



集媒互动

NEEQ : 839067

北京集媒互动科技股份有限公司
Beijing JiMei Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人劳博、主管会计工作负责人杨烁及会计机构负责人（会计主管人员）杨烁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
集媒互动、公司、母公司、股份公司	指	北京集媒互动科技股份有限公司
第三视观	指	北京第三视观科技有限公司
媒介动力	指	北京媒介动力科技有限公司
新奇诞生	指	上海新奇诞生文化发展有限公司
广告门	指	公司的品牌符号
控股股东	指	劳博
实际控制人	指	劳博、邢颖、苗浩
股东大会	指	北京集媒互动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京集媒互动科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京集媒互动科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
章程	指	最近一次被公司股东大会批准的北京集媒互动科技股份有限公司章程
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京集媒互动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing JiMei Technology Co., Ltd.		
法定代表人	劳博	成立时间	2013 年 8 月 16 日
控股股东	控股股东为（劳博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（劳博、），一致行动人为（劳博、邢颖、苗浩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输（I）-软件和信息技术服务业（I64）-互联网和相关服务（I642）-互联网信息服务业(I6420)		
主要产品与服务项目	以原创内容和行业资讯为主导的互联网新媒体。公司通过提供内容传播、线下活动、创意周边和媒介传播服务服务为用户提供线上、线下一站式的综合服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	集媒互动	证券代码	839067
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	14,853,400
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨烁	联系地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号楼 11 层 1201 内 07 室
电话	010-85887562	电子邮箱	tifayang@adquan.com
传真	010-85887562		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号楼 11 层 1201 内 07 室	邮政编码	100020
公司网址	www.adquan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105076610964C		
注册地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号 11 层 1201 内 09 室		
注册资本（元）	14,853,400	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司处于互联网新媒体广告行业。收入主要来源于内容传播、线下活动、创意周边和媒介传播服务等项业务。其中，内容传播业务，系公司以自身拥有的广告门户网站、APP、微信、小红书等平台，为客户提供全方位的网络推广服务。线下活动业务，一方面公司为客户提供多样的定制化线下活动服务，另一方面公司通过自创品牌金瞳奖，不断扩大平台影响力，引领行业发展。创意周边业务，系公司结合自身原创周边产品品牌“小黑书”和“THINKBIG”延展出一系列的周边合作服务。媒介传播服务，为行业内大量优质的媒介资源，提供更多销售机会的服务平台，同时为品牌客户提供推广宣传等传播服务。

公司着力打造传播及媒体广告行业第一服务平台，建立意在引领行业的以金瞳奖为依托的业界声音与风向平台；同时围绕平台搭建了以案例库、公司库、媒介库等为依托的为机构客户和网络新媒体从业人员的提供服务的综合性平台。目前公司已经建立起了一个较为完备的、以内容为核心的传播及媒体广告行业服务平台，并依托平台优势开展各项业务，收入主要系通过收取服务费的形式取得。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司已经通过高新技术企业认证，并于 2020 年 10 月 21 日获得编号为 GR202011001679 的高新技术企业证书，有效期三年。 2023 年通过科技型中小企业认定，于 2023 年 5 月 17 日公示，入库登记编号为 202311010508009665。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,863,812.95	24,187,105.16	-13.74%
毛利率%	55.09%	59.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	477,580.41	3,129,925.60	-84.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	259,168.47	2,987,052.02	-91.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.38%	7.64%	-
加权平均净资产收益	0.75%	7.29%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.03	0.21	-85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,228,124.77	50,968,517.85	-15.19%
负债总计	15,596,548.11	15,225,497.87	2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,605,628.39	35,743,019.98	-22.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.41	-22.82%
资产负债率%（母公司）	19.92%	25.28%	-
资产负债率%（合并）	36.08%	29.87%	-
流动比率	2.92	3.59	-
利息保障倍数	5.12	40.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,616,098.32	14,852,784.92	-15.06%
应收账款周转率	1.78	1.82	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.19%	-0.41%	-
营业收入增长率%	-13.74%	-8.56%	-
净利润增长率%	-87.11%	-21.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,849,468.71	45.92%	16,776,419.58	32.92%	18.32%
应收票据					
应收账款	7,949,262.75	18.39%	13,223,760.27	25.94%	-39.89%
交易性金融资产	5,000,000.00	11.57%	8,000,000.00	15.70%	-37.50%
预付款项	336,999.14	0.78%	430,963.94	0.85%	-21.80%
其他应收款	1,405,918.79	3.25%	1,296,918.79	2.54%	8.40%
其他流动资产	18,021.39	0.04%	507,272.02	1.00%	-96.45%
固定资产	437,649.74	1.01%	410,879.48	0.81%	6.52%
使用权资产	5,380,632.08	12.45%	6,998,948.73	13.73%	-23.12%

长期待摊费用	2,441,104.17	5.65%	3,121,504.76	6.12%	-21.80%
递延所得税资产	409,068.00	0.95%	201,850.28	0.40%	102.66%
短期借款	620,000.00	1.43%	2,000,000.00	3.92%	-69.00%
应付账款	0	0.00%	728,072.00	1.43%	-100.00%
合同负债	8,338,787.36	19.29%	1,838,939.16	3.61%	353.46%
其他应付款	114,033.23	0.26%	797,967.79	1.57%	-85.71%
一年内到期的非流动负债	1,826,238.25	4.22%	3,520,511.12	6.91%	-48.13%
租赁负债	3,772,999.28	8.73%	4,021,363.64	7.89%	-6.18%

项目重大变动原因：

交易性金融资产：2023年上半年，交易性金融资产期末余额5,000,000.00元，较上年期末减少3,000,000.00元，减幅37.50%。主要原因为本期赎回3,000,000.00元的银行理财。

应收账款：2023年上半年，应收账款7,949,262.75元，较上年期末减少5,274,497.52元，减幅39.89%。主要原因为本期因疫情后经济形势导致公司整体业务量有所减少，同时公司也加强了应收账款的管理，因此应收较期初有大幅减少。

合同负债：2023年上半年，合同负债8,338,787.36元，较上年期末增加6,499,848.20元，增幅353.56%。主要原因为本年金瞳奖业务已经开展但并未落地完成，导致大量预收款项还未进行收入确认。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,863,812.95	-	24,187,105.16	-	-13.74%
营业成本	9,369,343.48	44.91%	9,779,153.15	40.43%	-4.19%
毛利率	55.09%	-	59.57%	-	-
税金及附加	103,839.67	0.50%	182,482.86	0.75%	-43.10%
销售费用	4,730,864.18	22.67%	5,681,187.17	23.49%	-16.73%
管理费用	4,813,379.41	23.07%	4,404,006.77	18.21%	9.30%
研发费用	1,301,052.02	6.24%	1,278,345.27	5.29%	1.78%
财务费用	70,814.62	0.34%	89,502.41	0.37%	-20.88%
其他收益	37,364.79	0.18%	65,568.11	0.27%	-43.01%
投资收益	221,855.32	1.06%	82,971.63	0.34%	167.39%
信用减值损失	-58,114.73	-0.28%	314,292.84	1.30%	-118.49%
营业利润	675,624.95	3.24%	3,235,260.11	13.38%	-79.12%
营业外收入	792.97	0.00%	0.97	0.00%	81,649.48%
营业外支出	7,327.87	0.04%	0	0.00%	-
利润总额	669,090.05	3.21%	3,235,261.08	13.38%	-79.32%
所得税费用	265,561.37	1.27%	105,335.48	0.44%	152.11%
净利润	403,528.68	1.93%	3,129,925.60	12.94%	-87.11%
经营活动产生的现金流量净额	12,616,098.32	-	14,852,784.92	-	-15.06%

投资活动产生的现金流量净额	2,464,406.38	-	2,905,666.63	-	-15.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,007,455.57	-	-13,481,113.34	-	-

项目重大变动原因：

营业总收入：2023 年上半年，营业总收入 20,863,812.95 元，较上年同期减少 3,323,292.21 元，减幅 13.74%。主要原因为本年因疫情后经济形势导致公司整体业务量有所减少，其中主要为内容传播业务减少，减少金额为 3,519,588.97 元，减幅 23.08%。

营业总成本：2022 年上半年，营业总成本 20,389,293.38 元，较上年同期减少 1,025,384.25 元，减幅 4.79%。主要原因为销售费用的减少，减少金额为 950,322.99，减幅 16.73%。

净利润：2023 年上半年，净利润 403,528.68 元，较上年同期减少 2,726,396.92 元，减幅 87.11%。主要原因为营业总收入的减少金额大于营业总成本的金额，两者变动差异为 2,297,907.96 元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 12,616,098.32 元，相较上年同期减少 2,236,686.60 元，减幅 15.06%。经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异 12,212,569.64 元，差异主要系应收账款减少 5,274,497.52 元，合同负债增加 6,499,848.20 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-12,007,455.57 元，相较上年同期增加 1,473,657.77 元。主要原因为报告期支付现金分红 8,614,972.00 元，相较上年同期减少现金流出 3,512,529.60 元；同时本年度获得贷款 620,000.00，相较去年同期也较少现金流入 1,380,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京第三视观科技有限公司	子公司	互联网信息服务、线下品牌服务	1,000,000.00	12,360,400.13	4,514,755.90	132,786.08	-2,568,985.34
北京媒介动力科技有限公司	子公司	互联网媒介服务	1,000,000.00	10,517,426.17	-266,970.64	7,198,974.96	-39,883.62
上海新奇诞生文化发展有限公司	参股公司	互联网信息服务	500,000.00	133,382.38	129,741.36	9,000.00	-370,258.64

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业发展风险	<p>公司是一家通过互联网平台从事网络推广服务的企业，将会受到来自于互联网不确定因素的影响。互联网行业属于新兴行业，随着行业的快速发展，行业内技术升级的周期也越来越短。如果公司不能良好地把握行业发展趋势及技术升级，可能错失行业重大发展机会。</p> <p>应对措施：公司将保持对互联网新技术以及网络新媒体行业最新动态的关注和研判，积极运用新工具，紧跟行业发展的方向。</p>
市场竞争风险	<p>目前互联新媒体企业众多，新商业模式层出不穷，行业集中较低而且竞争非常激烈。公司如果不能迅速提升自身服务能力，扩大品牌影响力，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司不断提升自身核心竞争力，扩大品牌影响力，强化市场地位。</p>
公信力风险	<p>目前，我国广告业还不够成熟，行业集中度不高，从业公司与人员的素质与专业水准还存在参差不齐的状况。部分市场参与者存在着强烈的炒作意识，在此影响之下，可能会出现虚假违法广告。虚假违法广告会严重影响相关广告公司的公信力，将不可避免地给企业经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司专门设立了内容审核机制，确保能够排除不符合公司品牌形象及可能虚假炒作行为的内容。</p>
传播平台封号或下架风险	<p>由于公司主要依托自身门户网站、微博与微信等平台为客户提供网络推广服务，该等平台可能因所涉及推广事项存在内容失实等现象而被封号或下架。若发生该等事项，将对公司的经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格内容审核，拒绝发布内容失实等推广事项，尽可能降低传播平台封号或下架的风险。</p>
版权纠纷风险	<p>公司的网站、APP 等每年会有大量信息发布，虽然根据广告行业的目前的现状，该等内容有助于内容相关方的品牌等传播，一般不会产生诉讼纠纷，但是该等内容确实存在一定的版权风险，如该等事项发生，会对公司的经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在著作权研究和管理方面加大投入，并与公司常年法律顾问共同完善合同条款和制定行之有效的知识产权保护应对方案。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	620,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，根据公司章程和关联交易决策管理办法，以下关联交易事项无需召开董事会和股东大会审议的关联交易，由公司总经理批准决定。

1. 关联担保情况

2022 年 12 月 26 日，母公司（集媒互动）与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，合同编号：2022 建国路授信 1075，贷款 600 万元，授信期间为 24 个月，即 2022 年 12 月 26 日起到 2024 年 12 月 25 日止。同期签订《国内信用证开证合作协议》，协议编码：2022 建国路国内信用证开证协议 511、《最高额不可撤销担保书》编号：2022 建国路授信 1075。北京首创融资担保有限公司为上述借款与本公司签订了编号为 CGIC2022 字第 5160 号的《委托保证合同》，2022 年 11 月 15 日，委托保证人母公司（集媒互动）和保证人北京首创融资担保有限公司于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20001 号，公证赋予《委托保证合同》强制执行效力。本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双以连带保证的方式向北京首创融资担保有限公司签署《个人无限连带责任承诺函》，合同编号：CGIG2022 字 5160 号 0001，2022 年 11 月 15 日，于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20003 号。同期本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双作为抵押人，向北京首创融资担保有限公司签订《主债权及不动产最高抵押合同》及补充协议，合同编号 CFIF2022 字第 5160 号 0002，并于 2022 年 11 月 15 日，抵押人本人与北京首创融资担保有限公司在北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20002 号。

此后，2023 年 4 月 20 日取得 8 万元贷款，2023 年 5 月 5 日收到贷款 27 万元，2023 年 6 月 7 日收到贷款 27 万元。合计贷款 62 万元，贷款利率 3.6500%。

本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（券商理财产品）	无	其他（首创招享 2 号）	3,000,000.00 元	否	否
其他（银行理财产品）	无	其他（日日鑫 80008 号）	2,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

截止报告期末，公司持有招商银行 代销“首创招享 2 号”理财产品,金额为 3,000,000.00 元；子公司第三视观持有招商银行“日日鑫 80008 号”理财产品，金额为 2,000,000.00 元。

2023 年 4 月 14 日，公司子在股转系统披露《关于 2023 年度委托理财的公告》(公告编号：2023-013)，为了提高公司闲置资金的使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务的正常发展、确保满足公司经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司自有闲置资金进行投资，购买

理财产品。公司用于购买理财产品的公司自有闲置资金的最高余额不超过人民币 2000 万元（含 2000 万元）。在该额度内，资金可以滚动使用，任一时点获得的累计净收益可进行再投资，再投资的金额不包含上述额度内。公司授权总经理具体实施购买理财产品进行投资的有关事项，总经理授权财务部门实施。本次委托理财的有效期为 2022 年年度股东大会决议通过之日起一年有效。

公司于 2023 年 04 月 14 日在股转系统披露《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-004），于 2023 年 05 月 05 日在股转系统披露《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司为稳定管理团队和核心员工、实施股权激励计划，成立了员工持股平台：上海博阳投资中心（有限合伙），其基本情况如下：

上海博阳于 2015 年 12 月 17 日经上海市宝山区市场监督管理局核准成立，其《营业执照》统一社会信用代码为 91310113MA1GK5CU8E；住所地为上海市宝山区德都路月浦六村 88 号 B386 室，法定代表人为劳博；公司类型为有限合伙企业；经营范围为：“实业投资（除股权投资和股权投资管理）；投资咨询；投资管理（除股权投资和股权投资管理）；资产管理（除股权投资和股权投资管理）；企业管理咨询；商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。上海博阳持有公司股份 50 万股，占公司股份总额的 8.73%。2016 年 09 月 26 日，完成权益分派（资本公积转增），上海博阳持有公司股份变为 135 万股，持股比例不变。

截至 2023 年 06 月 30 日，上海博阳的出资情况为：

序号	出资人姓名	实缴出资额（万元）	合伙人类别	出资比例(%)
1	劳博	32	普通合伙人	32
2	邢颖	18.5	有限合伙人	18.5
3	苗浩	18.75	有限合伙人	18.75
4	杨烁	6.25	有限合伙人	6.25
5	刘博	6	有限合伙人	6
6	范茜茜	4	有限合伙人	4
7	孙焱	4	有限合伙人	4
8	朱海燕	3.5	有限合伙人	3.5
9	龚雨纹	2.5	有限合伙人	2.5
10	李红	2.5	有限合伙人	2.5
11	谢涛	2	有限合伙人	2
合计	—	100	—	100

2016 年 4 月 1 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京集媒互动科技股份有限公司股权激励方案〉的议案》，公司拟实施的股权激励方案：公司股权激励方案为限制性股票激励方案；拟向符合条件的 13 名激励对象（均为公司员工）授予该平台财产份额 40.5 万份并预留 9.5 万份（由劳博代为持有），合计 50 万份，激励对象取得员工持股平台财产份额的购买价格为 1 元/份。

2016 年 10 月 14 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京集媒互动科技股份有限公司股权激励方案激励对象名单变更〉的议案》，公司对实施的股权激励方案进行如下变更：向符合条件的 2 名激励对象（均为公司董事）分别授予该平台财产份额 2 万份，合计 4 万份，并收回 1 名离职员工持有平台财产份额 1.5 万份，预留份额变更为 7 万份（仍由劳博代为持有）。

2017年01月19日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京集媒互动科技股份有限公司股权激励方案预留财产份额分配>的议案》，公司对实施的股权激励方案进行如下变更：向符合条件的9名原有激励对象和2名新激励对象（均为公司员工）授予预留份额7万份，至此本次股权激励份额全部分配完毕。

2017年05月19日，员工王璐离职，退出股权激励计划；2017年06月25日，员工商安娜离职，退出股权激励计划；两人将原持有的合计财产份额6.5万份转回给劳博持有。

2018年01月18日，员工郝胜楠离职，退出股权激励计划，将原持有的合计财产份额2.5万份转让给杨烁持有；2018年03月20日，员工王文静离职，退出股权激励计划；将原持有的财产份额3万份转让给邢颖持有，财产份额1.5万份转让给王小娟持有，财产份额1万份转让给朱海燕持有。

2019年03月29日，员工卢延明离职，退出股权激励计划；将原持有的财产份额2万份转让给范茜茜持有，财产份额0.5万份转让给刘博持有，财产份额1万份转让给孙焱持有，财产份额1万份转让给王小娟持有，财产份额1.25万份转让给杨烁持有，财产份额1万份转让给朱海燕持有。

2020年12月17日，员工王小娟离职，退出股权激励计划；将原持有的财产份额3万份转让给邢颖持有；同时，劳博将原持有的财产份额2万份转让给孙旭攀持有，财产份额2万份转让给孙焱持有。

2021年03月08日，董事李西沙离任，退出股权激励计划，将原持有的份额2万份转让给劳博持有。同时，陈梦将原持有的份额10万份转让给劳博持有。

2023年01月12日，员工孙旭攀离职，退出股权激励计划，将原持有的财产份额8.75万份转让给苗浩持有。

股权激励通过员工持股平台的普通合伙人及有限合伙人（以下简称“原出售合伙人”）转让财产份额、激励对象以自有资金认购并与原出售合伙人签订《合伙企业财产份额转让协议》的方式实现。公司员工购买持股平台份额支付30.75万元，差额部分等同于公司用所有者权益换取的激励对象工作年限，实质为股份支付，会对公司损益产生影响。

上海博阳作为公司员工激励的持股平台，资金来源是以全体合伙人自有资金出资设立，不存在向他人募集资金的情形，未委托基金管理人管理其资产，亦未接受委托管理他人资产。因此，上海博阳不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照前述规定办理私募投资基金管理人登记手续和私募投资基金备案手续。

根据公司的股权激励方案，在解锁日，员工持股平台应当为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象应将所持员工持股平台财产份额转让给原出售合伙人或其指定的第三方，交易价格为授予价格加持有期间银行同期存款的年化利息。激励对象所持员工持股平台财产份额及对应的公司股份分四次解锁，锁定期为12个月，12个月后分4次在48个月内完成解锁。中途员工离职或者达不到解锁条件需要持股平台上海博阳原出售合伙人或其指定的第三方，交易价格为授予价格加持有期间银行同期存款的年化利息。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	其他承诺（无违法违规行）	2016年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,390,900	29.56%		4,390,900	29.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,632,400	17.72%		2,632,400	17.72%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,462,500	70.44%		10,462,500	70.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,897,500	53.17%		7,897,500	53.17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		14,853,400	-	0	14,853,400	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	劳博	4,994,900		4,994,900	33.6280%	3,746,250	1,248,650		
2	邢颖	2,970,000		2,970,000	19.9954%	2,227,500	742,500		
3	陈梦	2,565,000		2,565,000	17.2694%	2,565,000	100		
4	苗浩	2,565,100		2,565,100	17.2688%	1,923,750	641,250		
5	上海博阳投资中心（有限合伙）	1,350,000		1,350,000	9.0888%		1,350,000		
6	姜涛	405,000		405,000	2.7266%		405,000		
7	邓文	1,900		1,900	0.0128%		1,900		

	忠								
8	刘斌	1,500		1,500	0.0101%		1,500		
	合计	14,853,400	-	14,853,400	100%	10,462,500	4,390,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东劳博是股东陈梦的舅舅，劳博担任上海博阳的执行合伙人（普通合伙人），邢颖、苗浩为上海博阳的有限合伙人，劳博、邢颖、苗浩为一致行动人，除上述关系外，无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
劳博	董事长	男	1976 年 8 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
苗浩	董事、总经理	男	1978 年 3 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
邢颖	董事	女	1964 年 5 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
罗易成	董事	男	1978 年 8 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
谢涛	董事	男	1980 年 7 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
范茜茜	监事会主席、 职工代表监 事	女	1993 年 1 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
孙旭攀	监事	女	1988 年 12 月	2022 年 5 月 16 日	2023 年 1 月 13 日
刘博	监事	男	1987 年 10 月	2023 年 1 月 13 日	2025 年 5 月 15 日
朱海燕	监事	女	1989 年 7 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日
杨烁	董事会秘书、 财务总监	女	1987 年 12 月	2022 年 5 月 16 日	2025 年 5 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东劳博担任上海博阳的执行合伙人（普通合伙人），邢颖、苗浩、谢涛、范茜茜、刘博、朱海燕和杨烁为上海博阳的有限合伙人，除上述关系外，无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙旭攀	监事	离任	无	个人原因
刘博	无	新任	监事	前任监事离职，选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量
刘博	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘博，男，中国国籍，1987 年 10 月 31 日出生，无境外永久居留权。2011 年毕业于北京化工大学

制药工程专业，获得本科学历。2014 年 3 月至今就职于北京集媒互动科技股份有限公司。2014 年任职广告门新媒体编辑，2016 年任职主任编辑，2018 年至今任职内容部执行内容总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	28	25
技术人员	8	9
生产人员	26	23
行政人员	4	4
财务人员	4	4
员工总计	70	65

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三、(二)、六、1	19,849,468.71	16,776,419.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、(二)、六、2	5,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	三、(二)、六、3	7,949,262.75	13,223,760.27
应收款项融资			
预付款项	三、(二)、六、4	336,999.14	430,963.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(二)、六、5	1,405,918.79	1,296,918.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	三、(二)、六、6	18,021.39	507,272.02
流动资产合计		34,559,670.78	40,235,334.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三、(二)、六、7	437,649.74	410,879.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(二)、六、8	5,380,632.08	6,998,948.73
无形资产	三、(二)、六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(二)、六、10	2,441,104.17	3,121,504.76
递延所得税资产	三、(二)、六、11	409,068.00	201,850.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,668,453.99	10,733,183.25
资产总计		43,228,124.77	50,968,517.85
流动负债：			
短期借款	三、(二)、六、12	620,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(二)、六、13		728,072.00
预收款项			
合同负债	三、(二)、六、14	8,338,787.36	1,838,939.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三、(二)、六、15	152,672.80	164,542.15
应交税费	三、(二)、六、16	771,817.19	2,154,102.01
其他应付款	三、(二)、六、17	114,033.23	797,967.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三、(二)、六、18	1,826,238.25	3,520,511.12
其他流动负债			
流动负债合计		11,823,548.83	11,204,134.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	三、(二)、六、19	3,772,999.28	4,021,363.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,772,999.28	4,021,363.64
负债合计		15,596,548.11	15,225,497.87
所有者权益：			
股本	三、(二)、六、20	14,853,400.00	14,853,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(二)、六、21	2,041,241.29	1,702,975.66
一般风险准备			
未分配利润	三、(二)、六、22	10,710,987.10	19,186,644.32
归属于母公司所有者权益合计		27,605,628.39	35,743,019.98
少数股东权益		25,948.27	
所有者权益合计		27,631,576.66	35,743,019.98
负债和所有者权益总计		43,228,124.77	50,968,517.85

法定代表人：劳博

主管会计工作负责人：杨烁

会计机构负责人：杨烁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,348,533.23	7,550,068.21
交易性金融资产		3,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(二)、十一、1	3,937,857.86	6,064,077.66
应收款项融资			
预付款项		302,161.00	371,120.26
其他应收款	三、(二)、十一、2	10,074,541.34	12,853,149.23
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			72,862.80
流动资产合计		24,663,093.43	32,911,278.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(二)、十一、3	1,400,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		245,636.44	240,325.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,902,579.26	3,874,447.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,407,283.68	1,817,991.95
递延所得税资产		166,709.25	156,270.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,122,208.63	7,089,034.56
资产总计		30,785,302.06	40,000,312.72
流动负债：			
短期借款		620,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,705,318.77	1,623,613.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		77,108.74	78,924.87
应交税费		612,497.10	1,735,553.60
其他应付款		51,408.08	484,625.52
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,909,310.16	2,144,444.85
其他流动负债			
流动负债合计		4,975,642.85	8,067,162.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,155,609.17	2,046,784.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,155,609.17	2,046,784.94
负债合计		6,131,252.02	10,113,946.96
所有者权益：			
股本		14,853,400.00	14,853,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,305,892.06	1,967,626.43
一般风险准备			
未分配利润		7,494,757.98	13,065,339.33
所有者权益合计		24,654,050.04	29,886,365.76
负债和所有者权益合计		30,785,302.06	40,000,312.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		20,863,812.95	24,187,105.16
其中：营业收入	三、（二）、六、23	20,863,812.95	24,187,105.16
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,389,293.38	21,414,677.63
其中：营业成本	三、(二)、六、23	9,369,343.48	9,779,153.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、(二)、六、24	103,839.67	182,482.86
销售费用	三、(二)、六、25	4,730,864.18	5,681,187.17
管理费用	三、(二)、六、26	4,813,379.41	4,404,006.77
研发费用	三、(二)、六、27	1,301,052.02	1,278,345.27
财务费用	三、(二)、六、28	70,814.62	89,502.41
其中：利息费用		162,444.72	124,359.32
利息收入		94,032.97	38,551.52
加：其他收益	三、(二)、六、29	37,364.79	65,568.11
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、六、30	221,855.32	82,971.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、六、31	-58,114.73	314,292.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,624.95	3,235,260.11
加：营业外收入	三、(二)、六、32	792.97	0.97
减：营业外支出	三、(二)、六、33	7,327.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		669,090.05	3,235,261.08
减：所得税费用	三、(二)、六、34	265,561.37	105,335.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		403,528.68	3,129,925.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,528.68	3,129,925.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-74,051.73	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		477,580.41	3,129,925.60

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		403,528.68	3,129,925.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		477,580.41	3,129,925.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-74,051.73	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.21

法定代表人：劳博

主管会计工作负责人：杨烁

会计机构负责人：杨烁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	三、(二)、十一、4	14,178,101.90	13,003,386.48
减：营业成本	三、(二)、十一、4	3,366,631.20	3,695,815.32
税金及附加		78,117.39	112,530.98
销售费用		3,127,731.26	3,755,439.07
管理费用		2,849,505.45	2,557,969.04
研发费用		836,685.46	747,018.04
财务费用		66,812.47	86,051.28
其中：利息费用		99,511.77	102,643.66

利息收入		33,597.46	18,010.15
加：其他收益		17,778.40	33,888.18
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）、十一、5	200,154.34	3,044,256.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-224,035.87	72,532.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,846,515.54	5,199,239.17
加：营业外收入		792.07	0.01
减：营业外支出		2,311.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,844,996.34	5,199,239.18
减：所得税费用		462,340.06	63,412.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,382,656.28	5,135,826.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,382,656.28	5,135,826.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,382,656.28	5,135,826.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.34

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.34
------------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,229,730.57	38,021,289.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(二)、六、35	94,825.94	38,552.49
经营活动现金流入小计		34,324,556.51	38,059,841.77
购买商品、接受劳务支付的现金		7,668,926.88	6,848,689.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,254,799.96	9,966,708.42
支付的各项税费		2,434,401.45	1,961,227.59
支付其他与经营活动有关的现金	三、(二)、六、35	2,350,329.90	4,430,431.22
经营活动现金流出小计		21,708,458.19	23,207,056.85
经营活动产生的现金流量净额		12,616,098.32	14,852,784.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		221,855.32	82,971.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,221,855.32	8,082,971.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,448.94	177,305.00
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		757,448.94	5,177,305.00
投资活动产生的现金流量净额		2,464,406.38	2,905,666.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		620,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		720,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,636,300.34	12,194,857.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三、(二)、六、35	2,091,155.23	1,286,256.19
筹资活动现金流出小计		12,727,455.57	15,481,113.34
筹资活动产生的现金流量净额		-12,007,455.57	-13,481,113.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,073,049.13	4,277,338.21
加：期初现金及现金等价物余额		16,776,419.58	20,221,925.26
六、期末现金及现金等价物余额		19,849,468.71	24,499,263.47

法定代表人：劳博

主管会计工作负责人：杨烁

会计机构负责人：杨烁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,025,716.81	14,529,792.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,034,389.53	18,010.16
经营活动现金流入小计		20,060,106.34	14,547,802.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,115,642.11	2,128,576.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,347,785.36	6,045,359.52
支付的各项税费		2,122,148.15	1,060,829.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,790,910.69	2,487,700.04
经营活动现金流出小计		11,376,486.31	11,722,465.64

经营活动产生的现金流量净额		8,683,620.03	2,825,337.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		200,154.34	3,044,256.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,200,154.34	3,044,256.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,596.08	177,305.00
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		865,596.08	177,305.00
投资活动产生的现金流量净额		2,334,558.26	2,866,951.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		620,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		620,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,636,300.34	12,181,055.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,203,412.93	959,629.59
筹资活动现金流出小计		11,839,713.27	15,140,685.07
筹资活动产生的现金流量净额		-11,219,713.27	-13,140,685.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-201,534.98	-7,448,396.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,550,068.21	13,451,999.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,348,533.23	6,003,602.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- 1、会计政策变更详见附注“四、重要会计政策和会计估计”之“24、重要会计政策、会计估计的变更”。
- 2、报告期内，公司新增投资控股子公司，上海新奇诞生文化发展有限公司，注册资本 50 万元，公司认缴 40 万元，实际出资 40 万元，股东孙旭攀认缴 10 万，实际出资 10 万。公司对上海新奇诞生文化发展有限公司持股 80%。
- 3、2023 年 04 月 14 日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案》的议案。2023 年 05 月 05 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 14,853,400 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.8 元（含税），共计派发现金股利 8,614,972.00 元。2023 年 05 月 19 日中国结算北京分公司代派的现金红利已经通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 财务报表项目附注

北京集媒互动科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京集媒互动科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2013 年 8 月 16 日，由自然人陈梦、劳博、苗浩、邢颖共同出资成立，注册资本为 200 万元，实收资本为 200 万元。其中，劳博出资 80 万元，占 40%；陈梦出资 40 万元，占 20%；苗浩出资 40 万元，占 20%；邢颖出资 40 万元，占 20%。公司于 2013 年 8 月 16 日取得了由北京市工商局朝阳分局颁发的注册号“110105016198599”的企业法人营业执照。业由华勤信（北京）会计师事务所有限公司出具“京（华）验字【2013】1391 号”验资报告。

2015 年 11 月 1 日，公司经股东会决议通过，公司注册资本增加到 500 万元，新增 300 万元注册资本由陈梦、劳博、苗浩、邢颖、姜涛以货币资金认缴，其中陈梦认缴人民币 55 万元，占新增注册资本的 18.33%，出资方式为货币；劳博认缴人民币 105 万元，占新增注册资本的 35%。出资方式为货币；苗浩认缴人民币 55 万元，占新增注册资本的 18.33%，出资方式为货币；邢颖认缴人民币 70 万元，占新增注册资本的 23.33%，出资方式为货币；姜涛认缴人民币 15 万元，占新增注册资本的 5%，出资方式为货币。

2015 年 12 月 1 日，公司经股东会决议通过，公司注册资本增加至 550 万元，新增 50 万元注册资本由上海博阳投资中心（有限合伙）以货币认缴。

根据《关于北京集媒互动科技有限公司整体变更设立为股份有限公司发起人协议书》、2016 年 3 月 12 日创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议和公司章程的规定，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。截至 2016 年 3 月 12 日止，本公司之全体发起人以其拥有的有限公司截止到 2015 年 12 月 31 日经审计净资产折合成股份，公司折股后总股本为 550 万股。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更出具了瑞华验字【2016】01970002 号《验资报告》。

2016 年 4 月 1 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加注册资本并变更公司章程的议案》，同意公司注册资本由 5,500,000 元增加至 5,729,168 元，股本由 5,500,000 股增加至 5,729,168 股；本次增资由刘阳、陈中、郑晓东认缴，其中，陈中认缴 114,584 元；刘阳认缴 57,292 元；郑晓东认缴 57,292 元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了瑞华验字【2016】01970003 号《验资报告》。

2016 年 9 月 26 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《北京集媒互动科技股份有限公司 2016 年半年度权益分派预案的议案》，同意以当前总股本 5,729,168 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 17 股，共计转增 9,739,585 股，资本公积转增股本后，公司总股本增加至 15,468,753 股，注册资本增加至 15,468,753 股。

2021 年 11 月 19 日至 2021 年 12 月 10 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 309,376 股，占公司总股本的比例为 2.00%，回购股份全部用于注销并减少注册资本，回购股份注销完成后，公司股份总额为 15,159,377 股。

2022 年 9 月 16 日至 2022 年 10 月 17 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 305,977 股，占公司总股本的比例为 2.0184%，回购股份全部用于注销并减少注册资本，回购股份注销完成后，公司股份总额为 14,853,400 股。

本公司统一社会信用代码证编号 91110105076610964C；法定代表人：劳博；公司注册地：北京市朝阳区东三环北路 19 号楼 11 层 1201 内 09 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事广告服务业务，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；经济贸易咨询；软件开发；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；代理、发布广告；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文具用品、日用品、服装、化工产品(不含危险化学品)、机械设备、五金交电。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 28 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度 01 月至 06 月纳入合并范围的子公司共 3 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度 01 月至 06 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、（2）“收入确认具体方法”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分债务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金保证金等各类应收款项
关联方组合	合并范围内关联方。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失

8、存货

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括低值易耗品。

(2) 低值易耗品的摊销：在领用时采用一次摊销法。

(3) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高

于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发

放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
交通工具	4	10	22.50
电子设备	3	-	33.33
办公设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公司的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）收入确认政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

①内容传媒业务收入根据合同约定相关服务提供给购货方（内容发布），且销售收入金额已确定，取得收款权力且相关经济利益可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时按照履约进度确认收入。

②线下活动和招聘服务收入根据合同约定相关服务提供给购货方，且销售收入金额已确定，取得收款权力且相关经济利益可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时按照履约进度确认收入。

③销售商品收入于客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，亦即交付商品时确认，收入不包括增值税，并扣除任何贸易折扣。

20、合同成本

（1）合同履约成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直

接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其

计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

（一）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

该问题主要涉及《企业会计准则第 18 号——所得税》等准则。

① 相关会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

② 新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时

性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。**执行本解释对本公司报告期没有重大影响。**

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告服务开票含税收入的3%计缴，已取得广告发布费进项税发票的，发票含税金额可以税前抵扣。
企业所得税	集媒互动按应纳税所得额的15%计缴，第三视观和媒介动力适用于小微企业税收政策。(详见五、2税收优惠及批文)

2、税收优惠及批文

(1) 本公司已经通过高新技术企业认证，并于2020年10月21日获得编号为GR202011001679的高新技术企业证书，有效期三年。2023年度公司按照高新技术企业15%的所得税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)，本公司之子公司北京第三视观科技有限公司、北京媒介动力科技有限公司和上海新奇诞生文化发展有限公司满足小型微利企业相关条件，享受相应的税收优惠政策，对年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)，本公司之子公司北京第三视观科技有限公司、北京媒介动力科技有限公司满足小型微利企业相关条件，享受相应的税收优惠政策，小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和印花税（不含证券交易印花税）。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)，本公司之子公司上海新奇诞生文化发展有限公司满足按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的相关条件，享受相应的税收优惠政策，将免征教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年01月01日，“期末”指2023年06月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度01月至06月，“上期”指2022年度01月至06月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	19,421,076.57	16,776,419.58
其他货币资金	428,392.14	-
合 计	19,849,468.71	16,776,419.58

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	8,000,000.00
其中：理财产品	5,000,000.00	8,000,000.00
合 计	5,000,000.00	8,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,385,925.09	12,955,200.28
1 至 2 年	1,165,792.40	1,145,400.00
2 至 3 年	332,500.00	-
3 年以上	200,000.00	200,000.00
小 计	9,084,217.49	14,300,600.28
减：坏账准备	1,134,954.74	1,076,840.01
合 计	7,949,262.75	13,223,760.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,084,217.49	100.00	1,134,954.74	12.49	7,949,262.75
其中：					
账龄组合	9,084,217.49	100.00	1,134,954.74	12.49	7,949,262.75
合 计	9,084,217.49	—	1,134,954.74	—	7,949,262.75

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,300,600.28	100.00	1,076,840.01	7.53	13,223,760.27
其中：					
账龄组合	14,300,600.28	100.00	1,076,840.01	7.53	13,223,760.27
合计	14,300,600.28	—	1,076,840.01	—	13,223,760.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,385,925.09	369,296.26	5.00
1 至 2 年	1,165,792.40	233,158.48	20.00
2 至 3 年	332,500.00	332,500.00	100.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	9,084,217.49	1,134,954.74	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,955,200.28	647,760.01	5.00
1-2 年	1,145,400.00	229,080.00	20.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	14,300,600.28	1,076,840.01	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,076,840.01	224,499.37	166,384.64	-	1,134,954.74
合计	1,076,840.01	224,499.37	166,384.64	-	1,134,954.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,863,123.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 417,819.75 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	335,052.80	99.42	429,017.60	99.55
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	1,946.34	0.58	1,946.34	0.45
合 计	336,999.14	100.00	430,963.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 319,788.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.89%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,405,918.79	1,296,918.79
合 计	1,405,918.79	1,296,918.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	111,000.00	974,881.94
1 至 2 年	973,381.94	259,636.85
2 至 3 年	259,136.85	19,000.00
3 年以上	62,400.00	43,400.00
小 计	1,405,918.79	1,296,918.79
减：坏账准备	-	-
合 计	1,405,918.79	1,296,918.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,300,918.79	1,296,918.79
员工借款	105,000.00	-
小 计	1,405,918.79	1,296,918.79
减：坏账准备	-	-
合 计	1,405,918.79	1,296,918.79

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中青高新技术产业发展中心有限公司	押金、保证金	972,881.94	1-2 年	69.20	-
	押金、保证金	600.00	3 年以上	0.04	-
上海万宁文化创意产业发展有限公司	押金、保证金	259,136.85	2-3 年	18.43	-
威沃克商务信息咨询（深圳）有限公司	押金、保证金	56,800.00	3 年以上	4.04	-
徐萌	员工借款	55,000.00	1 年内	3.91	-
朱海燕	员工借款	50,000.00	1 年内	3.56	-
合 计		1,394,418.79	—	99.18	-

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	-	82,208.78
留抵进项税	18,021.39	403,955.60
在一年或一个正常营业周期内出售的应收退货成本	-	21,107.64
合 计	18,021.39	507,272.02

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	437,649.74	410,879.48
固定资产清理	-	-
合 计	437,649.74	410,879.48

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	807,801.47	466,208.31	1,274,009.78
2、本期增加金额	-	73,371.81	73,371.81
(1) 购置	-	73,371.81	73,371.81
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	807,801.47	539,580.12	1,347,381.59
二、累计折旧			
1、年初余额	727,021.32	136,108.98	863,130.30
2、本期增加金额	-	46,601.55	46,601.55
(1) 计提	-	46,601.55	46,601.55
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	727,021.32	182,710.53	909,731.85
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	80,780.15	356,869.59	437,649.74
2、年初账面价值	80,780.15	330,099.33	410,879.48

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,331,423.73	9,331,423.73
2、本年增加金额	-	-
(1) 新增	-	-
(2) 分类调整	-	-
(3) 其他变动	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	9,331,423.73	9,331,423.73
二、累计折旧		
1、年初余额	2,332,475.01	2,332,475.01

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	1,618,316.64	1,618,316.64
(1) 计提	1,618,316.64	1,618,316.64
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	3,950,791.65	3,950,791.65
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,380,632.08	5,380,632.08
2、年初账面价值	6,998,948.73	6,998,948.73

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,601,730.75	1,601,730.75
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	1,601,730.75	1,601,730.75
二、累计摊销		
1、年初余额	1,601,730.75	1,601,730.75
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	软件及其他	合计
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	1,601,730.75	1,601,730.75
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	-	-
2、年初账面价值	-	-

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,121,504.76	-	680,400.59	-	2,441,104.17
合 计	3,121,504.76	-	680,400.59	-	2,441,104.17

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,134,954.74	148,619.11	1,076,840.01	113,911.73
可抵扣亏损	4,574,668.22	228,733.42	1,148,488.27	28,712.21
租赁负债	248,946.60	31,715.47	573,267.20	59,226.34
合 计	5,958,569.56	409,068.00	2,798,595.48	201,850.28

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	620,000.00	-
信用借款	-	2,000,000.00
合 计	620,000.00	2,000,000.00

13、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	728,072.00
合 计	-	728,072.00

14、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约项目款	8,338,787.36	1,838,939.16
合 计	8,338,787.36	1,838,939.16

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,299.90	8,667,470.87	8,676,209.96	93,560.81
二、离职后福利-设定提存计划	62,242.25	441,688.50	444,818.76	59,111.99
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	164,542.15	9,109,159.37	9,121,028.72	152,672.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,925,834.92	7,925,834.92	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	37,925.90	265,176.31	267,034.71	36,067.50
其中：医疗保险费	36,968.00	257,189.29	259,033.37	35,123.92
工伤保险费	957.90	6,610.52	6,652.34	916.08
生育保险费	-	1,376.50	1,349.00	27.50
4、住房公积金	-	293,095.00	292,435.00	660.00
5、工会经费和职工教育经费	64,374.00	156,025.69	163,566.38	56,833.31
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	27,338.95	27,338.95	-
合 计	102,299.90	8,667,470.87	8,676,209.96	93,560.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,356.00	429,070.35	432,098.43	57,327.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,886.25	12,618.15	12,720.33	1,784.07
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	62,242.25	441,688.50	444,818.76	59,111.99

16、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	334,409.48	829,273.05
企业所得税	366,779.93	1,190,592.81
城市维护建设税	8,522.36	28,190.17
教育费附加	3,648.38	12,081.50
个人所得税	48,499.74	77,574.34
印花税	316.58	1,877.79
地方教育费附加	2,432.26	8,054.33
文化事业建设费	7,208.46	6,458.02
合 计	771,817.19	2,154,102.01

17、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	114,033.23	797,967.79
合 计	114,033.23	797,967.79

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
未结算费用性质款项	73,844.04	758,194.04
其他	40,189.19	39,773.75
合 计	114,033.23	797,967.79

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、19）	1,826,238.25	3,520,511.12
合 计	1,826,238.25	3,520,511.12

19、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	7,541,874.76	-	141,116.38	-	2,083,753.61	5,599,237.53
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	3,520,511.12	-	-	-	1,694,272.87	1,826,238.25
合计	4,021,363.64	-	141,116.38	-	389,480.74	3,772,999.28

20、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	14,853,400.00	-	-	-	-	14,853,400.00	14,853,400.00

21、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,702,975.66	338,265.63	-	2,041,241.29
合计	1,702,975.66	338,265.63	-	2,041,241.29

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	19,186,644.32	20,740,313.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	19,186,644.32	20,740,313.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	477,580.41	11,709,089.51
减：提取法定盈余公积	338,265.63	1,135,257.10
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,614,972.00	12,127,501.60
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	10,710,987.10	19,186,644.32

23、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,863,812.95	9,369,343.48	24,187,105.16	9,779,153.15

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	20,863,812.95	9,369,343.48	24,187,105.16	9,779,153.15

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
内容传播	11,727,489.24	2,480,899.75
线下活动	1,055,060.59	249,502.18
创意周边	1,040,307.01	800,359.65
媒介传播	7,040,956.11	5,838,581.90
合 计	20,863,812.95	9,369,343.48

24、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	42,749.99	61,505.13
教育费附加	18,317.36	26,345.12
地方教育费附加	12,211.57	17,563.40
印花税	640.95	2,278.90
文化事业建设费	29,919.80	74,790.31
合 计	103,839.67	182,482.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,108,722.51	3,173,714.52
社会保险费	273,999.41	246,939.22
住房公积金	112,437.00	102,250.00
职工福利费	3,388.80	13,751.44
差旅费	198,559.14	89,319.15
交通费	72,569.44	60,312.02
业务招待费	147,750.46	130,334.27
办公费	63,683.72	14,831.80
邮电费	52.00	1,027.20
房屋租赁费	502,111.86	538,621.54
物业管理费	48,324.90	48,324.90

项 目	本期金额	上期金额
水电费	7,388.23	7,156.10
装修费摊销	125,323.50	125,323.50
宣传费	66,553.21	1,129,281.51
合 计	4,730,864.18	5,681,187.17

26、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,453,684.71	993,227.18
社会保险费	111,500.38	106,740.90
住房公积金	34,345.00	33,546.00
工会经费	156,025.69	172,571.72
职工福利费	52,195.30	75,991.90
残保金	-	1,300.00
业务招待费	15,101.40	59,379.98
交通费	82,079.43	76,832.60
办公费	86,335.31	170,920.29
邮电费	98,169.88	105,804.83
固定资产折旧费	46,601.55	54,636.04
差旅费	129,966.86	795.33
房屋租赁费	1,265,638.74	1,227,401.34
物业管理费	254,828.10	300,571.00
水电费	12,328.91	8,472.32
装修费摊销	555,077.09	21,507.42
专业服务费	459,501.06	994,307.92
合 计	4,813,379.41	4,404,006.77

27、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,291,712.40	920,631.12
委托开发和合作开发费	-	348,094.34
折旧及摊销	-	-
设备租赁及维护费	9,339.62	9,619.81
合 计	1,301,052.02	1,278,345.27

28、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	162,444.72	124,359.32
减：利息收入	94,032.97	38,551.52
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化金额	-	-
银行手续费	2,402.87	3,694.61
合 计	70,814.62	89,502.41

29、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	37,364.79	65,568.11	37,364.79
合 计	37,364.79	65,568.11	37,364.79

30、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	221,855.32	82,971.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
合 计	221,855.32	82,971.63

31、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-58,114.73	314,292.84
合 计	-58,114.73	314,292.84

32、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	792.97	0.97	792.97
合 计	792.97	0.97	792.97

33、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	63.72	-	63.72
其他	7,264.15	-	7,264.15
合 计	7,327.87	-	7,327.87

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	472,779.09	74,580.50

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-207,217.72	30,754.98
合 计	265,561.37	105,335.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	669,090.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,749.45
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,369.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,424.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-158,795.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	15,164.76
加计扣除成本、费用的影响	-125,502.82
其他	-
所得税费用	265,561.37

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	94,032.97	38,551.52
其他	792.97	0.97
合 计	94,825.94	38,552.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
物业管理费	321,342.18	369,829.67
水电费	22,273.76	17,594.63
宣传费	117,277.00	1,195,838.40
专业服务费	440,530.12	998,369.29
办公费	144,217.98	396,195.88
邮电费	103,870.11	105,613.38
差旅费	614,676.45	116,308.79
交通费	143,339.44	164,989.32

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	145,749.86	190,611.37
研究开发费	19,900.00	529,000.00
押金	4,000.00	247,563.99
银行手续费	2,402.87	3,693.61
劳务报酬	107,286.41	94,822.89
房屋租赁费	158,400.00	-
其他（营业外）	5,063.72	-
合 计	2,350,329.90	4,430,431.22

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债本金	2,091,155.23	1,286,256.19
合 计	2,091,155.23	1,286,256.19

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	403,528.68	3,129,925.60
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	58,114.73	-314,292.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,664,918.19	1,664,432.48
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	680,400.59	146,830.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	162,444.72	124,359.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,855.32	-82,971.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-207,217.72	30,754.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,748,712.95	6,256,915.67

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,327,051.50	3,896,830.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,616,098.32	14,852,784.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	19,849,468.71	24,499,263.47
减：现金的年初余额	16,776,419.58	20,221,925.26
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,073,049.13	4,277,338.21

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	19,849,468.71	16,776,419.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,421,076.57	16,776,419.58
可随时用于支付的其他货币资金	428,392.14	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,849,468.71	16,776,419.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

37、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
进项加计抵减额	37,364.79	其他收益	37,364.79
合 计	37,364.79		37,364.79

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京第三视观科技有限公司	北京	北京	广告服务	100%		同一控制下企业合并
北京媒介动力科技有限公司	北京	北京	广告服务	100%		投资设立
上海新奇诞生文化发展有限公司	北京	上海	广告服务	80%		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控股股东	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
劳博	4,994,900.00	33.63	33.63
邢颖	2,970,000.00	20.00	20.00
苗浩	2,565,000.00	17.27	17.27

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗易成	董事
谢涛	董事
范茜茜	监事会主席、职工代表监事
刘博	监事
朱海燕	监事
杨烁	董事会秘书兼任财务总监
上海博阳投资中心（有限合伙）	持有公司 9.0888% 股份，公司股权激励平台，受同一控制人控制
北京数字王府井科技有限公司	公司股东、董事、总经理苗浩之妻韩旭任该公司副总经理

注：监事孙旭攀于 2022 年 12 月 28 日提交了《辞职报告》。公司于 2022 年 12 月 29 日和 2023 年 01 月 13 日分别召开监事会和临时股东大会，选举并通过刘博担任新的监事。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况

2022 年 12 月 26 日，母公司（集媒互动）与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，合同编号：2022 建国路授信 1075，贷款 600 万元，授信期间为 24 个月，即 2022 年 12 月 26 日起到 2024 年 12 月 25 日止。同期签订《国内信用证开证合作协议》，协议编码：2022 建国路国内信用证开证协议 511、《最高额不可撤销担保书》编号：2022 建国路授信 1075。北京首创融资担保有限公司为上述借款与本公司签订了编号为 CGIC2022 字第 5160 号的《委托保证合同》，2022 年 11 月 15 日，委托保证人母公司（集媒互动）和保证人北京首创融资担保有限公司于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20001 号，公证赋予《委托保证合同》强制执行效力。本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双以连带保证的方式向北京首创融资担保有限公司签署《个人无限连带责任承诺函》，合同编号：CGIG2022 字 5160 号 0001，2022 年 11 月 15 日，于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20003 号。同期本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双作为抵押人，向北京首创融资担保有限公司签订《主债权及不动产最高抵押合同》及补充协议，合同编号 CFIF2022 字第 5160 号 0002，并于 2022 年 11 月 15 日，抵押人本人与北京首创融资担保有限公司在北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20002 号。此后，2023 年 4 月 20 日取得 8 万元贷款，2023 年 5 月 5 日收到贷款 27 万元，2023 年 6 月 7 日收到贷款 27 万元。合计贷款 62 万元，贷款利率 3.6500%。

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,230,096.13	2,449,700.18

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

2022 年 12 月 26 日，母公司（集媒互动）与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，合同编号：2022 建国路授信 1075，贷款 600 万元，授信期间为 24 个月，即 2022 年 12 月 26 日起到 2024 年 12 月 25 日止。同期签订《国内信用证开证合作协议》，协议编码：2022 建国路国内信用证开证协议 511、《最高额不可撤销担保书》编号：2022 建国路授信 1075。北京首创融资担保有限公司为上述借款与本公司签订了编号为 CGIC2022 字第 5160 号的《委托保证合同》，2022 年 11 月 15 日，委托保证人母公司（集媒互动）和保证人北京首创融资担保有限公司于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20001 号，公证赋予《委托保证合同》强制执行效力。本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双以连带保证的方式向北京首创融资担保有限公司签署《个人无限连带责任承诺函》，合同编号：CGIG2022 字 5160 号 0001，2022 年 11 月 15 日，于北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20003 号。同期本公司的法定代表人劳博及其夫人程双双作为抵押人，向北京首创融资担保有限公司签订《主债权及不动产最高抵押合同》及补充协议，合同编号 CFIF2022 字第 5160 号 0002，并于 2022 年 11 月 15 日，抵押人本人与北京首创融资担保有限公司在北京市方圆公证处就上述事项进行了公证，公证书编号（2022）京方圆内经证字第 20002 号。此后，2023 年 4 月 20 日取得 8 万元贷款，2023 年 5 月 5 日收到贷款 27 万元，2023 年 6 月 7 日收到贷款 27

万元。合计贷款 62 万元，贷款利率 3.6500%。

2022 年 03 月 17 日母公司集媒互动，通过北京银行股份有限公司大望路文创支行申请“银税互动”产品，取得信用贷款 2,000,000.00 元。并于 2023 年 03 月 15 日归还，北京银行股份有限公司大望路文创支行“银税互动”贷款 2,000,000.00 元。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,190,671.10	5,447,155.43
1 至 2 年	1,133,400.40	1,111,600.00
2 至 3 年	332,500.00	-
3 年以上	200,000.00	200,000.00
小 计	4,856,571.50	6,758,755.43
减：坏账准备	918,713.64	694,677.77
合 计	3,937,857.86	6,064,077.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,856,571.50	100.00	918,713.64	18.92	3,937,857.86
其中：					
账龄组合	4,856,571.50	100.00	918,713.64	18.92	3,937,857.86
合 计	4,856,571.50	—	918,713.64	—	3,937,857.86

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,758,755.43	100.00	694,677.77	10.28	6,064,077.66
其中：					
账龄组合	6,758,755.43	100.00	694,677.77	10.28	6,064,077.66
合 计	6,758,755.43	—	694,677.77	—	6,064,077.66

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,190,671.10	159,533.56	5.00
1 至 2 年	1,133,400.40	226,680.08	20.00
2 至 3 年	332,500.00	332,500.00	100.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	4,856,571.50	918,713.64	--

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	694,677.77	224,035.87	-	-	918,713.64
合 计	694,677.77	224,035.87	-	-	918,713.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,766,349.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 276,707.25 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,074,541.34	12,853,149.23
合 计	10,074,541.34	12,853,149.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	324,674.51	602,863.99
1 至 2 年	2,538,456.64	6,494,699.10
2 至 3 年	3,776,755.05	1,019,931.00
3 年以上	3,434,655.14	4,735,655.14
小 计	10,074,541.34	12,853,149.23
减：坏账准备	-	-
合 计	10,074,541.34	12,853,149.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
集团内往来	9,168,385.97	12,055,993.86
押金	801,155.37	797,155.37
员工借款	105,000.00	
小 计	10,074,541.34	12,853,149.23
减：坏账准备	-	--
合 计	10,074,541.34	12,853,149.23

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京媒介动力科技有限公司	往来款	206,611.51	1 年以内	2.05	-
	往来款	2,059,838.12	1-2 年	20.45	-
	往来款	3,517,618.20	2-3 年	34.92	-
	往来款	3,377,255.14	3 年以上	33.52	-
中青高新技术产业发展中心有限公司	押金、保证金	478,118.52	1-2 年	4.75	-
	押金、保证金	600.00	3 年以上	0.01	-
上海万宁文化创意产业发展有限公司	押金、保证金	259,136.85	2-3 年	2.57	-
威沃克商务信息咨询（深圳）有限公司	押金、保证金	56,800.00	3 年以上	0.56	-
徐萌	员工借款	55,000.00	1 年内	0.55	-
朱海燕	员工借款	50,000.00	1 年内	0.50	-
合 计	--	10,060,978.34	--	99.88	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京媒介动力科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海新奇诞生文化发展有限公司	-	400,000.00	-	400,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,000,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-

注：①2015年12月20日北京集媒互动科技有限公司以2015年11月30日为基准日，零对价取得北京第三视观科技有限公司的100%股权，此次交易构成同一控制下企业合并，对北京第三视观科技有限公司的长期股权投资余额为0元。

②2017年3月24日，北京媒介动力科技有限公司成立，注册资本100万元，公司认缴84万元，实际出资0元。2018年1月3日，股东郝胜楠将所持认缴股权2万元转让给公司；2018年11月28日，股东卢延明将所持认缴股权10万元转让给公司；2020年3月3日，股东孙焱和孙旭攀将所持认缴股权4万元转让给公司，截至2021年，公司对北京媒介动力科技有限公司认缴出资100万元，持股100%，实际出资100万元。

③2022年12月06日，上海新奇诞生文化发展有限公司成立，注册资本50万元，公司认缴40万元，实际出资40万元，股东孙旭攀认缴10万，实际出资10万。截止2023年06月30日，公司对上海新奇诞生文化发展有限公司持股80%。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,178,101.90	3,366,631.20	13,003,386.48	3,695,815.32
合计	14,178,101.90	3,366,631.20	13,003,386.48	3,695,815.32

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	200,154.34	3,044,256.19
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	200,154.34	3,044,256.19

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,364.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	221,855.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,534.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	252,685.21	
所得税影响额	34,275.61	
少数股东权益影响额（税后）	-2.34	
合 计	218,411.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.75%	0.02	0.02

北京集媒互动科技股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

1、企业会计准则解释第 16 号

(一) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理

该问题主要涉及《企业会计准则第 18 号——所得税》等准则。

① 相关会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

② 新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本解释内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行本解释对本公司报告期没有重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,364.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	221,855.32

有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
其他营业外收入和支出	-6,534.90
非经常性损益合计	252,685.21
减：所得税影响数	34,275.61
少数股东权益影响额（税后）	-2.34
非经常性损益净额	218,411.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用