

居本集团

JUBEN GROUP

股票代码:835086

2023

SEMI-ANNUAL *Report*

半年度报告

厦门居本信息科技集团股份有限公司

文化让
城市更美好

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、公司负责人黄建荣、主管会计工作负责人兰艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）兰艳艳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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件I	会计信息调整及差异情况	96
附件II	融资情况	96

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。 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	厦门市思明区槟榔路 73 号之八董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
居本集团、公司、本公司	指	厦门居本信息科技集团股份有限公司
董事会	指	厦门居本信息科技集团股份有限公司董事会
股东大会	指	厦门居本信息科技集团股份有限公司股东大会
监事会	指	厦门居本信息科技集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
实际控制人	指	黄建荣
控股股东、沃益投资	指	厦门沃益投资管理有限公司
哈润投资	指	厦门哈润投资管理有限公司
多润投资	指	厦门多润投资管理有限公司
汇利投资	指	厦门汇利投资管理有限公司
建发西堤叁号	指	厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）
厦门西堤贰号	指	厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）
火炬创投	指	厦门火炬集团创业投资有限公司
源昌集团	指	厦门源昌集团有限公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门居本信息科技集团股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
整合营销	指	一种对各种营销工具和手段的系统化结合
新媒体	指	相对于传统媒体而言，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是利用数字技术，网络技术，移动技术，通过互联网，无线通信网，有限网络等渠道以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐的传播形态和媒体形态。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门居本信息科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Juben Information Technology Group Co., Ltd		
法定代表人	黄建荣	成立时间	2010 年 5 月 5 日
控股股东	控股股东为（沃益投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄建荣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	整合营销服务（具体包括：全媒体推广服务、房地产效果营销服务、文化内容营销服务）		
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	居本集团	证券代码	835086
挂牌时间	2015 年 12 月 24 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）	103,842,000
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	黄建荣	联系地址	厦门市思明区槟榔路 73 号之八
电话	0592-5908736	电子邮箱	jr@fang33.com
传真	0592-5908736		
公司办公地址	厦门市思明区槟榔路 73 号之八	邮政编码	361008
公司网址	www.fmi33.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	91350200699940724H		
注册地址	福建省厦门市思明区槟榔路 73 号之八		
注册资本（元）	103,842,000	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

居本集团，深耕海西 10 余年，结合长久以来沉淀的团队基因和高效的整合能力，以敏锐的市场感知、专业的营销策略，致力于构建国内领先的整合营销服务商。公司旗下拥有网络、平面、户外、商圈媒体联播网、广播、新媒体、顶部 IP 等优势资源，并时刻关注市场挖掘新资源。公司的核心竞争力主要体现在整合营销服务能力，业务范围主要包括全媒体策划及代理、品牌管理、户外媒体运营、内容营销等全方位整合营销传播服务。公司通过整合各种资源，满足客户多元化、全方位的营销需求，以品牌冠名为客户传播品牌价值，提升增值服务，通过购房数据及票房数据沉淀高净值用户资源，以效果导向为客户定制特殊营销方式。

居本集团是一家以整合营销服务为核心，将线上资源与线下业务高效整合，提供包含展示营销、效果营销、内容营销等多种业务模式的综合服务提供商。公司的整合营销服务具体可分为三种业务形态：

1、全媒体推广服务

主要向房地产、银行、汽车等行业客户提供综合营销策略方案。根据营销策略方案完成广告创意，通过户外广告、商圈媒体联播网、广播、新媒体等平台为客户提供全面产品推广，制定广告投放排期，实施广告投放，监测广告效果等。同时，为扩大受众，公司亦整合广播媒体资源、商圈展位、线上线下活动等资源，开展展会活动策划、文化公关活动策划，提供一站式、多元化、强粘性的全媒体营销服务。

2、房地产效果营销服务

本业务是依托公司现有媒体资源开辟的创新业务形式，属于以效果为导向的房地产整合营销服务。公司充分利用自有媒体资源，掌柜客服 APP、掌柜经纪人 APP、掌柜开发商 APP 及外部采购的公交媒体、报纸等优势媒体资源进行楼盘信息收集、发布与需求引导，打造线上房产团购平台、房产中介联盟平台、房产置业者互推平台，汇集大批精准的置业者；在线下通过商圈展位拓客、移动看房车等方式为置业者提供良好的线下购房体验；该服务以达成购房交易为导向，房地产营销效果更为显著。

3、文化内容营销服务

公司通过联手中演院线、保利剧院等院线渠道，以话剧、歌舞剧、相声、音乐演奏会等文化演艺产品为载体，以大客户冠名、票房收入为变现方式，实现整合营销服务的再升级——文化内容营销服务。公司与中演院线和保利剧院等院线建立了战略合作关系，凭借全国性的投放渠道，通过引进顶部 IP 连接区域城市，以全国闽商为重要客户资源，进一步打造全方位的整合营销服务体系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司之子公司厦门房米信息科技有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业审核，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202035100499），有效期 3 年。

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	6,604,414.89	9,455,741.62	-30.15%
毛利率%	60.27%	59.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,578,561.17	-3,724,987.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,739,587.25	-4,406,883.71	-
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）	-4.30%	-3.19%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-4.45%	-3.78%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,688,985.97	146,880,976.91	-3.53%
负债总计	37,451,095.37	38,116,879.28	-1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,185,536.46	108,764,097.63	-4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.05	-4.76%
资产负债率%（母公司）	12.70%	12.04%	-
资产负债率%（合并）	26.43%	25.95%	-
流动比率	3.25	3.26	-
利息保障倍数	-25.74	-19.25	-
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	-40,120,826.51	-22,286,571.33	-
应收账款周转率	0.28	0.39	-
存货周转率	1.54	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.53%	1.65%	-
营业收入增长率%	-30.15%	-46.82%	-

净利润增长率%	-	-451.87%	-
---------	---	----------	---

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	17,034,535.16	12.02%	57,861,906.30	39.39%	-70.56%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	7,655,120.69	5.40%	6,461,083.30	4.40%	18.48%
预付账款	13,002,235.69	9.18%	13,695,259.41	9.32%	-5.06%
其他应收款	66,434,995.42	46.89%	29,334,290.73	19.97%	126.48%
存货	1,418,606.11	1.00%	1,995,042.40	1.36%	-28.89%
其他流动资产	90,616.36	0.06%	253,621.29	0.17%	-64.27%
其他非流动金融资产	6,850,000.00	4.83%	6,950,000.00	4.73%	-1.44%
长期股权投资	3,352,699.49	2.37%	3,352,699.49	2.28%	0.00%
固定资产	3,642,994.35	2.57%	3,878,774.79	2.64%	-6.08%
使用权资产	1,398,035.73	0.99%	1,357,667.69	0.92%	2.97%
长期待摊费用	412,865.65	0.29%	-	-	-
递延所得税资产	10,829,494.32	7.64%	9,784,292.51	6.66%	10.68%
其他非流动资产	9,566,787.00	6.75%	11,956,339.00	8.14%	-19.99%
短期借款	5,000,000.00	3.53%	5,000,000.00	3.40%	0.00%
应付账款	13,412,514.07	9.47%	14,361,412.40	9.78%	-6.61%
合同负债	5,163,599.57	3.64%	4,378,527.27	2.98%	17.93%
应付职工薪酬	369,973.86	0.26%	392,477.93	0.27%	-5.73%
应交税费	5,134,802.37	3.62%	5,360,311.72	3.65%	-4.21%
其他应付款	3,140,062.45	2.22%	3,140,475.84	2.14%	-0.01%
一年内到期的非流动负债	273,423.20	0.19%	694,297.51	0.47%	-60.62%
其他流动负债	5,810.31	0.00%	265,840.26	0.18%	-97.81%
长期借款	3,810,000.00	2.69%	4,040,000.00	2.75%	-5.69%
租赁负债	1,140,909.54	0.81%	483,536.35	0.33%	135.95%
资产总计	141,688,985.97	-	146,880,976.91	-	-3.53%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降 70.56%，主要原因系：报告期内用于预付公司经营项目合作款所致。
- 2、其他应收账款增长 126.48%，主要原因系：报告期内新增公司经营项目保证金所致。
- 3、其他流动资产下降 64.27%，主要原因系：报告期内待认证进项税额减少所致。
- 4、长期待摊费用 412,865.65 元，主要原因系：报告期内新增办公室装修费用所致。

5、一年内到期的非流动负债下降 60.62%，主要原因系：报告期内房屋租赁租金减少所致。

6、其他流动负债下降97.81%，主要原因系：报告期内待转销项税额减少所致。

7、租赁负债增长135.95%，主要原因系：报告期内新增房屋租赁，合同期限较长所致。

（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	6,604,414.89	-	9,455,741.62	-	-30.15%
营业成本	2,623,737.38	39.73%	3,825,566.80	40.46%	-31.42%
毛利率	60.27%	-	59.54%	-	-
税金及附加	30,266.09	0.46%	23,337.74	0.25%	29.69%
销售费用	754,605.42	11.43%	2,539,530.11	26.86%	-70.29%
管理费用	3,351,113.95	50.74%	4,856,376.64	51.36%	-31.00%
研发费用	1,088,596.31	16.48%	1,495,609.83	15.82%	-27.21%
财务费用	196,835.83	2.98%	242,497.87	2.56%	-18.83%
信用减值损失	-4,636,353.87	-70.20%	-2,060,281.06	-21.79%	-
其他收益	248,783.92	3.77%	535,731.55	5.67%	-53.56%
投资收益	282,150.00	4.27%	-	-	-
营业利润	-5,546,160.04	-83.98%	-5,051,726.88	-53.42%	-
营业外收入	71,225.93	1.08%	418,202.46	4.42%	-82.97%
营业外支出	120,000.08	1.82%	100,000.00	1.06%	20.00%
净利润	-4,556,207.03	-68.99%	-3,724,987.42	-39.39%	-
经营活动产生的现金流量净额	-40,120,826.51	-	-22,286,571.33	-	-
投资活动产生的现金流量净额	60,357.08	-	-1,150,376.98	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-756,523.37	-	4,082,577.07	-	-118.53%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降 30.15%，主要原因系：报告期内因房地产行业政策的调控影响及市场环境变化，房地产效果营销服务业务量减少导致。

2、营业成本同比下降 31.42%，主要原因系：报告期内房地产效果营销服务业务量减少，导致营业成本减少。

3、税金及附加增长 29.69%，主要原因系：报告期内公司名下房产交房，新增房产税及城镇土地使用税所致。

4、销售费用同比下降 70.29%，主要原因系：报告期内房地产效果营销服务业务量减少，销售费用也相应减少。

- 5、管理费用同比下降 31.00%，主要原因系：报告期内因营业收入减少，公司减少费用支出所致。
- 6、研发费用同比下降 27.21%，主要原因系：报告期内研发项目投入减少。
- 7、信用资产减值损失-4,636,353.87 元与去年信用减值损失-2,060,281.06 元相增加，主要原因系：报告期内公司新增经营项目保证金，计提坏账所致。
- 8、其他收益同比下降 53.56%，主要原因系：报告期内政府补助减少所致。
- 9、投资收益增加 282,150.00 元，主要原因系：报告期内实现投资收益所致。
- 10、营业利润-5,546,160.04 元与去年营业利润-5,051,726.88 元相比减少，主要原因系：①报告期内因房地产行业政策的调控影响及市场环境变化，房地产效果营销服务业务量减少导致相关成本费用减少。②报告期内公司新增经营项目保证金，计提坏账所致。
- 11、营业外收入同比下降 82.97%，主要原因系：报告期内未有违约金收益所致。
- 12、净利润-4,556,207.03 元与去年净利润-3,724,987.42 元相比减少，主要原因系：①报告期内因房地产行业政策的调控影响及市场环境变化，房地产效果营销服务业务量减少导致相关成本费用减少。②报告期内公司新增经营项目保证金，计提坏账所致。
- 13、本期经营活动产生的现金流量净额相比上期净额增加 17,834,255.18 元，主要原因系报告期内新增经营项目保证金所致。
- 14、本期投资活动产生的现金流量净额相比上期净流入增加 1,210,734.06 元，主要原因系报告期内减少购买固定资产所致。
- 15、本期筹资活动产生的现金流量净额相比上期净额流入减少 4,839,100.44 元，主要原因系报告期内减少银行信用担保贷款所致。

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
厦门房米信息科技有限公司	子公司	房地产效果营销服务	2000 万	101,686,155.15	40,413,539.64	5,267,413.88	-1,889,069.54
厦门城市之眼文化	子公司	全媒体推广营	1000 万	46,196,411.49	13,550,301.18	1,144,063.21	-568,839.03

传媒有限公司	司	销服务					
厦门房小妹网络科技有限公司	子公司	软件开发及房地产效果营销服务	100万	615,434.32	520,434.32	0	-2,189.77
厦门戎叔说房信息科技有限公司	子公司	全媒体推广营销服务	100万	319,974.12	-354,448.95	189,122.22	-342,677.19
厦门海润星文化传媒有限公司	子公司	文化内容营销服务	1000万	20,865,450.40	7,527,727.40	0	-19,373.92
厦门王二来了科技有限公司	子公司	全媒体推广营销服务	10万	425,257.82	384,675.87	113,663.37	49,675.87

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广誉远医药科技有限公司	对外拓展业务	提升公司的综合实力和竞争优势

广誉远医药科技有限公司成立于 2020 年 3 月 3 日，法定代表人为孔宇峰，类型为其他有限责任公司，注册资本为 5,000 万元，住所为厦门市思明区厦禾路 1222-1 号，经营范围为一般项目：医学研究和试验发展；中草药收购；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化妆品零售；化妆品批发；特种劳动防护用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；技术进出口；货物进出口；健康咨询服务（不含诊疗服务）；专业设计服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；专业保洁、清洗、消毒服务；消毒剂销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：药品零售；保健食品销售；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；广告发布（广播电台、电视台、报刊出版单位）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。公司持有广誉远医药科技有限公司其 20.00% 股权。持有该公司是为了实现公司的战略规划，优化公司战略布局，拓宽公司业务领域，增强公司竞争力，提升公司整体效益，有助于其经营发展和长远规划，并全面提升公司的综合实力和竞争优势。

（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

遵循合法经营、依法纳税的原则，居本集团注重市场、环境、用工与公益方面的价值创造，追求企业与股东、员工、客户、社会等相关各方的和谐发展，以实现自身企业的社会价值。在报告期内，公司始终将社会责任意识贯穿于企业经营发展的各个环节，遵章守法，规范经营，坚持诚实守信、依法纳税、积极承担社会公益责任，努力实现经济价值和社会价值的和谐统一。

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
1、宏观政策影响风险	<p>目前，公司整合营销服务为地产、银行、汽车等行业客户服务，公司受到国家关于传媒及公司客户所在行业宏观政策的影响。就公司重要客户房地产开发商而言，房地产行业属于周期性行业，在房地产行业发展的不同阶段，国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展，这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响公司的发展。如果公司不能及时应对房地产增速向合理水平回落的趋势，并准确理解国家这些政策对公司的影响，采取积极有效的应对措施，公司业务的开展可能受到不利影响。2023 年上半年，中央多次会议继续强调“房住不炒”，“因城施策，支持刚性和改善性住房需求”，扎实做好保交楼、保民生、保稳定各项工作。</p> <p>公司将密切关注国家宏观政策调整，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。将进一步提高公司管理层对政策风险的认识，第一时间分析和研究可能出现的政策风险，加强对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>我国传媒行业虽然发展较快，企业级营销市场不断扩大。但是由于营销服务行业的进入门槛较低，营销机构数量不断增长，房地产行业的不断扩大也使得从事房地产营销企业的市场竞争日趋激烈。未来，公司如果不能持续提高核心竞争力，将面临落后于竞争对手的风险。</p> <p>公司将加强技术研发，结合市场最新变化，加快产品更新，不断引入更多专业人才，实现技术和产品的先进性。细分公司客户，满足个性化需求，并结合大数据、互联网这一新环境，推出新的产品与服务，拓展市场。同时，公司已推进省级子公司的搭建，并在全国性进行战略布局，努力开拓新的销售市场，保持市场领先地位。</p>
3、新业务开拓的风险	<p>2015 年开始，公司不断创新发展整合营销业务模式，由传统的全媒体推广服务升级为全媒体推广+房地产效果营销+文化内容营销的整合营销服务体系。公司虽然从 2014 年开始就以全</p>

	<p>媒体推广服务切入文化演艺业务，但在文化演艺行业的经验及积累尚浅，仍处前期发展阶段，收入模式有待完善，如果公司在业务模式多元化过程中有所受阻，公司盈利能力将会受到一定的影响。因受外部环境影响，公司近两年暂时未将文化内容营销服务作为公司主要的战略方向，若公司未来实施该业务还是存在此风险。</p> <p>公司 10 多年发展过程中，已有举办百场公关活动经验积累，并通过演出冠名、联合剧目等方式，在文化领域已有一定的积累。除了继续挑选高质量演出项目外（如李云迪音乐会），并结合公司在媒体、品牌以及地产领域资源优势，推进文化项目招商及品牌合作。同时，公司有演出行业专业人士，已建立一支有经验、更为专业的管理团队。未来公司将采取多样性措施以及将新业务的拓展风险降到最低，如加大对文化演艺行业的研究，加快对售票系统等产品的研发及改进，加强与剧院、演艺中介等机构的合作，引进优秀剧目，开发优秀 IP 等。</p>
<p>4、核心策划人员流失的风险</p>	<p>人力资源是整合营销服务的核心资源，核心策划人员的业务能力决定着整合营销服务的质量和品质。目前国内中高级营销策划人才短缺，流动率较高，企业之间互相争抢人才，富有经验的业务人员自行创业。尽管公司通过良好的企业文化，合理的薪酬体系与员工激励机制稳定业务团队，凝聚核心骨干，但是如果公司在人力资源引入、培养等方面缺乏有效的制度和措施，则面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险，将对公司持续经营带来一定影响。</p> <p>一方面，公司注重人才资源管理，健全员工激励机制，不断完善企业文化建设，留住人才；另一方面，公司重视储备人才，并加强内部培训，以保证人才持续稳定供给。</p>
<p>5、区域集中风险</p>	<p>公司业务主要集中在福建地区，其福建地区收入 2023 上半年占主营业务收入的比例为 100.00%。公司主营业务集中的主要原因是公司在福建地区经营多年积累了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对公司未来持续增长造成一定影响。</p> <p>公司将采取主动的营销策略，在全国范围内寻求合作伙伴，如与城市联盟公关企业共同合作，对目标区域进行业务渗透，提供全方位整合营销传播服务。公司已加快布局与投入，凭借多年积累的专业知识和行业经验，整合各种资源，真正做到满足客户多元化、全方位的营销需求，提高客户品牌形象和产品销售量，为客户创造经济价值同时实现公司盈利。</p>
<p>6、实际控制人控制风险</p>	<p>报告期末，本公司董事长黄建荣先生直接控制公司 6,620,400 股，通过沃益投资、多润投资、哈润投资间接控制公司 56,424,600 股，合计控制公司 63,045,000 股，占公司股份总数的 60.71%，股权仍然较为集中。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、</p>

	<p>生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p> <p>公司严格执行三会的规范治理，积极引入较有实力的战略投资合作伙伴，通过外部机构投资者和外部单位防范实际控制人控制的不当，减少实际控制人可能对公司经营和其他股东利益带来的风险，接受主办券商的持续督导。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (四)
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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	35,000,000.00	963,750.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	35,000,000.00	14,500,000.00

注：其他 14,500,000.00 元系：

(1) 本公司于 2022 年 3 月 30 日自兴业银行股份有限公司厦门分行取得 4,500,000.00 元三年期长期借款，到期日为 2025 年 3 月 29 日；本公司实际控制人黄建荣及其配偶王玲为该笔借款共同借款人，对全部借款及相关费用承担共同清偿责任。

(2) 子公司厦门城市之眼文化传媒有限公司于 2022 年 2 月 25 日自中国光大银行股份有限公司厦门分行取得 5,000,000.00 元一年期短期借款，到期日为 2023 年 2 月 24 日；公司已如期归还，本公司实际控制人黄建荣及其配偶王玲为该笔借款提供保证担保。

(3) 子公司厦门城市之眼文化传媒有限公司于 2023 年 4 月 25 日自中国光大银行股份有限公司厦门分行取得 5,000,000.00 元一年期短期借款，到期日为 2024 年 4 月 24 日；本公司实际控制人黄建荣及其配偶王玲为该笔借款提供保证担保。

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：

无

(四) 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
2015 年 12 月 16 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 24 日	-	正在履行中
-	公司	募集资金使用承诺	2016 年 10 月 28 日	2019 年 6 月 30 日	已履行完毕

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	96,238,462	92.68%	0	96,238,462	92.68%
	其中：控股股东、实际控制人	51,810,300	49.89%	0	51,810,300	49.89%
	董事、监事、高管	661,162	0.64%	0	661,162	0.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,603,538	7.32%	0	7,603,538	7.32%
	其中：控股股东、实际控制人	4,965,300	4.78%	0	4,965,300	4.78%
	董事、监事、高管	1,983,488	1.91%	0	1,983,488	1.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		103,842,000	-	0	103,842,000	-

普通股股东人数	44
---------	----

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	沃益投资	50,155,200	0	50,155,200	48.30%	-	50,155,200	0	0
2	建发西堤叁号	15,606,000	0	15,606,000	15.03%	-	15,606,000	0	0
3	黄建荣	6,620,400	0	6,620,400	6.38%	4,965,300	1,655,100	0	0
4	多润投资	3,483,000	0	3,483,000	3.35%	-	3,483,000	0	0
5	哈润投资	3,483,000	0	3,483,000	3.35%	-	3,483,000	0	0
6	汇利投资	3,358,600	0	3,358,600	3.23%	-	3,358,600	0	0
7	厦门西堤贰号	2,700,000	0	2,700,000	2.60%	-	2,700,000	0	0
8	火炬创投	2,430,000	0	2,430,000	2.34%	-	2,430,000	0	0
9	源昌集团	2,160,000	0	2,160,000	2.08%	-	2,160,000	0	0
10	首创证券	1,620,000	0	1,620,000	1.56%	-	1620000	0	0
11	中泰证券	1,620,000	0	1,620,000	1.56%	-	1,620,000	0	0
合计		93,236,200	-	93,236,200	89.78%	4,965,300	88,270,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄建荣持有沃益投资 100%的股权，黄建荣分别持有哈润投资及多润投资 90%的股权；黄建荣系汇利投资、哈润投资的监事，多润投资及沃益投资的执行董事兼总经理。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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
黄建荣	董事	男	1978 年 6 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
	董事长、总经理			2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日
范小飞	董事	男	1975 年 12 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
	副总经理			2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日
叶志玲	董事	女	1980 年 1 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
	副总经理			2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日
黄碧玉	董事	女	1984 年 3 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
蔡晓帆	董事（原）	男	1977 年 4 月	2022 年 3 月 16 日	2023 年 1 月 10 日
童冬华	董事（原）	女	1981 年 10 月	2022 年 3 月 16 日	2023 年 1 月 10 日
汪芳	董事	女	1988 年 5 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
兰艳艳	财务总监	女	1985 年 10 月	2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日
戴惠爽	监事	女	1982 年 9 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
	监事会主席			2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日
谢小霞	监事	女	1990 年 4 月	2022 年 3 月 16 日	2025 年 3 月 15 日
宋学彦	监事	男	1987 年 10 月	2022 年 4 月 12 日	2025 年 3 月 15 日

注：本公司监事会于 2023 年 3 月 17 日收到职工代表监事宋学彦先生递交的辞职报告，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄建荣持有沃益投资 100%的股权；黄建荣系沃益投资的执行董事兼总经理。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
蔡晓帆	董事	离任	-	个人原因
童冬华	董事	离任	-	个人原因

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

(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
企划人员	6	3
销售人员	3	2
行政人员	6	5
技术人员	39	18
演出项目人员	11	2
财务人员	6	4
渠道运营人员	5	3
员工总计	76	37

(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	五、（一）	17,034,535.16	57,861,906.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	7,655,120.69	6,461,083.30
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	13,002,235.69	13,695,259.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	66,434,995.42	29,334,290.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	1,418,606.11	1,995,042.40
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	五、（六）	90,616.36	253,621.29
流动资产合计		105,636,109.43	109,601,203.43
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	五、（七）	3,352,699.49	3,352,699.49
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、（八）	6,850,000.00	6,950,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产	五、（九）	3,642,994.35	3,878,774.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十）	1,398,035.73	1,357,667.69
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十一）	412,865.65	-
递延所得税资产	五、（十二）	10,829,494.32	9,784,292.51
其他非流动资产	五、（十三）	9,566,787.00	11,956,339.00
非流动资产合计		36,052,876.54	37,279,773.48
资产总计		141,688,985.97	146,880,976.91
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
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	五、（十五）	13,412,514.07	14,361,412.40
预收款项		-	-
合同负债	五、（十六）	5,163,599.57	4,378,527.27
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	五、（十七）	369,973.86	392,477.93
应交税费	五、（十八）	5,134,802.37	5,360,311.72
其他应付款	五、（十九）	3,140,062.45	3,140,475.84
其中：应付利息		11,330.00	11,580.56
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	五、（二十）	273,423.20	694,297.51
其他流动负债	五、（二十一）	5,810.31	265,840.26
流动负债合计		32,500,185.83	33,593,342.93
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、（二十二）	3,810,000.00	4,040,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五、(二十三)	1,140,909.54	483,536.35
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		4,950,909.54	4,523,536.35
负债合计		37,451,095.37	38,116,879.28
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	103,842,000.00	103,842,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	1,773,316.95	1,773,316.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	87,015.65	87,015.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	-1,516,796.14	3,061,765.03
归属于母公司所有者权益合计		104,185,536.46	108,764,097.63
少数股东权益		52,354.14	-
所有者权益合计		104,237,890.60	108,764,097.63
负债和所有者权益总计		141,688,985.97	146,880,976.91

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：兰艳艳

会计机构负责人：兰艳艳

(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		504,882.86	2,455,224.08
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	5,307,092.64	5,432,208.77
应收款项融资		-	-
预付款项		141,017.47	153,107.48
其他应收款	十四、(二)	32,288,578.51	32,174,424.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		11,131.54	28,324.59
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		-	24,157.53
流动资产合计		38,252,703.02	40,267,447.23
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	十四、（三）	42,657,699.49	42,352,699.49
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		5,900,000.00	5,900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		86,781.31	76,125.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,398,035.73	1,357,667.69
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		412,865.65	-
递延所得税资产		4,315,966.31	4,408,257.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,771,348.49	54,094,750.09
资产总计		93,024,051.51	94,362,197.32
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,296,608.90	4,311,986.87
预收款项		-	-
合同负债		44,694.69	44,694.69
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		100,882.67	123,254.98
应交税费		118,813.26	182,918.13
其他应付款		2,019,437.34	1,478,493.43
其中：应付利息		5,080.00	5,330.56
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		273,423.20	694,297.51
其他流动负债		5,810.31	5,810.31
流动负债合计		6,859,670.37	6,841,455.92
非流动负债：			
长期借款		3,810,000.00	4,040,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,140,909.54	483,536.35
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		4,950,909.54	4,523,536.35
负债合计		11,810,579.91	11,364,992.27
所有者权益：			
股本		103,842,000.00	103,842,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,883,834.54	1,883,834.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		87,015.65	87,015.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		-24,599,378.59	-22,815,645.14
所有者权益合计		81,213,471.60	82,997,205.05
负债和所有者权益合计		93,024,051.51	94,362,197.32

（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		6,604,414.89	9,455,741.62
其中：营业收入	五、（二十八）	6,604,414.89	9,455,741.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,045,154.98	12,982,918.99
其中：营业成本	五、（二十八）	2,623,737.38	3,825,566.80

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	五、(二十九)	30,266.09	23,337.74
销售费用	五、(三十)	754,605.42	2,539,530.11
管理费用	五、(三十一)	3,351,113.95	4,856,376.64
研发费用	五、(三十二)	1,088,596.31	1,495,609.83
财务费用	五、(三十三)	196,835.83	242,497.87
其中：利息费用		209,230.18	277,155.17
利息收入		33,364.72	48,490.52
加：其他收益	五、(三十四)	248,783.92	535,731.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	282,150.00	-
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）	五、(三十六)	-4,636,353.87	-2,060,281.06
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）		-5,546,160.04	-5,051,726.88
加：营业外收入	五、(三十七)	71,225.93	418,202.46
减：营业外支出	五、(三十八)	120,000.08	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,594,934.19	-4,733,524.42
减：所得税费用	五、(三十九)	-1,038,727.16	-1,008,537.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,556,207.03	-3,724,987.42
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）		-4,556,207.03	-3,724,987.42
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）		22,354.14	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,578,561.17	-3,724,987.42
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		-4,556,207.03	-3,724,987.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,578,561.17	-3,724,987.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		22,354.14	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：兰艳艳

会计机构负责人：兰艳艳

（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	十四、(四)	225,576.74	870,200.91
减：营业成本	十四、(四)	21,196.21	254,635.51
税金及附加		449.40	701.69
销售费用		212,211.52	345,115.36
管理费用		1,614,076.48	1,592,698.20
研发费用		-	-
财务费用		135,387.39	183,770.98
其中：利息费用		188,972.84	188,972.84
利息收入		7,509.27	7,509.27
加：其他收益		4,597.83	6,750.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-9,521.00	-121,800.86
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）		-1,762,667.43	-1,621,771.62
加：营业外收入		71,224.67	418,053.89
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,691,442.76	-1,203,717.73
减：所得税费用		92,290.69	15,403.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,783,733.45	-1,219,120.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,783,733.45	-1,219,120.97
（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		-1,783,733.45	-1,219,120.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（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		11,757,926.78	7,594,757.21
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	五、(四十)	3,236,451.08	19,505,382.53
经营活动现金流入小计		14,994,377.86	27,100,139.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,262,869.46	4,007,978.16
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		3,222,429.63	6,322,196.31
支付的各项税费		373,034.03	253,075.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	45,256,871.25	38,803,461.53
经营活动现金流出小计		55,115,204.37	49,386,711.07
经营活动产生的现金流量净额		-40,120,826.51	-22,286,571.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		282,150.00	-
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		382,150.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,792.92	1,150,376.98
投资支付的现金		305,000.00	-
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		321,792.92	1,150,376.98
投资活动产生的现金流量净额		60,357.08	-1,150,376.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	-
筹资活动现金流入小计		5,335,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,230,000.00	5,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,935.55	187,422.93
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	五、(四十)	693,587.82	-
筹资活动现金流出小计		6,091,523.37	5,417,422.93
筹资活动产生的现金流量净额		-756,523.37	4,082,577.07
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		-40,816,992.80	-19,354,371.24
加：期初现金及现金等价物余额		54,525,101.68	69,134,038.55
六、期末现金及现金等价物余额		13,708,108.88	49,779,667.31

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：兰艳艳

会计机构负责人：兰艳艳

(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		673,625.84	631,025.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,792,294.40	20,171,587.27
经营活动现金流入小计		2,465,920.24	20,802,612.39
购买商品、接受劳务支付的现金		71,551.28	102,580.12
支付给职工以及为职工支付的现金		858,403.98	1,282,656.39
支付的各项税费		449.40	2,847.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,148,790.51	18,896,109.68
经营活动现金流出小计		3,079,195.17	20,284,193.60
经营活动产生的现金流量净额		-613,274.93	518,418.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,792.92	-
投资支付的现金		305,000.00	-

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		321,792.92	-
投资活动产生的现金流量净额		-321,792.92	-
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		-	4,500,000.00
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		-	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		230,000.00	5,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,685.55	102,422.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		321,685.55	5,332,422.93
筹资活动产生的现金流量净额		-321,685.55	-832,422.93
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		-1,256,753.40	-314,004.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,224.08	5,137,731.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,198,470.68	4,823,727.35

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	√是 □否	附注三(二十四)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

本公司本期纳入合并范围的直接控制子公司有六家。直接控制子公司分别为：厦门房米信息科技有限公司（以下简称“房米信息”）、厦门城市之眼文化传媒有限公司（以下简称“城市之眼”）、厦门海润星文化传媒有限公司（以下简称“海润星”），厦门房小妹网络科技有限公司（以下简称“房小妹”）、厦门戎叔说房信息科技有限公司（以下简称“戎叔说房”）、厦门王二来了科技有限公司（以下简称“王二来了”）。其中本期新增直接控制子公司王二来了。具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表项目附注

厦门居本信息科技集团股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

厦门居本信息科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由厦门居本集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，本公司曾用名为厦门房米网络股份有限公司。2018 年 12 月 24 日变更为厦门居本信息科技集团股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 24 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准（股转系统函[2015]8600 号）在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，转让方式为集合竞价。本公司证券简称：居本集团，证券代码：835086。截至 2022 年 12 月 31 日，公司股份总额为 10384.2 万股。

公司注册地为厦门市思明区槟榔路 73 号之八

公司法定代表人：黄建荣

统一社会信用代码：91350200699940724H

（二）企业的业务性质和主要经营活动

一般经营项目：互联网信息服务；房地产开发经营；营业性演出；演出场所经营；酒类经营；食品互联网销售；食品销售；信息网络传播视听节目；电子出版物制作；广播电视节目制作经营；网络文化经营；第二类增值电信业务；出版物互联网销售；出版物零售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：广告制作；广告设计、代理；会议及展览服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；企业管理咨询；文艺创作；软件开发；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；房地产咨询；房地产经纪；房地产评估；组织文化艺术交流活动；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；食品销售（仅销售预包装食品）；销售代理；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；咨询策划服务；互联网数据服务；大数据服务；财务咨询；个人互联网直播服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；数字文化创意内容应用服务；市场营销策划；日用百货销售；办公用品销售；电子产品销售；日用品批发；

工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下:

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净

资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十九）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2—关联方组合	本组合为关联方往来应收款项。
组合 3—其他组合	本组合为备用金、仍存在经济往来的押金和保证金等应收款项以及应收商业承兑汇票以及银行承兑汇票。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的应收款项及应收票据，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

本公司在资产负债表日对应收款项的预期可回收金额进行测试，将预期可回收金额与账面价值的差额确认为预期信用损失。在会计核算时，将应收款项预期信用损失计入信用减值损失科目。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低

借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产及合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（十一）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一

控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	3	平均年限法

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认原则

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：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）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；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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,应考虑下列迹象:

<1>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;

<2>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;

<3>企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;

<4>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;

<5>客户已接受该商品;

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、公司主要收入类型及收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品控制权的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售商品业务的收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移;

②提供服务合同

本公司的提供服务业务为整合营销服务业务，收入包括全媒体推广服务收入、房地产效果营销服务收入、文化内容营销服务收入。其中，全媒体推广服务收入中的广告发布及宣传服务收入属于在某一时段内履行履约义务，其他的收入类别均属于在某一时点履行履约义务。各类型的收入确认方式如下确认的具体方法如下：

A. 全媒体推广服务收入的具体确认标准：

全媒体推广服务的主要客户群为房地产、银行、汽车等行业，以媒体推广服务费作为主要收入来源。其中，媒体推广服务费中的广告发布及宣传服务收入，按照与客户签订的合同约定服务内容 & 价格，经与客户确认的广告发布及宣传服务的排期表(具体发布期间)，根据已提供服务的期间占服务总期间的比例确定提供服务的履约进度，按照履约进度确认当期收入；活动组织收入等其他媒体推广服务收入，在业务完成并经客户验收后确认收入。

B. 房地产效果营销服务收入的具体确认标准：

房地产效果营销服务的主要客户分为置业者及房地产开发商，相应的收入实现方式分为：①本公司通过线上引流、线下拓客的方式确定目标置业者，合作的房地产开发商向本公司引入的置业者提供团购优惠，置业者向本公司支付团购信息服务费完成房地产效果营销服务，本公司以团购信息服务费作为主要收入来源。本公司在置业者与房地产开发商达成购房交易时确认相应的团购信息服务费收入。②本公司通过自有或合作渠道，向置业者推介与房地产开发商的合作房源，在置业者与房地产开发商达成购房交易时确认相应的推介费收入。

C. 文化内容营销服务收入的具体确认标准：

文化内容营销服务的主要客户为文化演艺活动的冠名商家和消费者，以冠名商家冠名费、消费者票房收入作为主要收入来源。本公司通过联手院线渠道，以话剧、歌舞剧、相声、音乐演奏会等文化演艺产品为载体，为冠名商家进行文化创意营销并收取冠名赞助费用；同时，本公司通过剧场活动、自媒体矩阵运营、线上线下主题活动、线上网络代理票务销售、大麦网、永乐票务、中演票务等，吸引文化演艺消费者，实现一定票务收入。本公司在文艺演出活动结束后与合作方结算后确认相应的文化演艺冠名费收入和票务收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括低价低值设备租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	一年期以内的房屋租赁
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，在租赁变更生效日，承租人应当按照本

准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

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

- ①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；
- ②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，出租人应当分别下列情形对变更

后的租赁进行处理:

①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,出租人应当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;②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,出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的,出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、主要会计政策变更说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

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。

解释第 16 号规定,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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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,企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、主要会计估计变更说明

报告期内公司未发生主要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13%、6%，3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
厦门居本信息科技集团股份有限公司	25%	母公司
厦门房米信息科技有限公司	15%	子公司
厦门戎叔说房信息技术有限公司	25%	子公司
厦门房小妹网络技术有限公司	25%	子公司
厦门城市之眼文化传媒有限公司	25%	子公司
厦门海润星文化传媒有限公司	25%	子公司

(二) 税收优惠及批文**1、企业所得税**

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362号）有关规定，本公司的全资子公司厦门房米信息科技有限公司于2020年12月1日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035100499，有效期3年。厦门房米信息科技有限公司2020年12月1日至2023年11月30日企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	23,497.00	25,081.86
银行存款	17,011,038.16	57,836,824.44
合计	17,034,535.16	57,861,906.30

说明：期末，公司银行存款中 3,325,833.65 元为共管账户资金、88.38 元为受托支付贷款资金而存在使用受

到限制、500.00 元为办理 ETC 而使用受限、4.25 元因久悬户而使用受限，不作为现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押、或者冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,088,501.69	40.43	10,088,501.69	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,712,577.14	58.96	7,057,456.45	47.97	7,655,120.69
其中：组合 1 一账龄组合	14,712,577.14	58.96	7,057,456.45	47.97	7,655,120.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,888.65	0.61	150,888.65	100.00	—
合计	24,951,967.48	100.00	17,296,846.79	69.32	7,655,120.69

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,248,802.54	45.46	10,248,802.54	100.00	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,656,141.27	51.70	5,195,057.97	45.00	6,461,083.30
其中：组合 1 一账龄组合	11,656,141.27	51.70	5,195,057.97	45.00	6,461,083.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	639,760.80	2.84	639,760.80	100.00	—
合计	22,544,704.61	100.00	16,083,621.31	71.00	6,461,083.30

组合 1 中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,176,779.26	358,838.96	5	5,095,564.31	253,940.96	5.00
1-2 年	571,611.47	57,161.15	10	624,635.22	62,463.52	10.00
2-3 年	152,712.98	45,813.89	30	168,980.44	50,694.13	30.00
3-4 年	294,388.50	147,194.25	50	241,876.82	120,938.41	50.00

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	343,183.72	274,546.98	80	4,039,491.56	3,221,428.03	80.00
5 年以上	6,173,901.21	6,173,901.22	100	1,485,592.92	1,485,592.92	100.00
合计	14,712,577.14	7,057,456.45	47.97	11,656,141.27	5,195,057.97	45.00

2、单项计提预期信用损失的应收账款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大客户	10,088,501.69	10,088,501.69	100.00	预计无法收回
单项金额不重大客户	150,888.65	150,888.65	100.00	预计无法收回
合计	10,239,390.34	10,239,390.34	100.00	

3、按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,176,779.26	5,928,093.31
1-2 年	571,611.47	884,966.92
2-3 年	4,124,842.89	5,920,616.25
3-4 年	5,751,648.93	3,609,951.85
4-5 年	633,183.72	4,301,112.95
5 年以上	6,693,901.21	1,899,963.33
小计	24,951,967.48	22,544,704.61
减: 坏账准备	17,296,846.79	16,083,621.31
合计	7,655,120.69	6,461,083.30

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,248,802.54	—	160,300.85	—	—	10,088,501.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,195,057.97	1,885,799.17	23,400.69		—	7,057,456.45
其中: 组合 1 一账龄组合	5,195,057.97	1,885,799.17	23,400.69		—	7,057,456.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	639,760.80	—	488,872.15		—	150,888.65

合计	16,083,621.31	1,885,799.17	672,573.69	—	17,296,846.79
----	---------------	--------------	------------	---	---------------

5、按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占应收账款 2023 年 6 月 30 日的比例(%)	已计提坏账准备
福建泰信置业有限公司	5,084,731.43	20.38	5,084,731.43
漳州泰禾房地产开发有限公司	3,972,129.91	15.92	3,972,129.91
厦门龙郡房地产有限公司	3,843,137.88	15.40	3,843,137.88
福建联丰房地产开发有限公司	2,170,434.00	8.70	108,521.70
厦门润华白金传媒广告有限公司	898,600.00	3.60	898,600.00
合计	15,969,033.22	64.00	13,907,120.92

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,956,832.27	68.88	1,692,996.99	12.36
1 至 2 年	4,028,143.89	30.98	11,993,102.89	87.57
2 至 3 年	10,100.00	0.08	2,000.00	0.02
3 年以上	7,159.53	0.06	7,159.53	0.05
合计	13,002,235.69	100.00	13,695,259.41	100.00

(四) 其他应收款

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	79,924,617.88	39,400,784.80
减: 坏账准备	13,489,622.46	10,066,494.07
合计	66,434,995.42	29,334,290.73

1、其他应收款按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	55,441,685.31	20,832,754.66
1-2 年	10,035,377.06	4,006,900.73
2-3 年	6,009,868.16	8,290,000.00
3-4 年	5,730,581.69	5,763,332.81
4-5 年	2,283,236.60	83,236.60
5 年以上	423,869.06	424,560.00

小计	79,924,617.88	39,400,784.80
减: 坏账准备	13,489,622.46	10,066,494.07
合计	66,434,995.42	29,334,290.73

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	3,252,547.22	2,661,640.65
押金、保证金	76,401,712.87	36,524,387.81
其他代垫款	77,963.15	80,844.21
备用金	192,394.64	133,912.13
小计	79,924,617.88	39,400,784.80
坏账准备	13,489,622.46	10,066,494.07
合计	66,434,995.42	29,334,290.73

3、其他应收款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,990,581.69	7.5	5,990,581.69	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	73,934,036.19	92.5	7,499,040.77	10.14	66,434,995.42
其中: 组合 1 一账龄组合	73,934,036.19	92.5	7,499,040.77	10.14	66,434,995.42
合计	79,924,617.88	100.00	13,489,622.46	16.88	66,434,995.42

续:

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,990,581.69	15.20	5,990,581.69	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,410,203.11	84.80	4,075,912.38	12.20	29,334,290.73
其中: 组合 1 一账龄组合	33,410,203.11	84.80	4,075,912.38	12.20	29,334,290.73
合计	39,400,784.80	100.00	10,066,494.07	25.55	29,334,290.73

4、单项计提预期信用损失的其他应收账款

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单项金额重大客户	5,990,581.69	5,990,581.69	100.00	预计无法收回
----------	--------------	--------------	--------	--------

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,990,581.69	—	—	—	—	5,990,581.69
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,075,912.38	3,432,514.48	9,386.09		-	7,499,040.77
其中：组合 1 一账龄组合	4,075,912.38	3,432,514.48	9,386.09			7,499,040.77
合计	10,066,494.07	3,432,514.48	9,386.09		-	13,489,622.46

6、按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名其他应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占其他应收账款 2023 年 6 月 30 日的比例(%)	已计提坏账准备
厦门龙祥房地产开发有限公司	24,000,000.00	30.03	1,400,000.00
大田源璟置业有限公司	20,000,000.00	25.02	1,000,000.00
福建天行鑫润建筑工程有限公司	8,500,000.00	10.64	425,000.00
龙岩源昌置业有限公司	6,023,995.00	7.54	602,399.50
厦门恒诚同捷投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	7.51	1,800,000.00
合计	64,523,995.00	80.74	5,227,399.50

(五) 存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	11,131.54	—	11,131.54	28,249.26	—	28,249.26
在途物资		—		75.33	—	75.33
合同履约成本	1,407,474.57	—	1,407,474.57	1,966,717.81	—	1,966,717.81
合计	1,418,606.11	—	1,418,606.11	1,995,042.40	—	1,995,042.40

(六) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣税额	90,616.36	253,621.29
合计	90,616.36	253,621.29

(七) 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备 2023 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门大未健康管理有限公司	159,016.70	—	—	—	—	—	—	—	—	159,016.70	—
小计	159,016.70	—	—	—	—	—	—	—	—	159,016.70	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广誉远医药科技有限公司	3,193,682.79	—	—	—	—	—	—	—	—	3,193,682.79	—
小计	3,193,682.79	—	—	—	—	—	—	—	—	3,193,682.79	—
合计	3,352,699.49	—	—	—	—	—	—	—	—	3,352,699.49	—

(八) 其他非流动金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
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	6,850,000.00	6,950,000.00
合计	6,850,000.00	6,950,000.00

(九) 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,642,994.35	3,878,774.79
固定资产清理	—	—
合计	3,642,994.35	3,878,774.79

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	3,325,714.17	1,185,273.51	2,323,421.34	1,046,969.37	47,028.91	7,928,407.30
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	16,792.92	—	16,792.92
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	3,325,714.17	1,185,273.51	2,323,421.34	1,063,762.29	47,028.91	7,945,200.22
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	712,626.08	1,126,009.83	1,276,993.85	889,325.29	44,677.46	4,049,632.51
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	79,101.00	43,429.26	109,071.03	20,704.50	267.57	252,573.36
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年 6 月 30 日	791,727.08	1,169,439.09	1,386,064.88	910,029.79	44,945.03	4,302,205.87
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	2,533,987.09	15,834.42	937,356.46	153,732.50	2,083.88	3,642,994.35
2. 期初账面价值	2,613,088.09	59,263.68	1,046,427.49	157,644.08	2,351.45	3,878,774.79

(十) 使用权资产

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	4,199,229.49	1,458,819.90	942,824.74	4,715,224.65
其中：房屋及建筑物	4,199,229.49	1,458,819.90	942,824.74	4,715,224.65
二、累计折旧合计：	2,841,561.80	475,627.12	—	3,317,188.92
其中：房屋及建筑物	2,841,561.80	475,627.12	—	3,317,188.92
三、使用权资产账面净值合计	1,357,667.69	983,192.78	942,824.74	1,398,035.73
其中：房屋及建筑物	1,357,667.69	983,192.78	942,824.74	1,398,035.73
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	1,357,667.69	983,192.78	942,824.74	1,398,035.73
其中：房屋及建筑物	1,357,667.69	983,192.78	942,824.74	1,398,035.73

(十一) 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	—	419,863.37	6,997.72	—	412,865.65
合计	—	419,863.37	6,997.72	—	412,865.65

(十二) 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

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	29,941,155.60	4,876,991.24	26,150,115.38	4,189,971.79
可抵扣亏损	29,142,643.98	5,952,503.08	32,249,818.74	5,594,320.72
合计	59,083,799.58	10,829,494.32	58,399,934.12	9,784,292.51

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	268,612.22	343,839.70

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	687,687.67	667,422.16
合计	956,299.89	1,011,261.86

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023	—	1,298.18	—
2024	877.32	877.32	—
2025	96,388.45	96,388.45	—
2026	131,630.63	131,630.63	—
2027	437,227.58	437,227.58	—
2028	21,563.69	—	—
合计	687,687.67	667,422.16	—

(十三) 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付房屋、设备款	9,566,787.00	11,956,339.00
合计	9,566,787.00	11,956,339.00

(十四) 短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	13,412,514.07	14,361,412.40
合计	13,412,514.07	14,361,412.40

说明：期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(十六) 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	5,163,599.57	4,378,527.27
合计	5,163,599.57	4,378,527.27

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	392,477.93	3,175,167.90	3,197,671.97	369,973.86
二、离职后福利—设定提存计划	—	99,457.10	99,457.10	—
合计	392,477.93	3,274,625.00	3,297,129.07	369,973.86

2、短期薪酬列示：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,477.93	2,853,555.82	2,876,059.89	369,973.86
2、职工福利费	—	136,641.38	136,641.38	—
3、社会保险费	—	66,061.94	66,061.94	—
其中：医疗保险费	—	58,385.21	58,385.21	—
工伤保险费	—	1,390.23	1,390.23	—
生育保险费	—	6,286.50	6,286.50	—
4、住房公积金	—	109,544.00	109,544.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	9,364.76	9,364.76	—
6、辞退福利	—	—	—	—
合计	392,477.93	3,175,167.90	3,197,671.97	369,973.86

3、设定提存计划列示：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险	—	96,442.11	96,442.11	—
2、失业保险费	—	3,014.99	3,014.99	—
合计	—	99,457.10	99,457.10	—

(十八) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	3,793,531.58	3,979,879.25
城市维护建设税	11,957.55	21,444.11
教育费附加	5,344.81	9,417.90
地方教育附加	3,183.94	5,899.33
企业所得税	1,119,711.49	1,119,711.49
土地使用税	—	78.41

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	24,586.18	41,068.92
房产税	—	2,919.26
文化建设事业费	176,486.82	179,893.05
合计	5,134,802.37	5,360,311.72

(十九) 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	11,330.00	11,580.56
其他应付款	3,128,732.45	3,128,895.28
合计	3,140,062.45	3,140,475.84

1、应付利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	11,330.00	11,580.56
合计	11,330.00	11,580.56

2、其他应付款**① 按款项性质列示其他应付款**

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	21,396.01	39,555.10
其他代收代付款	3,073,104.66	3,055,108.40
代垫款项	34,231.78	34,231.78
合计	3,128,732.45	3,128,895.28

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
厦门市大也文化传播有限公司	2,000,000.00	代收代付款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	273,423.20	694,297.51
合计	273,423.20	694,297.51

（二十一）其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	5,810.31	265,840.26
合计	5,810.31	265,840.26

（二十二）长期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用贷款	3,810,000.00	4,040,000.00
合计	3,810,000.00	4,040,000.00

注:法人黄建荣及其配偶王玲为共同借款人，对全部借款及相关费用承担共同清偿责任。

（二十三）租赁负债

剩余租赁年限	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	321,623.87	744,000.00
1-2 年	337,948.64	504,000.00
2-3 年	337,948.64	
3-4 年	337,948.64	
4-5 年	253,461.48	—
5 年以上	—	—
租赁收款额总额小计	1,588,931.27	1,248,000.00
减：未确认融资费用	174,598.53	70,166.14
租赁收款额现值小计	1,414,332.74	1,177,833.86
减：一年内到期的租赁负债	273,423.20	694,297.51
合计	1,140,909.54	483,536.35

（二十四）股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,842,000.00	—	—	—	—	—	103,842,000.00

（二十五）资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,773,316.95			1,773,316.95

合计	1,773,316.95			1,773,316.95
----	--------------	--	--	--------------

(二十六) 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	87,015.65	—	—	87,015.65
合计	87,015.65	—	—	87,015.65

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,061,765.03	12,854,763.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	3,061,765.03	12,854,763.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,578,561.17	-9,792,998.66
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-1,516,796.14	3,061,765.03

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,604,414.89	2,623,737.38	9,455,741.62	3,825,566.80

1、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销服务	6,604,414.89	2,623,737.38	9,455,741.62	3,825,566.80

2、收入分解信息

2023 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	本期发生额
在某一时点确认收入	2,468,467.05
在某一时段确认收入	4,135,947.84

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,212.80	7,709.94
教育费附加	2,655.21	3,265.51
地方教育附加	1,770.14	2,177.02
土地使用税	12.43	65.98
印花税	1,949.56	1,253.90
房产税	2,919.26	—
车船使用税	360.00	1,140.00
文化事业建设费	14,386.69	7,725.39
合计	30,266.09	23,337.74

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	337,576.78	1,903,743.24
折旧费	—	10,733.64
活动费	68,555.28	56,595.35
业务招待费	48,808.30	35,201.03
差旅费	—	39.80
办公费	345.13	804.99
服务费	157,619.01	16,313.13
宣传费	117,911.15	506,378.93
其他	23,789.77	9,720.00
合计	754,605.42	2,539,530.11

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,784,040.54	2,188,847.45
折旧费	728,200.48	874,891.37
保险费	7,939.95	25,343.94
汽车交通费	62,821.37	91,468.12
业务招待费	313,405.27	861,283.14
差旅费	24,970.23	16,282.29
办公费	26,707.06	50,011.50

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,067.89	34,000.00
服务费	36,500.57	423,221.49
聘请中介机构费	80,250.90	96,698.13
咨询费	8,557.83	66,498.26
工会经费	9,364.76	23,475.06
物业水电费	52,359.93	63,907.77
邮寄运杂费	6,052.64	9,553.81
通讯费	9,394.63	2,953.25
低值易耗品	5,231.88	3,514.94
活动费	10,000.00	6,947.51
审计费	158,415.84	—
其他	21,832.18	17,478.61
合计	3,351,113.95	4,856,376.64

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,088,596.31	1,495,609.83
合计	1,088,596.31	1,495,609.83

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,230.18	277,155.17
减：利息收入	33,364.72	48,490.52
利息净支出	—	—
手续费及其他	20,970.37	13,833.22
合计	196,835.83	242,497.87

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	218,771.99	503,500.27	与收益相关
其他与日常经营活动相关且计入其他收益的项目	30,011.93	32,231.28	-

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税扣缴手续费	12,246.01	3,120.29	-
进项税加计扣除	17,765.92	29,110.99	-
合计	248,783.92	535,731.55	-

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有其他非流动金融资产投资收益	282,150.00	-
合计	282,150.00	-

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“—”号填列）	-1,213,225.48	-1,755,127.07
其他应收款坏账损失（损失以“—”号填列）	-3,423,128.39	-305,153.99
合计	-4,636,353.87	-2,060,281.06

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收益	—	—	418,053.80	418,053.80
无需支付的款项	—	—	—	—
其他	71,225.93	71,225.93	148.66	148.66
合计	71,225.93	71,225.93	418,202.46	418,202.46

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	—	—	—
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	100,000.00	100,000.00
滞纳金、罚款	—	—	—	—
无法收回的款项	80,000.08	80,000.08	—	—

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	—	—	—	—
合计	120,000.08	120,000.08	100,000.00	100,000.00

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,474.65	3,799.45
递延所得税费用	-1,045,201.81	-1,012,336.45
合计	-1,038,727.16	-1,008,537.00

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-5,594,934.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,398,733.55
子公司适用不同税率的影响	301,244.08
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	718,873.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期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	-660,110.80
权益法核算联营企业/合营企业损益	—
研发费用加计扣除的影响	—
其他	—
所得税费用	-1,038,727.16

（四十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	638,790.22	5,187,552.16
收到政府补助	240,339.43	504,280.45
收到保证金	214,986.94	9,247,647.84
收到备用金	481,583.66	725,033.95

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他款项	1,627,385.12	3,792,452.16
利息收入	33,365.71	48,415.97
合计	3,236,451.08	19,505,382.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	738,559.35	15,435,246.44
支付保证金	40,097,016.00	11,645,000.00
支付日常经营费用	1,420,523.96	5,105,000.00
支付备用金	253,600.09	2,040,441.68
支付其他款项	2,747,171.85	4,577,773.41
合计	45,256,871.25	38,803,461.53

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	693,587.82	—
合计	693,587.82	—

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,326,426.28	共管账户资金、受托支付贷款资金、 办理 ETC 受限、久悬户
合计	3,326,426.28	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-4,556,207.03	-3,724,987.42
加：信用减值损失	4,636,353.87	2,060,281.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	252,573.36	189,756.80
无形资产摊销		8,920.14
长期待摊费用摊销	—	—

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	475,627.12	695,868.21
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）	209,230.18	277,155.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-282,150.00	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,045,201.81	-1,012,336.45
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）	576,436.29	-285,863.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,978,480.43	-30,656,957.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-409,008.06	10,161,591.77
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	-40,120,826.51	-22,286,571.33
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 2023 年 6 月 30 日	13,708,108.88	49,779,667.31
减：现金的 2022 年 12 月 31 日	54,525,101.68	69,134,038.55
加：现金等价物的 2023 年 6 月 30 日	—	—
减：现金等价物的 2022 年 12 月 31 日	—	—
现金及现金等价物净增加额	-40,816,992.80	-19,354,371.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	13,708,108.88	54,525,101.68
其中：库存现金	23,497.00	25,081.86
可随时用于支付的银行存款	13,684,611.88	54,500,019.82
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	13,708,108.88	54,525,101.68

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动 无变动

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
厦门房米信息科技有限公司	厦门	厦门	房地产信息服务业	100.00	—	投资设立
厦门戎叔说房信息技术有限公司	厦门	厦门	广告服务业	100.00	—	投资设立
厦门房小妹网络技术有限公司	厦门	厦门	房地产信息服务业	100.00	—	投资设立
厦门城市之眼文化传媒有限公司	厦门	厦门	广告服务业	100.00	—	非同一控制下企业合并
厦门海润星文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化演艺服务业	100.00	—	投资设立
厦门王二来了科技有限公司	厦门	厦门	现代服务业	55.00	—	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
厦门大未健康管理有限公司	厦门市	厦门市	商务服务业	25.00	—	权益法
联营企业：						
广誉远医药科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	20.00	—	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金

融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户发货后即收款，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无出口业务，无以外币结算的收支事项，不存在外汇风险。

3、其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。本公司定期分析负债结

构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	—	—	6,950,000.00	6,950,000.00
1. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	6,950,000.00	6,950,000.00
（2）权益工具投资	—	—	6,950,000.00	6,950,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
厦门沃益投资管理 有限公司	厦门市	投资管理	750 万元	48.30	48.30

注：本公司最终控制方：黄建荣

(二) 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
范小飞	本公司股东
厦门多润投资管理有限公司	本公司股东
厦门建发西堤叁号投资合伙企业 (有限合伙)	本公司股东
厦门汇利投资管理有限公司	本公司股东
厦门哈润投资管理有限公司	本公司股东
建发房地产集团有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
永泰开成房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福建兆嘉房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
厦门兆祁隆房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福建兆发房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福清兆荣房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福建兆悦房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福清兆荣房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福州兆金房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福州兆瑞房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
福州兆裕房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
连江兆汇丰置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
连江兆汇洋置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
连江兆瑞房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
南安市园区置业发展有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
南平嘉达房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
南平市建阳区兆盛房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
南平市兆荣房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
宁波兆汇房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
宁德兆荣房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
泉州兆恒置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
泉州兆磊置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
泉州兆铭置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
厦门兆百俐房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司
厦门兆灏隆房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业(有限合伙)的关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门兆和盛房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆汇盈房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆旻隆房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆百俐房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆裕盛房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆元盛房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆玥珑房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆芸隆房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
武夷山兆益房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
漳州泛华实业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福安兆禾房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福建兆丰房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福清兆锦房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福州兆晋房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福州兆硕房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福州兆玺房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
福州兆鑫房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
杭州兆顺房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
杭州兆裕房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
杭州兆越房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
柳州兆宸房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
宁德兆鸣房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
泉州兆昇置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
泉州兆熙置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门润岳房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门添鹭房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆和源房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
石狮兆裕置业有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
漳州兆赫房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
漳州兆源房地产有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门兆析房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门添兴房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
桐庐银悦商业发展有限公司	本公司股东厦门建发西堤叁号投资合伙企业（有限合伙）的关联公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门兆元盛房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	45,000.00
厦门兆百俐房地产开发有限公司	活动执行劳务等	31,650.00	42,200.00
厦门兆芸隆房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	45,000.00
柳州兆宸房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	50,000.00
厦门兆和盛房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	135,000.00
柳州兆宸房地产开发有限公司	活动执行劳务等	49,800.00	50,000.00
厦门兆汇盈房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	90,000.00
厦门添鹭房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	99,600.00
厦门兆和盛房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	30,000.00
杭州兆顺房地产有限公司	活动执行劳务等	50,000.00	80,000.00
漳州兆赫房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	60,000.00
厦门添鹭房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	12,000.00
武夷山兆益房地产有限公司	活动执行劳务等	—	60,000.00
泉州兆铭置业有限公司	活动执行劳务等	49,800.00	49,800.00
宁德兆鸣房地产有限公司	活动执行劳务等	79,900.00	144,000.00
福州兆硕房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	135,000.00
泉州兆恒置业有限公司	活动执行劳务等	—	99,600.00
福州兆瑞房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	96,000.00
福清兆锦房地产开发有限公司	活动执行劳务等	—	128,000.00
厦门兆析房地产开发有限公司	活动执行劳务等	45,000.00	—
厦门添兴房地产开发有限公司	活动执行劳务等	15,000.00	—
泉州兆昇置业有限公司	活动执行劳务等	113,000.00	—
厦门润岳房地产开发有限公司	活动执行劳务等	31,600.00	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	活动执行劳务等	68,000.00	—
桐庐银悦商业发展有限公司	活动执行劳务等	100,000.00	—
福安兆禾房地产有限公司	活动执行劳务等	30,000.00	—
福州兆鑫房地产开发有限公司	活动执行劳务等	200,000.00	—
杭州兆裕房地产有限公司	活动执行劳务等	100,000.00	—

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建荣、王玲	5,000,000.00	2023.4.25	2024.4.24	否

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	594916.70	723,631.70

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门兆玥珑房地产开发有限公司	应收账款	0.00	0.00	40,000.00	4,000.00
福州兆瑞房地产开发有限公司	应收账款	0.00	0.00	45,000.00	2,250.00
厦门百阖信息科技有限公司	其他应收款	9,000.00	—	9,000.00	—
永泰开成房地产开发有限公司	应收账款	26,301.75	13,150.88	26,301.75	13,150.88
建发房地产集团有限公司	应收账款	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
福州兆玺房地产开发有限公司	应收账款	0.00	0.00	105,600.00	5,280.00
杭州兆顺房地产有限公司	应收账款	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
杭州兆裕房地产有限公司	应收账款	0.00	0.00	100,000.00	5,000.00
杭州兆越房地产有限公司	应收账款	0.00	0.00	150,000.00	7,500.00
宁德兆鸣房地产有限公司	应收账款	79,900.00	3,995.00	48,000.00	2,400.00
厦门润岳房地产开发有限公司	应收账款	0.00	0.00	198,000.00	9,900.00
厦门兆析房地产开发有限公司	应收账款	45,000.00	2,250.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福州兆鑫房地产开发有限公司	应收账款	200,000.00	10,000.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
黄建荣	其他应付款	867,579.00	867,579.00

十一、承诺及或有事项**(一) 重要的承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	备注
厦门房米信息科技有限公司	漳州泰禾房地产开发有限公司	合同纠纷	思明法院	3,508,345.8 元及相关逾期付款违约金	一审败诉，二审裁定退回重审	说明

说明：本公司之子公司房米信息于 2022 年 2 月 18 日向厦门市思明区人民法院提出民事诉讼状，要求被告漳州泰禾房地产开发有限公司支付业务服务费 3,508,345.8 元及相关逾期付款违约金，厦门市思明区人民法院于 2022 年 11 月 14 日判决如下：（1）驳回厦门房米信息科技有限公司的诉讼请求。（2）如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。（3）案件受理费 34867 元，由厦门房米信息科技有限公司负担。款项应于本判决生效之日起七日内向本院缴纳。（4）如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于福建省厦门市中级人民法院。

一审败诉后，本公司之子公司房米信息于 2022 年 12 月 2 日向厦门市中级人民法院提出上诉，2023 年 8 月 14 日厦门市中级人民法院裁定如下：（1）撤销厦门市思明区人民法院（2022）闽 0203 民初 3882 号民事判决；（2）发回厦门市思明区人民法院重审。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,936,215.25	100.00	629,122.61	10.60	5,307,092.64
其中：组合 1 一账龄组合	896,486.07	15.1	629,122.61	70.18	267,363.46
组合 2 关联组合	5,039,729.18	84.9	—	—	5,039,729.18
合计	5,936,215.25	100.00	629,122.61	10.60	5,307,092.64

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,047,369.09	100.00	615,160.32	10.17	5,432,208.77
其中：组合 1 一账龄组合	875,704.21	14.48	615,160.32	70.25	260,543.89
组合 2 关联组合	5,171,664.88	85.52	—	—	5,171,664.88
合计	6,047,369.09	100.00	615,160.32	10.17	5,432,208.77

组合 1 中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,884.00	394.20	5.00	239,953.71	11,717.07	5.00
1-2 年	252,851.57	25,285.16	10.00			10.00
2-3 年	24,960.00	7,488.00	30.00	24,960.00	7,488.00	30.00
3-4 年	28,090.50	14,045.25	50.00	28,090.50	14,045.25	50.00
4-5 年	3,950.00	3,160.00	80.00	3,950.00	3,160.00	80.00
5 年以上	578,750.00	578,750.00	100.00	578,750.00	578,750.00	100.00
合计	896,486.07	629,122.61	70.18	875,704.21	615,160.32	70.24

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	615,160.32	13,962.29	—	—	—	629,122.61
其中：组合 1 一账龄组合	615,160.32	13,962.29	—	—	—	629,122.61
合计	615,160.32	13,962.29	—	—	—	629,122.61

3、本期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占应收账款 2023 年 6 月 30 日的比例(%)	已计提坏账准备
厦门房米信息科技有限公司	4,683,262.13	78.89	—
厦门户对传媒有限公司	500,000.00	8.42	500,000.00
厦门城市之眼文化传媒有限公司	221,405.96	3.73	—
厦门恒诚同捷投资合伙企业(有限合伙)	204,823.80	3.45	20,482.38
厦门海润星文化传媒有限公司	134,226.79	2.26	—
合计	5,743,718.68	96.76	520,482.38

(二) 其他应收款

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	34,179,347.78	34,069,635.34
减：坏账准备	1,890,769.27	1,895,210.56
合计	32,288,578.51	32,174,424.78

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
关联方往来款	27,900,102.44	27,841,899.16
备用金	18,510.00	7,044.63
代垫款项	16,430.22	18,380.43
往来款	9,000.00	—
保证金	6,235,305.12	6,202,311.12

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小计	34,179,347.78	34,069,635.34
减：坏账准备	1,890,769.27	1,895,210.56
合计	32,288,578.51	32,174,424.78

2、其他应收款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,179,347.78	100.00	1,890,769.27	5.53	32,288,578.51
其中：组合 1 一账龄组合	6,279,245.34	18.37	1,890,769.27	30.11	4,388,476.07
组合 3 一其他组合	27,900,102.44	81.63	—	—	27,900,102.44
合计	34,179,347.78	100.00	1,890,769.27	5.53	32,288,578.51

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,069,635.34	100.00	1,895,210.56	5.56	32,174,424.78
其中：组合 1 一账龄组合	6,202,311.12	18.20	1,895,210.56	30.56	4,307,100.56
组合 3 一其他组合	27,867,324.22	81.80	—	—	27,867,324.22
合计	34,069,635.34	100.00	1,895,210.56	5.56	32,174,424.78

组合 1 中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账情况

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,185.34	5,809.27	5.00	15,500.00	775.00	5.00
1-2 年	9,000.00	900.00	10	—	—	—
2-3 年	6,000,000.00	1,800,000.00	30.00	6,030,000.00	1,809,000.00	30.00

3-4 年	140,000.00	70,000.00	50.00	142,751.12	71,375.56	50.00
4-5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	14,060.00	14,060.00	100.00	14,060.00	14,060.00	100.00
合计	6,279,245.34	1,890,769.27	30.11	6,202,311.12	1,895,210.56	30.56

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,895,210.56	—	4,441.29	—	—	1,890,769.27
其中：组合 1 一账龄组合	1,895,210.56	—	4,441.29	—	—	1,890,769.27
合计	1,895,210.56	—	4,441.29	—	—	1,890,769.27

4、按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名其他应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占应收账款 2023 年 6 月 30 日的比例(%)	已计提坏账准备
厦门城市之眼文化传媒有限公司	16,023,252.46	46.88	—
厦门海润星文化传媒有限公司	11,462,408.55	33.54	—
厦门恒诚同捷投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	17.55	1,800,000.00
厦门戎叔说房信息科技有限公司	414441.43	1.21	—
李荣彦	140,000.00	0.41	70,000.00
合计	34,040,102.44	99.59	1,870,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	39,305,000.00		39,305,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,352,699.49		3,352,699.49	3,352,699.49		3,352,699.49
合计	42,657,699.49		42,657,699.49	42,352,699.49		42,352,699.49

1、对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	减值准 备 2023 年 6 月 30 日
厦门房米信息科技有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
厦门城市之眼文化传媒有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门房小妹网络技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门海润星文化传媒有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
厦门戎叔说房信息科技有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门数字创想文化传媒有限公司						
厦门王二来了科技有限公司		305,000.00		305,000.00		
合计	39,000,000.00	305,000.00	—	39,305,000.00	—	—

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备 2023 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门大未健康管理有限公司	159,016.70	—	—	—	—	—	—	—	—	159,016.70	—

投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备 2023 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广誉远医药科技有限公司	3,193,682.79	—	—	—	—	—	—	—	—	3,193,682.79	—
合计	3,352,699.49	—	—	—	—	—	—	—	—	3,352,699.49	—

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,897.48	21,196.21	870,200.91	254,635.51
其他业务	138,679.26	—	—	—
合计	225,576.74	21,196.21	870,200.91	254,635.51

十五、补充资料**（一）非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	248,783.92	—
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期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、交易性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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	—	—
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	-48,774.15	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	38,983.69	—
归属于少数股东的非经常性权益影响净额	—	—

项目	金额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	161,026.08	—

(二) 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	-4.30%	-0.0441	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.45%	-0.0456	—

厦门居本信息科技集团股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会 [2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。

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，解释 16 号规定对于不是企业合并、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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》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，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。

此项会计政策变更未对本公司产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内公司未发生主要会计估计变更事项。

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	248,783.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,774.15
非经常性损益合计	200,009.77
减：所得税影响数	38,983.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	161,026.08

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