



盛视天橙

NEEQ : 837461

上海盛视天橙传媒股份有限公司  
( Shanghai Great Orange Media 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、公司负责人陈嵩、主管会计工作负责人房明及会计机构负责人（会计主管人员）房明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	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 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 栋 5F

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、盛视天橙、天橙	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司
股东大会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司章程》	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、公开转让	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	上海锦天城律师事务所
广电总局、国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海盛视天橙传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Great Orange Media Co.,Ltd		
	Great Orange Media		
法定代表人	陈嵩	成立时间	2009年4月28日
控股股东	控股股东为（天空之橙控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈嵩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)--广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)-电影和影视节目制作(R8630)-电影和影视节目制作(R8630)		
主要产品与服务项目	文化创意服务，魔方云 Saas 平台		
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	盛视天橙	证券代码	837461
挂牌时间	2016年5月23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）	16,938,400
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李雅卓	联系地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F
电话	021-54260037	电子邮箱	amy_li@orange-sh.com
传真	021-54260037		
公司办公地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F	邮政编码	200233
公司网址	www.oranges-china.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	913101046887074098		
注册地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F		
注册资本（元）	16,938,400.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司所处行业为文化、体育和娱乐业（R）广播、电视、电影和影视录音制作业（R86），主营业务：盛视天橙是一家集创意策划、视频制作、视觉包装、空间设计、建筑规划、内容运营、数字科技等领域为一体的科技文创企业，国家认证高新技术企业。本公司作为一家“互联网+视频制作”的科技文创公司，以数字技术为依托，以“魔方云”互联网赋能平台为载体，以城市合伙人渠道分销等为落地服务网络，以标准化制作工厂为保障，以云创客、用工社、园区宝等产品为数字化工具，在社群“天橙学院”的共享理念下，并配合短视频营销、投放推广、新媒体运营等增值业务，最终为众多企业客户、政府单位提供一站式文创服务解决方案。

##### 1. 销售模式

公司的销售模式分为两个方面，分别为线上直销模式和城市合伙人渠道分销模式。

直销模式，在该模式下，线上方面公司通过自身的不断研发投入，在深入调研了行业规律和客户需求后，报告期内推出了“魔方云”赋能平台，“魔方云”是盛视天橙自主研发的一个为文化创意行业、影视制作行业、广告业中的小企业或自由人打造行业赋能工作平台，链接了业务从营销到制作的全流程，为行业内的企业自由人提供完善交易系统，整合行业资源打造一站式的服务平台。“魔方云”从营销、制作和整合三个维度为同行业提供服务，充分挖掘同行业的业务痛点，针对性的提供相应服务，使业务整个流程变得简单和透明，以此拉动同行业公司的业务开展，进而拉动对我公司服务的需求，最终提升我公司的业务收入，提高公司的盈利能力。线上也会通过新媒体营销、推广投放等获客，通过结合传统线下销售团队为客户提供解决方案，这也是公司销售模式之一。

另一条路径是渠道分销模式。在该模式下，本计划是以品牌授权为基础，为全国城市合伙人提供品牌包装、营销工具、营销策略、模式改造等支持，双方共同开拓视频制作、视频营销、企业宣传及品牌推广等业务，本公司同时为合伙人提供对应的共享和社群服务。

该计划具体形式为，在影视传媒 BOSS 社群“天橙学院”的推动下，本公司与合伙人之间，合伙人与合伙人之间的设备、人员、服务和经营理念等形成共享，打破合伙人在其原模式下闭门造车导致的各种壁垒和困境，起到 1+1>2 的效果，以此促进合伙人对市场重新认识和认知。合伙人在本公司的整体规划下，互相协作开发市场和产品，取长补短，扩大了自身目标客户群体，面对更广泛的市场容量，提高获得更多利润的可能性，并且随着资源的共享，合伙人的销售能力将大大提高，促成签单的可能性也大大提高，同时，本公司运用自身具有行业优势的制作能力保障合伙人签订的项目执行落地品质，从高中低三端市场直接赋能介入。最终本公司通过大量的线下合伙人铺设，提升合伙人在当地的影响力和市场认可度，扩大合伙人的目标客户群体，提升合伙人的营销能力，加上本公司优质的制作保障，形成良性循环，快速绑定市场，本公司亦得力于合伙人的业务增长，可以加速全国市场份额的取得，最终实现客户、合伙人和本公司的三方共赢局面。

##### 2. 服务模式

报告期内，公司受制于外部疫情影响，进行战略转型，互联网产品上线，服务模式也从原来的半定制化模式，变为半定制化模式和标准化模式两种，具体来讲，半定制化模式中，公司精简班底，强化核心员工的业务输出，提升创意策划的能力，满足不同客户的不同需求。标准化模式，公司根据“魔方云”的整体流程，组建中台人员对接客户，以客户满意度和软件认可度为衡量标准，逐步引导客户熟悉接纳“魔方云平台”，并让客户实实在在的享受到平台给予的服务优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生一定变化，公司在保留原有的业务外，新开拓了建筑设计、景观设计、空间设计等业务，服务城市建设与产业发展。依托强大的创意、设计和内容制作能力，以定制

化服务为核心，提供双招双引解决方案，全面赋能智慧城市建设。

## （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	获得高新技术企业证书

## 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	1,162,969.32	4,188,740.02	-72.24%
毛利率%	46.16%	-3.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-902,407.81	-1,253,349.73	28.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-903,210.56	-1,424,407.34	36.59%
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）	-56.11%	-23.47%	-
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）	-56.17%	-26.68%	-
基本每股收益	-0.0411	-0.08	48.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,530,225.58	9,842,052.80	17.15%
负债总计	10,741,922.17	8,151,278.58	31.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	874,505.85	1,569,992.90	-44.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.0998	-53.37%
资产负债率%（母公司）	45%	42.07%	-
资产负债率%（合并）	93.16%	82.82%	-
流动比率	1.02	1.11	-
利息保障倍数	-10.33	-481.06	-
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	-559,128.18	1,462,818.88	-138.22%

应收账款周转率	0.22	0.48	-
存货周转率	0.19	9.84	-
<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%	17.15%	14.12%	-
营业收入增长率%	-72.24%	87.34%	-
净利润增长率%	-31.46%	-54.80%	-

### 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	1,558,981.21	13.52%	1,284,882.40	13.06%	21.33%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,988,030.77	25.91%	2,355,281.35	23.93%	26.87%
预付款项	1,226,997.55	10.64%	388,834.68	3.95%	215.56%
应付账款	649,365.96	5.63%	858,178.46	8.72%	-24.33%
合同负债	4,682,434.50	40.61%	1,643,018.87	16.69%	184.99%
其他应付款	1,828,496.82	15.96%	1,398,288.30	14.21%	30.77%

#### 项目重大变动原因：

预付账款增加主要系本年新增蓝谷文化传媒（上海）有限公司预付项目款462000元。

合同负债增加主要系今年新增合同负债上海维迈建筑设计有限公司项目预收款2210700元。

#### （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	1,162,969.32	-	4,188,740.02	-	-72.24%
营业成本	626,187.69	53.84%	4,336,225.26	103.52%	-85.56%
毛利率	46.16%	-	-3.52%	-	-
销售费用	366,717.81	31.53%	401,577.47	9.59%	-8.68%
管理费用	787,213.13	67.69%	581,004.58	13.87%	35.49%
信用减值损失	-100,500.11	-8.64%	153,927.43	3.67%	-165.29%
经营活动产生的现金流量净额	-559,128.18	-	1,462,818.88	-	-138.22%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

额					
---	--	--	--	--	--

**项目重大变动原因：**

营业收入下降原因主要系公司正处于转型建筑设计期间，新开拓客户项目尚未结算所致。

营业成本下降原因主要系 2023 年收到客户町洋机电（中国）有限公司 349,056.6 元后期美化修改费，前期已完成短视频拍摄，该业务系单笔偶发性销售，相对投入较低故因此营业成本较上年同期对比出现下降。

毛利率上升原因主要系 2023 年收到客户町洋机电（中国）有限公司 349,056.6 元后期美化修改费，前期已完成短视频拍摄，该业务系单笔偶发性销售，相对投入较低故因此毛利率较上年同期对比出现上升。管理费用上升原因主要系公司招聘新设计人员所致。

经营活动现金流量下降原因主要系公司正处于业务转型阶段，部分设计业务正处于资金投入期，尚未结算回款所致。

**四、 投资状况分析****（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海橙影互联网科技有限公司	子公司	互联网产品开发	3,000,000	6,200,356.06	-592,913.28	210,221.70	113,615.46
天津盛视天橙广告有限公司	子公司	广告视频制作	3,000,000	-	-	-	-
立趣（上海）信息科技有限公司	子公司	产品包装设计	2,000,000	90,615.53	-12,566.47	-	-
山东魔方云互联网科技有限公司	子公司	平台经济	3,000,000	1,540,734.13	-5,496,461.38	-	-482.94
山东盛视天橙广告传媒有限公司	参股公司	广告视频制作	3,000,000	1,527,077.35	-155,923.33	187,893.49	-422,415.83

**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

积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内公司，即使公司业务规模缩小，但依旧为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司自2009年创立至今，一直作为上海市大学生创业典范企业，在大学生创业路上践行自强不息、艰苦奋斗的精神，成为上海市大学生创业的榜样。

## 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
市场竞争的风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内以后企业面临大量潜在的市场进入者。同时，国内行业集中度较低，企业之间的市场竞争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。
人才流失的风险	公司拥有的人才是公司核心资源之一。开展业务需要大量优秀的销售、策划、拍摄及制作人员。合格的从业人员需兼具过硬的技术实力与艺术素养，跨领域复合型人才的形成有赖于较长的培养周期与充分的业务实践。尽管公司已经采取了提供有竞争力的薪酬待遇、公平的竞争晋升机制，努力创造开发、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术骨干和研发团队的稳定，但一旦技术骨干出现大量流失，仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。
行业政策的风险	广播电影电视行业作为文化产业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。出于国家信息与舆论安全的需要，广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播，在很大程度上面临广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。
宏观经济波动的风险	中国经济增长速度减缓，使得国内大多数企业，尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。宏观经济波动会影响政府机构、企事业单位对宣传片、广告片等的投资力度。如果未来国内经济增速放缓、市场需求下降，宏观经济波动可能对公司的经营造成一定的影响。
疫情不确定性的风险	公司主要业务为视频拍摄，有大量且必须的线下流动业务，团队人员的“二阳”等影响了预定拍摄计划。同时受制于疫情影响和未来的不确定性，公司上下游企业都受到影响，对于公司回款压力增大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

无

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《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5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

以上承诺正在履行中。

## 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	16,397,650	96.81%		16,397,650	96.81%
	其中：控股股东、实际控制人	16,272,250	96.07%		16,272,250	96.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					

有限售 条件股 份	有限售股份总数	540,750	3.19%		540,750	3.19%
	其中：控股股东、实际控制人	540,750	3.19%		540,750	3.19%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		16,938,400	-	0	16,938,400	-
<b>普通股股东人数</b>						11

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天空之橙控股有限公司	16,092,000	0	16,092,000	95%	0	16,092,000	0	0
2	陈嵩	721,000	0	721,000	4.26%	540,750	180,280	0	0
3	宋一琼	40,000	0	40,000	0.24%	0	40,000	0	0
4	王智星	22,400	0	22,400	0.13%	0	22,400	0	0
5	丁松花	20,001	0	20,001	0.12%	0	20,001	0	0
6	薛俊	20,000	0	20,000	0.09%	0	0	2,000	0
7	范岑君	15,200	0	15,200	0.04%	0	15,200	0	0
8	钱祥丰	6,000	0	6,000	0.00%	0	6,000	0	0
9	候思欣	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
10	陈麒元	798	0	798	0.00%	0	798	0	0
<b>合计</b>		16,938,399	-	16,938,399	100%	540,750	16,377,679	2,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈嵩为天空之橙控股有限公司股东、实际控制人；其他股东相互不存在任何关联关系。

## 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
陈嵩	董事长	男	1986年8月	2021年11月17日	2024年11月16日
陈嵩	总经理	男	1986年8月	2021年11月17日	2024年11月16日
张震	董事	男	1986年9月	2021年11月17日	2024年11月1日
王文彦	董事	女	1983年3月	2021年11月17日	2024年11月1日
房明	董事	男	1986年2月	2021年11月17日	2024年11月1日
房明	财务总监	男	1986年2月	2021年11月17日	2024年11月16日
李雅卓	董事	女	1992年11月	2021年11月17日	2024年11月1日
李雅卓	董事会秘书	女	1992年11月	2021年11月17日	2024年11月16日
张栋明	监事会主席	男	1986年9月	2021年11月17日	2024年11月16日
卢胜平	监事	男	1977年7月	2021年11月17日	2024年11月16日
王蓓雯	监事	女	1981年11月	2021年11月17日	2024年11月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理为实际控制人陈嵩，其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
管理人员	2	2
技术人员	5	5
销售人员	7	6
财务人员	2	2
员工总计	16	15

(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	六、1	1,558,981.21	1,284,882.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,988,030.77	2,355,281.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,226,997.55	388,834.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	882,831.64	657,767.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,849,009.38	1,397,758.02
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	六、6	821,842.96	1,053,725.27
<b>流动资产合计</b>		<b>9,327,693.51</b>	<b>7,138,249.62</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	228,388.62	236,123.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,974,143.45	2,467,679.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,202,532.07	2,703,803.18
<b>资产总计</b>		11,530,225.58	9,842,052.80
<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	六、9	649,365.96	858,178.46
预收款项			
合同负债	六、13	4,682,434.50	1,643,018.87
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	六、10	346,880.03	462,170.30
应交税费	六、11	729,532.91	751,598.33
其他应付款	六、12	1,828,496.82	1,398,288.30
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	六、14	1,164,994.56	1,164,994.56
其他流动负债	六、15	109,788.69	124,052.84
<b>流动负债合计</b>		9,511,493.47	6,402,301.66
<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	六、16	1,230,428.70	1,748,976.92
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,230,428.70	1,748,976.92
<b>负债合计</b>		10,741,922.17	8,151,278.58
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	16,938,400.00	16,938,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,581,820.35	1,581,820.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	587,115.46	587,115.46
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-18,232,829.96	-17,537,342.91
归属于母公司所有者权益合计		874,505.85	1,569,992.90
少数股东权益		-86,202.44	120,781.32
<b>所有者权益合计</b>		788,303.41	1,690,774.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,530,225.58	9,842,052.80

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

**(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		69,445.70	221,765.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,487,453.29	1,069,732.49
应收款项融资			
预付款项		754,687.44	531,040.75
其他应收款	十三、2	8,884,224.27	8,910,160.53
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,222,681.44	1,194,322.94
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		279,469.72	279,469.71
<b>流动资产合计</b>		<b>12,697,961.86</b>	<b>12,206,492.34</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	十三、3	3,865,693.40	3,865,693.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,524.24	189,719.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,974,143.45	2,467,679.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,026,361.09</b>	<b>6,523,091.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,724,322.95</b>	<b>18,729,584.10</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		1,038,926.46	1,220,281.46
预收款项			
合同负债		1,460,161,132	1,308,561.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		297,010.78	413,412.04
应交税费		716,133.75	659,370.12
其他应付款		2,455,474.68	1,259,607.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,164,994.56	1,164,994.56
其他流动负债		103,985.39	103,985.39
<b>流动负债合计</b>		<b>7,236,686.94</b>	<b>6,130,212.37</b>
<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		1,230,428.70	1,748,976.92
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,230,428.70</b>	<b>1,748,976.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,467,115.64</b>	<b>7,879,189.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,938,400.00	16,938,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,427,513.75	2,427,513.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		587,115.46	587,115.46
一般风险准备			
未分配利润		-9,695,821.90	-9,102,634.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,257,207.31</b>	<b>10,850,394.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,724,322.95</b>	<b>18,729,584.10</b>

### （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	六、21	1,162,969.32	4,188,740.02
其中：营业收入	六、21、(1)	1,162,969.32	4,188,740.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	1,965,659.55	5,830,158.34

其中：营业成本	六、21、(1)	626,187.69	4,336,225.26
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	六、22	396.37	614.78
销售费用	六、23	366,717.81	401,577.47
管理费用	六、24	787,213.13	581,004.58
研发费用	六、25	105,521.00	420,456.69
财务费用	六、26	79,623.55	90,279.56
其中：利息费用			
利息收入			202.76
加：其他收益		-	181,092.19
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）	六、28	-100,500.11	153,927.43
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>		-903,190.34	-1,306,398.70
加：营业外收入	六、27	739.75	154.10
减：营业外支出		-	10,188.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-902,450.59	-1,316,433.28
减：所得税费用	六、29	20.22	204.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六、31、(1)	-902,470.81	-1,316,637.90
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）		-902,470.80	-1,316,637.90
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）		-206,983.76	-63,288.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-902,407.81	-1,253,349.73
<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>		-902,470.81	-1,316,637.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-695,487.05	-1,253,349.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-206,983.76	-63,288.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.0411	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.0411	-0.08

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

**（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>	十三、4	764,854.13	4,088,648.93
减：营业成本		442,255.34	4,202,339.11
税金及附加			
销售费用		126,791.38	202,230.24
管理费用		706,977.25	437,836.72
研发费用		-	305,484.18
财务费用		65,884.13	87,739.73
其中：利息费用			
利息收入			202.76
加：其他收益		-	180,206.26
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）		-16,871.20	-113,207.54
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>		-593,925.17	-1,079,982.33
加：营业外收入		737.66	154.10
减：营业外支出		-	10,188.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-593,187.51	-1,090,016.91
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-593,187.51	-1,090,016.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-593,187.51	-1,090,016.91
（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>		-593,187.51	-1,090,016.91
<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		3,775,712.73	5,190,506.43
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		356.38	637.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,776,069.11</b>	<b>5,191,143.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,130,284.43	299,143.21
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		702,081.31	710,627.41
支付的各项税费		31,207.64	227,484.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,471,623.91	2,603,793.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,335,197.29</b>	<b>3,840,565.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、31、(1)	<b>-559,128.18</b>	<b>1,462,818.88</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
<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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>	六、31、(1)	-559,128.18	1,462,818.88
加：期初现金及现金等价物余额	六、31、(1)	2,118,109.39	655,290.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31、(1)	1,558,981.21	2,118,109.39

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

**(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		498,733.33	1,915,020.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,221,803.46	2,932,154.12
经营活动现金流入小计		1,720,536.79	4,847,174.85
购买商品、接受劳务支付的现金		875,615.53	133,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		514,510.26	349,197.86
支付的各项税费		17,913.37	192,582.39
支付其他与经营活动有关的现金		464,817.84	3,710,176.28
经营活动现金流出小计		1,872,857.00	4,384,956.53
经营活动产生的现金流量净额		-152,320.21	462,218.32
<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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-152,320.21	462,218.32
加：期初现金及现金等价物余额		221,765.91	224,887.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,445.70	687,105.74

### 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

#### (二) 财务报表项目附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

##### (1) 公司设立

2009年4月2日，中国籍自然人陈嵩、高玲共同出资设立上海欣橙文化传播有限公司，注册资本为人民币30.00万元，其中：陈嵩以货币形式出资29.70万元，占注册资本的99%，高玲以货币形式出资0.30万元，占注册资本的1%。前述出资业经上海东勤会计师事务所(特殊普通合伙)出具沪东勤验字(2009)第064号《验资报告》验证在案。2009年4月28日，公司取得上海市工商行政管理局徐汇分局颁发的注册号为310104000434301的《企业法人营业执照》。公司设立后公司股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(人民币万元)</u>	<u>出资比例</u>
陈嵩	29.70	99.00%
高玲	<u>0.30</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>30.00</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 公司第一次增资

2013年7月15日，公司召开股东会，同意将公司的注册资本由人民币30万元增至人民币500万元，由陈嵩新增出资人民币465.30万元，高玲新增出资人民币4.70万元，均以货币出资。截至2013年7月24日止，公司已收到新增注册资本合计人民币470万元，陈嵩累计出资占注册资本的99%，高玲累计出资占注册资本的1%。前述出资业经上海鼎邦会计师事务所(普通合伙)审验，出具了鼎邦中验字(2013)第BG1547号验资报告。变更后公司股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(人民币万元)</u>	<u>出资比例</u>
陈嵩	495.00	99.00%
高玲	<u>5.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

## (3) 公司第二次股权增资及变更

2015年9月22日，公司召开股东会，同意增加注册资本人民币300万元，由全体股东于2015年9月30日之前缴足，变更后的注册资本为人民币800万元，出资方式均为货币。同时同意股东肖文鑫受让陈嵩持有的公司10%的股权。前述出资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了上会师报字(2015)第3595号验资报告。变更后公司股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(人民币万元)</u>	<u>出资比例</u>
陈嵩	712.00	89.00%
肖文鑫	80.00	10.00%
高玲	<u>8.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

## (4) 公司变更为股份有限公司

上海欣橙文化传播有限公司于2015年10月21日取得上海市工商行政管理局核发的沪工商注名预核字第01201510211399号《企业名称变更预先核准通知书》，预核准名称为“上海盛视天橙传媒股份有限公司”。2015年11月6日，上海盛视天橙传媒股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议通过了设立股份公司等事宜，决定以上海欣橙文化传播有限公司截止2015年9月30日净资产11,084,124.35元(经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第3783号审计报告审计)，按1:0.7218的比例折合股份800万股，每股面值1元人民币，同时将折合股本之外的人民币3,084,124.35元转入股份公司资本公积；各发起人以其持有的欣橙权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。2015年11月19日，公司在上海市工商行政

管理局完成了工商变更登记，并取得变更后注册号为 00000000201511190133 的企业法人营业执照。本次变更后，股本总额 800 万股，股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>占比</u>
陈嵩	712.00	89.00%
肖文鑫	80.00	10.00%
高玲	<u>8.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (5) 公司第三次股权增资及变更

2015 年 11 月 21 日，公司召开股东会，同意增加注册资本人民币 20 万元，由上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)于 2015 年 12 月 11 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 820 万元，出资方式均为货币。前述出资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了上会师报字(2015)第 4026 号验资报告。变更后公司股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(人民币万元)</u>	<u>出资比例</u>
陈嵩	712.00	86.83%
肖文鑫	80.00	9.76%
上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)	20.00	2.44%
高玲	<u>8.00</u>	<u>0.97%</u>
合计	<u>820.00</u>	<u>100.00%</u>

#### (6) 挂牌公开转让

上海盛视天橙传媒股份有限公司(证券代码:837461)于 2016 年 5 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让，交易形式为协议转让。

#### (7) 公司第四次股权增资及变更

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《上海盛视天橙传媒股份有限公司股票发行方案》及相关议案，本公司通过中国中小企业股份转让系统于 2016 年 8 月 29 日定向增发人民币普通股 269,200 股，发行价格为每股人民币 26.88 元，募集资金净额为人民币 7,236,096.00。认购总人数为 5 名，其中新增股东 4 名。本次股票发行对象的范围为符合《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条以及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》要求的投资者。2016 年 10 月 18 日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)对此次增资进行审验，并签署出具上会师报验字(2016)第 4854 号验资报告。投资者认购数量及实际缴纳的认购金额明细如下：

<u>投资者名称</u>	<u>认购数量(股)</u>	<u>缴存金额(元)</u>
--------------	----------------	----------------

<u>投资者名称</u>	<u>认购数量(股)</u>	<u>缴存金额(元)</u>
陈嵩	218,000	5,859,840.00
宋一琼	20,000	537,600.00
王智星	11,200	301,056.00
丁松花	10,000	268,800.00
薛俊	<u>10,000</u>	<u>268,800.00</u>
合计	<u>269,200</u>	<u>7,236,096.00</u>

变更后公司股东结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(人民币万元)</u>	<u>出资比例</u>
陈嵩	733.80	86.64%
肖文鑫	80.00	9.45%
上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)	18.90	2.23%
高玲	8.00	0.94%
宋一琼	2.00	0.24%
王智星	1.12	0.13%
丁松花	1.00	0.12%
薛俊	1.00	0.12%
其他少数股东	<u>1.10</u>	<u>0.13%</u>
合计	<u>846.92</u>	<u>100.00%</u>

#### (8)公司资本公积转增股本

根据本公司 2017 年 4 月 27 日第一届董事会第十二次会议通过的《2016 年年度利润分配及资本公积转增股本方案》，本公司拟以现有总股本 8,469,200 股为基数，以 8,469,200 元资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 8,469,200 股，转增后本公司总股本为 16,938,400 股。于 2017 年 4 月 28 日发布《上海盛视天橙传媒股份有限公司关于资本公积转增股本的预案公告》，公告编号为 2017-015。

<u>投资方名称</u>	<u>变更后</u>	<u>比例</u>	<u>变更前</u>	<u>比例</u>
陈嵩	14,676,000.00	86.64%	7,338,000.00	86.64%
肖文鑫	1,600,000.00	9.45%	800,000.00	9.45%
上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)	378,000.00	2.23%	189,000.00	2.23%
高玲	160,000.00	0.94%	80,000.00	0.94%
宋一琼	40,000.00	0.24%	20,000.00	0.24%
王智星	22,400.00	0.13%	11,200.00	0.13%
丁松花	20,000.00	0.12%	10,000.00	0.12%
薛俊	20,000.00	0.12%	10,000.00	0.12%
其他少数股东	<u>22,000.00</u>	<u>0.13%</u>	<u>11,000.00</u>	<u>0.13%</u>
合计	<u>16,938,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,469,200.00</u>	<u>100.00%</u>

## (9)公司第五次股权变更

根据本公司 2019 年 9 月 30 日董事会通过的《关于实际控制人及一致行动人交易盛视天橙股票的专项说明》，股东陈嵩将其持有的 366.90 万股，占总股本 21.66%，及其一致行动人肖文鑫持有的 141.30 万股，占总股本 8.35%，以每股 0.53 元的价格，合计作价 269.35 万元，通过盘后协议转让方式转让予天空之橙控股有限公司(以下简称“天空之橙”)。

同时本期股东高玲将其持有的 15.90 万股，占总股本 0.93%，以每股 0.53 元的价格，作价 8.43 万元，转让予天空之橙控股有限公司。

天空之橙控股有限公司系股东陈嵩及其一致行动人肖文鑫于 2019 年 8 月 14 日共同设立的有限责任公司。

2019 年 11 月 27 日，淄博鸿泰创盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)对天空之橙增资至 5,747.13 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，股东陈嵩及其一致行动人肖文鑫共持有公司股比 95.21%。

变更后公司股东结构如下：

投资方名称	变更后	比例	变更前	比例
陈嵩	11,007,000.00	64.98%	14,676,000.00	86.64%
天空之橙控股有限公司	5,241,000.00	30.94%	-	-
上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)	378,000.00	2.23%	378,000.00	2.23%
肖文鑫	187,000.00	1.10%	1,600,000.00	9.45%
高玲	1,000.00	0.01%	160,000.00	0.94%
宋一琼	40,000.00	0.24%	40,000.00	0.24%
王智星	22,400.00	0.13%	22,400.00	0.13%
丁松花	20,000.00	0.12%	20,000.00	0.12%
薛俊	20,000.00	0.12%	20,000.00	0.12%
其他少数股东	<u>22,000.00</u>	<u>0.13%</u>	<u>22,000.00</u>	<u>0.13%</u>
合计	<u>16,938,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,938,400.00</u>	<u>100.00%</u>

## (10)公司第六次股权变更

根据本公司 2020 年 7 月 15 日公示的 2020-017 的控股股东变更公告，股东陈嵩将其持有的 1,028.60 万股，占总股本 60.73%，其一致行动人肖文鑫持有的 18.70 万股，占总股本 1.10%，及股东陈嵩实际控制的上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)持有的 37.80 万股，占总股本 2.23%，以每股 0.49 元的价格，合计作价 530.83 万元，通过盘后协议转让方式转让予天空之橙控股有限公司(以下简称“天空之橙”)。

截至 2020 年 12 月 31 日，股东陈嵩及其一致行动人肖文鑫共持有公司股比 86.91%。

变更后公司股东结构如下：

投资方名称	变更后	比例	变更前	比例
天空之橙控股有限公司	16,092,000.00	95.00%	5,241,000.00	30.94%
陈嵩	721,000.00	4.26%	11,007,000.00	64.98%
宋一琼	40,000.00	0.24%	40,000.00	0.24%
王智星	22,400.00	0.13%	22,400.00	0.13%
丁松花	20,001.00	0.12%	20,000.00	0.12%

薛俊	20,000.00	0.12%	20,000.00	0.12%
上海木而登之投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	378,000.00	2.23%
肖文鑫	-	-	187,000.00	1.10%
高玲	-	-	1,000.00	0.01%
其他少数股东	<u>22,999.00</u>	<u>0.14%</u>	<u>22,000.00</u>	<u>0.13%</u>
合计	<u>16,938,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,938,400.00</u>	<u>100.00%</u>

截至 2022 年 12 月 31 日，公司前十大股东持股情况为：

<u>股东名称</u>	<u>持股额(人民币元)</u>	<u>占股本比例</u>
天空之橙控股有限公司	16,092,000.00	95.00%
陈嵩	721,000.00	4.26%
宋一琼	40,000.00	0.24%
王智星	22,400.00	0.13%
丁松花	20,001.00	0.12%
薛俊	20,000.00	0.12%
范岑君	15,200.00	0.09%
钱祥丰	6,000.00	0.04%
侯思欣	1,000.00	0.01%
陈麒元	<u>798.00</u>	0.00%
合计	<u>16,938,399.00</u>	100.00%

## 2、公司概况

公司名称：上海盛视天橙传媒股份有限公司

注册地址：上海市徐汇区田林路 200 号 A 栋 5 楼 5F

办公地址：上海市徐汇区田林路 200 号华鑫天地 A2 栋 5 楼

注册资本：人民币 1,693.84 万元整

统一社会信用代码：913101046887074098

公司类型：股份有限公司(自然人投资或控股)

法定代表人：陈嵩

## 3、主要经营活动

广播电视节目制作、发行，文化艺术活动交流与策划，广告设计、制作、代理、发布，网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让，创意服务，公关活动策划，企业形象策划。【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】

## 二、报告期内合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海橙影互联网科技有限公司(以下简称“橙影”)	全资子公司	一级子公司	100.00%
霍尔果斯天橙影业有限公司(以下简称“霍尔果斯”)*1	全资子公司	一级子公司	100.00%
立趣(上海)信息科技有限公司(以下简称“立趣”)	全资子公司	一级子公司	100.00%
天津盛视天橙广告有限公司(以下简称“天津盛视”)	全资子公司	一级子公司	100.00%
山东魔方云互联网科技有限公司(以下简称“魔方云”)	全资子公司	一级子公司	100.00%
山东盛视天橙广告传媒有限公司(以下简称“山东盛视”)	控股子公司	一级子公司	51.00%

注1：霍尔果斯天橙影业有限公司已于2022年2月23日获得清税证明，于2022年4月27日工商注销。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的12个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币及编制本财务报表的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位。

### 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，如审计费、评估费、法律服务费等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并报表。

(2)非同一控制下的企业合并，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得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。合并成本大于享有被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有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。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量

且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

- (2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

- (3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或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)；

- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

- (4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为下列三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 以摊余成本计量的金融负债；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (1) 金融资产和金融负债的计量

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：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公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系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。

#### 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

##### 1) 债务工具

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产包括其他债券投资等。

初始计量：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。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

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。

## 2) 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资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。

初始计量：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。

后续计量：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。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。

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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

### ⑤ 以摊余成本计量的金融负债

定义：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、长期应付款等。

初始计量：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。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

## (2) 金融资产减值

### ① 金融资产减值范围

公司对于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、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ② 预期信用损失的确认、计量

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。

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

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，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，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，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，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。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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
低风险组合	各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项等回收风险程度较低的应收款项
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、委托贷款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且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；
- ③ 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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> 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- <2> 终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债)，与原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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值确定

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

## 11、存货

### (1)存货的分类

存货主要为合同履行成本、库存商品。

### (2)发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价。

### (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

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日，存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

### (4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 12、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、合同成本

### (1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、划分为持有待售的非流动资产和处置组

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；出售极可能发生，即企业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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非

流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位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。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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。

### (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，是指对一个企业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。

## 16、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资

产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

分类	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5.000%	31.667%
专用设备	3 年	5.000%	31.667%
运输设备	4 年	5.000%	23.750%
办公家具	5 年	5.000%	19.000%

## 17、在建工程

(1) 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

## 18、使用权资产

使用权资产类别主要包括电子设备、专用设备、运输设备和办公家具。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

### (3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (1) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，按照成本计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

② 其他长期股权投资按照单项投资成本与可变现净值孰低计量，投资成本高于其可变现净值的，计提长期投资减值准备。

### (2) 固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产等减值准备

资产负债表日，上述资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

### (3) 商誉及其他资产减值准备

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备。一经确定，以后会计期间不得转回。

## 20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- 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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的

程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 26、收入

### (1) 一般原则

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（以下简称“商品”）的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一时，公司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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，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，公司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，公司会考虑下列迹象：

- ①公司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公司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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司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。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格；公司预计客户取得商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## (2)具体方法

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

视频制作收入在视频产品等完成摄制后，通过拷贝、播映带和其他载体转移给客户并经客户认可接收、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

工程设计收入在取得客户的设计成果确认后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

工程管理收入在工程竣工后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

平台服务收入在客户确认终端供应商已完成实际工作后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

加盟费收入在加盟期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

## 27、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

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，应当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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“划分为持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计的变更

### (1)重大会计政策变更

①《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)。根据解释15号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。本公司无在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等)，还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等)，自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定，无对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第16号》

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释

16号”),解释16号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号对本报告期财务报表无重大影响。

### (2)重大会计估计变更

本报告期内,公司无重大会计估计变更。

### (3)重大前期会计差错更正

本期本公司无重大前期会计差错更正。

## 31、重大会计估计判断和估计

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

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

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

### (1) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (2) 金融工具减值

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

### (3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

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

### (5) 递延所得税资产

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

### (6) 所得税

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

## 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	1.00%、6.00%
企业所得税(注 2、3)	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%

税种	计税依据	税率
教育附加费	应交流转税额	3.00%
地方教育附加费	应交流转税额	2.00%

注：

\*1、子公司山东盛视天橙广告传媒有限公司属于增值税小规模纳税人，根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号)，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

\*2、2021 年子公司上海橙影互联网科技有限公司、立趣(上海)信息科技有限公司、山东魔方云互联网科技有限公司及山东盛视天橙广告传媒有限公司，根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)以及《财政部税务总局关于实施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 2021 年第 12 号)，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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基础上，再减半征收企业所得税。

\*3、上海盛视天橙传媒股份有限公司自 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202231007951)，认定公司为高新技术企业，有效期为 3 年，企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,558,981.21	1,284,782.55
其他货币资金	-	99.85
合计	<u>1,558,981.21</u>	<u>1,284,882.40</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,441,249.53

账龄	期末账面余额
1至2年(含2年)	682,284.77
2至3年(含3年)	2,971,943.72
3年以上	12,468,095.63
合计	<u>17,563,573.65</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,889,006.04	50.61%	8,749,722.04	97.93%	139,284.00
按组合计提坏账准备	<u>8,674,567.61</u>	<u>49.39%</u>	<u>5,825,820.83</u>	67.16%	<u>2,848,746.78</u>
合计	<u>17,563,573.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,575,542.87</u>	82.99%	<u>2,988,030.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,734,246.04	51.90%	8,734,246.04	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>8,096,078.08</u>	<u>48.10%</u>	<u>5,740,796.73</u>	70.91%	<u>2,355,281.35</u>
合计	<u>16,830,324.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,475,042.77</u>	86.01%	<u>2,355,281.35</u>

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海独秀会展服务有限公司	3,902,846.04	3,902,846.04	100.00%	预计无法收回
北京风采独秀文化传播有限公司	2,980,300.00	2,980,300.00	100.00%	预计无法收回
上海狐獾人力资源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
上海易睦网络科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
上海银行股份有限公司	179,760.00	40,476.00	22.52%	预计无法收回
宁波小兜匠文化创意有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
欧科佳（上海）汽车电子设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
上海妙果数码科技有限公司	142,600.00	142,600.00	100.00%	预计无法收回
上海逢申实业发展有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00%	预计无法收回
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00%	预计无法收回
苏州东方金汇通智能科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏盛世华安智能科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
张家港市星恒电子节能科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
上海师范大学招生办公室	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	<u>8,889,006.04</u>	<u>8,749,722.04</u>	<u>98.43%</u>	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	-	-	-
其他组合	<u>8,674,567.61</u>	<u>5,825,820.83</u>	<u>49.39%</u>
合计	<u>8,674,567.61</u>	<u>5,825,820.83</u>	<u>49.39%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,734,246.04	15,476.00	-	-	8,749,722.04
按组合计提坏账准备	<u>5,740,796.73</u>	<u>85,024.10</u>	=	=	5,825,820.83
合计	<u>14,475,042.77</u>	<u>100,500.10</u>	=	=	<u>14,575,542.87</u>

(4) 本期无实际核销的应收账款，无通过重组等其他方式收回的应收账款及已计提的坏账准备。

(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	与本公司 关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额
					比例
上海独秀会展服务有限公司	非关联方	3,902,846.04	3,902,846.04	3年以上	23.19%
北京风采独秀文化传播有限公司	非关联方	2,980,300.00	2,980,300.00	3年以上	17.71%
上海陇爱信息科技有限公司	非关联方	2,081,193.72	1,040,596.86	2-3年	12.37%
上海博广广告传媒有限公司	非关联方	933,736.00	933,736.00	3年以上	5.55%
上海泰冬商贸有限公司	非关联方	<u>920,000.00</u>	<u>920,000.00</u>	3年以上	<u>5.47%</u>
合计		<u>10,818,075.76</u>	<u>9,777,478.90</u>		<u>64.28%</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 应收账款余额中无应收关联方款项。

### 3、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	1,153,749.34	94.03%	315,586.47	81.16%
1至2年	66,693.23	5.44%	66,693.23	17.15%
2至3年	6,554.98	0.53%	6,554.98	1.69%
3年以上			=	=
合计	<u>1,226,997.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>388,834.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
蓝谷文化传媒（上海）有限公司	非关联方	462,000.00	37.65%	1年以内	预付服务费
上海华鑫物业管理顾问有限公司	非关联方	92,281.82	7.52%	1年以内	预付服务费
中技兴安工程项目管理有限公司淄博第一分公司	非关联方	67,961.17	5.54%	1年以内	预付服务费
张店鲁中装饰材料城千丽灯饰店	非关联方	60,000.00	4.89%	1年以内	预付服务费
上海华与庭艺术中心	非关联方	<u>50,000.00</u>	<u>4.07%</u>	1年以内	预付服务费
合计		<u>732,242.99</u>	<u>59.68%</u>		

(3) 截至2023年6月30日余额中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位之账款及关联方款项。

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>882,831.64</u>	<u>657,767.90</u>
合计	<u>882,831.64</u>	<u>657,767.90</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	603,047.64
1至2年(含2年)	98,000.00
2至3年(含3年)	1,686,820.63
3至4年(含4年)	5,000.00
4至5年(含5年)	2,100.00
5年以上	<u>148,371.94</u>
合计	<u>2,543,340.21</u>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,836,508.57	1,741,508.57
押金	220,265.76	209,265.76
备用金	486,565.88	367,502.14
合计	2,543,340.21	2,318,276.47

## 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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,000.00	1,651,508.57	-	1,660,508.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	9,000.00	1,651,508.57	-	1,660,508.57

## ④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	1,660,508.57	-	-	-	1,660,508.57

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关 系	期末余额	账龄	占总金额比 例	坏账准备期末余 额
上海景神劳务派遣有限公司	非关联方	1,651,508.57	2-3 年	71.24%	1,651,508.57
上海怡汇投资管理有限公司	非关联方	194,165.76	1 年以内、2-3 年 及 5 年以上	8.38%	-
王文彦	非关联方	149,087.05	1 年以内		
王蓓雯	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.31%	-
阜阳市感叹号文化传媒有限公司（借 款）	非关联方	90,000.00	1-2 年	3.88%	9,000.00
合计		2,184,761.38		85.90%	1,660,508.57

⑥ 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑦ 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 其他应收款余额中无应收关联方款项。

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	-	-	-
未完工的设计项目	1,284,952.17	-	1,284,952.17	833,700.81	-	833,700.81
合同履约成本	<u>876,919.87</u>	<u>312,862.66</u>	<u>564,057.21</u>	<u>876,919.87</u>	<u>312,862.66</u>	<u>564,057.21</u>
合计	<u>2,161,872.04</u>	<u>312,862.66</u>	<u>1,849,009.38</u>	<u>1,710,620.68</u>	<u>312,862.66</u>	<u>1,397,758.02</u>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	821,842.96	994,778.18
预缴企业所得税		<u>58,947.09</u>
合计	<u>821,842.96</u>	<u>1,053,725.27</u>

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,123.87	256,948.57
固定资产清理	=	=
合计	<u>236,123.87</u>	<u>256,948.57</u>

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	专用设备	合计
账面原值					
期初余额	851,000.00	1,076,530.70	384,008.90	1,961,095.12	4,272,634.72
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-

项目	运输设备	电子设备	办公家具	专用设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	851,000.00	1,076,530.70	384,008.90	1,961,095.12	4,272,634.72
累计折旧					
期初余额	808,450.00	1,010,225.81	383,062.63	1,834,772.41	4,036,510.85
本期增加金额		5,815.23		1,920.02	7,735.25
其中：计提		5,815.23		1,920.02	7,735.25
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	808,450.00	1,016,041.04	383,062.63	1,836,692.43	4,044,246.10
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末余额	42,550.00	60,489.66	946.27	124,402.69	228,388.62
期初余额	42,550.00	66,304.89	946.27	126,322.71	236,123.87

## 8、使用权资产

项目	经营场地租赁
(1)账面原值	
期初余额	4,441,822.74
本期增加金额	-
其中：新增租赁	-
企业合并增加	-
其他转入	-
本期减少金额	-
其中：租赁到期	-
其他转出	-
期末余额	4,441,822.74
(2)累计折旧	-
期初余额	1,974,143.43
本期增加金额	493,535.86
其中：计提	493,535.86

项目	经营场地租赁
企业合并增加	-
本期减少金额	-
其中：租赁到期	-
期末余额	2,467,679.29
(3)减值准备	-
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
(4)账面价值	-
期末账面价值	1,974,143.45
期初账面价值	2,467,679.31

## 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	649,365.96	858,178.46
其中：账龄 1 年以上的余额	89,035.46	122,510.46

截至 2023 年 6 月 30 日应付账款余额中，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 10、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
短期薪酬	291,327.88	498,554.09	575,089.49	214,792.48
离职后福利-设定提存计划	170,842.42	88,236.95	126,991.82	132,087.55
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>462,170.30</u>	<u>586,791.04</u>	<u>702,081.31</u>	<u>346,880.03</u>

### (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
工资、奖金、津贴和补贴	169,407.41	452,938.20	509,438.48	112,907.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-			
社会保险费	88,320.47	45,615.89	65,651.01	68,285.35
其中：医疗保险	85,858.72	44,344.44	63,821.12	66,382.04
工伤保险	2,461.75	1,271.45	1,829.89	1,903.31
生育保险	-			
住房公积金	33,600.00	29,580.00	22,626.00	40,554.00
工会经费和职工教育经费	-			
短期带薪缺勤	-			
短期利润分享计划	-			
其他	=			
合计	<u>291,327.88</u>	<u>498,554.09</u>	<u>575,089.49</u>	<u>214,792.48</u>

## (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
基本养老保险	166,719.71	86,107.65	123,927.30	128,900.06
失业保险费	4,122.71	2,129.30	3,064.52	3,187.49
企业年金缴费	-			
其他	=			
合计	<u>170,842.42</u>	<u>88,236.95</u>	<u>126,991.82</u>	<u>132,087.55</u>

注：期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	611,854.42	672,526.89
城市维护建设税	51,186.99	43,141.84
教育费附加	15,259.13	30,815.71
代扣代缴个人所得税	2,979.36	5,113.89
企业所得税	46,946.90	=
其他	1,306.11	
合计	<u>729,532.91</u>	<u>751,598.33</u>

## 12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,828,496.82</u>	<u>1,398,288.30</u>

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,828,496.82</u>	<u>1,398,288.30</u>

## (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
余额	1,398,288.30	5,168,105.66
其中：账龄 1 年以上的余额	863,939.13	997,070.05

② 2023年6月30日其他应付款余额中应付关联方款项详见附注十/4。

## 13、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
余额	1,643,018.87	1,643,018.87
其中：账龄 1 年以上的余额	1,405,283.02	1,405,283.02

(2)截至 2023 年 6 月 30 日按合同负债对象归集的余额前五名的预收款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海维迈建筑设计有限公司	2,210,700.00	尚未设计完成
央数文化（上海）股份有限公司	360,000.00	尚未拍摄完成
江苏恒瑞医药股份有限公司	270,400.00	尚未拍摄完成
上海泰欣环境工程股份有限公司	153,500.00	尚未拍摄完成
扬州市江都区财政	128,000.00	尚未拍摄完成
合计	<u>3,122,600.00</u>	

(3) 截至2023年6月30日合同负债余额中，无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 14、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	1,164,994.56	1,164,994.56

## 15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	109,788.69	124,052.84

## 16、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,258,632.69	1,748,976.92
其中：未确认融资费用	28,203.99	92,153.05

注：期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,938,400.00	-	-	-	-	-	16,938,400.00

注 1：2016 年 10 月 18 日公司股本增加 269,200.00 元业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具上会师报字(2016)第 4854 号《验资报告》验证。

注 2：2017 年 4 月 27 日公司第一届董事会第十二次会议决议，公司以资本公积转增股本，以期初 8,469,200 股为基数，以 8,469,200 元资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 8,469,200 股，转增后总股本为 16,938,400 股。于 2017 年 4 月 28 日发布公告编号为 2017-015 的《上海盛视天橙传媒股份有限公司关于资本公积转增股本的预案公告》。

## 18、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	1,581,820.35	-	-	1,581,820.35

## 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	587,115.46	-	-	587,115.46

## 20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末未分配利润	-17,537,342.91	-13,141,210.64
加：会计政策变更影响数	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
会计差错影响数	-	
调整后年初未分配利润	-17,537,342.91	-13,141,210.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-695,487.05	-1,253,349.73
可供分配的利润	-18,232,829.96	-14,394,560.37
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	-18,232,829.96	-14,394,560.37

## 21、营业总收入、营业成本

### (1) 营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,969.32	626,187.69	4,188,740.02	4,336,225.26
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>1,162,969.32</u>	<u>626,187.69</u>	<u>4,188,740.02</u>	<u>4,336,225.26</u>

### (2) 主营业务分类别明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频制作	907,926.50	478,716.37	<u>4,188,740.02</u>	<u>4,336,225.26</u>
工程设计	255,042.82	147,471.32		
工程管理				
平台服务				
合计	<u>1,162,969.32</u>	<u>626,187.69</u>	<u>4,188,740.02</u>	<u>4,336,225.26</u>

### (3) 2023年半年度本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	占本公司全部营业收入的比例
町洋机电（中国）有限公司	349,056.60	30.01%
维迈科建集团有限公司	188,679.24	16.22%
上海尖创电子科技有限公司	165,858.49	14.26%
上海青年管理干部学院	160,710.75	13.82%
山东淄川经济开发区管理委员会	<u>79,207.92</u>	6.81%

合计	<u>943,513.00</u>	81.13%
----	-------------------	--------

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费		
教育费附加		
印花税		
其他	<u>396.38</u>	<u>614.78</u>
合计	<u>396.38</u>	<u>614.78</u>

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	1,300.00	18,917.92
职工薪酬	214,986.43	233,180.79
差旅费	23,634.90	109,066.44
折旧费	119,496.54	
房租及物业费		17,484.60
其他	<u>7,299.94</u>	<u>22,927.72</u>
合计	<u>366,717.81</u>	<u>401,577.47</u>

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	196,242.92	2,571.43
职工薪酬	89,614.68	218,228.60
折旧费	196,067.62	9,227.24
办公费	20,727.83	31,158.62
业务招待费	15,879.73	2,022.79
差旅费	23,370.17	4,051.38
水电费	471.02	
会务费	-	1,305.20
劳务费	82,396.73	180,172.66
租赁费用	10,835.58	48,137.85
车辆使用费	-	
咨询费	64,692.46	
物业费	56,176.90	

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	5,640.87	
其他	25,096.62	84,128.81
合计	<u>787,213.13</u>	<u>581,004.58</u>

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,521.00	420,456.69
其他		
合计	<u>105,521.00</u>	<u>420,456.69</u>

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	356.38	483.33
银行手续费	76,258.44	4,794.89
其他	<u>64,249.06</u>	<u>85,968</u>
合计	<u>79,623.55</u>	<u>90,279.56</u>

## 27、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	500.00		500.00
其他	<u>234.66</u>	<u>154.10</u>	234.66
合计	<u>739.75</u>	<u>154.10</u>	<u>5.09</u>

## 28、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	100,500.11	153,927.43
其他应收款坏账损失		
合计	<u>100,500.11</u>	<u>153,927.43</u>

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20.22	204.62

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合计	<u>20.22</u>	<u>204.62</u>

### 30、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金		
往来款项		
利息收入	356.38	483.33
其他		<u>154.10</u>
合计	<u>356.38</u>	<u>637.43</u>
比例	100.00%	100.00%

(2)支付的其他与经营活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的除薪酬外的管理及研发费用		
现金支付的除薪酬外的销售费用		
往来款项	1,471,623.91	2,717,001.22
其他		
合计	<u>1,471,623.91</u>	<u>2,717,001.22</u>
比例	100.00%	100.00%

### 31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-902,470.81	-1,354,373.75
加：资产减值准备		
信用减值准备	-100,500.11	153,927.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,067.62	9,227.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项目	本期数	上期数
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)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-451,251.36	82,714.59
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,695,976.03	1,836,345.87
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,395,002.51	<u>621,769.96</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-559,128.18</u>	<u>1,349,611.34</u>
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
1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	1,558,981.21	2,004,901.85
减：现金的期初余额	2,118,109.39	655,290.51
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	-559,128.18	2,004,901.85

注：本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
①现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,558,981.21	2,004,901.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,558,981.21	2,004,901.85

## 七、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并。

无

2、本期未发生同一控制下企业合并。

无

3、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海橙影网络科技有限公司	上海	上海	民营	100%	-	转让
霍尔果斯天橙影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	民营	100%	-	设立
立趣(上海)信息科技有限公司	上海	上海	民营	100%	-	设立
天津盛视天橙广告有限公司	天津	天津	民营	100%	-	设立
山东魔方云网络科技有限公司	淄博	淄博	民营	100%	-	设立
山东盛视天橙广告传媒有限公司	淄博	淄博	民营	100%	-	设立

## 九、与金融工具相关的风险

风险管理目标和政策

本公司金融工具主要包括应收款项、应付款项、股权投资、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。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管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理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，使股东及其他权益投资者利益最大化。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，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法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孤立的情况下进行的。

## 1、信用风险

截至 2023 年 6 月 30 日，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。

为降低信用风险，本公司制定相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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范围内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至 2023 年 6 月 30 日，公司前五大客户的应收账款占 54.98%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资产的信用风险较低。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

## 2、流动性风险

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。

本公司目前将自有资金作为主要资金来源。

## 3、市场风险

### (1) 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以固定利率计息的短期借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信期限进行合理设计，确保授信额度充足，以满足公司融资需求，必要时通过提前还款，合理降低利率波动风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他流动资产的投资在资产负债表日以成本计量，截至 2022 年 12 月 31 日，未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资。

## 十、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

公司最终控制方是自然人陈嵩先生和肖文鑫女士。

### 2、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>性质</u>	<u>注册资本</u>
天空之橙控股有限公司	本公司股东	有限责任公司	5,747.1264 万元
淄博天橙有光企业管理有限公司	同一控制下关联公司	有限责任公司	200 万元
宋一琼	本公司股东	个人	不适用
王智星	本公司股东	个人	不适用
丁松花	本公司股东	个人	不适用
薛俊	本公司股东	个人	不适用

### 3、关联交易情况

无

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	天空之橙控股有限公司	45,000.00 -	
其他应收款	陈嵩	30,000.00 -	

#### (2) 应付项目

本期无关联方应付项目

### 5、关联方担保情况

本期末无关联方担保情况。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

资产负债表日不存在需特别说明的重要承诺事项。

## 2、或有事项

资产负债表日不存在需特别说明的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后重大事项

资产负债表日后不存在需特别说明的重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,521,747.80
1至2年(含2年)	8,000.00
2至3年(含3年)	35,312.06
3年以上	<u>6,319,164.41</u>
合计	<u>8,884,224.27</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,269,360.00	46.92%	4,130,076.00	96.74%	139,284.00
按组合计提坏账准备	<u>4,829,944.34</u>	<u>53.08%</u>	<u>3,481,775.05</u>	72.09%	<u>1,348,169.29</u>
合计	<u>8,444,650.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,957,197.09</u>	83.65%	<u>1,487,453.29</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,114,600.00	47.49%	4,114,600.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>4,550,112.34</u>	<u>52.51%</u>	<u>3,480,379.85</u>	76.49%	<u>1,069,732.49</u>
合计	<u>8,664,712.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,594,979.85</u>	87.65%	<u>1,069,732.49</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海独秀会展服务有限公司	2,263,500.00	2,263,500.00	100.00%	预计无法收回
上海狐獾人力资源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
上海易睦网络科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
宁波小兜匠文化创意有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
欧科佳(上海)汽车电子设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海妙果数码科技有限公司	142,600.00	142,600.00	100.00%	预计无法收回
上海逢申实业发展有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00%	预计无法收回
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00%	预计无法收回
苏州东方金汇通智能科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏盛世华安智能科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
张家港市星恒电子节能科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
上海银行股份有限公司	179,760.00	40,476.00	22.52%	部分预付无法收回
上海师范大学招生办公室	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,269,360.00</u>	<u>4,130,076.00</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	143,608.00	-	-
其他组合	<u>4,686,344.34</u>	<u>3,481,775.05</u>	74.30%
合计	<u>4,829,952.34</u>	<u>3,481,775.05</u>	72.09%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,114,600.00	15,476.00	-	-	4,130,076.00
按组合计提坏账准备	<u>3,480,379.85</u>	1,395.20	-	-	<u>3,481,775.05</u>
合计	<u>7,594,979.85</u>	16,871.20	-	-	<u>7,611,851.05</u>

(4) 本期无实际核销的应收账款，无通过重组等其他方式收回的应收账款及已计提的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,638,480.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.53%，期末计提坏账准备 4,287,728.48 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>8,884,224.27</u>	<u>8,910,160.53</u>
合计	<u>8,884,224.27</u>	<u>8,910,160.53</u>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,521,747.80
1至2年(含2年)	8,000.00
2至3年(含3年)	35,312.06
3年以上	<u>6,319,164.41</u>
合计	<u>8,884,224.27</u>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,651,508.57	1,651,508.57
押金	204,265.76	204,265.76
备用金	151,965.88	177,902.14
关联方往来	<u>8,527,992.63</u>	<u>8,527,992.63</u>
合计	<u>10,535,732.84</u>	<u>10,561,669.10</u>

## 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	-	-	-	-
2023年1月1日余额在本期	-	1,651,508.57	-	1,651,508.57
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	-	1,651,508.57	-	1,651,508.57

## ④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	1,651,508.57		-	-	1,651,508.57

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
山东魔方云互联网科技有限公司	并表子公司	6,168,692.47	1年以内、1-2年及2-3年	58.41%	-
上海橙影互联网科技有限公司	并表子公司	2,359,300.16	1-2年、2-3年	22.34%	-
上海景神劳务派遣有限公司	非关联方	1,651,508.57	2-3年	15.64%	1,651,508.57
上海怡汇投资管理有限公司	非关联方	194,165.76	1年以内、2-3年及5年以上	1.84%	=
张栋明	非关联方	<u>45,111.00</u>	1年以内	0.69%	=
合计		<u>10,418,777.96</u>		98.91%	<u>1,651,508.57</u>

## ⑥ 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

## ⑦ 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 3、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	3,865,693.40	-	3,865,693.40	3,865,693.40	-	3,865,693.40
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>3,865,693.40</u>	=	<u>3,865,693.40</u>	<u>3,865,693.40</u>	=	<u>3,865,693.40</u>

## (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
上海橙影互联网科技有限公司	3,845,693.40	-	-	3,845,693.40	-	-
山东盛视天橙广告传媒有限公司	<u>20,000.00</u>	=	=	<u>20,000.00</u>	=	=
合计	<u>3,865,693.40</u>	=	=	<u>3,865,693.40</u>	=	=

注 1：2017 年 4 月 21 日，经股东会决议决定设立霍尔果斯天橙影业有限公司，以货币形式出资 500 万元人民币，霍尔果斯天橙影业有限公司于 2017 年 4 月 24 日获得由伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局颁发的统一社会信用代码为 91654004MA77DLC358 营业执照。截止至 2022 年 12 月 31

日，注册资本尚未实缴。并已于资产负债表日后，申请注销登记。

注 2：2018 年 1 月 15 日，经股东会决议决定设立天津盛视天橙广告有限公司，以货币形式出资 300 万元人民币，天津盛视天橙广告有限公司于 2018 年 1 月 15 日获得由天津市武清区市场和质量监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91120222MA069LW379 营业执照。截止至 2022 年 12 月 31 日，注册资本尚未实缴。

注 3：2018 年 3 月 20 日，经股东会决议决定设立立趣(上海)信息科技有限公司，以货币形式出资 200 万元人民币，立趣(上海)信息科技有限公司于 2018 年 3 月 20 日获得由崇明区市场监管局颁发的统一社会信用代码为 91310230MA1K0JMN7L 营业执照。截止至 2022 年 12 月 31 日，注册资本尚未实缴。

注 4：2019 年 8 月 30 日，经第二届董事会第四次会议决议设立山东魔方云互联网科技有限公司，以货币形式出资 300 万元人民币，山东魔方云互联网科技有限公司于 2019 年 9 月 10 日获得由淄博市市场监督管理局淄川分局颁发的统一社会信用代码为 91370302MA3QJQQ068 营业执照。截止至 2022 年 12 月 31 日，注册资本尚未实缴。

注 5：2020 年 12 月 16 日，经第二届董事会第十五次会议决议设立山东盛视天橙广告传媒有限公司，以货币形式出资 300 万元人民币，山东盛视天橙广告传媒有限公司于 2022 年 1 月 5 日获得由淄博市市场监督管理局淄川分局颁发的统一社会信用代码为 91370302MA3URK8Q5W 营业执照。截止至 2022 年 12 月 31 日，注册资本尚未全部实缴。

#### 4、营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,854.13	442,255.34	4,088,648.93	4,202,339.11
其他业务				
合计	764,854.13	442,255.34	4,088,648.93	4,202,339.11

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数	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)		181,092.19	-

项目	本期数	上期数	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739.75	-10,034.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-
所得税影响额	-	-	-
合计	<u>739.75</u>	<u>171,057.61</u>	

## 2、净资产收益率

### (1) 净资产收益率列示

加权平均净资产收益率	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-56.11%	-24.27%

<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.17%	-27.42%

## (2) 每股收益列示

<u>每股收益</u>	2023 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益
收到其他与经营活动有关的现金		
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0411	-0.0411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0411	-0.0411

上海盛视天橙传媒股份有限公司  
2023 年 8 月 31 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（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）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>739.75</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>739.75</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