

证券代码：838835

证券简称：新媒体

主办券商：开源证券



新媒体  
NEEQ : 838835

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司  
Shenzhen Itable New Media Marketing 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、公司负责人龚兵、主管会计工作负责人陈延琴及会计机构负责人（会计主管人员）徐峰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

根据公司与前五名客户及供应商签订的保密协议，公司对前五名客户及供应商的信息具有保密义务。据此，公司在 2023 年半年度报告中不予披露前五名客户及供应商的具体名称。

## 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 .....	14
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 .....	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 .....	101
附件 II	融资情况 .....	102

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	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号 福田体育公园文化产业总部大厦二十层

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、钛铂新媒体	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东大会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司董事会
监事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
省广股份	指	广东省广告集团股份有限公司
引爆点	指	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）
钛铂投资	指	深圳钛铂投资企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
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	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Itable New Media Marketing Co., Ltd. Itable		
法定代表人	龚兵	成立时间	2011年8月18日
控股股东	控股股东为龚兵	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚兵，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 服务业-L72 租赁和商务服务-L725 商务服务业-L7251 互联网广告		
主要产品与服务项目	新媒体整合营销传播、内容电商		
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	新媒体	证券代码	838835
挂牌时间	2016年8月17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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	严杏	联系地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层
电话	0755-83691650	电子邮箱	wanghe@itable.com.cn
传真	0755-83691366		
公司办公地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层	邮政编码	518000
公司网址	www.itable.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005815659063		
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司作为一家专业的内容电商企业、新媒体全链路营销机构，为众多上市公司和 500 强企业提供：抖音电商运营服务、品牌直播战役服务、新媒体整合营销服务、新媒体账号代运营服务、私域营销服务。

公司的抖音电商运营服务，通过定制化的解决方案，为客户提供从内容定制、直播营销策划到直播执行的全方位的运营服务。

公司的品牌直播战役服务，通过精心策划，整合优质资源，帮助客户实现品牌声量及销量的集中爆发。

公司的新媒体账号代运营服务，为企业设计针对性新媒体营销矩阵布局方案，提供双微、抖音、小红书等社媒平台一站式高效低成本代运营服务。

公司的新媒体整合营销服务，依托抖音、微博、微信等热门社会化媒体平台，致力于为客户提供专业的新媒体整合营销策划全案服务。

公司的私域营销服务基于微信生态，为企业提供从触点引流、高效促活、用户画像、到转化成交“全链路”私域营销综合服务，服务内容涵盖私域战役、私域运营、私域工具、效果广告四大业务模块。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (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	2022年12月19日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务深圳税务局认定为“高新技术企业”。

### 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	15,866,666.25	16,669,491.66	-4.82%

毛利率%	10.91%	6.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,677,914.45	-2,024,919.29	-17.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,660,316.35	-2,743,921.03	-33.40%
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）	-1.92%	-1.88%	-
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）	-4.18%	-2.54%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	17.19%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	91,852,426.54	92,228,953.43	-0.41%
负债总计	5,499,496.24	4,209,405.10	30.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,662,462.94	88,340,377.39	-1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.94	-1.70%
资产负债率%（母公司）	4.71%	3.83%	-
资产负债率%（合并）	5.99%	4.56%	-
流动比率	15.58	19.92	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-10,178,364.38	-3,117,937.41	-226.45%
应收账款周转率	2.74	3.42	-
存货周转率	4.49	3.99	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.41%	-3.78%	-
营业收入增长率%	-4.82%	1.26%	-
净利润增长率%	-41.65%	-503.11%	-

### 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	3,711,186.74	4.04%	3,144,684.20	3.41%	18.01%
应收票据					
应收账款	1,442,112.02	1.57%	2,110,477.71	2.29%	-31.67%
交易性金融资产	55,819,035.33	60.77%	65,385,625.93	70.89%	-14.63%
预付账款	12,533,796.56	13.65%	5,518,235.09	5.98%	127.13%
其他应收款	3,809,970.42	4.15%	4,005,154.70	4.34%	-4.87%
存货	4,587,925.30	4.99%	1,714,081.74	1.86%	167.66%
长期股权投资	1,317,550.74	1.43%	1,317,479.84	1.43%	0.01%
其他权益工具投资	6,678,780.41	7.27%	6,678,780.41	7.24%	0.00%
固定资产	395,114.60	0.43%	227,178.65	0.25%	73.92%
无形资产	0.00	0.00%	21,383.65	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	863,356.28	0.94%	876,499.25	0.95%	-1.50%
应付账款	2,570,441.21	2.80%	1,103,852.62	1.20%	132.86%
合同负债	250,609.25	0.27%	204,179.25	0.22%	22.74%
应付职工薪酬	1,511,507.26	1.65%	1,144,205.47	1.24%	32.10%
应交税费	96,947.33	0.11%	83,750.86	0.09%	15.76%
其他应付款	860,815.14	0.94%	1,085,993.86	1.18%	-20.73%
其他流动负债	11,320.75	0.01%	71,344.33	0.08%	-84.13%
递延所得税负债	197,855.30	0.22%	57,843.89	0.06%	242.05%

#### 项目重大变动原因：

预付账款：预付账款本期金额 12,533,796.56 元，同比增加 127.13%，主要原因系本年执行的 2 个直播带货项目采用经销制，客户要求先预付货款。

#### （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	15,866,666.25	-	16,669,491.66	-	-4.82%
营业成本	14,136,140.57	89.09%	15,581,197.50	93.47%	-9.27%
毛利率	10.91%	-	6.53%	-	-
税金及附加	27,395.44	0.17%	32,027.54	0.19%	-14.46%
销售费用	1,480,086.40	9.33%	1,419,652.47	8.52%	4.26%
管理费用	2,846,181.84	17.94%	2,119,021.08	12.71%	34.32%
研发费用	825,574.52	5.20%	899,215.92	5.39%	-8.19%
财务费用	-46,332.92	-0.29%	-21,124.43	-0.13%	-119.33%

其他收益	325,374.44	2.05%	372,520.31	2.23%	-12.66%
投资收益	806,101.21	5.08%	3,238.26	0.02%	24,793.04%
公允价值变动收益	854,562.86	5.39%	470,352.42	2.82%	81.69%
信用减值损失	-92,392.45	-0.58%	-517,829.81	-3.11%	82.16%
营业利润	-1,508,733.54	-9.51%	-3,032,217.24	-18.19%	50.24%
营业外收入	0.00	0.00%	0	0%	0%
营业外支出	4,155.82	0.03%	2.79	0.00%	148,854.12%
所得税费用	153,728.67	0.97%	-175,956.44	-1.06%	187.37%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-3,117,937.41	-	-226.45%
投资活动产生的现金流量净额	10,744,866.92	-	2,073,590.68	-	418.18%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0.00%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用：管理费用本期金额 2,846,181.84 元，同比上升 34.32%，主要原因是公司去年的房租因为疫情有政府补贴，今年按市场价正常缴纳。

2、营业利润：营业利润本期金额-1,508,733.54 元，同比上升 50.24%，主要原因是购买的理财产品净值上升，投资收益和公允价值变动收益同比上升较多。

3、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期金额 10,178,364.38 元，同比上升 226.45%，主要原因系本年执行的带货项目采用经销制，客户要求先预付货款，以及为项目垫付投流费和采购项目赠品较多所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期金额 10,744,866.92 元，同比上升 418.18%，主要原因系前期购买的理财产品到期赎回金额较大所致。

## 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
深圳深豪自媒体有	子公司	自媒体广	1,000,000.00	110,920.90	-596,219.89	91,412.70	37,062.03

限公司		告业务					
杭州菱歌数字科技有限公司	参股公司	技术开发	8,105,277.18	5,809,295.84	11,534,225.36	2,139,901.72	1,000,793.29
北京钛铂文化传媒有限公司	子公司	新媒体营销策划	10,000,000.00	35,325.71	-258,344.29	0	-12,830.50
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	参股公司	技术开发	2,222,222.00	48,306.34	-451,840.23	85,148.52	-20,068.65
广州紫猫电商有限公司	参股公司	直播电商业务	1,500,000.00	665,008.20	910,727.83	8,300.00	278.20
杭州钛铂文化发展有限公司	子公司	直播电商业务	3,930,000.00	1,397,514.08	874,651.13	547,573.69	77,989.78
武汉市启视传媒有限公司	参股公司	直播电商业务	1,111,112.00	16,803,545.79	926,942.08	16,596,549.96	-883,426.03
深圳兔展	参股	技术	1,074,115.00	4,209,438.29	-1,677,608.94	1,943,414.13	3,372,551.18

云医 科技 有限 公司	公 司	服 务					
深圳 紫猫 新零 售科 技有 限公 司	参 股 公 司	零 售	10,000,000.00	219,356.16	219,356.16	0	-54.62

### 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
杭州菱歌数字科技有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
广州紫猫电商有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
杭州钛铂文化发展有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
武汉市启视传媒有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳兔展云医科技有限公司	零售业务相关	业务发展需要

### (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

作为一家具有社会责任的挂牌企业，公司严格按照相关法律法规的要求，对股东和员工负责，并根据自身的实际情况积极履行社会责任的工作，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，公司未来将继续积极履行社会责任。

## 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、公司经营管理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章

	<p>制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>应对措施：公司将按照现代企业制度，进一步完善法人治理机构，逐步建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运作规范化，最大限度地降低经营风险。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>报告期内，应对市场变化转型调整，公司的营业收入略有下降。公司凭借自身差异化的优质服务，在与多个大客户已建立起稳定业务合作的同时，也在积极开拓新客户，扩大服务受众群体，增加收入来源。从前五大客户的收入占全部营业的比例来看，公司存在客户集中度高的经营风险。一旦主要大客户中的任何一家流失，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而可能导致公司业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司已成立多个事业部，在与老客户续签稳定合同的同时积极开拓其他客户，不断降低客户集中度较高的风险。</p>
3、业务类型相对单一的风险	<p>营销策划行业的服务类型丰富多样，不断推陈出新。现阶段，较为成熟的营销服务类型主要包括：品牌传播服务、产品推广服务、危机管理服务、活动管理服务、数字媒体营销服务。行业内的一些领导企业，比如蓝色光标、迪斯传媒等均拥有多个业务类型，为下游企业提供较为综合的营销策划服务，而公司的主营业务集中，一旦公司的服务竞争力下降，微营销策划服务被业内其他供应商替代，则将使公司面临较为被动的局面，进而可能导致公司业绩的下滑。</p>

	<p>应对措施：公司的创意策略群致力研究开发新的营销模式，将完成辐射平台整合、搭建、运营、创意与传播体系的转型升级，形成立体型、全方位的营销策划体系，从而降低业务类型相对单一的风险。</p>
4、人才流失的风险	<p>互联网营销策划行业的人力资源分布情况十分不均衡，行业人员流动性比较大，而且行业尚未形成质量标准和技术规范，也没有完整的培训体系，具有丰富经验的高端人才相对匮乏。主要原因如下：一是行业目前处于发展成长期，进入门槛较低，集中度不高；二是行业市场化程度较高，竞争较为激烈，行业的竞争在一定程度上演进为人才的竞争。优秀人才对项目创意、产品设计、项目管理与执行等方面起着决定性的作用。如果优秀创意人才和营销服务人才流失，都将对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断提升自身整体形象，对外吸引大批优秀人才；对内增加各项员工福利，关爱员工成长与发展，让员工能够分享公司价值，与公司共同成长。</p>
5、人力成本上涨风险	<p>公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈，公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍，公司将面临人才成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：在更多优秀人才的加入将带来公司业务进一步增长的同时，公司将逐步加强内部管理和预算成本控制，降低成本上涨风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 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
对外投资	2023-005	理财产品	不超过 9,000 万元	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：

为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置自有资金购买理财产品，投资额度总额最高不超过人民币 9,000.00 万

元（含 9,000.00 万元），在该额度内，资金可以滚动使用，获得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### （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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易	2015年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015年3月1日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	20,751,427	69.17%	0	20,751,427	69.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,543	9.31%	0	2,792,543	9.31%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,248,573	30.83%	0	9,248,573	30.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,377,630	27.93%	0	8,377,630	27.93%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							19

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	龚兵	11,170,173	0	11,170,173	37.2339%	8,377,630	2,792,543	0	0
2	广东省广告集团股份有限公司	6,205,652	0	6,205,652	20.6855%	0	6,205,652	0	0
3	深圳福田同创	2,903,236	0	2,903,236	9.6775%	0	2,903,236	0	0

	伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）								
4	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	2,482,261	0	2,482,261	8.2742%	0	2,482,261	0	0
5	王昉	1,392,550	0	1,392,550	4.6418%	0	1,392,550	0	0
6	贾奕	1,150,114	0	1,150,114	3.8337%	0	1,150,114	0	0
7	深圳五岳华诺天使投资有限公司—深圳创壹号投资合伙企业（有限合伙）	967,742	0	967,742	3.2258%	0	967,742	0	0
8	深圳引爆	870,943	0	870,943	2.9031%	580,626	290,317	0	0

	点新媒体企业（有限合伙）								
9	贺继兰	684,275	0	685,775	2.2859%	0	685,775	0	0
10	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	653,662	0	653,662	2.1789%	0	653,662	0	0
	<b>合计</b>	28,480,608	-	28,482,108	94.9404%	8,958,256	19,523,852	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

龚兵持有深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）76.27%的出资份额，系深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司现有普通股前十名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
龚兵	董事长兼总经理	男	1978年7月	2021年5月19日	2024年5月18日
王赫	董事	男	1984年10月	2022年10月31日	2024年5月18日
徐海涛	董事	男	1976年1月	2022年5月16日	2024年5月18日
李佳霖	董事	女	1983年9月	2021年5月19日	2024年5月18日
张震	董事	男	1986年11月	2021年5月19日	2024年5月18日
李媛	监事会主席	女	1973年5月	2022年1月4日	2024年5月18日
徐峰	监事	男	1981年8月	2022年4月25日	2024年5月18日
韦运琴	监事	女	1974年3月	2021年5月19日	2024年5月18日
严杏	董事会秘书	女	1988年8月	2021年5月29日	2023年8月29日
陈延琴	财务负责人	女	1975年4月	2021年5月29日	2024年5月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李佳霖为股东广东省广告集团股份有限公司派驻的董事，董事张震为股东深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）派驻的董事。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 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
管理类	5	6
营销策划及项目运营类	64	92
技术类	4	4

---

行政及其他人员	3	4
员工总计	76	106

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,711,186.74	3,144,684.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	55,819,035.33	65,385,625.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,442,112.02	2,110,477.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,533,796.56	5,518,235.09
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、5	3,809,970.42	4,005,154.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,587,925.30	1,714,081.74
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、7	693,598.14	813,752.34
<b>流动资产合计</b>		<b>82,597,624.51</b>	<b>82,692,011.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	1,317,550.74	1,317,479.84
其他权益工具投资	五、9	6,678,780.41	6,678,780.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	395,114.60	227,178.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11		415,619.92
无形资产	五、12		21,383.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	863,356.28	876,499.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,254,802.03	9,536,941.72
<b>资产总计</b>		91,852,426.54	92,228,953.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、14	2,570,441.21	1,103,852.62
预收款项			
合同负债	五、15	250,609.25	204,179.25
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、16	1,511,507.26	1,144,205.47
应交税费	五、17	96,947.33	83,750.86
其他应付款	五、18	860,815.14	1,085,993.86
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	五、19		458,234.82
其他流动负债	五、20	11,320.75	71,344.33
<b>流动负债合计</b>		5,301,640.94	4,151,561.21
<b>非流动负债：</b>			
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			
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	五、13	197,855.30	57,843.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		197,855.30	57,843.89
<b>负债合计</b>		5,499,496.24	4,209,405.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	23,868,490.15	23,868,490.15
减：库存股			
其他综合收益	五、23	-358,036.65	-358,036.65
专项储备			
盈余公积	五、24	5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润	五、25	27,283,033.44	28,960,947.89
归属于母公司所有者权益合计		86,662,462.94	88,340,377.39
少数股东权益		-309,532.64	-320,829.06
<b>所有者权益合计</b>		86,352,930.30	88,019,548.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		91,852,426.54	92,228,953.43

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,841,143.56	3,058,826.20
交易性金融资产		55,819,035.33	65,385,625.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,442,112.02	2,110,477.71
应收款项融资			
预付款项		12,380,796.56	5,518,235.09
其他应收款	十四、2	4,155,487.78	4,000,672.06
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,587,925.30	1,714,081.74
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		693,598.14	813,752.34
<b>流动资产合计</b>		<b>81,920,098.69</b>	<b>82,601,671.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,871,887.86	5,871,816.96
其他权益工具投资		6,678,780.41	6,678,780.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		395,114.60	227,178.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			415,619.92
无形资产			21,383.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		863,356.28	876,499.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,809,139.15</b>	<b>14,091,278.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,729,237.84</b>	<b>96,692,949.91</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,007,479.22	1,023,852.62
预收款项			
合同负债		30,130.00	15,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,504,457.26	1,136,985.47
应交税费		91,022.58	82,260.99
其他应付款		676,183.10	867,298.82
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			458,234.82
其他流动负债			60,023.58
<b>流动负债合计</b>		4,309,272.16	3,644,156.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		197,855.30	57,843.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		197,855.30	57,843.89
<b>负债合计</b>		4,507,127.46	3,702,000.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,318,313.72	24,318,313.72
减：库存股			
其他综合收益		-358,036.65	-358,036.65
专项储备			
盈余公积		5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润		31,392,857.31	33,161,696.65
<b>所有者权益合计</b>		91,222,110.38	92,990,949.72
<b>负债和所有者权益合计</b>		95,729,237.84	96,692,949.91

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		15,866,666.25	16,669,491.66
其中：营业收入	五、26	15,866,666.25	16,669,491.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,269,045.85	20,029,990.08
其中：营业成本	五、26	14,136,140.57	15,581,197.50

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、27	27,395.44	32,027.54
销售费用	五、28	1,480,086.40	1,419,652.47
管理费用	五、29	2,846,181.84	2,119,021.08
研发费用	五、30	825,574.52	899,215.92
财务费用	五、31	-46,332.92	-21,124.43
其中：利息费用			
利息收入		52,224.91	11,259.23
加：其他收益	五、32	325,374.44	372,520.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	806,101.21	3,238.26
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）	五、34	854,562.86	470,352.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-92,392.45	-517,829.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,508,733.54</b>	<b>-3,032,217.24</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、36	4,155.82	2.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,512,889.36</b>	<b>-3,032,220.03</b>
减：所得税费用	五、37	153,728.67	-175,956.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,666,618.03</b>	<b>-2,856,263.59</b>
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）		-1,666,618.03	-2,856,263.59
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）		11,296.42	-831,344.30

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,677,914.45	-2,024,919.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,666,618.03	-2,856,263.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,677,914.45	-2,024,919.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,296.42	-831,344.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	15,693,044.94	16,606,848.66
减：营业成本	十四、4	14,091,911.30	12,610,651.56
税金及附加		26,714.61	32,011.11
销售费用		1,480,086.40	1,349,176.59
管理费用		2,821,534.04	2,099,892.45
研发费用		825,574.52	899,215.92
财务费用		-46,300.71	-20,386.14
其中：利息费用			

利息收入		51,968.06	11,173.35
加：其他收益		324,599.46	371,853.51
投资收益（损失以“-”号填列）		806,101.21	3,238.26
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）		854,562.86	470,352.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,392.45	-517,829.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,613,604.14</b>	<b>-36,098.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,080.82	2.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,615,684.96</b>	<b>-36,101.24</b>
减：所得税费用		153,154.38	-174,850.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,768,839.34</b>	<b>138,749.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,768,839.34	138,749.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,768,839.34</b>	<b>138,749.51</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,786,360.70	13,613,525.29
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、38 (1)	1,034,827.41	436,646.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,821,188.11</b>	<b>14,050,172.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,290,350.35	1,168,013.15
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		5,763,102.50	4,021,937.30
支付的各项税费		12,239.39	36,108.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、38 (2)	11,933,860.25	11,942,050.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,999,552.49</b>	<b>17,168,109.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,178,364.38</b>	<b>-3,117,937.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		497,331.40	473,590.68
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	五、38 (3)	69,000,000	56,000,000
<b>投资活动现金流入小计</b>		69,497,331.40	56,473,590.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,464.48	400,000
投资支付的现金			
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	五、38 (4)	58,500,000	54,000,000
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,752,464.48	54,400,000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,744,866.92	2,073,590.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		566,502.54	-1,044,346.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,144,684.20	14,021,830.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,711,186.74	12,977,483.40

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,615,405.75	13,538,805
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		721,751.80	406,160.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,337,157.55	13,944,965.19
购买商品、接受劳务支付的现金		9,126,625.35	1,072,123.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,712,943.23	3,972,885.65
支付的各项税费		10,094.88	35,364.95

支付其他与经营活动有关的现金		11,450,043.65	11,800,701.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,299,707.11	16,881,074.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,962,549.56	-2,936,109.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		497,331.4	473,590.68
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		69,000,000	56,000,000
<b>投资活动现金流入小计</b>		69,497,331.40	56,473,590.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,464.48	
投资支付的现金			
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		58,500,000	54,000,000
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,752,464.48	54,000,000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,744,866.92	2,473,590.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-217,682.64	-462,518.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,058,826.20	12,952,505.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,841,143.56	12,489,987.09

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

无补充说明。

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址。

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由自然人张勇、朱一瑶、宋红阳共同出资设立的，于2011年8月18日经深圳市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本50.00万元。统一社会信用代码为914403005815659063。

公司注册地：广东省深圳市；

组织形式：股份有限公司；

总部地址：深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层；

注册资本：人民币叁仟万元。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动。

公司作为一家专业的新媒体整合营销传播服务机构，为众多上市公司和500强企业提供针对品牌、产品、活动的广告投放、营销推广、微信定制化解决方案、微应用开发、自媒体阵地建设、直播+社交+电商全链路综合服务等一系列新媒体营销策划服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

#### 8、外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对以公

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，计入当期损益。

## 9、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

#### 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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （3）金融负债分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

该项指定能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值。
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （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，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

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款项。

##### 1) 应收票据及应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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：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。

本公司按照共同风险特征，对应收账款及应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

##### ① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

##### ② 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
------	----------------

不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金等，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票组合及账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4年以上	100.00

## 2) 其他应收款项

本公司对于其他应收款项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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本公司基于其他应收款项交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金等，一般不计提减值准备
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

## 12、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、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资

进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、20。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3.00	--	33.33
办公设备	5.00	--	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 18、借款费用资本化

### （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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产及研发支出

### （1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

### （1）一般确认原则

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：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该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该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

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，然后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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

- 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给客户，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）收入确认的具体方法

本公司按合同约定内容提供服务，客户按合同约定节点确认营销效果及量化指标，公司按合同约定金额取得收取服务款权利时，公司按照权责发生制确认服务收入的实现。

本公司的信息服务收入在合同双方签订服务合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

1) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

### （2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

续表：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	15.00
深圳深豪自媒体有限公司	25.00
北京钛铂文化传媒有限公司	25.00

杭州钛铂文化发展有限公司

25.00

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244207611 的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公司 2023 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0.00	20.17
银行存款	3,711,086.74	3,144,564.03
其他货币资金	100.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,711,186.74</b>	<b>3,144,684.20</b>
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	55,819,035.33	65,385,625.93
其中：理财产品	55,819,035.33	65,385,625.93
<b>合计</b>	<b>55,819,035.33</b>	<b>65,385,625.93</b>

## 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（含1年）	1,492,614.65	2,221,555.48
1-2年（含2年）	409,690.48	3,755,498.48
2-3年（含3年）	3,480,808.00	135,000.00
3-4年（含4年）	--	
4年以上	52,307.00	52,307.00
小计	5,435,420.13	6,164,360.96
减：坏账准备	3,993,308.11	4,053,883.25
合计	1,442,112.02	2,110,477.71

## (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%	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	72.32	3,931,145.48	100.00	--
其中：		--			--
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	2,141,808.00	39.40	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,789,337.48	32.92	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,504,274.65	27.68	62,162.63	4.13	1,442,112.02
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	1,504,274.65	27.68	62,162.63	4.13	1,442,112.02
不计提坏账准备的组 合	--	--	--	--	--
合计	5,435,420.13	100.00	3,993,308.11	73.47	1,442,112.02

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%	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--

其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,164,360.96</b>	<b>100.00</b>	<b>4,053,883.25</b>	<b>65.76</b>	<b>2,110,477.71</b>

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大地产集团有限公司	2,141,808.00	2,141,808.00	100.00	预计无法收回
济南华府置业有限公司	471,000.00	471,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市恒盈泰投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	258,001.98	258,001.98	100.00	预计无法收回
安阳宝利鑫房地产开发有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒云盛置业有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
重庆黛宸房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
景德镇市景兴房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐恒淼房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
株洲德润置业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
星络社区云物联科技有限公司	34,688.50	34,688.50	100.00	预计无法收回
宿迁市上相房地产开发有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市有信网络技术有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京有易泓文科技有限公司	8,227.00	8,227.00	100.00	预计无法收回
广东万宁连锁商业有限公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,931,145.48</b>	<b>3,931,145.48</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

## ②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,492,614.65	50,502.63	3.38

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4年以上	11,660.00	11,660.00	100.00
合计	1,504,274.65	62162.63	6.08

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	3,931,145.48
按组合计提坏账准备	122,737.77		60,575.14	--	62,162.63
合计	4,053,883.25		60575.14	--	3,993,308.11

## (4) 本期无核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	服务费	2,141,808.00	2-3年	39.40	2,141,808.00
第二名	服务费	471,000.00	2-3年	8.67	471,000.00
第三名	服务费	317,789.55	1年以内	5.85	15,889.48
第四名	服务费	312,000.00	1年以内	5.74	15,600.00
第五名	服务费	300,000.00	2-3年	5.52	300,000.00
合计	--	3,542,597.55	--	65.18	2,874,624.37

## (6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 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（含1年）	12,533,796.56	100.00	5,518,235.09	100.00
1-2年（含2年）			--	--
<b>合计</b>	<b>12,533,796.56</b>	<b>100.00</b>	<b>5,518,235.09</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额比例%
第一名	7,500,000.00	1年以内	59.84
第二名	1,950,000.00	1年以内	15.56
第三名	1,500,000.00	1年以内	11.97
第四名	450,000.00	1年以内	3.59
第五名	436,294.58	1年以内	3.48
<b>合计</b>	<b>11,836,294.58</b>		<b>94.44</b>

## 5、其他应收款

## (1) 分类列示

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	3,809,970.42	4,005,154.70
<b>合计</b>	<b>3,809,970.42</b>	<b>4,005,154.70</b>

## (2) 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（含1年）	3,831,658.06	3,780,837.56
1-2年（含2年）	167,674.96	92,673.48
2-3年（含3年）	--	168,038.67
4年以上	100,000.00	100,000.00
<b>小计</b>	<b>4,099,333.02</b>	<b>4,141,549.71</b>
减：坏账准备	289,362.60	136,395.01
<b>合计</b>	<b>3,809,970.42</b>	<b>4,005,154.70</b>

## 2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
投资意向金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金	239,775.60	154,000.00
押金	249,835.42	168,038.67
员工备用金	227024.9	168,492.44
员工个人社保	71,704.96	50,904.00
员工个人住房公积金	32,883.50	23,840.50
往来款	278,108.64	576,274.10
<b>小计</b>	<b>4,099,333.02</b>	<b>4,141,549.71</b>
减：坏账准备	289,362.60	136,395.01
<b>合计</b>	<b>3,809,970.42</b>	<b>4,005,154.70</b>

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	136,395.01	--	--	136,395.01
2022 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期:	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	152,967.59	--	--	152,967.59
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 6 月 30 日余 额	289,362.60	--	--	289,362.60

## 4) 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准 备	136,395.01	152,967.59	--	--	289,362.60
合计	136,395.01	152,967.59	--	--	289,362.60

## 5) 本期无实际核销的其他应收款

## 6) 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	其他应收 款期末余 额	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额
------	------	-------------------	----	----------------	--------------

				合计数的比例%	
武汉镝次元数据科技有限公司	投资意向金	3,000,000.00	1年以内	75.70%	150,000.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	207,785.42	1年以内	5.24%	--
张兆娇	员工备用金	127,024.90	1年以内	3.21%	6,351.25
宋凯	员工备用金	100,000.00	1-2年	2.52%	10,000.00
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	4年以上	2.52%	100,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,534,810.32</b>	<b>--</b>	<b>89.20%</b>	<b>266,351.25</b>

7) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	5,776,138.55	1,188,213.25	4,587,925.30	2,902,294.99	1,188,213.25	1,714,081.74
<b>合计</b>	<b>5,776,138.55</b>	<b>1,188,213.25</b>	<b>4,587,925.30</b>	<b>2,902,294.99</b>	<b>1,188,213.25</b>	<b>1,714,081.74</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		813,752.34
粉丝通账户充值余额		--
预缴增值税		
待抵扣进项税	693,598.14	
<b>合计</b>	<b>693,598.14</b>	<b>813,752.34</b>

## 8、长期股权投资

投资单位	上年年末 余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
广州紫猫电商有限公司	982,549.93			92.75	
深圳紫猫新零售科技有限公司	334,929.91			-21.85	
<b>合计</b>	<b>1,317,479.84</b>		<b>--</b>	<b>70.90</b>	

续表：

投资单位	期末余额				期末余额	减值准备 期末余额
	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、联营企业						
广州紫猫电商有限公司	--	--	--	--	982,642.68	--
深圳紫猫新零售科技有限公司					334,908.06	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,317,550.74</b>	<b>--</b>

## 9、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
杭州菱歌数字科技有限公司	2,623,452.87	2,623,452.87
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	524,754.50	524,754.50
武汉市启视传媒有限公司	1,429,335.45	1,429,335.45
深圳兔展云医科技有限公司	2,101,237.59	2,101,237.59
<b>合计</b>	<b>6,678,780.41</b>	<b>6,678,780.41</b>
<b>合计</b>	<b>--</b>	

## 10、固定资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	395,114.60	227,178.65
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>395,114.60</b>	<b>227,178.65</b>

## (2) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：	--	--	--
1.期初余额	1,570,506.75	76,459.16	1,646,965.91
2.本期增加金额	252,464.48		252,464.48
(1) 购置			
(2) 在建工程转入	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
(4) 其他	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 合并减少	--	--	--
(3) 其他	--	--	--
4. 期末余额	1,822,971.23	76,459.16	1,899,430.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,357,087.91	62,699.35	1,419,787.26
2. 本期增加金额			
(1) 计提	84,152.03	376.50	84,528.53
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,441,239.94	63,075.85	1,504,315.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

(2) 其他			
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	381,731.29	13,383.31	395,114.60
2、期初账面价值	213,418.84	13,759.81	227,178.65

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(4) 期末无融资租赁取得的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 期末无用于抵押或担保的固定资产。

(7) 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,959,482.65	1,959,482.65
2、本期增加金额		
(1) 本期承租增加		
3、本期减少金额	--	--
(1) 本期退租减少	--	--
4、期末余额	1,959,482.65	1,959,482.65
二、累计折旧		
1、期初余额	1,543,862.73	1,543,862.73
2、本期增加金额	415,619.92	415,619.92
(1) 计提	415,619.92	415,619.92
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	1,959,482.65	1,959,482.65
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		--
4、期末余额		--
四、账面价值		
1、期末账面价值		--
2、期初账面价值	415,619.92	415,619.92

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	128,301.85	128,301.85
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	--	--
4.期末余额	128,301.85	128,301.85
二、累计摊销		
1.上年年末余额	106,918.20	106,918.20
2.本期增加金额	21,383.65	21,383.65
(1) 计提	21,383.65	21,383.65
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	128,301.85--	128,301.85--
三、减值准备		
1.上年年末余额	--	--
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.上年年末账面价值	<b>21,383.65</b>	<b>21,383.65</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

### 13、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	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
信用减值准备	4,282,670.71	621,941.36	4,190,278.26	628,541.74
资产减值准备	1,188,213.25	178,231.99	1,188,213.25	178,231.99
其他权益工具投资	421,219.59	63,182.94	421,219.59	63,182.94
租赁业务税会差异	0	0	43,617.20	6,542.58
<b>合计</b>	<b>5,755,708.54</b>	<b>863,356.28</b>	<b>5,843,328.30</b>	<b>876,499.25</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,319,035.33	197,855.30	385,625.93	57,843.89
<b>合计</b>	<b>1,319,035.33</b>	<b>197,855.30</b>	<b>385,625.93</b>	<b>57,843.89</b>

### 14、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付推广费	2,570,441.21	1,103,852.62
<b>合计</b>	<b>2,570,441.21</b>	<b>1,103,852.62</b>

## 15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	250,609.25	204,179.25
<b>合计</b>	<b>250,609.25</b>	<b>204,179.25</b>

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,144,205.47	8,281,293.17	7,913,991.38	1,511,507.26
二、离职后福利-设定提存计划	--	532,693.48	532,693.48	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,144,205.47</b>	<b>8,813,986.65</b>	<b>8,446,684.86</b>	<b>1,511,507.26</b>

## 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,144,205.47	7,752,637.92	7,385,336.13	1,511,507.26
2、职工福利费	--	18,811.35	18,811.35	--
3、社会保险费	--	327,140.90	327,140.90	--
其中：医疗保险费	--	304,590.56	304,590.56	--
工伤保险费	--	4,428.04	4,428.04	--
生育保险费	--	18,122.30	18,122.30	--
4、住房公积金	--	182,703.00	182,703.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,144,205.47</b>	<b>8,281,293.17</b>	<b>7,913,991.38</b>	<b>1,511,507.26</b>

## 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	523,211.00	523,211.00	--

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	--	9,482.48	9,482.48	--
合计	--	532,693.48	532,693.48	--

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,346.59	34,186.06
个人所得税	47,419.23	42,641.63
城市维护建设税	1,927.37	1,970.81
教育费附加	826.01	834.92
地方教育费附加	550.68	556.62
印花税	7,877.45	3,560.82
合计	96,947.33	83,750.86

## 18、其他应付款

## (1) 应付利息、应付股利及其他应付款余额列示

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	860,815.14	1,085,993.86
合计	860,815.14	1,085,993.86

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	860,815.14	1,085,993.86
费用报销款	--	--
社保费	--	--
合计	860,815.14	1,085,993.86

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	--	458,234.82
合计	--	458,234.82

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,320.75	71,344.33
合计	11,320.75	71,344.33

## 21、股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总数	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00

## 22、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	23,868,490.15			23,868,490.15
合计	23,868,490.15			23,868,490.15

## 23、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					税后归属于少数	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	358,036.65	-					--	-358,036.65

其中：其他权益工具投资公允价值变动	-							--	-358,036.65
合计	358,036.65							--	-358,036.65

## 24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,868,976.00	--	--	5,868,976.00
合计	5,868,976.00	--	--	5,868,976.00

## 25、未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	28,960,947.89	34,308,850.70
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	28,960,947.89	34,308,850.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,677,914.45	-5,347,902.81
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	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他利润分配		
年末未分配利润	27,283,033.44	28,960,947.89
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,866,666.25	14,136,140.57	16,669,491.66	115,581,197.50

其他业务				
<b>合计</b>	<b>15,866,666.25</b>	<b>14,136,140.57</b>	<b>16,669,491.66</b>	<b>115,581,197.5</b>

## 27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,166.29	16,620.83
教育费附加	4,827.53	6,812.16
地方教育费附加	3,139.53	4,541.46
印花税	8,262.09	4,053.1
水利建设基金		
<b>合计</b>	<b>27,395.44</b>	<b>32,027.54</b>

## 28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,134,206.09	1,200,584.05
业务宣传费	12,264.15	46,112.30
差旅费	2,785.77	503.82
招待费	41,882.7	2,899
交通费	116,798.08	2,535.00
办公费	48,607.64	1,596.40
租金及水电费	10,299.79	11,348.42
折旧费	75,470.13	55,501.90
其他	37,772.05	98,571.58
<b>合计</b>	<b>1,480,086.4</b>	<b>1,419,652.47</b>

## 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,193,932.42	1,027,857.89
办公费	181,823.75	179,844.94
租金及水电费	727,977.13	381,799.86
交通费	14,359.41	3,246.33
差旅费	51,752.02	19,906.43

招待费	80,639.85	40,317.90
咨询费	345,204.53	221,813.31
折旧及摊销	29,078.10	31,801.20
其他	221,414.63	212,433.22
<b>合计</b>	<b>2,846,181.84</b>	<b>2,119,021.08</b>

## 30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	784,278.34	830,433.21
租赁费	28,377.94	26,288.79
软件费用	12,530.97	40,832.86
折旧	387.27	1,661.06
其他		
<b>合计</b>	<b>825,574.52</b>	<b>899,215.92</b>

## 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	--	--
减：利息收入	52,224.91	22,525.06
手续费	5,891.99	1,400.63
<b>合计</b>	<b>-46,332.92</b>	<b>-21,124.43</b>

## 32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	318,076.16	358,230.80	全部计入
三代税款手续费返还	7,298.28	14,289.51	全部计入
<b>合计</b>	<b>325,374.44</b>	<b>372,520.31</b>	<b>--</b>

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相 关

深圳市科技创新委员会企业研发资助	100,000.00	200,000.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心补贴款	50,000.00		与收益相关
深圳市文化广电旅游体育局转入房租补贴	120,000.00		与收益相关
中国共产党深圳市社会组织委员会 2019 年度书记补贴	7,125.00	6,720.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心疫情防护用品补贴		10,000.0	与收益相关
稳岗补贴		38,695.48	与收益相关
增值税加计抵扣	40,951.16	102,815.32	与收益相关
<b>合计</b>	<b>318,076.16</b>	<b>358,230.8</b>	<b>--</b>

## 33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	806,030.31	3,238.26
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	70.90	
<b>合计</b>	<b>816,101.21</b>	<b>3,238.26</b>

## 34、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	854,562.86	470,352.42
<b>合计</b>	<b>854,562.86</b>	<b>470,352.42</b>

## 35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-60,575.14	203,029.81
其他应收款坏账损失	152,967.59	314,800.00
<b>合计</b>	<b>92,392.45</b>	<b>517,829.81</b>

## 36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金
滞纳金	948.82	--	--

其他	3,207.00	2.79	0
<b>合计</b>	<b>4,155.82</b>	<b>2.79</b>	<b>0</b>

## 37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	574.29	-19,528.81
递延所得税调整	153,154.38	-156,437.6
<b>合计</b>	<b>153,728.67</b>	<b>-175,966.44</b>

## 38、现金流量表项目注释

## (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	52,224.91	22,525.06
政府补贴收入	325,374.44	372,520.31
往来款及其他	657,228.06	41,601.55
<b>合计</b>	<b>1,034,827.41</b>	<b>436,646.92</b>

## (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
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	1,986,821.50	2,021,937.30
银行手续费	5,891.99	1,400.63
支付的往来款	9,941,146.76	6,018,577.91
<b>合计</b>	<b>11,933,860.25</b>	<b>11,942,050.42</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	69,000,000.00	56,000,000.00
结构性存款	--	--
<b>合计</b>	<b>69,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	58,500,000.00	54,000,000.00
结构性存款	--	--
<b>合计</b>	<b>58,500,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>

## 39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,666,618.03	-2,856,263.59
加：信用减值损失	92,392.45	517,829.81
固定资产折旧	84,528.53	69,787.96
无形资产摊销	21,383.64	21,383.64
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-854,562.86	-470,352.42
财务费用（收益以“一”号填列）	-	-
投资损失（收益以“一”号填列）	-806,101.21	-3,238.26
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	13,142.97	-77,674.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	140,011.41	-97,176.28
存货的减少（增加以“一”号填列）	-2,873,843.56	-2,452,329.61
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,950,595.88	-2,479,851.63
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-378,101.84	4,731,331.08
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-10,178,364.38	-3,117,937.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
	--	--

现金的期末余额	3,711,186.74	12,977,483.40
减：现金的期初余额	3,144,684.20	14,021,830.13
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	566,502.54	-1,044,346.73

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,711,186.74	3,144,684.20
其中：库存现金	--	20.17
可随时用于支付的银行存款	3,711,086.74	3,144,564.03
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	100.00
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,711,186.74	3,144,684.20

## 40、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
深圳市科技创新委员会企业研发资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市福田区投资推广和企业服务中心补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市文化广电旅游体育局转入房租补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
中国共产党深圳市社会组织委员会2019年度书记补贴	71,25.00	其他收益	7,125.00
福田区企业发展服务中心疫情防护用品补贴		其他收益	
稳岗补贴		其他收益	
增值税加计抵扣	40,951.16	其他收益	40,951.16
合计	318,076.16	--	318,076.16

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 合并范围增加

无。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

报告期内未处置子公司。

### 4、其他原因的合并范围变动

无。

## 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	
深圳深豪自媒体有限公司	深圳	深圳	自媒体广告业务	60.00	--	设立
北京钛铂文化传媒有限公司	北京	北京	新媒体营销策划	72.50	--	购买
杭州钛铂文化发展有限公司	杭州	杭州	直播电商业务	100.00	--	设立

### 2、重要非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
深圳深豪自媒体有限公司	40.00	14,824.81	--	-238,487.96
北京钛铂文化传媒有限公司	27.50	-3,528.39	--	-71044.68
合计	--	11,296.42	--	309,532.64

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息

## (1) 深圳深豪自媒体有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
流动资产	110,920.90
非流动资产	0
资产合计	110,920.90
流动负债	707,140.79
非流动负债	--
负债合计	707,140.79
营业收入	91,412.70
净利润	37,062.03
综合收益总额	37,062.03
经营活动现金流量	36,315.95

## (2) 北京钛铂文化传媒有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额
流动资产	35,325.71
非流动资产	--
资产合计	35,325.71
流动负债	293,670.00
非流动负债	--
负债合计	293,670.00
营业收入	--
净利润	-12,830.50
综合收益总额	-12,830.50
经营活动现金流量	19.50

## 4、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,317,550.74	1,317,479.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	70.90	-70,175.86
其他综合收益	--	--
综合收益总额	70.90	-70,175.86

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评

估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	第三层次公允价值计量
----	------------

交易性金融资产	55,819,035.33
其他权益工具投资	6,678,780.41
其他非流动金融资产	--

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品和其他权益工具投资中的非上市股权，其中理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；对其他权益工具投资中的非上市股权，本公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数包括被投资单位的经营情况、投资成本等。

## （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
龚兵	不适用	不适用	不适用	37.23	37.23

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1.（1）。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州紫猫电商有限公司	广州市	广州市天河区	电商	33.3333	--	权益法
深圳紫猫新零售科技有限公司	深圳市	深圳市福田区	互联网	--	40.00	权益法

### 4、本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方关系
1	广东省广告集团股份有限公司	持股 5%以上的股东
2	深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
3	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
4	李媛	监事
5	韦运琴	监事
6	徐峰	监事
7	张震	董事
8	徐海涛	董事
9	李佳霖	董事
10	王赫	董事、董事会秘书（2023年8月29日任董事会秘书）
11	严杏	董事会秘书（2023年8月29日辞任董事会秘书）
12	陈延琴	财务负责人

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### ①出售商品、提供劳务

无。

#### ②采购商品、接受劳务

无。

### （2）关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借情况

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

## 十四、母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（含1年）	1,492,614.65	2,221,555.48
1-2年（含2年）	409,690.48	3,755,498.48
2-3年（含3年）	3,480,808.00	135,000.00
3-4年（含4年）	--	
4年以上	52,307.00	52,307.00
<b>小计</b>	<b>5,435,420.13</b>	<b>6,164,360.96</b>
减：坏账准备	3,993,308.11	4,053,883.25
<b>合计</b>	<b>1,442,112.02</b>	<b>2,110,477.71</b>

## (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%	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	72.32	3,931,145.48	100.00	--
其中：		--			--
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	2,141,808.00	39.40	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	1,789,337.48	32.92	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,504,274.65	27.68	62,162.63	4.13	1,442,112.02
其中：	--	--	--	--	--
账龄组合	1,504,274.65	27.68	62,162.63	4.13	1,442,112.02
不计提坏账准备的组 合	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,435,420.13</b>	<b>100.00</b>	<b>3,993,308.11</b>	<b>73.47</b>	<b>1,442,112.02</b>

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%	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,164,360.96</b>	<b>100.00</b>	<b>4,053,883.25</b>	<b>65.76</b>	<b>2,110,477.71</b>

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
恒大地产集团有限公司	2,141,808.00	2,141,808.00	100.00	预计无法收回
济南华府置业有限公司	471,000.00	471,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市恒盈泰投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
恒大童世界集团有限公司	258,001.98	258,001.98	100.00	预计无法收回
安阳宝利鑫房地产开发有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒云盛置业有限公司	109,000.00	109,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市恒嘉房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
重庆黛宸房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
景德镇市景兴房地产开发有限公司	94,500.00	94,500.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐恒淼房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
株洲德润置业有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
星络社区云物联科技有限公司	34,688.50	34,688.50	100.00	预计无法收回
宿迁市上相房地产开发有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市有信网络技术有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京有易泓文科技有限公司	8,227.00	8,227.00	100.00	预计无法收回
广东万宁连锁商业有限公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	3,931,145.48	3,931,145.48	100.00	--

## (2) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	3,931,145.48
按组合计提坏账准备	122,737.77		60,575.14	--	62,162.63
合计	4,053,883.25			--	3,993,308.11

## (4) 本期无核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	服务费	2,141,808.00	2-3年	39.40	2,141,808.00
第二名	服务费	471,000.00	2-3年	8.67	471,000.00
第三名	服务费	317,789.55	1年以内	5.85	15,889.48
第四名	服务费	312,000.00	1年以内	5.74	15,600.00
第五名	服务费	300,000.00	2-3年	5.52	300,000.00
合计	--	3,542,597.55	--	65.18	2,874,624.37

## (6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

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	5,155,487.78	4,000,672.06
<b>合计</b>	<b>5,155,487.78</b>	<b>4,000,672.06</b>

## (2) 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（含1年）	4227224.38	3,780,354.92
1-2年（含2年）	117,626.00	92,673.48
2-3年（含3年）	--	164,038.67
4年以上	100,000.00	100,000.00
<b>小计</b>	<b>4,444,850.38</b>	<b>4,137,067.07</b>
减：坏账准备	289,362.60	136,395.01
<b>合计</b>	<b>4,155,487.78</b>	<b>4,000,672.06</b>

## 2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
投资意向金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金	239,775.60	154,000.00
押金	249,835.42	164,038.67
员工备用金	227,024.90	168,492.44
员工个人社保	71,704.96	50,421.36
员工个人住房公积金	32,883.50	23,840.50
往来款	623,626.00	576,274.10
<b>小计</b>	<b>4,444,850.38</b>	<b>4,137,067.07</b>
减：坏账准备	289,362.60	136,395.01
<b>合计</b>	<b>4,155,487.78</b>	<b>4,000,672.06</b>

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	136,395.01	--	--	136,395.01
2022 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期:	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	152,967.59	--	--	152,967.59
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 6 月 30 日余 额	289,362.60	--	--	289,362.60

## 4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准 备	136,395.01	152,967.59	--	--	289,362.60
合计	136,395.01	152,967.59	--	--	289,362.60

## 5) 本期无实际核销的其他应收款

## 6) 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	其他应收 款 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
------	------	-------------------	----	---------------------------	--------------

武汉镝次元数据科技有限公司	投资意向金	3,000,000.00	1年以内	55.10%	150,000.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	207,785.42	1年以内	3.82%	
张兆娇	员工备用金	127,024.90	1年以内	2.33%	6,351.25
宋凯	员工备用金	100,000.00	1-2年	1.84%	10,000.00
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	4年以上	1.84%	100,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,534,810.32</b>	<b>--</b>	<b>64.92%</b>	<b>266,351.25</b>

7) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

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	4,889,267.03	--	4,889,267.03	4,889,267.03	--	4,889,267.03
对联营、合营企业投资	982,549.93	--	982,549.93	982,549.93	--	982,549.93
<b>合计</b>	<b>5,871,816.96</b>	<b>--</b>	<b>5,871,816.96</b>	<b>5,871,816.96</b>	<b>--</b>	<b>5,871,816.96</b>

续表：

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳深豪自媒体有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--

北京钛铂文化 传媒有限公司	2,284,965.03	--	2,284,965.03	--	--
杭州钛铂文 化发展有限 公司	2,004,302.00	--	2,004,302.00	--	--
<b>合计</b>	<b>4,889,267.03</b>	<b>--</b>	<b>4,889,267.03</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末 余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
广州紫猫电商有限公 司	982,549.93				--
<b>合计</b>	<b>982,549.93</b>				<b>--</b>

续表：

投资单位	期末余额				期末余额	减值准备 期末余额
	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、联营企业						
广州紫猫电商有限公 司	--	--	--	--	<b>982,549.93</b>	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>982,549.93</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,693,044.94	14,091,911.30	16,606,848.66	12,610,651.56
其他业务	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>15,693,044.94</b>	<b>14,091,911.30</b>	<b>16,606,848.66</b>	<b>12,610,651.56</b>

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	806,030.31	3,238.26
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	70.90	--
<b>合计</b>	<b>806,101.21</b>	<b>3,238.26</b>

## 十五、补充资料

## 1、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	318,076.16	
委托他人投资或管理资产的损益	1,660,664.07	理财产品
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,142.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	1,981,882.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-519.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,982,401.90	

## 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	-1.92	-0.06	-0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.18	-0.12	-0.12
-------------------------	-------	-------	-------

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司

2023年8月29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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	318,076.16
委托他人投资或管理资产的损益	1,660,664.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,142.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,981,882.69</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-519.21
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,982,401.90</b>

### 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