



鸠申文化

NEEQ: 835608

上海鸠申文化传播股份有限公司

Shanghai Jiushen Culture Communication Co.,Ltd



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、公司负责人熊政、主管会计工作负责人谢凌霄及会计机构负责人（会计主管人员）谢凌霄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、立信会计师事务所（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

公司因商业机密的原因，将公司客户前五名、供应商前五名、期末应收账款前五名及预付款项前五名进行匿名，以第1名、第2名、第3名、第4名、第5名进行代替，上述匿名的前五名与公司均不存在关联关系。

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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	31

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	上海鸠申文化传播股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、鸠申文化	指	上海鸠申文化传播股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
律师	指	上海申浩律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国信证券、主办券商	指	国信证券
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
万吨资产	指	上海万吨资产管理有限公司
美人鱼基金	指	上海万吨资产管理有限公司-万吨美人鱼八号新三板成长基金
公司章程	指	上海鸠申文化传播股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
三会	指	指除有前缀外，均指公司股东大会、董事会、监事会
上海九芒	指	上海九芒企业管理咨询有限公司
上海七芒	指	上海七芒企业管理咨询有限公司
上海狐步	指	上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
上海探戈	指	上海探戈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
观空信息	指	上海观空信息科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 至 12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
4A 广告公司	指	4A 源于美国“The American Association of Advertising Agencies”的缩写，中文为“美国广告代理协会”，因名称里有四个单词是以 A 字母开头，故简称为 4A。后来世界各地都以此为标准，取其从事广告业、符合资格、有组织的核心规则，形成了地区性的 4A 广告公司。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海鸠申文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Jiushen Culture Communication Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	熊玫	成立时间	2011 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为（上海九芒企业管理咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊玫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（L7240）租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业		
主要产品与服务项目	从事精准体验营销的策划、创意和制作，为客户提供体验营销及精准派样服务		
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	鸠申文化	证券代码	835608
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	21,800,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢凌霄	联系地址	上海市徐汇区瑞金南路 500 号 3 号楼 2 楼
电话	021-33566705	电子邮箱	martin@map-idea.com
传真	021-33634043		
公司办公地址	上海市徐汇区瑞金南路 500 号 3 号楼 2 楼	邮政编码	200032
公司网址	http://map-idea.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	91310000574184427P		
注册地址	上海市马陆镇尚学路 225、229 号 4 幢 1652 室		
注册资本（元）	21,800,000	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施情况

商业模式：

公司自成立以来，一直致力于从事精准体验营销的开拓和发展：以线下特通渠道的体验营销为基石，开拓和发展线上关联体验营销，最终实现线上线下 E2E 的精准体验营销，从而有效强化客户品牌形象和提升业务转化，实现品效合一。公司一直在不断开拓整合营销及市场推广（包括全案策划执行）服务。公司拥有自己的创意团队和制作团队，能直接面对终端客户为其提供精准营销服务、整合营销及市场推广，公司的终端客户主要是化妆品、洗护用品、银行、消费等行业内的优质企业。

公司提供的精准体验营销服务主要包括精准体验营销服务和精准派样服务。精准体验营销服务是在以运动环境媒体及校园媒体为主的媒体渠道中，通过产品展示、布置展板围网、体验试用、公关活动等方式，向潜在消费群体推广营销公司客户产品的服务。公司在运动娱乐场所为精众消费人群构造一种轻松愉悦、充满激情的体验情景，在传递营销资讯的同时，使其感觉、情感、行为、想象等因素融合在一起，形成协同效应。让消费者得到更多乐趣和刺激，从而对宣传的产品产生一种积极的感性认知，潜移默化地影响其消费行为和选择。精准派样服务通过针对营销对象的特征，筛选潜在消费者与之相匹配的电商品牌进行合作，从而锁定特定消费群体；合作电商在线上发布相关营销广告，为派样活动预热造势，成功引起消费者关注，然后由合作电商或物流公司将样品附于包裹中一同寄给消费者。这种独特的派样方式可以提高派样到达率和营销效率，达成精准营销。

公司的营销模式主要分为四类，一类是口碑营销，公司通过大量的为知名品牌所做的成功营销策划案例，在业内积聚了一定的口碑效应，公司不少新客户都是通过老客户介绍而来。二是公司在一些广告业内知名的媒体杂志上进行了案例宣传，成功地提高了公司的知名度。例如公司会经常性地在广告业内最具影响力的杂志《亚洲户外》上刊登经典案例，通过成功案例的介绍和经验分享，达到宣传公司的目的，为公司迎来了不少客户。三是公司和北京博视得广告有限公司、群邑（上海）广告有限公司及凯帝珂(上海)广告有限公司等 4A 广告公司有着深入的合作关系，通过互相合作为公司带来了许多客户资源。四是公司有一支专业的销售团队，他们通过电话、拜访等方式进行着陌生客户的开发，获得新客户订单。

公司通过为客户提供体验营销服务、广告设计制作服务、精准派样服务及数字媒体全案策划执行，帮助客户实现在精准受众目标群体进行营销推广、媒体宣传和样品试用，达到客户产品的推广、品牌的宣传以及品牌价值提升的目的，从而向客户收取策划设计、宣传推广、制作及派样等服务费用。公司将持续加强营销体系建设，提升对客户的优质服务，以争取所有客户的稳定性，增强客户粘度。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

经营计划实施情况：

报告期内公司主营业务、所处行业未发生显著变化，公司采用“品牌+整合”战略，通过增强文化创意策划能力，实现产品与渠道对接，并为产品端提供后续的品牌策划、销售支持服务。报告期内公司采取了较为稳健审慎的经营策略，2023 年度公司实现营业收入 5,214 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-313 万元。截至本期期末，公司总资产 6,896 万元，归属于上市公司股东的净资产 4,932 万元，资产负债率 28.48%。

报告期内，公司现金储备充足，有力地支持了自身业务规模维持的资金需求。2023 年度公司运营状况趋于稳定；治理水平持续提升，内控制度更加完善；管理团队和核心员工稳定，公司具备良好的持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,139,384.23	56,526,013.69	-7.76%
毛利率%	3.82%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,128,131.34	-2,152,380.60	-45.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,178,464.25	-2,575,587.79	-23.41%
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）	-6.15%	-4.02%	-
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）	-6.25%	-4.81%	-
基本每股收益	-0.14	-0.10	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,964,192.14	62,978,507.83	9.50%
负债总计	19,642,224.48	10,528,408.83	86.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,321,967.66	52,450,099.00	-5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.41	-6.22%
资产负债率%（母公司）	28.46%	24.60%	-
资产负债率%（合并）	28.48%	16.72%	-
流动比率	3.5009	5.9121	-
利息保障倍数	115.90	-49.11	-
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	26,183,515.86	897,622.72	2,816.98%
应收账款周转率	1.7678	1.3341	-
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%	9.50%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-7.76%	-57.85%	-
净利润增长率%	-45.33%	-556.44%	-

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	27,942,902.87	40.52%	12,691,290.93	20.16%	120.17%
应收票据					
应收账款	20,012,217.79	29.02%	38,976,965.13	68.71%	-48.66%
预付账款	8,119,808.13	11.77%	6,708,271.85	10.66%	21.04%
交易性金融资产	10,000,000.00	14.50%	0.00	0.00%	-
应付账款	18,532,879.22	26.87%	9,438,949.35	14.99%	96.34%
预收账款	989,596.96	1.43%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 1,525 万元，增加 120.17%，主要为公司大幅收回应收账款所致。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末减少 1,896 万元，减少 48.66%，系公司狠抓应收账款回款速度工作，年底大力催收应收款项，本期期末较上年期末，应收账款中“第 1 名”减少 734 万元，“第 2 名”减少 751 万元，“第 3 名”减少 355 万元，使得本期期末应收账款大幅减少。
- 3、预付账款：本期期末较上年期末增加 141 万元，增加 21.04%，系预付款项中“第 1 名”的项目预付款增加了 153 万元。
- 4、交易性金融资产：系本期购买的结构性存款 1000 万元。
- 5、应付账款：本期期末较上年期末增加 909 万元，增加 96.34%，系本期期末进行项目结算和清算，支付了大部分应付款项，其中大供应商“供应商 2”本期期末较上年期末增加 123 万元，导致年末应付账款较上年末大幅增加。
- 6、预收账款：本期期末较上年期末新增 99 万元，系预收某酒店集团项目款。

(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	52,139,384.23	-	56,526,013.69	-	-7.76%
营业成本	50,146,588.77	96.18%	53,787,751.65	95.16%	-6.77%
毛利率%	3.82%	-	4.84%	-	-
财务费用	-172,432.92	-0.33%	6,117.21	0.01%	-2,918.82%
其他收益	208,666.94	0.40%	467,164.48	0.83%	-55.33%
营业利润	-3,102,278.54	-5.95%	-2,249,273.93	-3.98%	37.92%
利润总额	-3,102,278.54	-5.95%	-2,153,035.93	3.81%	44.09%

净利润	-3,128,131.34	-6.00%	-2,152,380.60	3.81%	45.33%
-----	---------------	--------	---------------	-------	--------

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：本期较上年同期减少 18 万元，减幅 2918.82%，主要为本期利息收入较上年同期增加 16 万元，由于覆盖租赁负债利息费用，致使财务费用金额转负。
- 2、其他收益：本期较上年同期减少 26 万元，减幅 55.33%，系增值税加计抵减额减少 15 万元和财政扶持资金减少 11 万元所致。
- 3、营业利润/利润总额/净利润：本期较上年同期分别减少 85 万元、95 万元、98 万元，亏损额增幅 37.92%、44.09%、45.33%，主要系公司由于营业收入小幅度减少，营业毛利减少 75 万元所致。

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	52,139,384.23	56,526,013.69	-7.76%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	50,146,588.77	53,787,751.65	-6.77%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
精准体验营销服务	24,538,641.50	24,347,581.73	0.78%	-102.29%	-92.11%	-641.25%
精准派样服务	27,600,742.73	25,799,007.04	6.53%	75.05%	72.82%	128.16%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司营业收入和营业成本本期较上年同期小幅下滑，总体波动不大。但受经济大环境影响，由于部分客户降低或减少预算支出，使得公司精准体验营销服务业务量本期较上年同期大幅下滑 102.29%。公司通过服务好大客户，增加精准派样服务投入，提高服务质量，使得精准派样服务本期较上年同期大幅增加 75.05%，同时由于严控成本，该业务毛利率也得到大幅提升。

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	第 1 名	17,571,590.00	33.70%	否
2	第 2 名	7,897,641.50	15.15%	否
3	第 3 名	6,641,609.57	12.74%	否
4	第 4 名	5,821,969.48	11.17%	否

5	第 5 名	3,764,284.79	7.22%	否
合计		41,697,095.34	79.98%	-

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	第 1 名	23,782,516.66	47.43%	否
2	第 2 名	3,741,213.80	4.76%	否
3	第 3 名	1,799,293.00	3.59%	否
4	第 4 名	1,668,489.90	3.33%	否
5	第 5 名	1,659,503.00	3.31%	否
合计		32,651,016.36	62.42%	-

(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	26,183,515.86	897,622.72	2,816.98%
投资活动产生的现金流量净额	-10,040,096.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-891,807.92	-697,835.62	27.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 2,618 万元，大幅增加 2,816.98%，主要为公司狠抓应收账款回款速度工作，年底大力催收应收款项，回款金额大幅超过项目垫付款及人员、费用等各项开支所致。
- 2、投资活动产生的现金流量金额：本期有小额办公设备采购支出及 1000 万元的结构性存款购买。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净流出额 89 万元，系办公室租赁费用，根据新准则在筹资活动产生的现金流量中核算。

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
上海观空信息科技有限公司	控股子公司	设计、制作、策划	2,500,000.00	2,459,215.00	2,459,215.00	0.00	-408,586.01

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
实际控制人控制不当风险	风险描述: 公司实际控制人为熊玫, 直接和间接共持有公司 93.67%的股份。若熊玫利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司和其他股东带来风险。 应对措施: 公司严格按照有关法律法规的要求, 进一步建立规范的法人治理结构, 以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》的要求进行充分的信息披露, 依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护, 制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定, 在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司三会及高级管理人员依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《公司法》和《公司章程》的规定进行各项决策, 给所有股东提供了合适的保护和平等权利
公司治理风险	风险描述: 公司于 2015 年 8 月 17 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后, 公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短, 公司管理层的治理意识需要进一步提高, 对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此, 公司存在一定的治理风险。 应对措施: 公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度, 同时推进各项制度的有效实施, 实现规范治理。
核心技术人员流失风险	风险描述: 公司目前的主营业务属于创意性服务, 对于广告策划创意、市场调研、数据分析技术能力等有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的服务创新、持续发展起着关键的作用, 核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司拟对核心技术人员提供股权激励, 但仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来

	风险。 应对措施： 公司在业务经营中积极维护核心创意策划人员稳定，通过加强培训，保障薪酬待遇，并加强人才培养和招纳，以降低核心创意策划人员流失的风险。
应收账款坏账风险	风险描述： 2021 年末、2022 年末及 2023 年末公司应收账款账面余额分别为 45,763,949.77 元、38,976,965.13 元和 20,012,217.79 元，占同期营业收入比重分别为 34.12%、68.95% 和 38.38%。2021 至 2023 年应收账款余额持续回落，主要系公司加强了项目的结算和应收账款的催收工作，使得应收账款账面价值持续回落。如果客户出现违约或公司管理不力的情况，公司仍存在发生坏账的风险。 应对措施： 公司一方面提升自身综合管理水平，建立项目负责人制，确保项目能顺利回款，另一方面加强后期服务，在阶段性服务完成后缩短款项回笼时间，及时掌握客户情况，发现客户出现无法按期付款的情况及时采取保全措施。
客户集中度较高的风险	风险描述： 2021 年度、2022 年度及 2023 年度公司来源于前五大客户的收入，占同期营业收入比重分别为 93.61%、88.62%和 79.98%，虽持续下降，但客户集中度仍然保持较高水平。一旦公司对其主要客户的销售出现下降或无法持续，将会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司一方面提高自身的服务水平与专业水平，提高客户粘性，另一方面积极拓展客户来源，提高市场占有率，丰富客户数量和类型，努力降低客户集中风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（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）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

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）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1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年1月18日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的类型产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

(2) 自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- a. 停止生产和经营存在竞争的业务；
- b. 将存在竞争的业务纳入到股份公司；
- c. 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

(3) 自本承诺函签署之日起，若承诺人或承诺人控制的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知股份公司；若股份公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保股份公司及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人控制的其他企业同业竞争而受到损害。

(4) 如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。

(5) 承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自承诺人签章之日起生效，直至承诺人将所持有的股份公司股份全部依法转让完毕且承诺人同股份公司无任何关联关系起满两年之日终止。

2、关联交易说明、及规范和减少关联交易承诺

董事、监事、高级管理人员及其关联的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司合法合规情况承诺

董事、监事、高级管理人员就公司合法合规情况作出承诺，报告期内，公司遵纪守法，经营活动合法合规，不存在被行政监管部门处罚的情况。未来公司依旧会遵守国家所有法律，合法合规地开展经营活动。

4、关于遵纪守法、诚信状况承诺

董事、监事、高级管理人员，就遵纪守法、诚信状况作出承诺，在最近三年内，不存在下列情况：

(1) 因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；

(2) 因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 负有数额较大债务到期未能偿还的情形；

(4) 欺诈或其他不诚实行为等情形。

5、简历真实完整性承诺与竞业禁止的承诺

董事、监事、高级管理人员就本说明书披露的简历真实性与完整性进行了承诺，并承诺和原任职单位没有竞业禁止的约定，也没有签署任何竞业禁止协议或类似禁止协议。在公司就职期间，从未有过违反禁业竞止原则的行为。

6、关于公司五独立的承诺

董事、监事、高级管理人员就公司业务独立、资产独立、人员独立、机构独立和财务独立情况进行了声明与承诺。

7、关于公司劳动人事及劳资纠纷的声明与承诺

公司高级管理人员承诺将继续遵守《劳动法》及相关法律法规，合法用工，切实保障员工的一切合法权益。

8、公司进入全国中小企业股份转让系统进行转让申请文件的承诺

董事、监事、高级管理人员对公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，及其真实性、准确性、完整性进行了承诺。

9、公司所有关联方的声明与承诺

董事、监事、高级管理人员承诺，除已披露的关联方外，公司不存在应披露而未披露的关联方。如果因存在应披露而未披露的关联方给公司带来的处罚或损失，由本人全额承担，不使公司遭受损失。

报告期内，均严格遵守了相关承诺事项。

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	18,234,500	83.64%	0	18,234,500	83.64%
	其中：控股股东、实际控制人	11,924,500	54.70%	0	11,924,500	54.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,565,500	16.36%	0	3,565,500	16.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,565,500	16.36%	0	3,565,500	16.36%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股股东情况

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	上海九芒企业管理咨询有限公司	10,736,000	0	10,736,000	49.2477%	0	10,736,000	0	0
2	熊玫	4,754,000	0	4,754,000	21.8073%	3,565,500	1,188,500	0	0
3	上海探戈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	9.1743%	0	2,000,000	0	0
4	上海七芒企业管理咨询	1,588,000	0	1,588,000	7.2844%	0	1,588,000	0	0

	咨询有限公司								
5	上海狐步企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,342,000	0	1,342,000	6.1560%	0	1,342,000	0	0
6	上海万吨资产管理有限公司一万吨美人鱼八号新三板成长基金	763,000	0	763,000	3.5000%	0	763,000	0	0
7	兴业证券股份有限公司	608,000	0	608,000	2.7890%	0	608,000	0	0
8	上海万吨资产管理有限公司一万吨美人鱼十号新三板成长基金	5,000	0	5,000	0.0229%	0	5,000	0	0
9	顾明	2,000	0	2,000	0.0092%	0	2,000	0	0
10	柯旭红	1,000	0	1,000	0.0046%	0	1,000	0	0
11	周绍华	1,000	0	1,000	0.0046%	0	1,000	0	0
合计		21,800,000	0	21,800,000	100.0000%	3,565,500	18,234,500	0	0
普通股股东间相互关系说明： 熊恩普与熊玫为父女关系，熊玫为熊恩普的女儿；上海九芒与上海七芒为熊玫和熊恩普控股的企业；上海狐步为熊玫、黄琰和上海九芒投资的企业；上海探戈是熊玫与上海七芒投资的企业。									

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

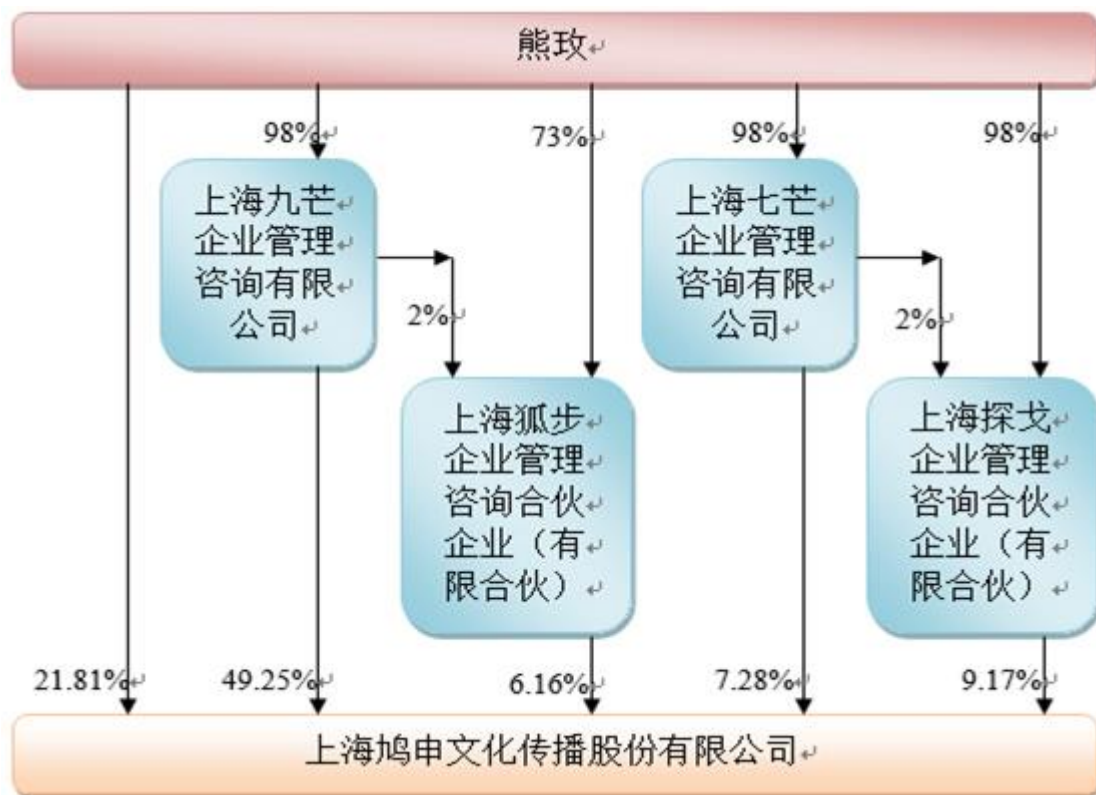
上海九芒企业管理咨询有限公司，持有公司 49.2477%的股份，为公司控股股东。上海九芒成立于 2015 年 5 月 25 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为熊玫。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

上海九芒企业管理咨询有限公司，持有公司 49.25%的股份，为公司控股股东。熊玫直接和间接共计持有公司 93.67%的股份，为公司实际控制人，其中：1、熊玫直接持有公司 21.81%的股份；2、熊玫持有公司控股股东上海九芒企业管理咨询有限公司 98%的股份；3、熊玫持有法人股东上海狐步企业管理咨询合伙企业（有限合伙）73%的股份；4、熊玫持有法人股东上海七芒企业管理咨询有限公司 98%的股份；5、熊玫持有法人股东上海探戈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）98%的股份。

熊玫，女，1979 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1999 年 6 月，毕业于上海大学广告专业，本科学历；2012 年 12 月，毕业于长江商学院 EMBA。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于台湾王高国际广告有限公司，任客户总监；2001 年 11 月至 2005 年 8 月，就职于上海广角广告有限公司，任副总经理；2005 年 8 月至 2011 年 4 月就职于上海观空广告有限公司，任总经理；2011 年 5 月至今，就职于上海鸠申文化传播有限公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理，自 2018 年 8 月 6 日至今。



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

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

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

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				
熊玫	董事长 / 总经理	女	1979 年 5 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	4,754,000	0	4,754,000	21.8073 %
黄琰	董事 / 副总经理	男	1970 年 11 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%
谢凌霄	董事 / 财务负责人 / 董事会秘书	男	1980 年 6 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%
唐家兴	董事	男	1965 年 7 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%
赵颖	董事	女	1973 年 2 月	2021 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%
黄毅	监事	男	1980 年 12 月	2021 年 8 月 18 日	2023 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
王柳笛	监事	女	1989 年 12 月	2021 年 8 月 18 日	2023 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
尤丽曼	职工监事	女	1980 年 2 月	2021 年 7 月 28 日	2024 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
管凌	监事	男	1978 年 12 月	2023 年 9 月 22 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%
贺筠	监事	女	1990 年 12 月	2023 年 9 月 22 日	2024 年 8 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
管凌	无	新任	监事	新任
贺筠	无	新任	监事	新任

黄毅	监事	离任	无	离任
王柳笛	监事	离任	无	离职

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

管凌，男，1978年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002年6月，毕业于上海工程技术大学服装专业，本科学历。2002年7月至2003年12月，就职于上海卓鑫商务发展有限公司，任设计师；2004年1月至2007年12月，就职于上海鑫酷广告有限公司，任3D设计师；2008年1月至2010年12月，就职于上海尤尼森营销咨询有限公司，任美术指导；2011年1月至2014年12月，就职于上海华绍广告传播有限公司，任创意总监；2015年1月至2016年12月，就职于上海大众广告有限公司，任创意总监；2017年1月至2017年12月，就职于上海悟瀚信息技术有限公司，任创意总监；2018年1月至今，就职于上海鸿申文化传播有限公司，任创意副总。 贺筠，女，1990年12月出生，香港籍，无境外永久居留权。2014年5月，毕业于不列颠哥伦比亚大学，本科学历。2013年9月至2015年9月，就职于ActSocial by Linkfluence，任客户执行；2015年10月至2016年5月，就职于舒睿贝蒙经济信息咨询（上海）有限公司，任销售经理；2016年6月至2018年2月，就职于上海阔米信息科技有限公司，任销售总监；2018年3月至今，就职于上海鸿申文化传播有限公司，任客户总监。
--

（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
行政管理人员	3	2	2	3
销售人员	15	8	6	17
商务人员	5	0	1	4
创意人员	8	5	2	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	34	15	11	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	25
专科	6	10
专科以下	1	1
员工总计	34	38

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

年末公司人报告期内，不存在需公司承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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则和总经理工作细则，并建立了《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

一、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

二、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、

其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在关联公司及其他公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

三、业务独立情况

公司的主营业务是从事精准体验营销的策划、创意和制作，为客户提供体验营销及精准派样服务。公司具有完整的业务流程，拥有独立的创意、制作和销售部门以及独立的采购和销售渠道。在销售方面，公司建立了一整套完善的销售体系，以自己的名义独立地与客户签订商务合同；在创意和制作方面，公司拥有完整、独立的创意部门和制作部门。公司在业务上具有独立的经营决策权和经营实施权，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，业务均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司主营业务未发生过重大变更。

四、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其关联方控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

五、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	信会师报字[2024]第 ZK10321 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市汉口路 99 号 501-502 室（久事商务大厦）	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	苗颂	杨朝红
	1 年	3 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）	11.66	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZK10321 号

上海鸿申文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海鸿申文化传播股份有限公司（以下简称“鸿申文化”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了鸿申文化 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于鸿申文化，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

鸿申文化管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鸿申文化 2023 年年度报

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

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，管理层负责评估鸿申文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿申文化的财务报告过程。

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，就可能导致对鸿申文化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鸿申文化不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就鸿申文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 苗颂
(项目合伙人)

中国注册会计师： 杨朝红

中国·上海

二〇二四年四月二十四日

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	一（一）	27,942,902.87	12,691,290.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	一（二）	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一（三）	20,012,217.79	38,976,965.13
应收款项融资			
预付款项	一（四）	8,119,808.13	6,708,271.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一（五）	470,329.45	244,290.07
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	一（六）	2,221,071.99	3,196,950.94
流动资产合计		68,766,330.23	61,817,768.92
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	一（七）	132,191.81	307,356.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一（八）	63,488.29	825,348.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	一（九）	2,181.81	28,034.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,861.91	1,160,738.91
资产总计		68,964,192.14	62,978,507.83
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	一（十）	18,532,879.22	9,438,949.35
预收款项	一（十一）	989,596.96	
合同负债	一（十二）		60,000.00
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	一（十三）		
应交税费	一（十四）	510.39	61,116.26
其他应付款	一（十五）	47,022.39	30,856.67
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	一（十六）	72,215.52	865,271.03
其他流动负债			
流动负债合计		19,642,224.48	10,456,193.31
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	一（十七）		72,215.52
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		0.00	72,215.52
负债合计		19,642,224.48	10,528,408.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	一（十八）	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一（十九）	8,431,943.02	8,431,943.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一（二十）	2,387,145.60	2,387,145.60
一般风险准备			
未分配利润	一（二十一）	16,702,879.04	19,831,010.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,321,967.66	52,450,099.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,321,967.66	52,450,099.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,964,192.14	62,978,507.83

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

(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		25,483,687.87	12,572,502.45
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（一）	20,012,217.79	38,976,965.13
应收款项融资			
预付款项		8,119,808.13	6,708,271.85
其他应收款	八（二）	470,329.45	244,290.07
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		2,221,071.99	3,196,950.94
流动资产合计		66,307,115.23	61,698,980.44
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	八（三）	2,500,000.00	2,500,000.00
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		132,191.81	307,356.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,488.29	825,348.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,181.81	28,034.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,697,861.91	3,660,738.91
资产总计		69,004,977.14	65,359,719.35

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		18,532,879.22	9,438,949.35
预收款项		989,596.96	60,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		510.39	57,635.13
其他应付款		47,022.39	5,583,376.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		72,215.52	865,271.03
其他流动负债			
流动负债合计		19,642,224.48	16,005,232.18
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			72,215.52
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		0.00	72,215.52
负债合计		19,642,224.48	16,077,447.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,431,943.02	8,431,943.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,066,514.73	2,066,514.73
一般风险准备			

未分配利润		17,064,294.91	16,983,813.90
所有者权益（或股东权益）合计		49,362,752.66	49,282,271.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		69,004,977.14	65,359,719.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		52,139,384.23	56,526,013.69
其中：营业收入	一（二十二）	52,139,384.23	56,526,013.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,450,329.71	59,242,452.10
其中：营业成本	一（二十二）	50,146,588.77	53,787,751.65
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	一（二十三）	62,226.56	17,849.30
销售费用	一（二十四）	2,152,101.16	2,073,648.76
管理费用	一（二十五）	3,261,846.14	3,357,085.18
研发费用			
财务费用	一（二十六）	-172,432.92	6,117.21
其中：利息费用		26,536.89	42,709.89
利息收入		206,562.52	42,386.30
加：其他收益	一（二十七）	208,666.94	467,164.48
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）			

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）		-3,102,278.54	-2,249,273.93
加：营业外收入	一（二十八）		127,238.00
减：营业外支出	一（二十九）		31,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,102,278.54	-2,153,035.93
减：所得税费用	一（三十）	25,852.80	-655.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,128,131.34	-2,152,380.60
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）		-3,128,131.34	-2,152,380.60
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,128,131.34	-2,152,380.60
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		-3,128,131.34	-2,152,380.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,128,131.34	-2,152,380.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	一（三十一）	-0.14	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	八（四）	52,139,384.23	56,526,013.69
减：营业成本	八（四）	50,146,588.77	53,717,054.14
税金及附加		62,226.56	16,575.73
销售费用		1,725,455.75	1,644,634.84
管理费用		3,261,846.14	3,346,985.18
研发费用			
财务费用		-169,401.15	6,977.26
其中：利息费用		26,536.89	42,709.89
利息收入		203,530.75	41,526.25
加：其他收益		193,639.31	467,122.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五）	2,800,026.34	
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）			
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）		106,333.81	-1,739,091.18
加：营业外收入			127,238.00
减：营业外支出			31,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,333.81	-1,642,853.18
减：所得税费用		25,852.80	-655.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,481.01	-1,642,197.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,481.01	-1,642,197.85
（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		80,481.01	-1,642,197.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.08
(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	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		74,972,825.48	66,764,005.71
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	一（三十二）	283,889.74	296,085.52
经营活动现金流入小计		75,256,715.22	67,060,091.23
购买商品、接受劳务支付的现金		38,554,217.16	56,741,451.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,224,026.26	8,209,795.50
支付的各项税费		122,832.43	387,053.69
支付其他与经营活动有关的现金	一（三十二）	1,172,123.51	824,167.50
经营活动现金流出小计		49,073,199.36	66,162,468.51
经营活动产生的现金流量净额		26,183,515.86	897,622.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,096.00	
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,040,096.00	
投资活动产生的现金流量净额		-10,040,096.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	一（三十二）	891,807.92	697,835.62
筹资活动现金流出小计		891,807.92	697,835.62
筹资活动产生的现金流量净额		-891,807.92	-697,835.62
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		15,251,611.94	199,787.10
加：期初现金及现金等价物余额		12,691,290.93	12,491,503.83
六、期末现金及现金等价物余额		27,942,902.87	12,691,290.93

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

(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		74,972,825.48	66,763,771.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		265,830.34	294,248.03
经营活动现金流入小计		75,238,655.82	67,058,019.29
购买商品、接受劳务支付的现金		38,554,217.16	57,340,162.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,804,844.15	7,711,498.29
支付的各项税费		119,351.30	285,261.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,717,180.21	820,948.26
经营活动现金流出小计		54,195,592.82	66,157,870.2
经营活动产生的现金流量净额		21,043,063.00	900,149.09
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		2,800,026.34	
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		2,800,026.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,096.00	
投资支付的现金		10,000,000	
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		10,040,096.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,240,069.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		891,807.92	697,835.62
筹资活动现金流出小计		891,807.92	697,835.62
筹资活动产生的现金流量净额		-891,807.92	-697,835.62
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		12,911,185.42	202,313.47
加：期初现金及现金等价物余额		12,572,502.45	12,370,188.98
六、期末现金及现金等价物余额		25,483,687.87	12,572,502.45

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		19,831,010.38	52,450,099.00
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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		19,831,010.38	52,450,099.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00		-3,128,131.34	-3,128,131.34
（一）综合收益总额											-3,128,131.34	-3,128,131.34
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		16,702,879.04		49,321,967.66

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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		21,956,011.70		54,575,100.32
加：会计政策变更											27,379.28		27,379.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		21,983,390.98		54,602,479.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00		-2,152,380.60		-2,152,380.60
（一）综合收益总额											-2,152,380.60		-2,152,380.60
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,387,145.60		19,831,010.38		52,450,099.00

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

(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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		16,983,813.90	49,282,271.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		16,983,813.90	49,282,271.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00		80,481.01	80,481.01
（一）综合收益总额											80,481.01	80,481.01
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		17,064,294.91	49,362,752.66

项目	2022 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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		18,598,632.47	50,897,090.22
加：会计政策变更											27,379.28	27,379.28
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		18,626,011.75	50,924,469.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00		-1,642,197.85	-1,642,197.85
（一）综合收益总额											-1,642,197.85	-1,642,197.85
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

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	21,800,000.00				8,431,943.02				2,066,514.73		16,983,813.90	49,282,271.65

上海鸬申文化传播股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,697.37	4,199.37
银行存款	27,899,205.50	12,687,091.56
合计	27,942,902.87	12,691,290.93

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中: 其他	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,012,217.79	38,976,965.13
1 至 2 年		
小计	20,012,217.79	38,976,965.13
减: 坏账准备		
合计	20,012,217.79	38,976,965.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13
其中：										
账龄组合	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13
合计	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13

3、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
第 1 名	9,894,500.00		9,894,500.00	49.44	
第 2 名	4,874,309.49		4,874,309.49	24.36	
第 3 名	1,992,784.90		1,992,784.90	9.96	
第 4 名	1,605,380.20		1,605,380.20	8.02	
第 5 名	579,459.60		579,459.60	2.90	
合计	18,946,434.19		18,946,434.19	94.68	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,119,808.13	100.00	6,708,271.85	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,119,808.13	100.00	6,708,271.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第 1 名	3,677,401.88	45.29
第 2 名	1,347,112.77	16.59
第 3 名	450,000.00	5.54
第 4 名	371,835.21	4.58
第 5 名	313,207.55	3.86
合计	6,159,557.41	75.86

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	470,329.45	244,290.07
合计	470,329.45	244,290.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	230,340.95	801.57
1 至 2 年		53,644.75
2 至 3 年	53,644.75	
3 年以上	186,343.75	189,843.75
小计	470,329.45	244,290.07
减：坏账准备		
合计	470,329.45	244,290.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	470,329.45	100.00			470,329.45	244,290.07	100.00			244,290.07
其中：										
账龄组合	140,340.95	29.84			140,340.95	801.57	0.33			801.57
保证金组合	329,988.50	70.16			329,988.50	243,488.50	99.67			243,488.50
合计	470,329.45	100.00			470,329.45	244,290.07	100.00			244,290.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海锦瑞企业管理有限公司	押金	239,988.50	2-3 年、3 年以上	51.03	
员工-吴剑	备用金	139,344.00	1 年以内	29.63	
上海久事体育产业发展(集团)有限公司东体育馆分公司	押金	70,000.00	1 年以内	14.88	
中免(海口)国际免税城有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	4.25	
合计		469,332.50		99.79	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,221,071.99	3,196,950.94
合计	2,221,071.99	3,196,950.94

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	132,191.81	307,356.17
固定资产清理		
合计	132,191.81	307,356.17

2、 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	528,907.55	1,605,151.19	2,134,058.74
（2）本期增加金额	40,096.00		40,096.00
—购置	40,096.00		40,096.00
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	569,003.55	1,605,151.19	2,174,154.74
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	501,968.86	1,324,733.71	1,826,702.57
（2）本期增加金额	15,100.04	200,160.32	215,260.36
—计提	15,100.04	200,160.32	215,260.36
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	517,068.90	1,524,894.03	2,041,962.93
3. 减值准备			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	51,934.65	80,257.16	132,191.81
（2）上年年末账面价值	26,938.69	280,417.48	307,356.17

(八) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋租赁	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,349,067.81	2,349,067.81
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,349,067.81	2,349,067.81
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,523,719.68	1,523,719.68
（2）本期增加金额	761,859.84	761,859.84
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,285,579.52	2,285,579.52

项目	房屋租赁	合计
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	63,488.29	63,488.29
（2）上年年末账面价值	825,348.13	825,348.13

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁业务确认租赁负债	72,215.52	18,053.88	937,486.55	234,371.64
合计	72,215.52	18,053.88	937,486.55	234,371.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁业务确认使用权资产	63,488.29	15,872.07	825,348.13	206,337.03
合计	63,488.29	15,872.07	825,348.13	206,337.03

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	15,872.07	2,181.81	206,337.03	28,034.61
递延所得税负债	15,872.07		206,337.03	

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务采购款	18,532,879.22	9,438,949.35
合计	18,532,879.22	9,438,949.35

2、 账龄超过一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
服务采购款	243,000.00	未结算制作费
合计	243,000.00	

(十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	989,596.96	
合计	989,596.96	

(十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款		60,000.00
合计		60,000.00

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		8,616,575.46	8,616,575.46	
离职后福利- 设定提存计划		607,450.80	607,450.80	
合计		9,224,026.26	9,224,026.26	

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,985,844.71	7,985,844.71	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		375,500.75	375,500.75	
其中：医疗保险费		321,819.40	321,819.40	
工伤保险费		5,890.85	5,890.85	
生育保险费		47,790.50	47,790.50	
(4) 住房公积金		255,230.00	255,230.00	
合计		8,616,575.46	8,616,575.46	

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		589,043.20	589,043.20	
失业保险费		18,407.60	18,407.60	
合计		607,450.80	607,450.80	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
文化事业建设费	510.39	
增值税		55,791.80
城市维护建设税		2,704.68
教育费附加		1,571.87
地方教育费附加		1,047.91
合计	510.39	61,116.26

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	47,022.39	30,856.67
合计	47,022.39	30,856.67

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方款项	47,022.39	30,856.67
合计	47,022.39	30,856.67

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	17,676.00	合同执行中

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	72,215.52	865,271.03
合计	72,215.52	865,271.03

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-原值		72,501.42
未确认融资费用		-285.90
合计		72,215.52

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,800,000.00						21,800,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股改）	6,731,943.02			6,731,943.02
股本溢价（定增）	1,700,000.00			1,700,000.00
合计	8,431,943.02			8,431,943.02

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,387,145.60			2,387,145.60
任意盈余公积				
合计	2,387,145.60			2,387,145.60

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	19,831,010.38	21,956,011.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,379.28
调整后年初未分配利润	19,831,010.38	21,983,390.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,128,131.34	-2,152,380.60
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	16,702,879.04	19,831,010.38

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响 2022 年初未分配利润 27,379.28 元，2023 年初未分配利润 28,034.61 元。

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,787,751.65
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,787,751.65

2、 主营业务（按行业列示）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告传媒业	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,787,751.65
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,787,751.65

3、 主营业务（按业务性质列示）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精准体验营销服务	24,538,641.50	24,347,581.73	49,639,221.23	46,774,344.31
精准派样服务	27,600,742.73	25,799,007.04	6,886,792.46	7,013,407.34
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,787,751.65

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占本期营业收入的比例（%）
第 1 名	17,571,590.00	33.70
第 2 名	7,897,641.50	15.15
第 3 名	6,641,609.57	12.74
第 4 名	5,821,969.48	11.17
第 5 名	3,764,284.79	7.22
合计	41,697,095.34	79.98

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		8,490.11
教育费附加		5,043.12
地方教育附加		3,362.07
文化事业建设费	62,226.56	954.00
合计	62,226.56	17,849.30

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,922,146.22	2,009,582.66
差旅费	121,993.44	31,350.60
业务招待费	43,002.79	20,414.97
办公费	30,683.87	10,177.93
运费、快递费	178.15	268.60
其他	34,096.69	1,854.00
合计	2,152,101.16	2,073,648.76

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,428,684.02	1,439,681.70
租赁费及物业费	7,976.42	77,611.25
咨询费	264,089.47	336,350.00
办公费、通讯费、运费、快递费	198,524.74	186,312.75
折旧费、摊销费	977,120.20	885,380.76
差旅费	29,865.23	22,189.58
服务费	74,466.84	27,805.47
业务招待费	97,662.13	33,550.13
水电费	46,462.74	32,289.05
其他	136,994.35	315,914.49
合计	3,261,846.14	3,357,085.18

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	26,536.89	42,709.89
其中：租赁负债利息费用	26,536.89	42,709.89
减：利息收入	206,562.52	42,386.30
其他	7,592.71	5,793.62
合计	-172,432.92	6,117.21

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	66,863.50	173,000.00
进项税加计抵减	141,556.39	294,122.28
代扣个人所得税手续费	247.05	42.20
合计	208,666.94	467,164.48

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		127,238.00	
合计		127,238.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		31,000.00	
合计		31,000.00	

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	25,852.80	-655.33
合计	25,852.80	-655.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,102,278.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-775,569.63
子公司适用不同税率的影响	
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	14,066.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	761,503.14
政策变更调整递延所得税影响	25,852.80
所得税费用	25,852.80

(三十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,128,131.34	-2,152,380.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,800,000.00	21,800,000.00
基本每股收益	-0.14	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.14	-0.10
终止经营基本每股收益		

(三十二) 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	本期金额	上期金额
政府补助	66,863.50	173,000.00
员工备用金		30,000.00
银行利息	206,562.52	41,526.25
其他	10,463.72	51,559.27
合计	283,889.74	296,085.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费及物业费	7,976.43	77,611.25
办公费、通讯费、运费、快递费	152,890.81	186,312.75
咨询费	263,909.47	194,840.57
服务费	41,327.30	27,805.47
差旅费	202,739.76	53,540.18
业务招待费	138,333.35	53,965.10
水电费	46,462.74	32,289.05
银行手续费	7,592.71	5,793.62
其他	310,890.94	192,009.51
合计	1,172,123.51	824,167.50

2、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的办公室租金	891,807.92	697,835.62
合计	891,807.92	697,835.62

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,942,902.87	12,691,290.93
其中：库存现金	43,697.37	4,199.37
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,899,205.50	12,687,091.56
可随时用于支付的其他货币资金		
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	27,942,902.87	12,691,290.93

2、 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	-3,128,131.34	-2,152,380.60
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	215,260.36	227,633.74
油气资产折耗		
使用权资产折旧	761,859.84	657,747.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”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）	26,536.89	42,709.89
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）	25,852.80	-655.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	23,855,770.63	3,302,628.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,426,366.68	-1,180,060.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,183,515.86	897,622.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,942,902.87	12,691,290.93
减：现金的期初余额	12,691,290.93	12,491,503.83
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	15,251,611.94	199,787.10

(三十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	26,536.89	42,709.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	8,400.00	5,600.00
与租赁相关的总现金流出	891,807.92	725,149.75

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	910,066.99
1 至 2 年	70,276.42
合计	980,343.40

二、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海观空信息科技有限公司	2,500,000.00	上海市	上海市	私营	100.00		设立

三、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益		66,863.50	173,000.00
合计		66,863.50	173,000.00

四、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
上海九芒企业管理咨询有限公司	上海市	投资管理	人民币100 万元	49.25	49.25

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况——关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,322,948.00	2,316,388.00

五、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

六、 资产负债表日后事项

根据本公司 2024 年 4 月 24 日召开的 2024 年【第三届董事会第七次会议】决议，2023 年度本公司不进行利润分配。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

七、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,012,217.79	38,976,965.13
1 至 2 年		
小计	20,012,217.79	38,976,965.13
减：坏账准备		
合计	20,012,217.79	38,976,965.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13
其中：										
账龄组合	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13
合计	20,012,217.79	100.00			20,012,217.79	38,976,965.13	100.00			38,976,965.13

3、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
第 1 名	9,894,500.00		9,894,500.00	49.44	
第 2 名	4,874,309.49		4,874,309.49	24.36	
第 3 名	1,992,784.90		1,992,784.90	9.96	
第 4 名	1,605,380.20		1,605,380.20	8.02	
第 5 名	579,459.60		579,459.60	2.90	
合计	18,946,434.19		18,946,434.19	94.68	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	470,329.45	244,290.07
合计	470,329.45	244,290.07

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	230,340.95	801.57
1 至 2 年		53,644.75
2 至 3 年	53,644.75	
3 年以上	186,343.75	189,843.75
小计	470,329.45	244,290.07
减：坏账准备		
合计	470,329.45	244,290.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	470,329.45	100.00			470,329.45	244,290.07	100.00			244,290.07
其中：										
账龄组合	140,340.95	29.84			140,340.95	801.57	0.33			801.57
保证金组合	329,988.50	70.16			329,988.50	243,488.50	99.67			243,488.50
合计	470,329.45	100.00			470,329.45	244,290.07	100.00			244,290.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海锦瑞企业管理有限公司	押金	239,988.50	2-3 年、3 年以上	51.03	
员工-吴剑	备用金	139,344.00	1 年以内	29.63	
上海久事体育产业发展（集团）有限公司东体育馆分公司	押金	70,000.00	1 年以内	14.88	
中免（海口）国际免税城有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	4.25	
合计		469,332.50		99.79	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海观空信息科技 有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
合计	2,500,000.00						2,500,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,717,054.14
其他业务				
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,717,054.14

2、 主营业务（按行业列示）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广告传媒业	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,717,054.14
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,717,054.14

3、 主营业务（按业务性质列示）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精准体验营销服务	24,538,641.50	24,347,581.73	49,639,221.23	46,703,646.80
精准派样服务	27,600,742.73	25,799,007.04	6,886,792.46	7,013,407.34
合计	52,139,384.23	50,146,588.77	56,526,013.69	53,717,054.14

4、 公司前五名客户的营业收入情况

第 1 名	17,571,590.00	33.70
第 2 名	7,897,641.50	15.15
第 3 名	6,641,609.57	12.74
第 4 名	5,821,969.48	11.17
第 5 名	3,764,284.79	7.22
合计	41,697,095.34	79.98

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,800,026.34	
合计	2,800,026.34	

九、 补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但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	67,110.55	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	67,110.55	
所得税影响额	16,777.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	50,332.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.15	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.25	-0.15	-0.15

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据 企业会计准则解释第 16 号 变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	12,491,503.83	12,691,290.93	27,942,902.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,763,949.77	38,976,965.13	20,012,217.79
应收款项融资			
预付款项	3,152,848.61	6,708,271.85	8,119,808.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	274,488.50	244,290.07	470,329.45
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	2,583,129.68	3,196,950.94	2,221,071.99
流动资产合计	64,265,920.39	61,817,768.92	68,766,330.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	534,989.91	307,356.17	132,191.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,804,109.72	825,348.13	63,488.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	27,379.28	28,034.61	2,181.81
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,366,478.91	1,160,738.91	197,861.91
资产总计	66,632,399.30	62,978,507.83	68,964,192.14
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	9,903,239.17	9,438,949.35	18,532,879.22

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
预收款项			989,596.96
合同负债	789.40	60,000.00	
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			
应交税费	183,352.66	61,116.26	510.39
其他应付款	28,911.62	30,856.67	47,022.39
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	890,768.72	865,271.03	72,215.52
其他流动负债			
流动负债合计	11,007,061.57	10,456,193.31	19,642,224.48
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	1,022,858.13	72,215.52	
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	1,022,858.13	72,215.52	-
负债合计	12,029,919.70	10,528,408.83	19,642,224.48
所有者权益：			
股本	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,431,943.02	8,431,943.02	8,431,943.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,387,145.60	2,387,145.60	2,387,145.60
一般风险准备			
未分配利润	21,983,390.98	19,831,010.38	16,702,879.04
归属于母公司所有者权益合计	54,602,479.60	52,450,099.00	49,321,967.66
少数股东权益			
所有者权益合计	54,602,479.60	52,450,099.00	49,321,967.66
负债和所有者权益总计	66,632,399.30	62,978,507.83	68,964,192.14

上海鸿申文化传播股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十四日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	0.00	28,304.61	0.00	27,379.28
未分配利润	19,802,975.77	19,831,010.38	21,956,011.70	21,983,390.98

(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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
解释第 16 号	递延所得税资产	27,379.28	27,379.28
	未分配利润	27,379.28	27,379.28

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报 表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
解释第 16 号	递延所得税 资产	2,181.81	28,034.61	2,181.81	28,034.61
	所得税费用	25,852.80	-655.33	25,852.80	-655.33
	未分配利润	2,181.81	28,034.61	2,181.81	28,034.61

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,110.55
非经常性损益合计	67,110.55
减：所得税影响数	16,777.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	50,332.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用