



华夏星光

NEEQ : 870693

深圳华夏星光文化传播股份有限公司
SHENZHEN CHINESE STAR ADVERTISING 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、公司负责人洪宏、主管会计工作负责人洪纯香及会计机构负责人（会计主管人员）陶中华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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
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	101
附件 II	融资情况	101

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	华夏星光办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华夏星光	指	深圳华夏星光文化传播股份有限公司
华夏有限	指	深圳华夏星光文化传播有限公司，2015 年 8 月 27 日前曾用名“深圳市华夏星光广告有限公司”，公司整体变更为华夏股份前的名称。为上下文表述方便及便于理解，统一简称为“华夏有限”
深圳华夏之光	指	深圳市华夏之光广告发展有限公司，公司的全资子公司
上海华夏之光	指	上海华夏之光广告有限公司，公司的全资子公司
华夏协众	指	深圳市华夏协众网络科技有限公司，公司的控股子公司
方众知识产权	指	深圳方众知识产权服务有限公司，公司的控股子公司
南陌传媒		深圳南陌传媒科技有限公司，公司的控股子公司
喜相续	指	深圳市喜相续科技有限公司（曾用名：深圳市星互动科技有限公司），公司的参股公司
之光传媒	指	深圳之光传媒科技有限公司，深圳华夏之光的全资子公司，曾用名：深圳市博瑞之光广告有限公司，
深圳之光	指	深圳市之光投资有限公司（其前身为深圳市之光广告发展有限公司），公司的股东之一
皇马控股	指	深圳市皇马投资控股有限公司，公司的股东之一
重要子公司	指	公司全资、控股或收入主要来源的子公司
《公司章程》	指	《深圳华夏星光文化传播股份有限公司章程》
《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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员、高管	指	深圳华夏星光文化传播股份有限公司总经理、董事会秘书、财务总监
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	综合协调地使用各种形式的传播方式，以统一的目标和统一的传播形象，传递一致的产品信息，实现与消费者的双向沟通，迅速树立产品品牌在消费者心目中的地位，建立品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品行销的目的
整合营销服务	指	指营销服务机构以整合营销传播为理念，通过整合一系列营销服务手段，为客户提供专业的营销服务
广告	指	为了某种特定的需要，通过一定形式的媒体，公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
广告主	指	广告活动的发布者
代理发布	指	受广告主委托，代理发布广告
代理采购	指	获取媒介资源后转租给其他广告公司
媒体	指	获取信息的工具、渠道、载体、中介物或技术手段。也可以把

		媒体看作为实现信息从信息源传递到受信者的一切技术手段。媒体有两层含义，一是承载信息的物体，二是指储存、呈现、处理、传递信息的实体。
媒介资源	指	可用来进行经营、销等活动的时间版块节目资源
新媒体	指	新媒体（New Media）是一个相对的概念，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，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。新媒体亦是一个宽泛的概念，利用数字技术、网络技术，通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳华夏星光文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN CHINESE STAR ADVERTISING CO., LTD		
	CRAYS		
法定代表人	洪宏	成立时间	2013 年 8 月 19 日
控股股东	控股股东为（深圳市之光投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洪宏），一致行动人为（隆艳艳、洪旭新）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）		
主要产品与服务项目	整合营销服务、知识产权服务、媒介代理及增值服务		
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	华夏星光	证券代码	870693
挂牌时间	2017 年 2 月 3 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）	18,561,280
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄雄杰	联系地址	深圳市南山区海天一路软件产业基地 4A 栋 601 室
电话	0755-82229792	电子邮箱	huangxj@chineserays.com
传真	0755-82223221		
公司办公地址	深圳市南山区海天一路软件产业基地 4A 栋 601 室	邮政编码	518000
公司网址	www.chineserays.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	914403000769459831		
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入住深圳市前海商务秘书有限公司）		
注册资本（元）	18,561,280	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

公司所处广告创意产业，主营业务为整合营销、媒介销售及媒介代理、媒介增值服务，公司以缔造共享价值文化产业平台为发展目标，坚持不断地为客户提供优质服务。依托公司过往在广告领域的积累和沉淀下来的优质客户、资源、市场分析等优势，积极布局华南和全国市场，持续为客户创造价值，成为人才发展的沃土。在整合营销服务中，公司根据客户需求为其业务战略向业务目标客户群体制定、优化、执行品牌传播计划，为客户提供年度整合营销策划报告或策划市场营销活动、创意、设计全方位展开对企业的品牌整合营销服务。媒介代理服务公司主要服务客户在全国户外媒体的广告发布和增值服务，资源主要涵盖了华南区域大牌、LED、公车、机场媒体、腾讯系广告、微信支付服务、复合定制线上线下贯通从营到销的全覆盖。

公司主要服务客户包括金融类客户、汽车类企业、环保能源等高端企业客户及其指定服务商。商标业务在夯实原有的基础业务上加速互联网化进程，报告期内与互联网巨头进行合作建立模块式销售，同时重视人才培养和输送。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	67,959,170.61	60,664,258.12	12.03%
毛利率%	19.94%	17.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-158,650.97	-5,669,977.19	97.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-641,277.96	-6,162,857.28	89.59%
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）	-0.11%	-4.02%	-
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）	-0.45%	-4.36%	-
基本每股收益	-0.01	-0.31	97.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,541,954.13	274,973,686.08	-3.79%
负债总计	116,151,542.80	126,297,839.57	-8.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,892,716.06	144,051,367.03	-0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.75	7.76	-0.11%
资产负债率%（母公司）	34.29%	35.03%	-
资产负债率%（合并）	43.91%	45.93%	-
流动比率	1.51	1.57	-

利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,319,243.80	1,187,687.72	937.25%
应收账款周转率	1.37	1.33	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.79%	-3.48%	-
营业收入增长率%	12.03%	4.22%	-
净利润增长率%	93.65%	-502.45%	-

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	22,346,000.50	8.45%	31,461,182.69	11.44%	-28.97%
应收票据	1,050,000.00	0.40%	50,000.00	0.02%	2000.00%
应收账款	49,635,074.15	18.76%	49,572,672.66	18.03%	0.13%
固定资产	13,389,256.07	5.06%	10,577,065.02	3.85%	26.59%
无形资产	1,516,471.45	0.57%	1,660,443.37	0.60%	-8.67%
短期借款	24,263,280.74	9.17%	25,567,471.10	9.30%	-5.10%
预付账款	26,912,666.86	10.17%	24,631,836.40	8.96%	9.26%
其他应收款	30,936,885.42	11.69%	29,501,385.48	10.73%	4.87%
其他权益工具投资	5,002,260.00	1.89%	5,002,260.00	1.82%	0.00%
使用权资产	51,494,234.64	19.47%	57,340,863.88	20.85%	-10.20%
商誉	57,673,565.75	21.80%	57,673,565.75	20.97%	0.00%
应付账款	7,972,804.33	3.01%	10,861,688.23	3.95%	-26.60%
其他应付款	5,741,411.12	2.17%	4,834,010.12	1.76%	18.77%
租赁负债	22,350,994.63	8.45%	32,217,503.78	11.72%	-30.62%
递延所得税负债	7,049,102.23	2.66%	7,049,102.23	2.56%	0.00%
资产总计	264,541,954.13	-	274,973,686.08	-	-3.79%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较上期减少 911.52 万元，相比期初减少 28.97%：主要是由于报告期内偿还贷款本金及利息 597 万元，支付经营租赁 1,361 万元，及经营活动产生净现金流入 1,232 万元。
- 2、应收票据期末较上期增加 100 万元：主要是本期新增未到期银行承兑汇票。
- 3、固定资产期末较上期增加 281.22 万元，主要是媒体设备更新改造。
- 4、预付款项期末较上期增加 228.08 万元，相比期初增加 9.26%，主要是媒体采购预付款。
- 5、其他应收款期末较上期增加 143.55 万元，相比期初增加 4.87%：主要是增加公关活动项目执行备

用金及履约保证金。

6、使用权资产期末较上期减少 584.66 万元，相比期初减少 10.20%，主要是使用权资产本期摊销计入主营业务成本所致。

7、其他应付款期末较上期增加 90.74 万元，相比期初增加 18.77%，主要是收到履约保证金。

8、租赁负债期末较上期减少 986.65 万元，相比期初减少 30.62%，主要是使用本期支付经营租赁租金所致。

（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	67,959,170.61	-	60,664,258.12	-	12.03%
营业成本	54,408,051.15	80.06%	49,861,487.34	82.19%	9.12%
毛利率	19.94%	-	17.81%	-	-
税金及附加	570,544.38	0.84%	526,619.64	0.87%	8.34%
管理费用	7,531,348.23	11.08%	8,418,932.58	13.88%	-10.54%
销售费用	3,554,517.70	5.23%	3,697,522.17	6.10%	-3.87%
财务费用	1,899,155.46	2.79%	2,354,268.00	3.88%	-19.33%
加：其他收益	574,091.04	0.84%	582,773.93	0.96%	-1.49%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-481,593.53	-0.71%	-252,712.83	-0.42%	90.57%
营业利润	88,051.20	0.13%	-3,864,510.51	-6.37%	-102.28%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	14,684.45	0.02%	-	0.00%	-
所得税费用	358,801.93	0.53%	630,312.52	1.04%	-43.08%
净利润	-285,435.18	-0.42%	-4,494,823.03	-7.41%	-93.65%
经营活动产生的现金流量净额	12,319,243.80	-	1,187,687.72	-	937.25%
投资活动产生的现金流量净额	-744,612.60	-	-3,462,953.19	-	-78.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,586,113.39	-	-6,620,465.37	-	-195.84%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期增加 729.49 万元，增加了 12.03%，主要原因：疫情放开后，2023 年上半年整合营销板块营收相比去年同期增加 1,000 万元。
2. 本期营业成本较上年同期增加 454.66 万元，增加了 9.12%，主要原因：疫情放开后，2023 年上半年整合营销板块成本在收入增长带动下相比去年同期增加。
3. 本期销售费用及管理费用较上年同期减少 103.06 万元，主要是上期期间费用含 84 万元媒体建造成本摊销，本期已将该摊销重分类至主营业务成本科目。
4. 本期财务费用较上年同期减少 45.51 万元，主要系租赁负债相关利息费用减少。
5. 经营活动产生的现金流量净额 1,232 万元，比去年同期增加 1,113 万元，主要是上半年公司客户

回款增加。

6. 投资活动产生的现金流量净额-74.46 万元，比去年同期增加 272 万元，主要是由于媒体升级改造以及办公设备采购支出 74.46 万元。
7. 筹资活动产生的现金流量净额-1,959 万元，比去年同期减少 1,297 万元，主要是因为报告期内归还银行贷款本金 530 万元及贷款利息 67 万元，以及支付经营租赁 1,361 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳华夏之光	子公司	广告服务	10,000,000.00	85,427,265.080	30,522,749.990	1,240,470.950	-230,682.770
上海华夏之光	子公司	广告服务	5,000,000.00	6,101,656.48	263,037.91	11,036,931.23	282,354.66
之光传媒	子公司	广告服务	50,000,000.00	198,293,307.79	102,371,276.96	50,430,493.52	2,496,821.76
华夏协众	子公司	知识产权	5,000,000.00	2,372,490.41	-2,086,466.15	61,950.50	-164,986.72
方众知识产权	子公司	知识产权	100,000.00	2,783.09	-797,179.78	13,776.23	-31,836.44
南陌传媒	子公司	广告服务	5,000,000.00	17,432,574.40	13,785,927.86	7,214,616.89	-275,226.14
海南星互动传媒科技有限公司	子公司	广告服务	2,000,000.00	4,096.51	-4,403.49	-	3.73

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及利益相关者负责。

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
宏观经济波动风险	我国宏观经济运行状态会直接影响我国企业广告投入的规模。公司所处行业的发展趋势与宏观经济波动的方向一致，公司经营业绩受宏观经济波动的影响较为明显。公司的收入主要来自整合营销收入和媒体代理服务收入，受我国国内经济增长方式的转变和经济结构调整的影响、受国外经济运行情况的影响以及突如其来的重大事件（如新冠疫情）的影响。
应收账款发生坏账的风险	2021 年、2022 年及 2023 年上半年公司应收账款账面价值分别为 52,389,956.06 元、48,161,173.12 元及 58,021,095.89 元，账面金额较大。虽然公司的大部分客户信用状况较好，但是由于公司客户主要为广告传媒公司、快消行业公司，持续盈利能力存在不确定性，如果未来公司客户发生严重亏损、停业、破产等不利情形，公司的应收款项将存在发生坏账的风险。为应对该项风险，公司未来将尽量选择资本实力强、信誉度高的客户进行合作，同时缩短账期，随时关注客户经营状况及应收账款回收情况。
核心技术人员流失风险	广告业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。公司十分重视核心技术人员成长和激励，对于核心技术人员进行报酬、股权等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围，
实际控制人损害公司及中小投资者的风险	公司实际控制人洪宏直接持有及通过股东深圳之光和皇马控股间接持有公司股份合计 7,030,239 股，占公司股份总数的 37.88%。实际控制人能控制公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，则存在实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
公司治理的风险	股份公司成立前，公司尚未建立“三会一层”的法人治理结构，内部控制某些环节及相关制度亦存在缺陷。股份公司设立以后，公司正在逐步建立健全法人治理结构，逐渐制定了一些适应企业现阶段发展的内部控制制度。随着公司经营规模的逐渐扩大，业务范围的不扩展，人员的不断增加，对公司治理也会提出更高的要求，公司未来经营过程中存在因公司治理不适应业务发展需要，而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,000,000.00	6,943,250.06
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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	38,600,000.00	11,491,725.11
销售产品、商品, 提供劳务	13,500,000.00	6,287,999.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	-	29,720,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，子公司之光传媒、之光传媒持有 60%股份的南陌传媒及持有南陌传媒其剩余 40%股份的上海皓舟凯枫传媒科技有限公司三方签署经营权授权合同发生同等金额 6,265,622.98 元的关联方采购及销售交易，由于采购、销售产品均为同一经营权，已在合并报表抵消。

(五) 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	2017年2月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	避免关联交易的承诺	2017年2月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	依法纳税承诺	2017年1月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情况，未有超期未履行完毕情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他应收款	其他应收款	扣押	1,103,700.00	0.42%	下游客户集团母公司金融板块涉及 P2P 爆雷被立案调查导致我司依法依约收取的款项被划扣并冻结至法院专管账户
总计	-	-	1,103,700.00	0.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与深圳市光束影视传媒有限公司签订合同，为其提供大学生传奇篮球赛活动的策划及校园发布服务，公司已履行完服务合同并支付了相应供应商款项。公司已收到深圳市光束影视传媒有限公司支付的服务款项 1,103,700.00 元，后深圳市光束影视传媒有限公司的母公司涉及 P2P 爆雷，被立案调查，涉及人数和金额巨大，因此公安部门在侦察过程中将与下属公司深圳市光束影视传媒有限公司有资金往来的公司所涉及的资金也一并冻结了。目前案件还在审理，鉴于冻结金额较大涉及企业较多，司法机关对于解冻款的处理还有待进一步判定。

报告期内公司运营状况良好，资金周转充裕，上述对公司无重大不利影响。

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	13,664,287	73.62%	0	13,664,287	73.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,025,332	32.46%	153,600	6,178,932	33.29%
	董事、监事、高管	750,000	4%	0	750,000	4.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,896,993	26.38%	0	4,896,993	26.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,916,668	15.71%	0	2,916,668	15.71%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,561,280	-	0	18,561,280	-
普通股股东人数		13				

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	深圳之光	8,750,000	0	8,750,000	47.14%	2,916,668	5,833,332	0	0
2	皇马控股	2,250,000	0	2,250,000	12.12%	750,000	1,500,000	0	0
3	洪东伟	1,325,432	-25,600	1,299,832	7.00%	1,230,325	95,107	0	0
4	深圳华创天成股权投资合伙企业	1,081,556	0	1,081,556	5.83%	0	1,081,556	0	0

	(有限合伙)								
5	深圳市中美创兴资本管理有限公司—深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,046,838	0	1,046,838	5.64%	0	1,046,838	0	0
6	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605	0	771,605	4.16%	0	771,605	0	0
7	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605	0	771,605	4.16%	0	771,605	0	0
8	洪旭新	750,000	0	750,000	4.04%	0	750,000	0	0
9	深圳市快易电能源技术有限公司	580,912	0	580,912	3.13%	0	580,912	0	0
10	深圳市世纪海翔创新投资有限公司	542,875	-128,000	414,875	2.24%	0	414,875	0	0
合计		17,870,823	-	17,717,223	95.46%	4,896,993	12,845,830	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司实际控制人洪宏通过公司股东深圳之光、皇马控股间接持有华夏星光 36.01%的股份, 股东洪东伟持有深圳华创天成股权投资合伙企业(有限合伙) 22.86%的合伙份额; 股东洪旭新持有深圳华创天成股权投资合伙企业(有限合伙) 13.89%的合伙份额, 股东洪旭新与实际控制人洪宏是一致行动人。

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
洪宏	董事长、总经理	男	1974 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
隆艳艳	董事	女	1979 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
姚华镔	董事	男	1978 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
洪旭新	董事	男	1985 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
洪纯香	董事、财务总监	女	1982 年 7 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
程亚菲	监事会主席	女	1972 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
刘登科	监事	男	1983 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
李楚茵	监事	男	1992 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
黄雄杰	董事会秘书	男	1985 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理洪宏持有控股股东深圳之光 70.07%的股份，董事姚华镔持有控股股东深圳之光 7.54%的股份，公司董事长兼总经理洪宏持有皇马控股 24.60%的股份，董事隆艳艳持有皇马控股 44.25%的股份，董事洪旭新持有皇马控股 14.75%的股份，董事洪旭新持有华创天成 13.89%股份；监事会主席程亚菲持有华创天成 12.95%股份，监事刘登科持有华创天成 2.84%股份，董事会秘书黄雄杰持有华创天成 0.95%股份。

(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
管理人员	21	21
财务人员	6	5

销售人员	44	41
技术人员	37	37
行政人员	7	7
员工总计	115	111

(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）	22,346,000.50	31,461,182.69
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	五、（二）	1,050,000.00	50,000.00
应收账款	五、（三）	49,635,074.15	49,572,672.66
应收款项融资	五、（四）	-	759,062.86
预付款项	五、（五）	26,912,666.86	24,631,836.40
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、（六）	30,936,885.420	29,501,385.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	436,238.31	345,502.13
流动资产合计		131,316,865.24	136,321,642.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、（八）	5,052,260.00	5,052,260.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(九)	13,389,256.07	10,577,065.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十)	51,494,234.64	57,340,863.88
无形资产	五、(十一)	1,516,471.45	1,660,443.37
开发支出		-	-
商誉	五、(十二)	57,673,565.75	57,673,565.75
长期待摊费用	五、(十三)	165,275.72	159,725.88
递延所得税资产	五、(十四)	1,834,025.26	1,757,325.96
其他非流动资产	五、(十五)	2,100,000.00	4,430,794.00
非流动资产合计		133,225,088.89	138,652,043.86
资产总计		264,541,954.13	274,973,686.08
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	24,263,280.74	25,567,471.10
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、(十七)	7,972,804.33	10,861,688.23
预收款项		-	-
合同负债	五、(十八)	9,294,494.40	5,752,158.47
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、(十九)	1,241,756.70	1,488,605.08
应交税费	五、(二十)	5,218,928.17	6,934,200.19
其他应付款	五、(二十一)	5,741,411.12	4,834,010.12
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、(二十二)	29,493,292.40	29,332,440.75
其他流动负债	五、(二十三)	3,525,478.08	2,260,659.62
流动负债合计		86,751,445.94	87,031,233.56
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五、(二十四)	22,350,994.63	32,217,503.78
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、(十四)	7,049,102.23	7,049,102.23
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,400,096.86	39,266,606.01
负债合计		116,151,542.80	126,297,839.57
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	18,561,280.00	18,561,280.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十六)	42,467,622.40	42,467,622.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十七)	1,355,905.77	1,355,905.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十八)	81,507,907.89	81,666,558.86
归属于母公司所有者权益合计		143,892,716.06	144,051,367.03
少数股东权益		4,497,695.27	4,624,479.48
所有者权益合计		148,390,411.33	148,675,846.51
负债和所有者权益总计		264,541,954.13	274,973,686.08

法定代表人：洪宏

主管会计工作负责人：洪纯香

会计机构负责人：陶中华

(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		10,686,362.45	16,972,980.02
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(一)	10,274,147.05	10,065,350.52
应收款项融资		-	-
预付款项		32,598.00	570,063.00
其他应收款	十二、(二)	33,629,356.54	30,752,716.22
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,995.61	5,995.61
流动资产合计		54,628,459.65	58,367,105.37
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	十二、（三）	30,072,901.81	30,072,901.81
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		27,041.48	19,809.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,002,650.86	2,926,951.28
无形资产		50,736.30	54,960.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,768.50	29,304.50
递延所得税资产		488,971.86	471,945.92
其他非流动资产		2,100,000.00	2,100,000.00
非流动资产合计		35,052,070.81	35,975,873.32
资产总计		89,680,530.46	94,342,978.69
流动负债：			
短期借款		7,320,000.00	6,760,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,518,669.00	3,759,689.90
预收款项		-	-
合同负债		-	188,679.25
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		344,713.48	348,359.77
应交税费		943,274.26	875,316.53
其他应付款		18,439,436.76	13,973,813.42
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		2,017,526.04	5,921,248.03
其他流动负债		-	11,320.75
流动负债合计		30,583,619.54	31,838,427.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		165,225.26	1,210,982.12
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		165,225.26	1,210,982.12
负债合计		30,748,844.80	33,049,409.77
所有者权益：			
股本		18,561,280.00	18,561,280.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		58,758,262.91	58,758,262.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-18,387,857.25	-16,025,973.99
所有者权益合计		58,931,685.66	61,293,568.92
负债和所有者权益合计		89,680,530.46	94,342,978.69

（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		67,959,170.61	60,664,258.12
其中：营业收入	五、（二十九）	67,959,170.61	60,664,258.12
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		67,963,616.92	64,858,829.73
其中：营业成本	五、（二十九）	54,408,051.15	49,861,487.34
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、（三十）	570,544.38	526,619.64
销售费用	五、（三十一）	3,554,517.70	3,697,522.17
管理费用	五、（三十二）	7,531,348.23	8,418,932.58
研发费用		-	-
财务费用	五、（三十三）	1,899,155.46	2,354,268.00
其中：利息费用		1,915,215.91	2,360,774.79
利息收入		44,940.85	29,140.39
加：其他收益	五、（三十四）	574,091.04	582,773.93
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）	五、（三十五）	-481,593.53	-252,712.83
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）		88,051.20	-3,864,510.51
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（三十六）	14,684.45	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,366.75	-3,864,510.51
减：所得税费用	五、（三十七）	358,801.93	630,312.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,435.18	-4,494,823.03
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）		-285,435.18	-4,494,823.03
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）		-126,784.21	1,175,154.16
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-158,650.97	-5,669,977.19

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-285,435.18	-4,494,823.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-158,650.97	-5,669,977.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-126,784.21	1,175,154.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.33

法定代表人：洪宏

主管会计工作负责人：洪纯香

会计机构负责人：陶中华

(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	十二、(四)	9,451,959.09	5,513,388.52
减：营业成本	十二、(四)	9,289,156.96	5,533,038.58
税金及附加		39,563.08	32,638.41
销售费用		86,974.22	41,191.56
管理费用		2,105,194.46	2,128,551.26
研发费用		-	-
财务费用		325,934.85	440,918.31
其中：利息费用		308,887.50	375,765.41

利息收入		4,410.19	5,594.62
加：其他收益		129,461.50	55,469.90
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）		-113,506.22	16,740.11
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）		-2,378,909.20	-2,590,739.59
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,378,909.20	-2,590,739.59
减：所得税费用		-17,025.94	2,511.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,361,883.26	-2,593,250.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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		-2,361,883.26	-2,593,250.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.33

(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		82,293,557.37	67,752,825.69
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		-	127,324.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 1	4,624,189.04	3,579,191.28
经营活动现金流入小计		86,917,746.41	71,459,340.97
购买商品、接受劳务支付的现金		55,565,881.39	48,415,545.88
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,389,931.81	10,119,700.91
支付的各项税费		2,100,375.96	3,466,864.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 2	7,542,313.45	8,269,542.36
经营活动现金流出小计		74,598,502.61	70,271,653.25
经营活动产生的现金流量净额		12,319,243.80	1,187,687.72
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		744,612.60	3,462,953.19
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		-	-
投资活动现金流出小计		744,612.60	3,462,953.19
投资活动产生的现金流量净额		-744,612.60	-3,462,953.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		9,612,559.58	11,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,612,559.58	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,916,749.94	11,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,594.00	688,320.79
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、（三十八） 3	13,614,329.03	5,452,144.58
筹资活动现金流出小计		29,198,672.97	17,620,465.37
筹资活动产生的现金流量净额		-19,586,113.39	-6,620,465.37
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		-8,011,482.19	-8,895,730.84
加：期初现金及现金等价物余额		30,357,482.69	32,557,954.97
六、期末现金及现金等价物余额		22,346,000.50	23,662,224.13

法定代表人：洪宏

主管会计工作负责人：洪纯香

会计机构负责人：陶中华

（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		9,570,468.66	4,111,139.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		423,050.76	311,653.08
经营活动现金流入小计		9,993,519.42	4,422,792.30
购买商品、接受劳务支付的现金		10,073,055.54	7,124,175.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,696,524.28	3,279,657.06
支付的各项税费		247,443.47	166,116.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,081,796.79	1,370,716.24

经营活动现金流出小计		14,098,820.08	11,940,665.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,105,300.66	-7,517,873.01
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		17,976.00	13,966.37
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		-	-
投资活动现金流出小计		17,976.00	13,966.37
投资活动产生的现金流量净额		-17,976.00	-13,966.37
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		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,650,000.00	15,500,000.00
筹资活动现金流入小计		19,650,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,440,000.00	7,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,130.53	375,765.41
支付其他与筹资活动有关的现金		13,020,510.38	6,735,930.03
筹资活动现金流出小计		20,709,640.91	14,771,695.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,059,640.91	4,728,304.56
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		-5,182,917.57	-2,803,534.82
加：期初现金及现金等价物余额		15,869,280.02	13,384,470.18
六、期末现金及现金等价物余额		10,686,362.45	10,580,935.36

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、(二十三)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	附注三、(二十三)、2
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	附注八
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	附注六、在其他主体中权益第(一)、在子公司中的权益
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	附注十
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	附注九
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:

-

(二) 财务报表项目附注

深圳华夏星光文化传播股份有限公司

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）基本情况

公司名称：深圳华夏星光文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

深圳华夏星光文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳华夏星光文化传播有限公司，成立于 2013 年 8 月 19 日。2016 年 3 月 23 日，由全体股东深圳市之光投资有限公司、深圳市皇马投资控股有限公司、深圳市汉鼎联合投资有限公司、上海德信瑞浩投资管理有限公司、深圳市中磊资本管理有限公司、梁少芳、章怀宇、洪东伟、陈建云及朱颖共同作为发起人，公司整体变更为股份公司。

统一社会信用代码：914403000769459831

注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室。

办公地址：深圳市南山区海天一路软件产业基地 4 栋 A 座 6 楼。

法定代表人：洪宏

注册资本和股本：人民币 18,561,280.00 元

经营范围：一般经营项目是：文化交流；文化活动策划；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；创意产品设计、研发、推广、策划、咨询；企业形象策划；文化活动策划；文化信息咨询；展览展示策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息技术咨询、技术服务；软件开发；电脑动画设计；网上贸易、网上信息咨询（不含限制项目）；物业管理；房屋租赁；电子商务。（以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；市场营销策划；礼仪服务；专业设计服务；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；企业管理；体育赛事策划；健康咨询服务（不含诊疗服务）；体育竞赛组织；组织体育表演活动；财务咨询；文化用品设备出租；组织文化艺术交流活动；文化娱乐经纪人服务；体育经纪人服务；其他文化艺术经纪代理；摄像及视频制作服务；汽车租赁；计算机及通讯设备租赁；数据处理和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能机器人的研发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；软件销售；人工智能硬件销售；智能机器人销售；网络技术服务；工程和技术研究和试验发展；机械设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）。

务)；劳务服务(不含劳务派遣)；运输代理(不含航空客货运代理服务和水路运输代理)；日用百货销售；建筑装饰材料销售；服装服饰零售；服装服饰批发；化妆品批发；化妆品零售；个人卫生用品销售；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；工程管理服务；品牌管理。(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)，许可经营项目是：装潢设计；电影拍摄、制作和发行；影视广告节目拍摄、制作和发行；广播电视节目制作；增值电信业务；电脑动画制作和发行；影视文化艺术活动交流策划。人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；演出经纪；营业性演出；住宅室内装饰装修；道路货物运输(不含危险货物)；互联网信息服务；货物进出口；食品经营(销售预包装食品)；酒类经营；出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售；建筑智能化工程施工；建设工程设计；各类工程建设活动。(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)

(二) 历史沿革

1、2013 年 8 月 19 日，公司成立

深圳华夏星光文化传播股份有限公司(原名为深圳市华夏星光广告有限公司)系由深圳市之光投资有限公司创建的有限责任公司,于 2013 年 8 月 19 日取得深圳市市场监督管理局核发的 440301107800430 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 20,000,000.00 元，实收资本为人民币 0 万元，其中，深圳市之光投资有限公司认缴 20,000,000.00 元。

成立时的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
深圳市之光投资有限公司	20,000,000.00	100.00	货币资金
合计	20,000,000.00	100.00	

2、2014 年 11 月，第一次股权转让

经公司 2014 年 9 月 1 日股东会决议及修改后的章程规定：公司原股东深圳市之光投资有限公司同意将其持有的公司 15% 的股权以 3,000,000.00 元的价格全部转让给洪东伟、同意将其持有的公司 15% 的股权以 3,000,000.00 元的价格全部转让给章怀宇。协议各方签订了股权转让协议，2014 年 11 月 5 日，公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记。

本次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
深圳市之光投资有限公司	14,000,000.00	货币资金	70.00
洪东伟	3,000,000.00	货币资金	15.00
章怀宇	3,000,000.00	货币资金	15.00
合计	20,000,000.00		100.00

3、2015 年 5 月，第一次减少注册资本

经公司 2015 年 4 月 1 日股东会决议及修改后的章程规定：公司申请将注册资本由 20,000,000.00 元减少至 5,000,000.00 元，其中：深圳之光出资额为 3,500,000.00 元、洪东伟出资额为 750,000.00 元、章怀宇出资额为 750,000.00 元。公司于 2015 年 5 月 21 日，取得深圳市市监局核发的 [2015]第 83338725 号的《变更（备 案）通知书》。

本次减资完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
深圳市之光投资有限公司	3,500,000.00	货币资金	70.00
洪东伟	750,000.00	货币资金	15.00
章怀宇	750,000.00	货币资金	15.00
合计	5,000,000.00		100.00

上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所大信穗验字【2015】第 057 号验资报告验证。

4、2015 年 12 月，第一次增资

经公司 2015 年 11 月 25 日股东会决议及修改后的章程规定：公司申请将注册资本人民币 5,000,000.00 元增加至 12,500,000.00 元，新增注册资本 7,500,000.00 元由股东深圳市之光投资有限公司、洪东伟、章怀宇按照出资比例认缴出资。此次变更注册资本后，于 2015 年 12 月 9 日取得深圳市市场监督管理局核发的【2015】第 83863793 号变更（备案）通知书。

本次增资完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	货币资金	70.00
洪东伟	1,875,000.00	货币资金	15.00
章怀宇	1,875,000.00	货币资金	15.00
合计	12,500,000.00		100.00

5、2015 年 12 月，第二次股权转让

经公司 2015 年 12 月 10 日股东会决议及修改后的章程规定：章怀宇持有公司 15%的股权，现将其认缴但未实缴的公司 9%的出资份额以 1 元的价格转让给深圳市皇马投资控股有限公司，其他股东放弃优先购买权；洪东伟持有公司 15%的股权，现将其认缴但未实缴的公司 9%的出资份额以 1 元的价格转让给深圳市皇马投资控股有限公司，其他股东放弃优先购买权。协议各方签订了股权转让协议。于 2015 年 12 月 23 日，取得深圳市市场监督管理局核发的 [2015]第 83883826 号的《变更（备案）通知书》。

本次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	货币资金	70.00
洪东伟	750,000.00	货币资金	6.00
章怀宇	750,000.00	货币资金	6.00
深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	货币资金	18.00
合计	12,500,000.00		100.00

经公司 2015 年 12 月 22 日股东会决议及修改后的章程规定：深圳市之光投资有限公司以其持有的深圳市华夏之光广告发展有限公司 70%的股权作价 20,774,244.59 元实缴其认缴的本公司 5,250,000.00 元 出资额，超出注册资本部分计入本公司资本公积；深圳市皇马投资控股有限公司以其持有的深圳市华夏之光广告发展有限公司 30%的股权作价 8,903,247.68 元实缴其认缴的本公司 2,250,000.00 元的出资额，超出注册资本部分计入本公司资本公积。深圳市之光投资有限公司、深圳市皇马投资控股有限公司和本公司均是洪宏同一控制下的企业。2015 年 12 月 24 日，国众联资产评估有限公司出具了国众联评报字（2015）第 2-811 号《资产评估报告》。根据该报告，截止 2015 年 8 月 31 日，深圳市华夏之光广告发展有限公司经评估的净资产值为 29,677,492.27 元。深圳市之光投资有限公司、深圳市皇马投资控股有限公司以深圳市华夏之光广告发展有限公司的股权缴纳出资的出资价格是由出资方和本公司在国众联评报字（2015）第 2-811 号《资产评估 报告》基础上双方协商确定。上述股权转让事宜经深圳联合产权交易所见证书编号 JZ20151225237《股权转让见证书》见证。公司于 2015 年 12 月 30 日取得深圳市市监局核发了 [2015]第 83912645 号的《变更（备案）通知书》。

上述股权转让完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例%
深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	货币出资 3,500,000.00 元，实物出资 5,250,000.00 元	70.00
洪东伟	750,000.00	货币资金	6.00
章怀宇	750,000.00	货币资金	6.00
深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	实物出资	18.00
合计	12,500,000.00		100.00

6、2015 年 12 月，第二次增资

经公司 2015 12 月 24 日股东会决议及修改后的公司章程规定：同意公司注册资本由 12,500,000.00 元增加至 15,432,099.00 元，新增注册资本人民币 2,932,099.00 元由各认缴方按照约定每股 4.212 元认缴，

由深圳汉鼎、深圳中磊、上海德信、陈建云、朱颖、梁少芳以现金 1235 万元出资认购，增资价格为 4.21 元/股。该增资价格是由新增股东与华夏有限原有股东协商后以公司估值 6500 万元确定。公司于 2015 年 12 月 29 日取得深圳市市场监督管理局核发的【2015】第 83914956 号变更（备案）通知书。

具体认缴出资情况如下：

序号	股东	出资额（元）	实际出资金额
1	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	3,250,000.00
2	深圳市中磊资本管理有限公司	118,827.00	500,000.00
3	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	3,250,000.00
4	陈建云	344,136.00	1,450,000.00
5	朱颖	154,321.00	650,000.00
6	梁少芳	771,605.00	3,250,000.00
合计		2,932,099.00	12,350,000.00

本次增资完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	货币及实物	56.70
深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	实物出资	14.58
深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	货币资金	5.00
深圳市中磊资本管理有限公司	118,827.00	货币资金	0.77
上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	货币资金	5.00
梁少芳	771,605.00	货币资金	5.00
洪东伟	750,000.00	货币资金	4.86
章怀宇	750,000.00	货币资金	4.86
陈建云	344,136.00	货币资金	2.23
朱颖	154,321.00	货币资金	1.00
合计	15,432,099.00		100.00

上述增资后的实收资本人民币15,432,099.00元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】48120001号验资报告验证。

7、2016年3月，有限公司整体变更设立股份有限公司

经公司2016年3月18日股东会决议及修改后的公司章程规定：同意参照瑞华出具的瑞华专审字[2016]48120001号《审计报告》，将公司截至2015年12月31日经审计的母公司净资产 46,326,368.80 元，按照 1： 0.3331 的比例折合股本15,432,099 股，每股面值 1 元，超出股本的部分 30,894,269.80 元计

入股份公司的资本公积。发起人以各自在公司所占的注册资本比例，对应折为各自所占华夏星光的股份比例。

2016年3月18日，全体股东深圳市之光投资有限公司、深圳市皇马投资控股有限公司、深圳市汉鼎联合投资有限公司、上海德信瑞浩投资管理有限公司、深圳市中磊资本管理有限公司实际出资、梁少芳、章怀宇、洪东伟、陈建云及朱颖签署了《发起人协议》，明确了各自在公司设立过程中的权利和义务。

股份公司设立时，股东持股情况如下表：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	56.70
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	14.58
3	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	5.00
4	深圳市中磊资本管理有限公司	118,827.00	0.77
5	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	5.00
6	梁少芳	771,605.00	5.00
7	洪东伟	750,000.00	4.86
8	章怀宇	750,000.00	4.86
9	陈建云	344,136.00	2.23
10	朱颖	154,321.00	1.00
合计		15,432,099.00	100.00

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]48120003 号《验资报告》验证，公司已收到全体股东以其拥有的本公司净资产折合的股本人民币1,543.2099 万元。

8、2016年5月，第三次增资

根据华夏星光公司2016年4月10日召开的2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司拟向深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行1,161,556.00股股票，发行价格为每股人民币4.66元。新发行股票由深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）认购。公司于2016年5月18日取得深圳市市监局向公司核发了编号为[2016]第 84331885 号 的《变更（备案）通知书》。

本次增资完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	52.73
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	13.56
3	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.65
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,161,556.00	7.00

序号	股东	持股数	持股比例（%）
5	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.65
6	梁少芳	771,605.00	4.65
7	洪东伟	750,000.00	4.52
8	章怀宇	750,000.00	4.52
9	陈建云	344,136.00	2.07
10	朱颖	154,321.00	0.93
11	深圳市中磊资本管理有限公司	118,827.00	0.72
合计		16,593,655.00	100.00

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】48120008号验资报告验证。

9、2017年12月，第三次股权转让

根据华夏星光公司2017年12月13日公告编号：2017-037《深圳华夏星光文化传播股份有限公司权益变动报告书》的公告，深圳市中磊资本管理有限公司2017年12月11日通过全国中小企业股份转让系统将其持有华夏星光公司股份数118,827.00股全部转让给自然人股东洪东伟，转让完成后自然人股东洪东伟持有华夏星光公司股份数为868,827.00股；2017年12月25日及2017年12月26日，自然人股东梁少芳通过全国中小企业股份转让系统将其持有华夏星光公司股份数771,605.00股全部转让给自然人股东洪东伟，转让完成后自然人股东洪东伟持有华夏星光公司股份数为1,640,432.00股。公司证券持有人名册于2017年12月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已进行股权登记更新。

转让完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	52.73
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	13.56
3	洪东伟	1,640,432.00	9.89
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,161,556.00	7.00
5	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.65
6	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.65
7	章怀宇	750,000.00	4.52
8	陈建云	344,136.00	2.07
9	朱颖	154,321.00	0.93
合计		16,593,655.00	100.00

10、2017年12月，第四次增资

根据华夏星光公司2017年12月22日召开的2017年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司拟向深圳市世纪海翔创新投资有限公司和深圳市快易电能源技术有限公司定向发行1,410,787.00股股票，发行价格为每股人民币12.05元。新发行股票由深圳市世纪海翔创新投资有限公司和深圳市快易电能源技术有限公司认购。其中深圳市世纪海翔创新投资有限公司实际出资9,999,993.75元，认缴注册资本829,875.00元；深圳市快易电能源技术有限公司实际出资6,999,989.60元，认缴注册资本580,912.00元；上述人民币16,999,983.35元，扣除公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币386,792.45（不含税）元后，计入股本人民币1,410,787.00元，余额人民币15,202,403.90元转入资本公积。

本次增资完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	48.5991
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	12.4969
3	洪东伟	1,640,432.00	9.1113
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,161,556.00	6.4515
5	深圳市世纪海翔创新投资有限公司	829,875.00	4.6093
6	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.2856
7	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.2856
8	章怀宇	750,000.00	4.1656
9	深圳市快易电能源技术有限公司	580,912.00	3.2265
10	陈建云	344,136.00	1.9114
11	朱颖	154,321.00	0.8571
合计		18,004,442.00	100.00

增资后的实收资本人民币18,004,442.00元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2018】48120001号验资报告验证。

11、2019年11月，第四次股权转让

自然人股东洪东伟于2019年11月21日及2019年11月22日通过全国中小企业股份转让系统将其持有华夏星光公司股份数245,000.00股转让给深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙），转让完成后深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有华夏星光公司股份数为245,000.00股，自然人股东洪东伟持有华夏星光公司股份数为1,395,432.00股。公司证券持有人名册于2019年11月22日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已进行股权登记更新。

转让完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	48.5991
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	12.4969
3	洪东伟	1,395,432.00	7.7505
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,161,556.00	6.4515
5	深圳市世纪海翔创新投资有限公司	829,875.00	4.6093
6	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.2856
7	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.2856
8	章怀宇	750,000.00	4.1656
9	深圳市快易电能源技术有限公司	580,912.00	3.2265
10	陈建云	344,136.00	1.9114
11	深圳市中美创兴资本管理有限公司—深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	245,000.00	1.3608
12	朱颖	154,321.00	0.8571
合计		18,004,442.00	100.00

12、2020年1月，第五次股权转让

自然人股东洪东伟、深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）分别于2020年1月9日通过全国中小企业股份转让系统将其持有华夏星光公司股份数165,000、80,000股转让给深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）。公司证券持有人名册于2020年1月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已进行股权登记更新。

13、2020年4月，第五次增资

2020年1月31日，经公司2020年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定：公司拟向深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行556,838股股票，发行价格为每股人民币16.16元。公司于2020年4月收到新增股东缴纳的出资额8,998,502.08元，其中：计入股本人民币556,838.00元，扣除股票发行费用33,018.87元后，计入资本公积8,408,645.21元。

本次增资完成后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	47.1411
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	12.122
3	洪东伟	1,230,432.00	6.6290

序号	股东	持股数	持股比例（%）
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,081,556.00	5.8269
5	深圳市世纪海翔创新投资有限公司	829,875.00	4.4710
6	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.1571
7	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.1571
8	章怀宇	750,000.00	4.0407
9	深圳市快易电能源技术有限公司	580,912.00	3.1297
10	陈建云	344,136.00	1.8541
11	朱颖	154,321.00	0.8314
12	深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,046,838.00	5.6399
合计		18,561,280.00	100

增资后的实收资本人民币18,561,280.00元业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所希深分验字（2020）0003号验资报告验证。

截止2023年6月30日，各股东持股情况如下：

序号	股东	持股数	持股比例（%）
1	深圳市之光投资有限公司	8,750,000.00	47.1411
2	深圳市皇马投资控股有限公司	2,250,000.00	12.122
3	洪东伟	1,325,432.00	7.1408
4	深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,081,556.00	5.8269
5	深圳市创兴前沿技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,046,838.00	5.6399
6	深圳市汉鼎联合投资有限公司	771,605.00	4.1571
7	上海德信瑞浩投资管理有限公司	771,605.00	4.1571
8	洪旭新	750,000.00	4.0407
9	深圳市世纪海翔创新投资有限公司	542,875.00	2.9248
10	深圳市快易电能源技术有限公司	580,912.00	3.1297
11	陈建云	344,136.00	1.8541
12	朱颖	154,321.00	0.8314
13	洪宏	192,000.00	1.0344
合计		18,561,280.00	100.00

（三）控股股东

截至 2023 年 6 月 30 日，深圳市之光投资有限公司出资人民币 8,750,000.00 元，持有公司 47.1411% 股份，为公司控股股东。洪宏先生持有深圳市之光投资有限公司 70.07% 的股份，为公司实际控制人。

（四）合并范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 家，与上年一致，报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益第（一）、在子公司中的权益”。

本公司及各子公司主要从事广告业务；整合营销、视频制作；创意产品设计、推广、策划；企业形象策划；文化活动策划；电脑动画设计；商标代理、知识产权代理；互联网服务等。

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 2023 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

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）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确

认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

本公司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。

（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、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十）-长期股权投资）以外的股权投资、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三（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；

-租赁应收款

-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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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。

各类金融资产确定的组合依据及信用损失的确定方法如下：

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	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。

组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同
---------------	--------	-----------------------------

②应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	应收非合并范围内公司的款项	以应收客户款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分的组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

③其他应收款

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

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	应收其他款项	以应收其他款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 无风险组合	押金、保证金、为员工暂时性垫付的社保公积金及员工借款	考虑应收押金、保证金公司、代为暂时性垫付社保公积金及借款的员工实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合 3 合并范围内组合	应收合并范围内关联方公司款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

基于应收款项融资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	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	考虑银行承兑汇票的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备

⑤信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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）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。

（十一）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、电子及办公设备、运输设备、其他设备等；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	30	0	3.33
户外媒体资产	年限平均法	3—10	0	33.33—10
运输工具	年限平均法	5—8	0	20—12.5
办公设备	年限平均法	3	0	33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人会行使这种选择权；（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）承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十二）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。

(十三) 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。

(十四) 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。

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。

公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
商标	5 年	预计使用年限
著作权	5 年	预计使用年限
知识加网站	10 年	预计使用年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

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。

（十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

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。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （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。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）媒体、文化创意、知识产权服务收入

① 媒体具体的收入确认方式为：

公司按照与客户签订的广告制作发布合同所规定的画面制作要求、广告内容、发布期限予以完成，经客户在公司提供的广告位上画验收，并签署上画验收确认单后，确认收入实现，广告发布费在在受益期间内，按合同金额在实际发布日至实际结束日之间分期确认收入，广告制作费在实际执行完成后按照客户验收单确认收入。

②文化创意具体的收入确认方式为：

公司按照客户所需策划、制作等要求的内容制定报价、并按合同要求在周期内履行完毕单个项目，经单个项目双方负责人确认签收后，确认收入实现。

③知识产权服务具体的收入确认方式：

公司按照与客户签订的知识产权服务协议，获得申请受理号和审批文件，交付客户后确认收入。

（2）提供劳务

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务的控制权时，确认收入。

（3）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）利息收入

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。。

（二十）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，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

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，应当确认为递延收益。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；

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，应当计入营业外收支。

（二十一）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。

（二十二）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。

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计入相关资产成本或当期损益。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。

本公司对使用权资产的折旧年限：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
媒体资产	年限平均法	1-10	0	10.00-100.00

（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。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司根据财政部相关规定进行会计政策变更，具体内容如下：

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	5%-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
深圳华夏星光文化传播股份有限公司	15	-
深圳市华夏之光广告发展有限公司	25	-
深圳之光传媒科技有限公司	15	-
深圳南陌传媒科技有限公司	15	-
上海华夏之光广告有限公司	25	-
深圳市华夏协众网络科技有限公司	5	-
深圳方众知识产权服务有限公司	5	-
深圳市知产加知识产权服务公司	25	-
海南星互动传媒科技有限公司	25	-

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局财税【2014】26 号《关于深圳前海深港现代服务业合作区企业所得

税优惠政策及优惠目录的通知》以及财税【2021】30号《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》等相关规定，本公司及控股子公司深圳市华夏协众网络科技有限公司、深圳之光传媒科技有限公司、深圳南陌传媒科技有限公司，自2014年起至2025年减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告2023年第6号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号），即2023年1月1日至2024年12月31日。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。即自2022年1月1日至2024年12月31日。本公司之控股子公司深圳市华夏协众网络科技有限公司、深圳方众知识产权服务有限公司实际按5%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213,153.03	739,700.03
银行存款	22,132,555.00	30,721,224.19
其他货币资金	292.47	258.47
合计	22,346,000.50	31,461,182.69
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注：期末余额受限制的货币资金为0元（期初为1,103,700.00元）。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,050,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,050,000.00	50,000.00

2、应收票据预期信用损失分类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00
其中：组合 1 银行承兑汇票	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00
组合 2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,050,000.00	100.00	-	-	1,050,000.00

续 1:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提的应收票据	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00
其中：组合 1 银行承兑汇票	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00
组合 2 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00

3、期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4、报告期，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,946,231.60	3.39	1,946,231.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,074,864.29	96.65	6,439,790.14	11.48	49,635,074.15
其中：组合 1 账龄组合	56,074,864.29	96.65	6,439,790.14	11.48	49,635,074.15
合计	58,021,095.89	100.00	8,386,021.74	14.45	49,635,074.15

续：

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,946,231.60	3.23	1,946,231.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,530,869.27	96.61	5,958,196.61	10.73	49,572,672.66
其中：组合 1 账龄组合	55,530,869.27	96.61	5,958,196.61	10.73	49,572,672.66
合计	57,477,100.87	100.00	7,904,428.21	13.75	49,572,672.66

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
万国置地（北京）房地产经纪有限公司	1,768,791.60	1,768,791.60	100.00	合同纠纷，诉讼中
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	款项无法收回
武汉大学深圳（杰仁）外国语学校	27,600.00	27,600.00	100.00	款项无法收回
中信银行股份有限公司	27,300.00	27,300.00	100.00	款项无法收回
深圳市一德堂医药连锁有限公司	24,900.00	24,900.00	100.00	款项无法收回
海南宏歌天成文化传播有限公司	21,840.00	21,840.00	100.00	款项无法收回
广东华兴银行股份有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	款项无法收回
合计	1,946,231.60	1,946,231.60		

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,242,789.58	1,321,540.63	3.00
1—2 年	2,925,422.68	292,542.27	10.00
2—3 年	4,798,923.88	1,439,677.16	30.00
3—4 年	1,344,712.60	672,356.30	50.00
4—5 年	246,708.85	197,367.08	80.00
5 年以上	2,516,306.70	2,516,306.70	100.00
合计	56,074,864.29	6,439,790.14	-

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	44,242,789.58	44,212,911.25
1—2 年	2,925,422.68	3,801,394.07
2—3 年	4,798,923.88	3,896,126.90
3—4 年	1,344,712.60	977,047.50
4—5 年	246,708.85	251,407.55
5 年以上	4,462,538.30	4,338,213.60
合计	58,021,095.89	57,477,100.87

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	1,946,231.60	-	-	-	-	1,946,231.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,958,196.61	481,593.53	-	-	-	6,439,790.14
其中：组合 1 账龄组合	5,958,196.61	481,593.53	-	-	-	6,439,790.14
合计	7,904,428.21	481,593.53	-	-	-	8,386,021.74

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海北田广告传播有限公司	7,437,288.52	12.82	223,118.66
上海玖桃皓洲文化传媒有限公司	5,398,085.72	9.30	161,942.57
深圳市鼎诚同心广告有限公司	4,143,750.00	7.14	217,937.50
北京金视佳业文化传播有限公司	3,800,000.00	6.55	114,000.00
大陆马牌轮胎（中国）有限公司	2,356,734.49	4.06	70,702.03
合计	23,135,858.73	39.87	787,700.76

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	-	759,062.86
应收账款	-	-
小计	-	759,062.86
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-

种 类	期末余额	期初余额
期末公允价值	-	759,062.86

2、期末无公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	18,004,293.56	66.90	18,292,114.40	74.26
1 至 2 年	7,565,810.80	28.11	4,997,159.50	20.29
2 至 3 年	-	-	1,342,562.50	5.45
3 年以上	1,342,562.50	4.99		
合计	26,912,666.86	100.00	24,631,836.40	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
深圳市龙腾世纪广告发展有限公司	10,495,642.84	39.00	按照合同约定预付，尚未结算
深圳市明德贝纳广告有限公司	4,225,000.00	15.70	按照合同约定预付，尚未结算
深圳市微联动科技有限公司	3,435,000.00	12.76	按照合同约定预付，尚未结算
江苏东鼎正广告有限公司	2,025,000.00	7.52	按照合同约定预付，尚未结算
深圳市东部公共交通有限公司	1,255,459.55	4.66	按照合同约定预付，尚未结算
合计	21,436,102.39	79.64	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,936,885.420	29,501,385.48
合计	30,936,885.420	29,501,385.48

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,571,356.83	1,800,765.83

押金、保证金	26,507,626.06	27,378,237.23
员工借支及备用金	1,067,720.42	635,729.46
代垫款项	72,470.40	72,641.25
其他	1,103,700.00	-
小计	31,322,873.71	29,887,373.77
坏账准备	385,988.29	385,988.29
合计	30,936,885.42	29,501,385.48

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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	31,322,873.71	100.00	385,988.29	1.23	30,936,885.42
其中：组合 1：账龄组合	1,800,765.83	5.75	385,988.29	21.43	1,414,777.54
组合 2：无风险组合	29,522,107.88	94.25	-	0.00	29,522,107.88
合计	31,322,873.71	100.00	385,988.29	1.23	30,936,885.42

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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	29,887,373.77	100.00	385,988.29	1.29	29,501,385.48
其中：组合 1：账龄组合	1,800,765.83	6.03	385,988.29	21.43	1,414,777.54
组合 2：无风险组合	28,086,607.94	93.97	-	-	28,086,607.94
合计	29,887,373.77	100.00	385,988.29	1.29	29,501,385.48

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①按组合计提预期信用损失的其他应收款—组合 1 账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)

1 年以内	-	-	
1-2 年	1,500,000.00	150,000.00	10.00
3—4 年	15,414.59	7,707.30	50.00
4-5 年	285,351.24	228,280.99	80.00
合计	1,800,765.83	385,988.29	21.43

②按组合计提预期信用损失的其他应收款—组合 2：无风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
无风险组合	29,522,107.88	-	-
合计	29,522,107.88	-	-

（4）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,792,348.38	11,640,376.08
1—2 年	15,121,088.00	5,793,985.28
2—3 年	591,909.66	350,000.00
3—4 年	7,198,720.96	6,787,081.26
4—5 年	2,384,719.24	4,967,793.68
5 年以上	234,087.47	348,137.47
合计	31,322,873.71	29,887,373.77

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	385,988.29	-	-	-	-	385,988.29
其中：组合 1 账龄组合	385,988.29	-	-	-	-	385,988.29
合计	385,988.29	-	-	-	-	385,988.29

（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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市东部公共交通	保证金		3 年以内	31.93	-

有限公司		10,000,000.00			
深圳市龙腾世纪广告 发展有限公司	保证金	4,400,000.00	5 年以内	14.05	-
深圳市明德贝纳广告 有限公司	保证金	3,200,000.00	5 年以内	10.22	-
深圳市微联动科技有 限公司	保证金	2,650,000.00	1-2 年	8.46	-
深圳市西部公共汽车 有限公司	保证金	2,050,000.00	3-4 年	6.54	-
合计		22,300,000.00		71.20	-

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	436,238.31	345,502.13
预缴所得税	-	-
合计	436,238.31	345,502.13

(八) 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	5,052,260.00	5,052,260.00
合计	5,052,260.00	5,052,260.00

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	期末公允价值
深圳市魅盟投资发展有限公司	1,300,000.00	-	1,300,000.00
深圳市爱盟科技合伙企业（有限合伙）	422,260.00	-	422,260.00
深圳市华怡文化传播有限公司	30,000.00	-	30,000.00
深圳市盘古之手科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
深圳市喜相续科技有限公司（原深圳市星 互动科技有限公司）	300,000.00	-	300,000.00
合计	5,052,260.00	-	5,052,260.00

注：其他权益工具投资均不存在活跃市场上交易的金融工具，且各公司自投资后无增发，无参考交易价格作为公允价值，考虑到被投资企业的经营环境和经营情况，财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

(九) 固定资产

1、固定资产情况:

项目	运输工具	办公设备	媒体资产	合计
一、账面原值:				
1.上年末余额	2,581,242.24	1,293,635.26	14,263,053.13	18,137,930.63
2.本期增加金额	-	88,408.70	4,094,581.66	4,182,990.36
(1) 购置	-	88,408.70	4,094,581.66	4,182,990.36
3.本期减少金额	-	-		-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4.期末余额	2,581,242.24	1,382,043.96	18,357,634.79	22,320,920.99
二、累计折旧				
1.上年末余额	1,945,540.71	934,531.24	4,680,793.66	7,560,865.61
2.本期增加金额	66,869.25	63,963.82	1,239,966.24	1,370,799.31
(1) 计提	66,869.25	63,963.82	1,239,966.24	1,370,799.31
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4.期末余额	2,012,409.96	998,495.06	5,920,759.90	8,931,664.92
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	568,832.28	383,548.90	12,436,874.89	13,389,256.07
2.期初账面价值	635,701.53	359,104.02	9,582,259.47	10,577,065.02

(十) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	104,527,664.27	7,698,934.53	-	112,226,598.80
其中: 房屋及建筑物	5,545,802.47	-	-	5,545,802.47
媒体资产	98,981,861.80	7,698,934.53	-	106,680,796.33
二、累计折旧合计:	47,186,800.39	13,545,563.77	-	60,732,364.16
其中: 房屋及建筑物	2,618,851.19	924,300.42	-	3,543,151.61
媒体资产	44,567,949.20	12,621,263.35	-	57,189,212.55

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	57,340,863.88	-	-	51,494,234.64
其中：房屋及建筑物	2,926,951.28	-	-	2,002,650.86
媒体资产	54,413,912.60	-	-	49,491,583.78
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
媒体资产	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	57,340,863.88	-	-	51,494,234.64
其中：房屋及建筑物	2,926,951.28	-	-	2,002,650.86
媒体资产	54,413,912.60	-	-	49,491,583.78

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	商标	著作权	知识加网站	软件使用权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	53,400.00	12,420.00	2,704,800.00	84,528.30	2,855,148.30
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	53,400.00	12,420.00	2,704,800.00	84,528.30	2,855,148.30
二、累计摊销					-
1、期初余额	53,400.00	12,420.00	1,099,316.93	29,568.00	1,194,704.93
2、本期增加金额	-	-	139,747.92	4,224.00	143,971.92
（1）计提	-	-	139,747.92	4,224.00	143,971.92
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	53,400.00	12,420.00	1,239,064.85	33,792.00	1,338,676.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	1,465,735.15	50,736.30	1,516,471.45

项目	商标	著作权	知识加网站	软件使用权	合计
2、期初账面价值	-	-	1,605,483.07	54,960.30	1,660,443.37

（十二）商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成 商誉的事项	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳方众知识产权服务有限公司	129,874.12	-	-	-	-	129,874.12
深圳之光传媒科技有限公司	57,543,691.63					57,543,691.63
合计	57,673,565.75	-	-	-	-	57,673,565.75

注：本公司之子公司深圳市华夏之光广告发展有限公司持有深圳之光传媒科技有限公司（以下简称“之光传媒”）49%的股权，于2018年4月收购之光传媒剩余51%股权，收购对价52,654,536元。原账面49%股权对应的公允价值与本次收购对价合计103,244,188.24元与之光传媒可辨认净资产公允价值计人民币45,700,496.61元的差额计人民币57,543,691.63元，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。

1、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的2023年至2027年的5年财务预算确定，并采用13.44%的折现率。超过5年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

2、商誉减值测试的影响

公司评估了商誉的可收回金额，之光传媒和方众公司资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	29,304.50		19,536.00	-	9,768.50
软件服务费	130,421.38	158,415.84	133,330.00	-	155,507.22
合计	159,725.88	158,415.84	152,866.00	-	165,275.72

（十四）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		期初余额	
	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
资产减值准备	8,599,088.37	1,604,008.43	8,170,753.38	1,527,309.13
未发放的薪酬	1,533,445.54	230,016.83	1,533,445.54	230,016.83
合计	10,132,533.91	1,834,025.26	9,704,198.92	1,757,325.96

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	28,196,408.90	7,049,102.23	28,196,408.90	7,049,102.23
合计	28,196,408.90	7,049,102.23	28,196,408.90	7,049,102.23

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	26,403,252.91	25,785,640.73	-
使用权资产差异	2,267,577.63	3,289,292.40	
信用减值准备	172,921.66	119,663.12	
合计	28,843,752.20	29,194,596.25	-

4、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	期末余额	上年末余额	备注
2023 年	2,325,864.14	3,619,518.25	-
2024 年	7,071,099.13	7,086,099.13	-
2025 年	3,277,083.37	3,363,875.21	-
2026 年	6,266,942.08	6,532,936.29	
2027 年	4,828,623.76	5,183,211.85	
2028 年	2,633,640.43		
合计	26,403,252.91	25,785,640.73	

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期投资款	2,100,000.00	2,100,000.00
预付长期资产款项	-	2,330,794.00

合计	2,100,000.00	4,430,794.00
----	--------------	--------------

注：预付长期投资款余额系公司在香港投资拍摄电影，由于疫情影响导致暂时停止拍摄，2023 年 1 月香港通关后继续拍摄。

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,263,280.74	20,567,471.10
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	24,263,280.74	25,567,471.10

注：期末不存在逾期的借款

（十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,384,345.79	10,226,811.19
1 至 2 年	82,440.00	606,846.04
2 至 3 年	493,809.54	-
3 年以上	12,209.00	28,031.00
合计	7,972,804.33	10,861,688.23

注：报告期末，无账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
广告款	9,294,494.40	5,752,158.47
商标注册款	-	-
合计	9,294,494.40	5,752,158.47

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,459,116.38	8,736,923.83	8,983,088.05	1,212,952.16
二、离职后福利-设定提存计划	29,488.70	521,674.52	522,358.68	28,804.54
三、辞退福利	-	216,000.00	216,000.00	-
合计	1,488,605.08	9,474,598.35	9,721,446.73	1,241,756.70

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,388,657.38	8,047,757.77	8,241,557.89	1,194,857.26
2、职工福利费	-	165,619.46	165,619.46	-
3、社会保险费	70,459.00	362,307.65	414,671.75	18,094.90
其中：医疗保险费	58,758.80	329,655.77	373,480.94	14,933.63
工伤保险费	457.60	5,635.03	5,631.77	460.86
生育保险费	11,242.60	27,016.85	35,559.04	2,700.41
4、住房公积金	-	161,238.95	161,238.95	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,459,116.38	8,736,923.83	8,983,088.05	1,212,952.16

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,595.10	507,128.06	507,818.76	27,904.40
2、失业保险费	893.60	14,546.46	14,539.92	900.14
合计	29,488.70	521,674.52	522,358.68	28,804.54

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,773,128.51	2,911,272.35
企业所得税	2,928,822.35	3,402,841.67
个人所得税	12,394.26	18,932.52
城市维护建设税	114,873.04	113,696.03
教育费附加	50,122.33	49,608.95
地方教育费附加	33,452.69	33,110.32
文化事业建设费	297,158.79	353,196.19
印花税	8,976.20	51,542.16
合计	5,218,928.17	6,934,200.19

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,768,480.00	3,595,480.00
应付购置长期资产款	2,140,300.00	666,006.00
应付费用款项	485,000.00	282,893.00
暂收暂付款	8,000.00	170,068.89
其他	339,631.12	119,562.23
合计	5,741,411.12	4,834,010.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	29,493,292.40	25,332,440.75
合计	29,493,292.40	29,332,440.75

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,967,808.42	2,180,117.51
待转销项税额	557,669.66	30,542.11
已背书尚未终止确认的应收票据	-	50,000.00
合计	3,525,478.08	2,260,659.62

(二十四) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	56,515,033.91	62,667,110.95
减：未确认融资费用	4,670,746.88	5,117,166.42
减：一年内到期的租赁负债	29,493,292.40	25,332,440.75
合计	22,350,994.63	32,217,503.78

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,561,280.00	-	-	-	-	-	18,561,280.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,585,015.68	-	-	41,585,015.68
其他资本公积	882,606.72	-	-	882,606.72
合计	42,467,622.40	-	-	42,467,622.40

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,355,905.77	-	-	1,355,905.77
合计	1,355,905.77	-	-	1,355,905.77

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	81,666,558.86	81,659,482.31
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	81,666,558.86	81,659,482.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-158,650.97	7,076.55
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	81,507,907.89	81,666,558.86

(二十九) 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	67,954,583.46	54,408,051.15	60,348,950.08	49,253,674.29
其他业务	4,587.15	-	315,308.04	607,813.05
合计	67,959,170.61	54,408,051.15	60,664,258.12	49,861,487.34

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,993.30	14,614.47

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	13,049.97	6,087.87
地方教育费附加	13,045.29	4,058.58
文化事业建设费	503,277.56	486,767.25
印花税	16,178.26	15,091.47
合计	570,544.38	526,619.64

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,290,494.67	2,476,614.35
差旅费	491,316.37	351,394.20
折旧及摊销	294,156.76	398,994.32
广告宣传费	155,130.23	121,193.07
办公费	112,783.24	69,139.96
业务招待费	158,668.00	110,006.29
咨询服务费	22,122.64	-
车辆使用费	600.00	2,400.00
其他	29,245.79	167,779.98
合计	3,554,517.70	3,697,522.17

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,074,201.86	5,203,992.21
租金及物业管理费	1,065,034.17	363,817.99
中介机构服务费	296,148.09	691,075.70
业务招待费	227,590.83	268,397.18
差旅费	362,187.57	561,594.35
会议费	15,200.00	-
办公费	135,371.74	285,242.05
折旧费	110,233.39	774,622.27
车辆使用费	66,825.24	60,641.07
其他	178,555.34	209,549.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,531,348.23	8,418,932.58

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,915,215.91	2,360,774.79
减：利息收入	44,940.85	29,140.39
手续费	28,880.40	4,633.60
融资担保费	-	18,000.00
合计	1,899,155.46	2,354,268.00

（三十四）其他收益

1、其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	281,270.27	127,324.00
进项税加计抵减	40,955.11	30,019.08
增值税减免	226,367.10	329,672.05
稳岗补贴	-	16,481.24
个税返还	5,286.84	3,369.16
社保及生育津贴返还	18,915.93	50,908.40
其他	1,295.79	25,000.00
合计	574,091.04	582,773.93

2、与收益相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	备注
文化事业建设费资助	211,270.27	收益相关
贷款担保费补助	70,000.00	收益相关
合计	281,270.27	

（三十五）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	-481,593.53	-309,497.97
其他应收款坏账损失	-	56,785.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-481,593.53	-252,712.83

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	14,684.04		14,684.04
其他	0.41	-	0.41
合计	14,684.45	-	14,684.45

（三十七）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	435,501.23	676,381.940
递延所得税费用	-76,699.30	-46,069.420
合计	358,801.93	630,312.52

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	73,366.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,005.01
子公司适用不同税率的影响	31,187.76
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-28,981.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,114.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,903.86
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	424,379.61
税法规定减免项目和可加计扣除费用的影响	-
其他	-
所得税费用	358,801.93

（三十八）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
利息收入	44,940.85	29,140.39
政府补助及其他收益	306,768.83	223,082.80
往来款及其他	4,272,479.36	3,326,968.09
合计	4,624,189.04	3,579,191.28

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
支付的费用	3,396,336.24	2,806,933.38
押金及其他	4,145,977.21	5,462,608.98
合计	7,542,313.45	8,269,542.36

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
本年支付租赁付款额	13,614,329.03	4,889,979.98
融资担保费及其他	-	562,164.60
合计	13,614,329.03	5,452,144.58

(三十九) 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	-285,435.18	-4,494,823.03
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	481,593.53	252,712.83
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,916,363.08	15,537,879.15
无形资产摊销	143,971.92	150,160.92
长期待摊费用摊销	152,866.00	156,057.82
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）	1,915,215.91	2,360,774.79

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,699.30	-46,069.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,501,262.56	-10,625,991.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-427,369.60	-2,103,013.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,319,243.80	1,187,687.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,346,000.50	23,662,224.13
减：现金的期初余额	30,357,482.69	32,557,954.97
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	-8,011,482.19	-8,895,730.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,346,000.50	30,357,482.69
其中：库存现金	213,153.03	739,700.03
可随时用于支付的银行存款	22,132,555.00	29,617,524.19
可随时用于支付的其他货币资金	292.47	258.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,346,000.50	30,357,482.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市华夏之光广告发展有限公司	深圳	深圳	广告业务	100.00	-	100.00	收购
上海华夏之光广告有限公司	上海	上海	整合营销	85.00	-	85.00	收购
深圳市华夏协众网络科技有限公司	深圳	深圳	知识产权代理	70.00	-	70.00	投资设立
深圳市知产加知识产权服务有限公司	深圳	深圳	商标代理	-	100.00	100.00	投资设立
深圳方众知识产权服务有限公司	深圳	深圳	商标代理	-	100.00	100.00	收购
深圳之光传媒科技有限公司	深圳	深圳	广告业务	-	100.00	100.00	收购
深圳南陌传媒科技有限公司	深圳	深圳	广告业务；整合营销、视频制作。	-	60.00	60.00	投资设立
海南星互动传媒科技有限公司	海南	海南	广告设计、制作、代理、发布广告	100.00	-	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海华夏之光广告有限公司	15.00	15.00	42,353.20	-	39,455.69	
深圳市华夏协众网络科技有限公司	30.00	30.00	-59,046.95	-	-1,056,131.56	
深圳南陌传媒科技有限公司	40.00	40.00	-110,090.46	-	5,514,371.14	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海华夏之光广告有限公司	6,068,543.06	33,113.42	6,101,656.48	5,838,618.57	0.00	5,838,618.57
深圳市华夏协众网络科技有限公司	27,599.20	1,598,546.77	1,626,145.97	4,479,917.78		4,479,917.78
深圳南陌传媒科技有限公司	17,191,375.84	241,198.56	17,432,574.40	3,646,646.54	-	3,646,646.54

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海华夏之光广告有限公司	4,945,244.12	36,862.42	4,982,106.54	5,001,423.29	-	5,001,423.29
深圳市华夏协众网络科技有限公司	59,518.41	1,738,294.69	1,797,813.10	4,454,761.75	-	4,454,761.75
深圳南陌传媒科技有限公司	17,454,668.70	222,790.56	17,677,459.26	3,616,305.26	-	3,616,305.26

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海华夏之光广告有限公司	11,036,931.23	282,354.66	282,354.66	-1,731,002.46
深圳市华夏协众网络科技有限公司	61,950.50	-196,823.16	-196,823.16	16,850.09
深圳南陌传媒科技有限公司	7,214,616.89	-275,226.14	-275,226.14	-2,791,937.14

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海华夏之光广告有限公司	2,024,176.37	-1,607,243.83	-1,607,243.83	1,385,415.83
深圳市华夏协众网络科技有限公司	77,492.04	-299,553.18	-299,553.18	-177,343.35
深圳南陌传媒科技有限公司	8,705,090.83	3,765,266.69	3,765,266.69	-74,218.20

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、应收票据、借款、应付账款等。相关金融工具的披露情况详见于各附注披露项目。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了管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层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。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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。

八、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市之光投资有限公司	深圳	投资兴办实业	500 万	47.1411	47.1411

注：本公司的最终控制方是洪宏。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

（四）其他关联方情况

深圳市皇马投资控股有限公司	持股 5%以上股东、实际控制人参股的企业	-
深圳华创天成股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	-
深圳市华夏之光投资发展有限公司	本公司实际控制人洪宏控制的公司	-
深圳之光投资有限公司	本公司实际控制人洪宏控制的公司	-
深圳市天下美酒信息科技有限公司	本公司实际控制人洪宏控制的公司	-
深圳市爱盟科技有限公司	公司董事姚华滨担任执行董事及总经理、持股 70%的企业	-
深圳市姚氏珠宝首饰有限公司	公司董事姚华滨担任执行董事及总经理	
深圳华夏红石资产管理有限公司	控制人洪宏持股 26%、董事姚华滨持股 5%、董事隆艳艳 2.5%	
深圳市盘古之手科技有限公司	深圳市华夏之光广告发展有限公司持股 5%	-
深圳市魅盟投资发展有限公司	本公司持股 5%的企业	
深圳市爱盟科技合伙企业（有限合伙）	本公司持股 6.82%的企业	-
深圳市华怡文化传播有限公司	深圳市华夏之光广告发展有限公司持股 10%	-
深圳市铭鑫尚品科技有限公司	公司持股超过 5%的股东洪东伟之妻陈铃持股 5%以上并担任监事的公司	
深圳市喜相续科技有限公司	公司持股 10%且公司董事隆艳艳控制的公司	-
深圳颍川科技有限公司	公司持股超过 5%的股东洪东伟之妻陈铃之弟陈锡雄控制的企业	-
上海皓舟凯枫传媒科技有限公司	公司控股 60%子公司深圳南陌传媒科技有限公司占股 40%股东方	-
洪宏	董事长、总经理、实际控制人	-
刘登科	监事	-
隆艳艳	董事	-
洪旭新	董事	-
黄雄杰	董事会秘书	
程亚菲	监事会主席	

洪纯香	财务总监、董事	
李楚茵	监事	
姚华镔	董事	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市盘古之手科技有限公司	制作费	3,381,030.94	3,686,756.60
深圳市喜相续科技有限公司	广告代理与咨询	1,845,071.19	619,896.23
合计		5,226,102.13	4,306,652.83

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
深圳市天下美酒信息科技有限公司	知识产权代理	6,584.16	950.00
深圳市喜相续科技有限公司	商标注册费	-	7,547.17
深圳市之光投资有限公司	知识产权代理	15,792.08	-
合计		22,376.24	8,497.17

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
洪宏	3,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	是
洪旭新	4,000,000.00	2022-6-9	2023-6-10	是
洪宏	4,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12	是
洪宏	4,000,000.00	2022-12-20	2023-12-20	否
洪宏	5,000,000.00	2022-12-2	2023-11-30	否
洪旭新	3,400,000.00	2023-6-6	2025-6-07	否
洪宏	3,000,000.00	2022-8-31	2023-8-31	否
洪宏	2,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
洪宏	4,000,000.00	2023-5-11	2025-5-12	否
洪宏	1,320,000.00	2022-9-27	2023-9-27	否
洪宏	2,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否

洪宏	5,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
----	--------------	-----------	-----------	---

4、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	908,513.00	1,077,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市喜相续科技有限公司	300,765.83	235,988.29	300,765.83	235,988.29

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市喜相续科技有限公司	497,453.00	273,565.80
应付账款	深圳市盘古之手科技有限公司	1,057,739.00	1,795,168.00
合同负债	上海皓舟凯枫传媒科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1.作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（十）；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十二）之说明；

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
短期租赁	162,879.94

项 目	本期数
低价值租赁	-
租赁负债的利息费用	1,247,621.91
与租赁相关的总现金流出	13,884,615.30
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

十二、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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,946,231.60	14.64	1,946,231.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,351,739.54	85.36	1,077,592.49	9.49	10,274,147.05
其中：组合 1 账龄组合	9,595,994.68	72.16	1,077,592.49	11.23	8,518,402.19
组合 2 合并范围内组合	1,755,744.86	13.20	-	-	1,755,744.86
合计	13,297,971.14	100.00	3,023,824.09	22.74	10,274,147.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,946,231.60	15.00	1,946,231.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,029,436.79	85.00	964,086.27	8.74	10,065,350.52
其中：组合 1 账龄组合	8,402,276.43	64.75	964,086.27	11.47	7,438,190.16
组合 2 合并范围内组合	2,627,160.36	20.25	-	-	2,627,160.36
合计	12,975,668.39	100.00	2,910,317.87	22.43	10,065,350.52

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
万国置地（北京）房地产经纪有限公司	1,768,791.60	1,768,791.60	100.00	合同纠纷，诉讼中
广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	款项无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉大学深圳（杰仁）外国语学校	27,600.00	27,600.00	100.00	款项无法收回
中信银行股份有限公司	27,300.00	27,300.00	100.00	款项无法收回
深圳市一德堂医药连锁有限公司	24,900.00	24,900.00	100.00	款项无法收回
海南宏歌天成文化传播有限公司	21,840.00	21,840.00	100.00	款项无法收回
广东华兴银行股份有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	款项无法收回
合计	1,946,231.60	1,946,231.60		

3、按组合计提的应收账款：

（1）预期信用损失-组合 1 账龄组合计提坏账准备：

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应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,396,126.20	191,883.79	3.00
1-2 年	1,017,224.20	101,722.42	10.00
2-3 年	1,922,404.28	576,721.28	30.00
3-4 年	47,314.00	23,657.00	50.00
4-5 年	146,590.00	117,272.00	80.00
5 年以上	66,336.00	66,336.00	100.00
合计	9,595,994.68	1,077,592.49	-

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,848,960.53	6,476,050.30
1—2 年	1,055,097.61	1,354,488.53
2—3 年	1,958,938.74	1,639,063.95
3—4 年	177,599.96	609,359.25
4—5 年	598,172.88	529,116.88
5 年以上	2,659,201.42	2,367,589.48
合计	13,297,971.14	12,975,668.39

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动情况				期末余额
		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	1,946,231.60	-	-	-	-	1,946,231.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	964,086.27	113,506.22	-	-	-	1,077,592.49
其中：组合 1 账龄组合	964,086.27	113,506.22	-	-	-	1,077,592.49
合计	2,910,317.87	113,506.22	-	-	-	3,023,824.09

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
泸州三人炫酒业有限公司	2,220,529.66	16.70	66,615.89
万国置地（北京）房地产经纪有限公司	1,768,791.60	13.30	1,768,791.60
十方云水（深圳）旅游投资有限公司	1,600,000.00	12.03	480,000.00
招商银行股份有限公司	1,307,156.58	9.83	39,214.70
深圳市工业设计行业协会	905,850.00	6.81	27,175.50
合计	7,802,327.84	58.67	2,381,797.69

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,629,356.54	30,752,716.22
合计	33,629,356.54	30,752,716.22

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款项	31,090,079.19	30,017,079.19
押金	1,159,997.17	951,081.57
员工备用金	492,000.00	-
代垫款项	19,568.47	20,543.75
其他-法院冻结款	1,103,700.00	-
小计	33,865,344.83	30,988,704.51

款项性质	期末余额	期初余额
坏账准备	235,988.29	235,988.29
合计	33,629,356.54	30,752,716.22

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
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	33,865,344.83	100.00	235,988.29	0.70	33,629,356.54
其中：组合 1：账龄组合	300,765.83	0.89	235,988.29	78.46	64,777.54
组合 2：合并范围内组合	30,789,313.36	90.92	-	-	30,789,313.36
组合 3：无风险组合	2,775,265.64	8.20	-	-	2,775,265.64
合计	33,865,344.83	100	235,988.29	0.70	33,629,356.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
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	30,988,704.51	100.00	235,988.29	0.76	30,752,716.22
其中：组合 1：账龄组合	300,765.83	0.97	235,988.29	78.46	64,777.54
组合 2：合并范围内组合	29,716,313.36	95.89	-	-	29,716,313.36
组合 3：无风险组合	971,625.32	3.14	-	-	971,625.32
合计	30,988,704.51	100.00	235,988.29	0.76	30,752,716.22

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按组合计提预期信用损失的其他应收款—组合 1 账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
3-4 年	15,414.59	7,707.30	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
4-5 年	285,351.24	228,280.99	80.00
合计	300,765.83	235,988.29	78.46

②按组合计提预期信用损失的其他应收款—组合 2 合并范围内组合：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
无风险组合	30,789,313.36	-	-
合计	30,789,313.36	-	-

③按组合计提预期信用损失的其他应收款—组合 3：无风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
合并范围内组合	2,775,265.64	-	-
合计	2,775,265.64	-	-

（4）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,589,846.17	2,620,341.55
1—2 年	190,804.00	250,593.86
2—3 年	3,508,000.00	3,358,000.00
3—4 年	15,414.59	215,414.59
4—5 年	23,458,532.60	23,441,607.04
5 年以上	1,102,747.47	1,102,747.47
合计	33,865,344.83	30,988,704.51

（5）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动情况				期末余额
		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	235,988.29	-	-	-	-	235,988.29
其中：组合 1 账龄组合	235,988.29	-	-	-	-	235,988.29
合计	235,988.29	-	-	-	-	235,988.29

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市华夏之光广告发展有限公司	关联方往来	24,434,813.36	5 年以内	72.15	-
深圳市华夏协众网络科技有限公司	关联方往来	3,000,000.00	2-3 年	8.86	-
上海华夏之光广告有限公司	关联方往来	3,346,000.00	1 年以内	9.88	-
人民法院	冻结款	1,103,700.00	1 年以内	3.26	-
深圳市地铁集团有限公司	押金	507,081.70	2 年以内	1.50	-
合计		32,391,595.06		95.65	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,072,901.81	-	30,072,901.81	30,072,901.81	-	30,072,901.81
合计	30,072,901.81	-	30,072,901.81	30,072,901.81	-	30,072,901.81

1、对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市华夏之光广告发展有限公司	27,122,901.81	-	-	27,122,901.81	-	-
上海华夏之光广告有限公司	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00	-	-
深圳市华夏协众网络科技有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-	-
合计	30,072,901.81	-	-	30,072,901.81	-	-

(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	8,946,813.35	8,848,703.23	4,857,708.03	4,925,225.53
其他业务	505,145.74	440,453.73	655,680.49	607,813.05
合计	9,451,959.09	9,289,156.96	5,513,388.52	5,533,038.58

十三、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）	574,091.04	-
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	-14,684.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	559,406.59	-
减所得税影响额	63,659.45	-
减少数股东权益影响额	13,120.15	-
合计	482,626.99	-

（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	-0.11	-0.0085	-0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.03	-0.03

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准。

深圳华夏星光文化传播股份有限公司

2023 年 8 月 30 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
计入当期损益的政府补助，但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	574,091.04
其他营业外收入和支出	-14,684.45
非经常性损益合计	559,406.59
减：所得税影响数	63,659.45
少数股东权益影响额（税后）	13,120.15
非经常性损益净额	482,626.99

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