

创意星球

NEEQ: 838647

天津创意星球网络科技股份有限公司

(Tianjin Creative Planet Network Technology Co.,Ltd.)



创意星球

— www.5iidea.com —

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、公司负责人穆虹、主管会计工作负责人李西子及会计机构负责人（会计主管人员）李西子保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据与客户、供应商签署的协议，申请豁免披露公司客户和供应商的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、创意星球	指	天津创意星球网络科技股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
创艺星球	指	创艺星球(北京)文化发展有限公司
广告人商盟	指	广告人商盟(天津)传媒有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津创意星球网络科技股份有限公司章程》
O2O	指	Online To Offline,意思是将线下商务的机会与互联网结合的商务模式
CRM 客户管理系统	指	Customer Relationship Management,客户关系管理系统,是一种以“客户关系一对一理论”为基础,旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制
报告期、本年、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津创意星球网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Creative Planet Network Technology Company Limited		
	Tianjin Creative Planet		
法定代表人	穆虹	成立时间	2007年4月24日
控股股东	控股股东为（广告人文化集团(天津)有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（穆虹、李文龙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务--I642 互联网信息服务--I6420 互联网其他信息服务		
主要产品与服务项目	青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务		
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	创意星球	证券代码	838647
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	28,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	董颖	联系地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼
电话	022-28261082	电子邮箱	sindy0713@126.com
传真	022-28261079		
公司办公地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼	邮政编码	300100
公司网址	http://www.5iidea.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	91120222660323120X		
注册地址	天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 518 室		
注册资本（元）	28,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入 8,164.91 万元，较上年同期变动了-0.52%；期末总资产 6,996.45 万元，较期初变动了 3.91%；归属于母公司股东的净资产 5,857.60 万元，较期初变动了 3.70%；经营活动产生现金流量净额 1,753.03 万元，较上年同期变动了-28.13%。

1.公司从事的主要业务、商业模式、销售渠道、收入模式：

本公司是一个以“互联网+创意”为核心的现代服务业企业，主要从事互联网技术开发，网络信息服务；展览展示、会议服务；商务信息、教育信息咨询服务；组织、设计、策划文化艺术交流活动。主要产品是以创意星球网为基础，为客户提供青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播等服务。商业模式是以互联网平台为基础，连接全国高校资源与企业，组织在校大学生为企业开展品牌策划、创意设计、短视频拍摄等共创项目，并通过创意星球网进行传播服务。销售渠道以直客销售为主、代理销售为辅；2021 年全资收购广告人商盟后，大力开拓代理销售渠道，提升销售转化率。公司收入模式为通过为客户提供服务，取得相应收入。

2.主营业务分析：

报告期内，公司主营业务仍为青年创意众包、品牌公关活动及品牌传播服务，其中青年创意众包和品牌公关活动系公司的核心业务，2023 年度来自于青年创意众包业务的收入占公司本期收入的 76.57%，品牌公关活动业务的收入占公司本期收入 13.06%，品牌传播服务业务的收入占公司本期收入的 10.37%，经营水平稳定。

(1) 青年创意众包板块：产品以创意星球网众包平台及线上、线下赛事为主，创意星球网不断提升运营能力，升级产品及服务能力，2023 年度该业务板块实现收入 6,252.02 万元，较上年同期 6,393.18 万元变动了-2.21%；

(2) 品牌公关活动板块：公关活动板块 2023 年度实现收入 1,066.47 万元，较上年同期 735.80 万元变动了 44.94%；

(3) 品牌传播服务板块：2023 年度该业务板块实现收入 846.42 万元，较上年同期 1,078.26 万元变动了-21.50%。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>天津创意星球网络科技股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202312000444 的高新技术企业证书，证书有效期三年。</p> <p>2023 年 05 月 19 日，天津市工业和信息化局发布了 2023 年度第一批专精特新中小企业认定名单(第二部分)的通知,天津创意星球网络科技股份有限公司成功入选天津市 2023 年度第一批专精特新中小企业。</p> <p>2023 年 7 月 4 日，天津市科学技术局发布了《天津市 2023 年第四批入库雏鹰企业、瞪羚企业和科技领军企业名单公告》，天津创意星球网络科技股份有限公司成功入选天津市 2023 年度第四批入库瞪羚企业名单，入库编号为 DL20230704WQ01246。</p>

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	81,649,073.27	82,072,492.20	-0.52%
毛利率%	53.72%	52.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,497,531.21	19,950,799.81	-7.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,256,895.16	20,996,308.04	-3.52%
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）	32.90%	43.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	36.03%	45.81%	-
基本每股收益	0.66	0.88	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,964,489.76	67,334,965.10	3.91%
负债总计	10,554,045.22	10,129,916.58	4.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,576,037.64	56,485,419.65	3.70%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.02	3.47%
资产负债率%（母公司）	15.70%	15.12%	-
资产负债率%（合并）	15.08%	15.04%	-
流动比率	5.66	5.69	-
利息保障倍数	-	-	-
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	17,530,266.96	24,392,683.67	-28.13%
应收账款周转率	6.00	5.65	-
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%	3.91%	31.84%	-
营业收入增长率%	-0.52%	5.54%	-
净利润增长率%	-7.27%	19.33%	-

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	43,917,055.35	62.77%	43,832,839.64	65.10%	0.19%
应收票据	2,312,239.40	3.30%	1,230,000.00	1.83%	87.99%
应收账款	12,708,538.17	18.16%	11,696,367.67	17.37%	8.65%
预付账款	206,043.26	0.29%	289,598.24	0.43%	-28.85%
其他应收款	550,283.04	0.79%	600,981.79	0.89%	-8.44%
固定资产	441,725.09	0.63%	614,760.26	0.91%	-28.15%
无形资产	8,881,212.72	12.69%	8,564,389.97	12.72%	3.70%
长期待摊费用	669,459.50	0.96%	263,700.17	0.39%	153.87%
递延所得税资产	277,933.23	0.40%	242,327.36	0.36%	14.69%
应付账款	1,950,228.90	2.79%	2,958,639.68	4.39%	-34.08%
合同负债	87,705.80	0.13%	169,885.80	0.25%	-48.37%
应付职工薪酬	5,948,785.80	8.50%	4,681,747.03	6.95%	27.06%
应交税费	2,511,975.71	3.59%	2,263,867.73	3.36%	10.96%
其他应付款	55,349.01	0.08%	55,776.34	0.08%	-0.77%

项目重大变动原因：

1. 应收票据较上年期末变动了 87.99%，主要原因是本期部分客户通过银行承兑汇票结算款项，本期末部分应收票据尚未到达票据承兑日期。

2. 应收账款较上年期末变动了 8.65%，主要原因是部分项目确认收入后，尚未收回款项，但尚处于信用期内，后续会督促及时回款。
3. 固定资产净额较上年期末变动了-28.15%，主要原因是上年同期进行了大额固定资产采购而本期未发生，且持续计提固定资产折旧导致固定资产净额减少。
4. 无形资产较上年期末变动了 3.70%，主要原因是本期研发支出中的部分开发支出资本化形成新的无形资产，且数额远大于本期无形资产的摊销额。
5. 长期待摊费用较上年期末变动了 153.87%，主要原因是公司本年度对经营场所进行了装修改造。
6. 递延所得税资产较上年期末变动了 14.69%，主要原因是本期应收账款计提的坏账准备增加导致对所得税的影响增加。
7. 应付账款较上年期末变动了-34.08%，主要原因是根据项目执行进度及时结算应付款项。
8. 合同负债较上年期末变动了-48.37%，主要原因是预收款项在本期均按收入确认准则确认收入。
9. 应付职工薪酬较上年期末变动了 27.06%，主要原因是本年度调整年终奖计提方式，对业绩突出者给予更多绩效奖励，导致本年度应付职工薪酬数据增长。
10. 应交税费较上年期末变动了 10.96%，主要是本期期末青年创意项目赛事颁奖代扣偶然所得税金额较上年同期增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,649,073.27	-	82,072,492.20	-	
营业成本	37,784,878.04	46.28%	38,989,679.64	47.51%	-3.09%
毛利率%	53.72%	-	52.49%	-	-
税金及附加	500,060.81	0.61%	419,592.57	0.51%	19.18%
销售费用	7,762,983.98	9.51%	6,773,021.17	8.25%	14.62%
管理费用	10,602,122.16	12.98%	10,190,807.56	12.42%	4.04%
研发费用	2,099,700.58	2.57%	1,995,268.16	2.43%	5.23%
财务费用	-664,178.28	-0.81%	-359,677.38	-0.44%	-84.66%
信用减值损失	-312,686.48	-0.38%	-47,348.05	-0.06%	-560.40%
其他收益	188,374.27	0.23%	255,395.54	0.31%	-26.24%
营业利润	23,439,193.77	28.71%	24,271,847.97	29.57%	-3.43%
营业外收入	52.32	0.00%	76.92	0.00%	-31.98%
营业外支出	2,069,882.46	2.54%	1,230,085.86	1.50%	68.27%

净利润	18,612,309.24	22.80%	20,070,980.54	24.46%	-7.27%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

- 1.营业收入较上年变动了-0.52%，基本保持平稳。
- 2.营业成本较上年变动了-3.09%，主要原因是公司加强成本预算控制，减少部分非必要成本。
- 3.税金及附加较上年变动了 19.18%，主要原因是本年度增值税较上年度小幅增长从而导致增值税附加税费同时增加，同时本期提供广告服务增加导致缴纳的文化事业建设费较上年同期增加。
- 4.销售费用较上年同期变动了 14.62%，主要是本期营销战略调整出差增加导致差旅费增加以及职工薪酬较上年同期增加所致。
- 5.财务费用较上年同期变动了-84.66%，主要是本期第一至三季度货币资金较去年同期增加，导致利息收入增加所致。
- 6.信用减值损失较上年同期变动了-560.40%，主要原因是本期部分合同未到结算期，从而导致本期应收账款计提的坏账准备增加。
- 7.其他收益较上年同期变动了-26.24%，主要是本年度税收政策调整，本期进项税加计抵减比例由 10%调整为 5%，从而导致进项税加计抵减额减少所致。
- 8.营业利润较上年变动了-3.43%，主要是营业收入小幅降低的同时，销售费用、管理费用增长所致。
- 9.营业外支出较上年同期变动了 68.27%，主要是本期捐赠支出较去年增加所致。
- 10.净利润较上年变动了-7.27%，主要是本期营业利润降低，同时本期对外捐赠金额较上年有较多增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,649,073.27	82,072,492.20	-0.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,784,878.04	38,989,679.64	-3.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
青年创意众包	62,520,154.28	27,494,818.26	56.02%	-2.21%	-8.26%	2.90%
品牌公关活动	10,664,734.20	5,478,487.48	48.63%	44.94%	51.94%	-2.37%

品牌传播服务	8,464,184.79	4,811,572.30	43.15%	-21.50%	-11.12%	-6.64%
合计	81,649,073.27	37,784,878.04	53.72%	-0.52%	-3.09%	1.23%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北区	31,524,660.02	14,570,166.72	53.78%	-2.04%	-3.75%	0.82%
华南区	11,336,636.28	5,357,064.49	52.75%	-2.63%	-4.87%	1.12%
华东区	27,580,785.45	12,584,908.49	54.37%	9.73%	5.28%	1.93%
华中区	2,915,849.06	1,431,850.25	50.89%	8.84%	8.25%	0.26%
西南区	7,004,811.32	3,198,334.14	54.34%	-0.82%	-7.43%	3.26%
东北区	1,041,368.87	546,498.65	47.52%	-55.40%	-48.41%	-7.12%
西北区	244,962.27	96,055.30	60.79%	-75.72%	-77.63%	3.34%
港澳台	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	0.00%	-100.00%
合计	81,649,073.27	37,784,878.04	53.72%	-0.52%	-3.09%	1.23%

收入构成变动的的原因：

本期收入和成本构成在区域分类层面整体变化不大，其中东北地区、西北地区、港澳台较上期数据下降主要原因是本期服务需求减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	9,735,898.63	11.92%	否
2	客户 2	5,815,320.77	7.12%	否
3	客户 3	2,882,962.27	3.53%	否
4	客户 4	2,405,660.38	2.95%	否
5	客户 5	2,405,660.38	2.95%	否
合计		23,245,502.43	28.47%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,452,830.20	6.49%	否
2	供应商 2	1,415,094.34	3.75%	是
3	供应商 3	1,538,962.23	4.07%	否
4	供应商 4	1,218,432.05	3.22%	否
5	供应商 5	1,071,031.95	2.83%	否
合计		7,696,350.77	20.36%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,530,266.96	24,392,683.67	-28.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,148,421.65	-2,868,248.83	59.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,297,629.60	-4,497,936.00	-262.34%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期变动-28.13%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少以及支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期变动 59.96%，主要原因是与上年同期相比本期无大额固定资产采购支出。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上期变动-262.34%，主要是上期存在吸收投资收到的现金，本期未发生该款项。

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
创艺星球（北京）文化发展有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；影视策划；市场调查；动画设计制作；图文设计制作；计算机系统服务；基础软件服务；产品设计；应用软件开发；设计、制作、代理、发	3,000,000.00	2,330,472.19	2,086,017.23	2,401,526.93	286,945.08

		布广告；计算机技术培训；零售工艺品、文化用品。					
广告人商盟（天津）传媒有限公司	控股子公司	广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；会议及会展服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；知识产权服务；图文设计制作；信息咨询服务；企业管理咨询；业务培训。	2,000,000.00	7,630,226.00	7,461,322.68	4,349,528.00	1,667,600.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
市场竞争风险	创意众包行业横跨创意产业和互联网产业,以创意产业为阵地,以互联网技术为工具,属于新兴的互联网信息服务业。与报刊、

	<p>杂志等传统媒体相比,互联网在及时性、交互性、覆盖面等方面具有独特优势。公司全力打造的“创意星球网”,以快速抢占青年创意群体用户和企业用户、改变创意产业现有生态模式为主要目标。然而,基于互联网的创意众包行业具有开放性的特点,不排除不具备竞争优势的中小型公司扎堆进入本行业,对行业内企业形成很大的挑战。</p>
知识产权风险	<p>公司的创意众包业务主要依赖于线上、线下的创客群体/接包方提供的创意设计及服务,尽管报告期内公司创意众包业务不存在侵犯或可能侵犯第三方专利、商标、服务标记、版权或其他需得到相关许可的主张或索赔,但若创客群体/接包方提供的创意设计及服务侵犯了第三方的合法权益,可能会对本公司的经营产生不利的影响。</p>
人才风险	<p>创意众包企业的发展需要既懂创意行业运营的营销策划人员,又需要懂互联网技术的网络运维人员,需要复合型的专业人才,对企业人员的综合素质要求较高。如公司无法引进各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员,将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2023 年 4 月 27 日转款 500 万元至公司控股股东广告人文化集团（天津）有限公司，并于 4 月 27 日当日归还，上述关联交易是公司关联方暂时性借款，未对公司经营及财务造成不利影响，董事会对本次交易进行追认并补充披露。公司承诺将严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定，避免同样情况再次发生，切实保障投资者的利益。

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
广告人文化集团（天津）有限公司	借款	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000
合计	-	0	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000

发生原因、整改情况及对公司的影响：

此笔重大关联交易是公司关联方暂时性借款，未对公司经营及财务造成不利影响，董事会对本次交易进行追认并补充披露。公司承诺将严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定，避免同样情况再次发生，切实保障投资者的利益。

(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	7,000,000.00	1,601,886.79
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	754,717.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	5,000,000.00	5,000,000.00
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本年度发生的日常关联交易的相关结算及资金回笼均已完成，上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

公司于 2023 年 4 月 27 日转款 500 万元至公司控股股东广告人文化集团（天津）有限公司，并于 4 月 27 日当日归还，此笔重大关联交易是公司关联方暂时性借款，未对公司经营及财务造成不利影响，董事会对本次交易进行追认并补充披露。公司承诺将严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定，

避免同样情况再次发生，切实保障投资者的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	减少交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月18日		挂牌	任职资格承诺	关于任职资格合法合规的相关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	17,710,000	63.25%	—	17,710,000	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	17,710,000	63.25%	—	17,710,000	63.25%
	董事、监事、高管	—	—	—	-	—
	核心员工	—	—	—	-	—
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,290,000	36.75%	—	10,290,000	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,290,000	36.75%	—	10,290,000	36.75%
	董事、监事、高管	—	—	—	-	-
	核心员工	—	—	—	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	广告人文化集团(天津)有限公司	14,280,000	—	14,280,000	51.00%	-	14,280,000	0	0
2	穆虹	13,720,000	—	13,720,000	49.00%	10,290,000	3,430,000	0	0
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	10,290,000	17,710,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广告人文化集团（天津）有限公司系公司实际控制人穆虹、李文龙夫妇共同设立的企业，两人

分别持有其 60%和 40%的股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，广告人集团直接持有公司 14,280,000 股股份，占公司股份总数的 51%，为公司控股股东，广告人集团基本情况如下：

公司名称：广告人文化集团（天津）有限公司

统一社会信用代码：911201037491429169

注册地址：天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 519 室

法定代表人：李文龙

注册资本：1,000 万元

成立日期：2003 年 6 月 20 日

企业类型：有限责任公司

经营范围：一般项目：广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；广告设计、代理；会议及展览服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；市场营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；咨询策划服务；礼仪服务；软件开发；动漫游戏开发；软件销售；互联网数据服务；网络技术服务；办公用品销售；纸制品销售；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；图文设计制作；专业设计服务；平面设计；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：网络文化经营。（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）

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，穆虹直接持有公司 13,720,000 股股份，通过广告人文化集团(天津)有限公司间接持有公司 8,568,000 股股份，占公司总股本的 79.60%；李文龙通过广告人集团间接持有公司 5,712,000 股股份，占公司总股本的 20.40%。穆虹与李文龙为夫妻关系，为公司共同实际控制人，两人合计直接及间接

持有公司 28,000,000 股股份，合计持股比例为 100.00%。穆虹、李文龙基本情况如下：

穆虹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 3 月出生，本科学历，曾任教于天津财经大学。2003 年投资创办天津广告人传播有限公司，2007 年投资创办天津市广告人广告有限公司。主编《广告四新大全》、《实战广告案例》丛书、《实战广告案例教程》、《报业广告大营销》、《赢在电视》等书籍。担任中国商业企业管理协会市场营销分会副会长；中国广告协会学术委员会委员；曾担任第十一届中国广告论坛演讲嘉宾、广州日报杯全国报纸优秀广告奖评委、第十二届中国广告节“2005 中国媒体企业奖”评委、中国电视媒介人物奖评审监审主任、中国广告长城奖广告主奖评委主席、第五届金鼠标·网络营销大赛媒体评委，受聘为中国人民大学新闻学院 2012 级新闻与传播硕士专业学位研究生兼职导师、中央电视台广告部策略顾问、北京电视台营销策略顾问、山东电视台营销策略顾问等。2016 年 1 月至今，当选为创意星球董事长。

李文龙，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 8 月出生，本科学历。1987 年至 1992 年任职于天津服装十六厂；1992 年 6 月至 1999 年任天津港保税区艾达国际贸易有限公司经理；2003 年 7 月至 2016 年 6 月任天津广告人传播有限公司董事长。2016 年 1 月至 2022 年 1 月，担任创意星球董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 9 月 14 日	10,206,480.00	1,287,669.81	否	-		不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	计划金额	实际使用金额
一、募集资金总额	10,206,480.00	10,206,480.00
加：利息收入扣除手续费、对公及时语短信通知服务费等服务费净额	-	56,717.67
二、募集资金使用	10,206,480.00	10,263,197.67
其中：补充公司流动资金	10,206,480.00	10,262,748.37
三、销户转出金额		449.30
四、尚未使用的募集资金余额	-	0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 27 日	5.82	0	0
合计	5.82	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
穆虹	董事长	女	1964年3月	2022年1月27日	2025年1月27日	13,720,000	—	13,720,000	49%
韩静	副董事长	女	1976年9月	2022年1月27日	2025年1月27日				
陈晓庆	董事、总经理	女	1979年12月	2022年1月27日	2025年1月27日				
董颖	董事、董事会秘书	女	1983年7月	2022年1月27日	2025年1月27日				
李春生	董事	男	1982年3月	2022年1月27日	2025年1月27日				
王晓楠	监事会主席、职工代表监事	女	1983年1月	2022年1月27日	2025年1月27日				
高鹏铭	非职工代表监事	男	1976年8月	2022年1月27日	2025年1月27日				
周顺芝	职工代表监事	女	1983年10月	2022年1月27日	2025年1月27日				
李西子	财务负责人	女	1990年11月	2022年1月27日	2025年1月27日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

财务负责人李西子为董事长穆虹之女儿。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	6	1	24
销售人员	44	9	9	44
项目人员	38	4	13	29
技术人员	12	0	0	12
员工总计	113	19	23	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	89	89
专科	11	8
专科以下	3	3
员工总计	113	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。项目人员和销售人员实行业绩绩效考核制度，科研人员实行研发项目制绩效考核制度，职能部门人员绩效与项目和销售人员绩效系数挂钩，管理层根据整体盈利状况确定年度绩效金额。

2. 人员培训情况

报告期内公司制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括履职能力培训、新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，通过培训提升了公司员工素质与能力。

3. 离退休职工情况

公司暂无负担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

按照《公司法》和《公司章程》的要求，公司建立、健全了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责和权限。公司制定了《总经理工作细则》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等。

报告期内，公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

公司三会召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员职权相互制衡，且各司其职，并确保履行对公司勤勉忠诚的义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东已承诺不经营与公司发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、房产、商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全内部组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项决策制度，保证了权力机构、经营决策机构、监督机

构和经营管理层的协调运转。公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。财务内控方面,公司建立有独立的会计核算体系,具体包括会计核算制度、资金管理、采购管理、销售管理、资产管理、费用管理、成本管理、往来账务管理、财务报表报送管理规定等,明确了审批、授权等内部控制环节。公司严格执行财务制度,加强内部财务管理,严格资金管理、资产管理、收入确认、成本核算、购销业务等重点财务管控。对于年度财务报告,聘请具有相关资质的会计师事务所进行审计并出具审计报告。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将继续建立健全和有效实施内部控制,如实披露内部控制评价情况,保障公司稳定合规发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2024] 第 0063 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘义 3 年	王卓君 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	15 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2024] 第 0063 号

天津创意星球网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津创意星球网络科技股份有限公司（以下简称“创意星球公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创意星球公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创

意星球公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

创意星球公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

创意星球公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创意星球公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创意星球公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创意星球公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创意星球公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创意星球公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就创意星球公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： _____

潘义

中国·北京

中国注册会计师： _____

王卓君

2024年4月9日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	43,917,055.35	43,832,839.64
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、2	2,312,239.40	1,230,000.00
应收账款	五、3	12,708,538.17	11,696,367.67
应收款项融资			
预付款项	五、4	206,043.26	289,598.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	550,283.04	600,981.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		59,694,159.22	57,649,787.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	441,725.09	614,760.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	8,881,212.72	8,564,389.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	669,459.50	263,700.17
递延所得税资产	五、9	277,933.23	242,327.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,270,330.54	9,685,177.76

资产总计		69,964,489.76	67,334,965.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,950,228.90	2,958,639.68
预收款项			
合同负债	五、11	87,705.80	169,885.80
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、12	5,948,785.80	4,681,747.03
应交税费	五、13	2,511,975.71	2,263,867.73
其他应付款	五、14	55,349.01	55,776.34
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			
其他流动负债			
流动负债合计		10,554,045.22	10,129,916.58
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			
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			
负债合计		10,554,045.22	10,129,916.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	28,000,000.00	28,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,317,335.56	2,317,335.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	9,220,614.95	7,565,929.89
一般风险准备			
未分配利润	五、18	19,038,087.13	18,602,154.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,576,037.64	56,485,419.65
少数股东权益		834,406.90	719,628.87
所有者权益（或股东权益）合计		59,410,444.54	57,205,048.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,964,489.76	67,334,965.10

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,561,263.58	36,645,783.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,312,239.40	1,230,000.00
应收账款	十三、1	12,351,528.17	10,916,867.67
应收款项融资			
预付款项		20,089.39	289,598.24
其他应收款	十三、2	535,783.04	547,783.04
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			
流动资产合计		49,780,903.58	49,630,032.84
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	十三、3	4,583,011.84	4,583,011.84
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		429,480.54	598,135.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,881,212.72	8,564,389.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		669,459.50	263,700.17
递延所得税资产		242,735.23	208,227.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,805,899.83	14,217,464.65
资产总计		64,586,803.41	63,847,497.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,929,123.80	2,921,985.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,700,900.59	4,471,700.99
应交税费		2,431,776.66	2,179,159.17
其他应付款		2,680.09	2,680.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		76,205.80	76,705.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,140,686.94	9,652,231.63
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			
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			
负债合计		10,140,686.94	9,652,231.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,317,335.56	2,317,335.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,220,614.95	7,565,929.89
一般风险准备			
未分配利润		14,908,165.96	16,312,000.41
所有者权益（或股东权益）合计		54,446,116.47	54,195,265.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		64,586,803.41	63,847,497.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		81,649,073.27	82,072,492.20
其中：营业收入	五、19	81,649,073.27	82,072,492.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,085,567.29	58,008,691.72
其中：营业成本	五、19	37,784,878.04	38,989,679.64
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、20	500,060.81	419,592.57
销售费用	五、21	7,762,983.98	6,773,021.17
管理费用	五、22	10,602,122.16	10,190,807.56
研发费用	五、23	2,099,700.58	1,995,268.16
财务费用	五、24	-664,178.28	-359,677.38
其中：利息费用			
利息收入		676,374.48	369,511.97
加：其他收益	五、25	188,374.27	255,395.54
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 （损失以“-”号填列）			
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、26	-312,686.48	-47,348.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,439,193.77	24,271,847.97
加：营业外收入	五、27	52.32	76.92
减：营业外支出	五、28	2,069,882.46	1,230,085.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,369,363.63	23,041,839.03
减：所得税费用	五、29	2,757,054.39	2,970,858.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,612,309.24	20,070,980.54
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）		18,612,309.24	20,070,980.54
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）		114,778.03	120,180.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,497,531.21	19,950,799.81
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		18,612,309.24	20,070,980.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,497,531.21	19,950,799.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		114,778.03	120,180.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.88
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.88

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	74,898,018.34	75,760,066.73
减：营业成本	十五、4	35,147,769.59	37,088,722.00
税金及附加		469,366.37	394,698.87
销售费用		7,086,171.22	6,087,973.78
管理费用		9,125,691.35	8,481,293.97
研发费用		2,099,700.58	1,995,268.16
财务费用		-535,790.84	-284,518.14
其中：利息费用			
利息收入		545,232.15	291,065.70
加：其他收益		182,767.98	232,944.58
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（损失以“-”号填列）			
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）		-307,196.48	-19,228.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,380,681.57	22,210,344.62
加：营业外收入		24.64	76.92
减：营业外支出		2,069,875.56	1,230,080.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,310,830.65	20,980,340.70
减：所得税费用		2,653,066.82	2,902,781.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,657,763.83	18,077,559.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,657,763.83	18,077,559.66
（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		16,657,763.83	18,077,559.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.80

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		83,679,074.34	90,638,238.74

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	6,075,136.42	765,406.38
经营活动现金流入小计		89,754,210.76	91,403,645.12
购买商品、接受劳务支付的现金		31,986,600.86	34,709,471.79
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		17,105,551.28	16,207,379.48
支付的各项税费		7,220,298.26	7,618,231.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	15,911,493.40	8,475,879.06
经营活动现金流出小计		72,223,943.80	67,010,961.45
经营活动产生的现金流量净额		17,530,266.96	24,392,683.67
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		1,148,421.65	2,868,248.83
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		1,148,421.65	2,868,248.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,421.65	-2,868,248.83
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			10,206,480.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			10,206,480.00
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		16,297,629.60	14,704,416.00
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		16,297,629.60	14,704,416.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,297,629.60	-4,497,936.00
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		84,215.71	17,026,498.84
加：期初现金及现金等价物余额		43,832,839.64	26,806,340.80
六、期末现金及现金等价物余额		43,917,055.35	43,832,839.64

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		76,181,790.80	84,264,270.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,835,126.34	635,981.94
经营活动现金流入小计		82,016,917.14	84,900,251.96
购买商品、接受劳务支付的现金		30,096,342.99	33,288,872.19
支付给职工以及为职工支付的现金		15,237,822.31	14,097,031.61
支付的各项税费		6,785,921.98	7,377,336.59
支付其他与经营活动有关的现金		14,538,589.92	7,576,127.20
经营活动现金流出小计		66,658,677.20	62,339,367.59
经营活动产生的现金流量净额		15,358,239.94	22,560,884.37
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		1,145,130.65	2,868,248.83
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		1,145,130.65	2,868,248.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,130.65	-2,868,248.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,206,480.00
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			10,206,480.00
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		16,297,629.60	14,704,416.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,297,629.60	14,704,416.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,297,629.60	-4,497,936.00
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		-2,084,520.31	15,194,699.54
加：期初现金及现金等价物余额		36,645,783.89	21,451,084.35
六、期末现金及现金等价物余额		34,561,263.58	36,645,783.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				7,565,929.89		18,602,154.20	719,628.87	57,205,048.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,317,335.56				7,565,929.89		18,602,154.20	719,628.87	57,205,048.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,654,685.06		435,932.93	114,778.03		2,205,396.02
（一）综合收益总额										18,497,531.21	114,778.03		18,612,309.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,654,685.06	-18,061,598.28			-16,406,913.22
1. 提取盈余公积								1,665,776.38	-1,665,776.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,296,000.00			-16,296,000.00
4. 其他								-11,091.32	-99,821.90			-110,913.22
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56			9,220,614.95	19,038,087.13	834,406.90		59,410,444.54

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		15,163,516.98	599,441.89	41,631,988.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		15,163,516.98	599,441.89	41,631,988.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,912,000.00				2,294,480.00				1,807,755.97		3,438,637.22	120,186.98	15,573,060.17
（一）综合收益总额											19,950,799.81	120,180.73	20,070,980.54
（二）所有者投入和减少资本	7,912,000.00				2,294,480.00								10,206,480.00
1. 股东投入的普通股	7,912,000.00				2,294,480.00								10,206,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,807,755.97	-16,512,162.59	6.25	-14,704,400.37	
1. 提取盈余公积								1,807,755.97	-1,807,755.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,704,416.00		-14,704,416.00	
4. 其他									9.38	6.25	15.63	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56			7,565,929.89	18,602,154.20	719,628.87	57,205,048.52	

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				7,565,929.89		16,312,000.41	54,195,265.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,317,335.56				7,565,929.89		16,312,000.41	54,195,265.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,654,685.06			-1,403,834.45	250,850.61
（一）综合收益总额											16,657,763.83	16,657,763.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,654,685.06		-18,061,598.28	-16,406,913.22
1. 提取盈余公积								1,665,776.38		-1,665,776.38	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,296,000.00	-16,296,000.00
4. 其他								-11,091.32		-99,821.90	-110,913.22
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	28,000,000.00			2,317,335.56				9,220,614.95		14,908,165.96	54,446,116.47

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		14,746,612.72	40,615,642.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,088,000.00				22,855.56				5,758,173.92		14,746,612.72	40,615,642.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,912,000.00				2,294,480.00				1,807,755.97		1,565,387.69	13,579,623.66
（一）综合收益总额											18,077,559.66	18,077,559.66
（二）所有者投入和减少资本	7,912,000.00				2,294,480.00							10,206,480.00
1. 股东投入的普通股	7,912,000.00				2,294,480.00							10,206,480.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,807,755.97		-16,512,171.97	-14,704,416.00
1. 提取盈余公积									1,807,755.97		-1,807,755.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,704,416.00	-14,704,416.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				2,317,335.56				7,565,929.89		16,312,000.41	54,195,265.86

天津创意星球网络科技有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天津创意星球网络科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年4月24日, 经天津市市场和质量监督管理委员会核准登记, 统一社会信用代码: 91120222660323120X; 截止2023年12月31日注册资本2,800.00万元人民币; 注册地址: 天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦518室(存在多址信息); 法定代表人: 穆虹。

2016年7月26日, 公司取得“关于同意天津创意星球网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]5843号, 证券简称: 创意星球, 证券代码: 838647。

1、历史沿革

(1) 公司成立时股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人企划有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(2) 2008年5月27日, 经公司股东会决议, 同意股东天津广告人企划有限公司将其全部股权转让给天津广告人传播有限公司。变更后的股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人传播有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(3) 2016年1月13日, 经公司股东会决议及创立大会修改后章程的规定, 原有限公司拟由全部股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司, 股本金额按以2015年12月31日为基准日审定后的净资产计算。全体股东以审定后的净资产9,622,855.56元, 作为对公司的投资入股, 申请变更为股份有限公司, 申请变更的注册资本为人民币960.00万元。增资后股权结构

构如下表:

股东名称	出资额(人民币:万元)	持股比例(%)
天津广告人传播有限公司	489.60	51.00
穆虹	470.40	49.00
合计	960.00	100.00

(4) 2017年5月10日,经公司股东会决议,同意公司以现有总股本960.00万股为基数,以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.27元(含税),共派发现金股利1,219,200.00元(含税);以未分配利润向全体在册股东每10股送5.50股,共送股528.00万股。

股东名称	出资额(人民币:万元)	持股比例(%)
广告人文化集团(天津)有限公司	758.88	51.00
穆虹	729.12	49.00
合计	1,488.00	100.00

(5) 2018年5月15日,经公司股东会决议,同意公司以现有总股本1,488.00万股为基数,以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.66元(含税),共派发现金股利2,470,080.00(含税);以未分配利润向全体在册股东每10股送3.50股,共送股520.80万股。

股东名称	出资额(人民币:万元)	持股比例(%)
广告人文化集团(天津)有限公司	1,024.49	51.00
穆虹	984.31	49.00
合计	2,008.80	100.00

(6) 2022年6月11日,经公司股东会决议,拟向公司在册股东广告人文化集团(天津)有限公司、穆虹按原持股比例定向发行股票,拟发行数量7,912,000.00股,认购单价为1.29元/股,募集资金10,206,480.00元。

股东名称	出资额(人民币:万元)	持股比例(%)
广告人文化集团(天津)有限公司	1,428.00	51.00
穆虹	1,372.00	49.00
合计	2,800.00	100.00

2、所处行业

公司所处的行业为互联网信息服务业。

3、经营范围

互联网技术开发,网络文化经营,网络信息服务;从事广告业务,灯箱制作,展览展示服务,会议服务,商务信息咨询,教育信息咨询服务,技术推广服务,知识产权服务,礼仪服务,组织文化艺术交流活动,计算机图文设计、制作,动漫设计、制作。(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）

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要提供的劳务是青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 9 日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务业务及广告、各种技术服务、组织文化艺术交流活动业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金

融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据、应收账款坏账准备的判断标准是涉及诉讼或者其他预计无法收回的情况。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2：收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3：关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是涉及诉讼或者其他预计无法收回的情况。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是涉及诉讼或者其他预计无法收回的情况。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，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
组合 1：账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2：收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3：关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别认定法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15. 固定资产

1. （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	<u>31.67</u>
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	<u>23.75</u>
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	<u>19.00</u>

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

2. （3）大修理费用

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

16. 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。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。

（1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租

赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 1 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

23. 收入确认

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。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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能

够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司青年创意众包收入确认原则：根据活动的进度确定阶段性付款方案，并在相应阶段结束后向客户提供阶段性报告，确认收入并向客户开具发票，由于青年创意众包服务期可能跨年，因此采取完工百分比法确认收入。

本公司品牌公关活动收入确认原则：品牌公关活动一般是大型活动的策划、包装运营、执行、后续传播，目前公司运营的两大主体活动均不涉及跨年，因此其收入是在结束后向客户提供结案报告或传播链接，确认收入并向客户开具发票，采用一次性整体确认收入的方式。

本公司品牌传播服务收入确认原则：品牌传播收入依据合同约定的服务周期及实际回报，采取完工百分比法确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会

计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

26. 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企

业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
文化事业建设费	按计费销售额的 3% 计缴。
企业所得税	详见下表。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
天津创意星球网络科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
创艺星球（北京）文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
广告人商盟（天津）传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日；“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	92,743.83	87,024.08
银行存款	43,824,311.52	43,745,815.56
其他货币资金		

合 计	43,917,055.35	43,832,839.64
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,312,239.40		2,312,239.40
商业承兑汇票			
合 计	2,312,239.40		2,312,239.40

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,230,000.00		1,230,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,230,000.00		1,230,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	11,883,853.78	356,515.61	11,120,997.60	333,629.93
1 至 2 年	758,000.00	75,800.00	610,000.00	61,000.00
2 至 3 年	350,000.00	105,000.00	500,000.00	150,000.00
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	20,000.00	10,000.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00		
5 年以上	736,400.00	736,400.00	736,400.00	736,400.00
合 计	14,248,253.78	1,539,715.61	12,987,397.60	1,291,029.93

(2) 坏账计提

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

按组合计提坏账准备的应收账款	14,248,253.78	100.00	1,539,715.61	10.81	12,708,538.17
其中：账龄组合	14,248,253.78	100.00	1,539,715.61	10.81	12,708,538.17
合计	14,248,253.78	——	1,539,715.61	——	12,708,538.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,987,397.60	100.00	1,291,029.93	9.94	11,696,367.67
其中：账龄组合	12,987,397.60	100.00	1,291,029.93	9.94	11,696,367.67
合计	12,987,397.60	——	1,291,029.93	——	11,696,367.67

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,883,853.78	356,515.61	3.00
1至2年	758,000.00	75,800.00	10.00
2至3年	350,000.00	105,000.00	30.00
3至4年	500,000.00	250,000.00	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	736,400.00	736,400.00	100.00
合计	14,248,253.78	1,539,715.61	

③按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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		1,291,029.93		1,291,029.93
2023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		248,685.68		248,685.68
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31日余额		1,539,715.61	1,539,715.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,291,029.93	248,685.68				1,539,715.61
合计	1,291,029.93	248,685.68				1,539,715.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2	3,057,000.00		3,057,000.00	21.46	91,710.00
客户 5	2,550,000.00		2,550,000.00	17.90	76,500.00
北京木乐广告有限公司	900,000.00		900,000.00	6.32	27,000.00
省广营销集团有限公司	672,000.00		672,000.00	4.72	20,160.00
西藏恒信凯鸿经贸有限责任公司	548,000.00		548,000.00	3.85	74,800.00
合计	7,727,000.00		7,727,000.00	54.25	290,170.00

前五名应收账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业类主体适用)	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产期末余额
1	客户 2		否	否	否	3,057,000.00	21.46	3,057,000.00
2	客户 5		否	否	否	2,550,000.00	17.90	2,550,000.00
3	北京木乐广告有限公司	91110105MA009G6H7H	否	否	否	900,000.00	6.32	900,000.00

4	省广营销集团有限公司	91440000 MA4W8K 8P75	否	否	否	672,000.00	4.72	672,000.00
5	西藏恒信凯鸿经贸有限责任公司	91540124 MA6T17B J4N	否	否	否	548,000.00	3.85	548,000.00
合计						7,727,000.00	54.25	7,727,000.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	206,043.26	44.74		225,597.44	46.99	
1至2年						
2至3年				64,000.80	13.33	
3年以上	254,449.26	55.26	254,449.26	190,448.46	39.68	190,448.46
合计	460,492.52	—	254,449.26	480,046.70	—	190,448.46

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	社会信用代码(境内企业类主体适用)	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	超杰大饭店		否	否	否	54,520.00	11.84	54,520.00
2	梅地亚电视中心有限公司		否	否	否	52,480.00	11.40	52,480.00
3	广西红林大酒店		否	否	否	34,729.00	7.54	34,729.00
4	郑州璀璨网络科技有限公司		否	否	否	21,200.00	4.60	21,200.00
5	重庆广播电视集团		否	否	否	20,000.00	4.34	20,000.00
合计						182,929.00	39.72	182,929.00

5. 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	550,283.04	600,981.79

合 计	550,283.04	600,981.79
-----	------------	------------

(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	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		35,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	511,305.46		560,004.21	
暂付款			2,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
合 计	550,343.04	60.00	601,041.79	60.00

② 按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	50,289.22		162,594.68	
1至2年	124,805.46		156,387.11	
2至3年	93,188.36			
3至4年				
4至5年				
5年以上	282,060.00	60.00	282,060.00	60.00
合 计	550,343.04	60.00	601,041.79	60.00

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	550,343.04	100.00	60.00	0.01	550,283.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	550,283.04	99.99			550,283.04
合 计	550,343.04	——	60.00	——	550,283.04

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	601,041.79	100.00	60.00	0.01	600,981.79
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	600,981.79	99.99			600,981.79
合 计	601,041.79	——	60.00	——	600,981.79

A、按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	60.00	60.00	100.00
合 计	60.00	60.00	100.00

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		60.00		60.00
2023 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				
2023 年 12 月 31 日余额		60.00		60.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

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	
坏账准备	60.00					60.00
合计	60.00					60.00

⑤ 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5年以上	51.24	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1至2年	22.68	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	2至3年	5.45	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	2至3年	5.45	
北京信富住房租赁有限公司	押金保证金	14,500.00	1年以内	2.63	
合计	——	481,305.46	——	87.45	

前五名其他应收款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码(境内企业类主体适用)	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	天津今晚大厦物业服务有限责任公司	91120104700430351U	否	否	否	282,000.00	押金保证金	51.24	
2	天津市今晚酒店物业管理有限公司	911201047643248738	否	否	否	124,805.46	押金保证金	22.68	
3	天津市北岛广告发展有限公司	91120116718289675X	否	否	否	30,000.00	押金保证金	5.45	
4	华润守正招标有限公司	914403003426144591	否	否	否	30,000.00	押金保证金	5.45	
5	北京信富住房租赁有限公司	91110105078578697R	否	否	否	14,500.00	押金保证金	2.63	
合计						481,305.46		87.45	

6. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	441,725.09	614,760.26
固定资产清理		
合 计	441,725.09	614,760.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公家具	电子产品	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	237,396.91	1,120,608.47	349,521.00	1,707,526.38
2、本年增加金额	45,498.00	44,608.70		90,106.70
(1) 购置	45,498.00	44,608.70		90,106.70
3、本年减少金额				
4、年末余额	282,894.91	1,165,217.17	349,521.00	1,797,633.08
二、累计折旧				
1、年初余额	99,620.36	661,100.81	332,044.95	1,092,766.12
2、本年增加金额	38,485.98	224,655.89		263,141.87
(1) 计提	38,485.98	224,655.89		263,141.87
3、本年减少金额				
4、年末余额	138,106.34	885,756.70	332,044.95	1,355,907.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	144,788.57	279,460.47	17,476.05	441,725.09
2、年初账面价值	137,776.55	459,507.66	17,476.05	614,760.26

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		

1、年初余额	9,821,652.50	9,821,652.50
2、本年增加金额	1,308,570.06	1,308,570.06
(1) 内部研发	1,308,570.06	1,308,570.06
(2) 购入		
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,130,222.56	11,130,222.56
二、累计摊销		
1、年初余额	1,257,262.53	1,257,262.53
2、本年增加金额	991,747.31	991,747.31
(1) 计提	991,747.31	991,747.31
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,249,009.84	2,249,009.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,881,212.72	8,881,212.72
2、年初账面价值	8,564,389.97	8,564,389.97

8. 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
装修费	263,700.17	529,558.05	123,798.72		669,459.50
合 计	263,700.17	529,558.05	123,798.72		669,459.50

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	1,794,224.87	277,933.23	1,558,682.39	242,327.36
合 计	1,794,224.87	277,933.23	1,558,682.39	242,327.36

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
广告服务费	1,599,094.30	2,414,907.37
印刷费	3,240.80	3,240.80
审计费	75,000.00	85,000.00
网络费	393.80	393.80
研发费用	272,500.00	355,097.71
装修费用		100,000.00
合 计	1,950,228.90	2,958,639.68

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京时代芳菲投资管理有限公司	10,000.00	交易未完成
贵州一品传媒有限公司	3,847.83	交易未完成
温州金瑞科技有限公司	4,100.00	交易未完成
南昌巨豪酒店管理有限公司	6,360.00	交易未完成
天津德泰恒昌印务有限公司	3,000.00	交易未完成
合 计	27,307.83	——

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	社会信用代码(境内企业类主体适用)	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	真广(北京)国际传媒广告有限责任公司	91110101786164567D	否	否	否	452,420.50	23.20
2	天津崇光科技有限公司	911201063286460404	否	否	否	400,000.00	20.51
3	供应商 3		否	否	否	250,000.00	12.82
4	天津市双彩广告有限公司	91120101MA7J3M9D78	否	否	否	250,000.00	12.82
5	北京盛焰科技有限公司	911101137582273997	否	否	否	222,500.00	11.41
合计						1,574,920.50	80.76

11. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收广告款	87,705.80	169,885.80

合 计	87,705.80	169,885.80
-----	-----------	------------

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,676,905.08	17,923,939.18	16,656,233.62	5,944,610.64
二、离职后福利-设定提存计划	4,841.95	930,323.17	930,989.96	4,175.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,681,747.03	18,854,262.35	17,587,223.58	5,948,785.80

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,557,424.30	16,156,328.09	14,921,860.22	5,791,892.17
2、职工福利费		543,212.15	543,212.15	
3、社会保险费	2,993.20	597,147.63	597,559.83	2,581.00
其中：医疗保险费	2,875.80	558,683.73	559,079.73	2,479.80
工伤保险费	117.40	11,946.14	11,962.34	101.20
生育保险费		26,517.76	26,517.76	
4、住房公积金		331,920.00	331,920.00	
5、工会经费和职工教育经费	116,487.58	295,331.31	261,681.42	150,137.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,676,905.08	17,923,939.18	16,656,233.62	5,944,610.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,695.20	902,129.60	902,776.16	4,048.64
2、失业保险费	146.75	28,193.57	28,213.80	126.52
3、企业年金缴费				
合 计	4,841.95	930,323.17	930,989.96	4,175.16

13. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	563,762.19	466,868.67

企业所得税	1,048,229.47	1,213,872.26
个人所得税	847,013.09	484,437.07
城市维护建设税	39,004.00	35,322.01
教育费附加	354.12	25,230.00
文化事业建设税		25,026.15
印花税	13,612.84	13,111.57
合 计	2,511,975.71	2,263,867.73

14. 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	55,349.01	55,776.34
合 计	55,349.01	55,776.34

(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
代扣保险及公积金	5,349.01	5,776.34
暂收款	50,000.00	50,000.00
合 计	55,349.01	55,776.34

15. 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

16. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,317,335.56			2,317,335.56
其他资本公积				
合 计	2,317,335.56			2,317,335.56

17. 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	7,565,929.89	1,665,776.38	11,091.32	9,220,614.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	7,565,929.89	1,665,776.38	11,091.32	9,220,614.95

18. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	18,602,154.20	15,163,516.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,602,154.20	15,163,516.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,497,531.21	19,950,799.81
减：提取法定盈余公积	1,665,776.38	1,807,755.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,296,000.00	14,704,416.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并还原		
其他	99,821.90	-9.38
年末未分配利润	19,038,087.13	18,602,154.20

19. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,649,073.27	37,784,878.04	82,072,492.20	38,989,679.64
其他业务				
合 计	81,649,073.27	37,784,878.04	82,072,492.20	38,989,679.64

（2）主营业务按业务类别列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

青年创意众包	62,520,154.28	27,494,818.26	63,931,837.01	29,970,182.78
品牌公关活动	10,664,734.20	5,478,487.48	7,358,038.97	3,605,745.51
品牌传播服务	8,464,184.79	4,811,572.30	10,782,616.22	5,413,751.35
合计	81,649,073.27	37,784,878.04	82,072,492.20	38,989,679.64

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本年发生额	上年发生额
华北区	31,524,660.02	32,180,800.05
华南区	11,336,636.28	11,642,785.81
华东区	27,580,785.45	25,135,265.15
华中区	2,915,849.06	2,679,056.54
西南区	7,004,811.32	7,062,414.93
东北区	1,041,368.87	2,334,905.59
西北区	244,962.27	1,008,962.24
港澳台		28,301.89
合计	81,649,073.27	82,072,492.20

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	9,735,898.63	11.92
客户 2	5,815,320.77	7.12
客户 3	2,882,962.27	3.53
客户 4	2,405,660.38	2.95
客户 5	2,405,660.38	2.95
合计	23,245,502.43	28.47

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本年发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	2,452,830.20	6.49
供应商 2	1,415,094.34	3.75
供应商 3	1,538,962.23	4.07
供应商 4	1,218,432.05	3.22
供应商 5	1,071,031.95	2.83
合计	7,696,350.77	20.36

20. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	213,532.71	186,930.49
教育费附加	91,507.01	80,078.93
地方教育费附加	61,004.64	53,385.95
文化事业建设费	100,492.61	64,068.66
印花税	32,023.84	33,628.54
车船使用税	1,500.00	1,500.00
合 计	500,060.81	419,592.57

21. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,640,318.02	5,265,918.42
差旅费	1,398,721.23	924,896.51
邮寄费	178,875.41	161,079.81
运输费	44,335.90	
手机费	238.70	4,856.25
网络服务费	193,149.79	
其他	25,132.16	8,305.58
广告费	71,000.00	407,964.60
代理咨询费	22,974.49	
业务招待费	188,238.28	
合 计	7,762,983.98	6,773,021.17

22. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,248,541.03	4,181,602.99
房租摊销	1,048,634.62	810,399.09
固定资产折旧费	174,061.55	34,074.05
物业费	586,083.39	526,490.34
办公费	228,095.17	437,819.51
咨询代理费	925,627.65	1,001,129.09
维修维护费	112,357.77	458,816.92
业务招待费	847,923.54	737,507.85

长期待摊费用摊销	123,798.72	59,409.90
低值易耗品摊销	54,395.31	525,841.14
税费摊销	10,646.99	
其他	17,110.98	
电话费	1,602.01	5,094.99
交通费	146,445.78	165,275.66
水电燃气费	105,302.82	82,931.12
差旅费	45,579.49	
无形资产摊销	989,516.15	628,572.48
中介费用	582,271.31	362,620.03
技术服务费	354,127.88	173,222.40
合 计	10,602,122.16	10,190,807.56

23. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
创意产业青年众包平台	2,099,700.58	1,995,268.16
合 计	2,099,700.58	1,995,268.16

24. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	676,374.48	369,511.97
加：银行手续费	12,196.20	9,834.59
其他		
合 计	-664,178.28	-359,677.38

25. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税额加计扣除	145,693.28	188,228.17
其他	42,680.99	67,167.37
合 计	188,374.27	255,395.54

26. 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	-248,685.68	-41,701.26
预付款项坏账损失	-64,000.80	-5,646.79
合 计	-312,686.48	-47,348.05

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
其他	52.32	76.92	52.32
合 计	52.32	76.92	52.32

28. 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
对外捐赠	2,060,000.00	1,230,000.00	2,060,000.00
滞纳金	9,874.86		9,874.86
其他	7.60	85.86	7.60
合 计	2,069,882.46	1,230,085.86	2,069,882.46

29. 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	2,792,660.26	2,979,366.70
递延所得税费用	-35,605.87	-8,508.21
合 计	2,757,054.39	2,970,858.49

(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	21,369,363.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,205,404.54
子公司适用不同税率的影响	-205,853.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,246.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除项	-355,743.57
所得税费用	2,757,054.39

30. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
备用金	356,361.88	328,724.92
利息收入	676,374.48	369,511.97
往来及其他	5,042,400.06	67,169.49
合 计	6,075,136.42	765,406.38

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
备用金	979,732.10	2,092,837.82
低值易耗品	54,395.31	16,388.00
期间费用	7,805,169.79	5,126,818.65
手续费支出	12,196.20	9,834.59
捐款	2,060,000.00	1,230,000.00
往来及其他	5,000,000.00	
合 计	15,911,493.40	8,475,879.06

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,612,309.24	20,070,980.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	312,686.48	47,348.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,141.87	219,956.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	991,747.31	629,316.20
长期待摊费用摊销	123,798.72	59,409.90

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)		
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)	-35,605.87	-8,508.21
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)	-2,273,269.98	4,413,131.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-464,540.81	-1,038,951.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,530,266.96	24,392,683.67
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	43,917,055.35	43,832,839.64
减: 现金的期初余额	43,832,839.64	26,806,340.80
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	84,215.71	17,026,498.84

(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	43,917,055.35	43,832,839.64
其中: 库存现金	92,743.83	87,024.08
可随时用于支付的银行存款	43,824,311.52	43,745,815.56
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		
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	43,917,055.35	43,832,839.64
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		

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
创意产业青年众包平台	3,408,270.64	5,813,874.77
合计	3,408,270.64	5,813,874.77
其中：费用化研发支出	2,099,700.58	1,995,268.16
资本化研发支出	1,308,570.06	3,818,606.61

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
创意产业青年众包平台		3,408,270.64	1,308,570.06	2,099,700.58	
合计		3,408,270.64	1,308,570.06	2,099,700.58	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
创艺星球（北京）文化发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并
广告人商盟（天津）传媒有限公司	天津市	天津市	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并

合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码（境内主体适用）	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例		取得方式
								直接	间接	
1	创艺星球（北京）文化发展有限公司	300万元	91110101MA0029EW3B	北京市	北京市	否	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并

2	广告人商盟（天津）传媒有限公司	200万元	91120222MA07B03105	天津市	天津市	否	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并
---	-----------------	-------	--------------------	-----	-----	---	----------	--------	--	-----------

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	天津市	广告、媒介服务等	1,000.00万元人民币	51.00	51.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
齐天企业管理咨询（天津）有限责任公司	同一母公司
北京广告人文化发展有限公司	同一母公司
广告人培训学校（天津）有限公司	同一母公司
凤青扬（北京）文化传播有限公司	本公司母公司持有其40%的股权
天津市芒果广告人书店	本公司实际控制人控制、施加重大影响的公司
穆虹	本公司董事长
韩静	本公司副董事长
陈晓庆	本公司董事、总经理
董颖	本公司董事、董事会秘书
李春生	本公司董事
王晓楠	本公司监事会主席、职工代表监事
周顺芝	本公司职工代表监事
高鹏铭	本公司非职工代表监事
李西子	本公司财务总监

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

广告人文化集团（天津）有限公司	活动服务费	186,792.45	200,000.00	否	200,000.00
供应商 2	培训费	1,415,094.34	5,000,000.00	否	1,378,301.86

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凤青扬（北京）文化传播有限公司	咨询费	754,717.00	188,679.25

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
广告人文化集团（天津）有限公司	5,000,000.00	2023 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	此笔关联交易是公司关联方暂时性借款，到期关联方已归还。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,054,531.60	2,870,739.60

九、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共派送红利 14,000,000.00 元。截至财务报表批准报出日，上述权益分派预案尚未经股东大会审议批准。

3、销售退回

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	11,550,853.78	346,525.61	10,370,997.60	311,129.93
1 至 2 年	758,000.00	75,800.00	610,000.00	61,000.00
2 至 3 年	350,000.00	105,000.00	440,000.00	132,000.00
3 至 4 年	440,000.00	220,000.00		
4 至 5 年				
5 年以上	616,400.00	616,400.00	616,400.00	616,400.00
合 计	13,715,253.78	1,363,725.61	12,037,397.60	1,120,529.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,715,253.78	100.00	1,363,725.61	9.94	12,351,528.17
其中：账龄组合	13,715,253.78	100.00	1,363,725.61	9.94	12,351,528.17
合 计	13,715,253.78	—	1,363,725.61	—	12,351,528.17

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,037,397.60	100.00	1,120,529.93	9.31	10,916,867.67
其中：账龄组合	12,037,397.60	100.00	1,120,529.93	9.31	10,916,867.67
合 计	12,037,397.60	—	1,120,529.93	—	10,916,867.67

①按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,550,853.78	346,525.61	3.00
1 至 2 年	758,000.00	75,800.00	10.00
2 至 3 年	350,000.00	105,000.00	30.00
3 至 4 年	440,000.00	220,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	616,400.00	616,400.00	100.00
合 计	13,715,253.78	1,363,725.61	

②按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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		1,120,529.93		1,120,529.93
2023 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		243,195.68		243,195.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		1,363,725.61		1,363,725.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,120,529.93	243,195.68				1,363,725.61
合 计	1,120,529.93	243,195.68				1,363,725.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2	3,057,000.00		3,057,000.00	22.29	91,710.00
客户 5	2,550,000.00		2,550,000.00	18.59	76,500.00
北京木乐广告有限公司	900,000.00		900,000.00	6.56	27,000.00
省广营销集团有限公司	672,000.00		672,000.00	4.90	20,160.00
西藏恒信凯鸿经贸有限责任公司	548,000.00		548,000.00	4.00	74,800.00
合计	7,727,000.00		7,727,000.00	56.34	290,170.00

2、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	535,783.04	547,783.04
合计	535,783.04	547,783.04

(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	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	35,789.22		35,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	496,805.46		506,805.46	
暂付款			2,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
合计	535,843.04	60.00	547,843.04	60.00

② 按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	35,789.22		162,594.68	
1 至 2 年	124,805.46		103,188.36	

2至3年	93,188.36			
3至4年				
4至5年				
5年以上	282,060.00	60.00	282,060.00	60.00
合计	535,843.04	60.00	547,843.04	60.00

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	535,843.04	100.00	60.00	0.01	535,783.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	535,783.04	99.99			535,783.04
合计	535,843.04	——	60.00	——	535,783.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	547,843.04	100.00	60.00	0.01	547,783.04
其中：账龄组合	60.00	0.01	60.00	100.00	
收款无风险组合	547,783.04	99.99			547,783.04
合计	547,843.04	——	60.00	——	547,783.04

A、按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	60.00	60.00	100.00
合计	60.00	60.00	100.00

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		60.00		60.00
2023 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				
2023 年 12 月 31 日余额		60.00		60.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

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	
坏账准备	60.00					60.00
合 计	60.00					60.00

⑤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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津今晚大厦物业服务有限责任公司	押金保证金	282,000.00	5 年以上	52.63	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1 至 2 年	23.29	
供应商 3	押金保证金	30,000.00	2 至 3 年	5.60	
天津市北岛广告发展有限公司	押金保证金	30,000.00	2 至 3 年	5.60	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	2 至 3 年	5.60	
合 计	——	496,805.46	——	92.72	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84
对联营、合营企业投资						
合 计	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创艺星球（北京）文化发展有限公司	900,000.00					900,000.00	
广告人商盟（天津）传媒有限公司	3,683,011.84					3,683,011.84	
合 计	4,583,011.84					4,583,011.84	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,898,018.34	35,147,769.59	75,760,066.73	37,088,722.00
其他业务				
合 计	74,898,018.34	35,147,769.59	75,760,066.73	37,088,722.00

(2) 主营业务按业务类别列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	62,520,154.28	27,494,818.26	63,931,837.01	29,970,182.78
品牌公关活动	3,913,679.27	2,841,379.03	5,336,132.05	3,257,560.49
品牌传播服务	8,464,184.79	4,811,572.30	6,492,097.67	3,860,978.73
合 计	74,898,018.34	35,147,769.59	75,760,066.73	37,088,722.00

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本年发生额	上年发生额
华北区	29,035,999.75	29,728,580.78
华南区	10,509,063.32	11,109,776.40
华东区	25,755,106.21	23,726,747.52
华中区	2,717,735.85	1,933,962.24

西南区	6,794,924.53	6,886,943.25
东北区	56,886.79	2,325,471.63
西北区	28,301.89	20,283.02
港澳台		28,301.89
合 计	74,898,018.34	75,760,066.73

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	9,735,898.63	13.00
客户 2	5,815,320.77	7.76
客户 3	2,882,962.27	3.85
客户 4	2,405,660.38	3.21
客户 5	2,405,660.38	3.21
合 计	23,245,502.43	31.03

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	本年发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商 1	2,452,830.20	6.98
供应商 2	1,415,094.34	4.03
供应商 3	1,538,962.23	4.38
供应商 4	1,218,432.05	3.47
供应商 5	1,071,031.95	3.05
合 计	7,696,350.77	21.91

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-2,069,830.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,069,830.14	
所得税影响额	310,476.60	
少数股东权益影响额（税后）	-10.41	
合 计	-1,759,363.95	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	32.90	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.03	0.72	0.72

十五、 财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 9 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：天津创意星球网络科技有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期: 2024 年 4 月 9 日

日期: 2024 年 4 月 9 日

日期: 2024 年 4 月 9 日

附件 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

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-2,069,830.14
非经常性损益合计	-2,069,830.14
减: 所得税影响数	-310,476.60
少数股东权益影响额(税后)	10.41
非经常性损益净额	-1,759,363.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用