

证券代码：838835

证券简称：新媒体

主办券商：开源证券

itable
钛铂新媒体

新媒体

NEEQ: 838835

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司

Shenzhen Itable New Media Marketing Co., Ltd.

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人龚兵、主管会计工作负责人陈延琴及会计机构负责人（会计主管人员）徐峰保证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、鹏盛会计师事务所（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

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	108

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、钛铂新媒体	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2023 年度
股东大会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司董事会
监事会	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
省广股份	指	广东省广告集团股份有限公司
引爆点	指	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Itable New Media Marketing Co., Ltd.		
	Itable		
法定代表人	龚兵	成立时间	2011年8月18日
控股股东	控股股东为（龚兵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龚兵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-租赁和商务服务业-商业服务业-互联网广告		
主要产品与服务项目	抖音电商运营服务、品牌直播战役服务、新媒体账号代运营服务、新媒体整合营销服务、私域营销服务		
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	新媒体	证券代码	838835
挂牌时间	2016年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王赫	联系地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层
电话	0755-83691650	电子邮箱	wanghe@itable.com.cn
传真	0755-83691366		
公司办公地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层	邮政编码	518000
公司网址	www.itable.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005815659063		

注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦二十层		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

公司的抖音电商运营服务，通过定制化的解决方案，为客户提供从内容定制、直播营销策划到直播执行的全方位运营服务，逐步从代运营到自营再到自有品牌升级。

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

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

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

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

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 12 月 19 日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务深圳税务局认定为“高新技术企业”。</p> <p>2022 年 5 月 17 日被深圳市福田区科技创新局认定为“科技型中小企业”。</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	44,785,286.06	28,165,836.28	59.01%
毛利率%	9.92%	10.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,478,764.59	-5,348,053.16	-21.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,098,114.16	-5,708,796.55	-41.85%
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）	-7.61%	-5.88%	-
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）	-9.52%	-6.27%	-
基本每股收益	-0.22	-0.18	-21.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,836,711.21	92,291,146.07	-2.66%
负债总计	8,294,629.33	4,271,748.09	94.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,866,429.80	88,340,227.04	-7.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.94	-7.14%
资产负债率%（母公司）	7.52%	3.89%	-
资产负债率%（合并）	9.23%	4.63%	-
流动比率	9.66	19.92	-
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	-4,520,421.62	17,794,568.06	-125.40%
应收账款周转率	7.00	4.73	-
存货周转率	14.36	12.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.66%	-7.75%	-
营业收入增长率%	59.01%	-16.80%	-
净利润增长率%	-4.22%	-12.88%	-

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	14,320,017.22	15.94%	3,144,684.20	3.41%	355.37%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,548,395.41	2.84%	2,110,477.71	2.29%	20.75%
交易性金融资产	50,022,002.42	55.68%	65,385,625.93	70.85%	-23.50%
存货	3,904,032.24	4.35%	1,714,081.74	1.86%	127.76%
长期股权投资	1,314,825.78	1.46%	1,317,479.84	1.43%	-0.20%
固定资产	444,039.16	0.49%	227,178.65	0.25%	95.46%
无形资产	0	0.00%	21,383.65	0.02%	-100.00%
预付款项	5,219,582.37	5.81%	5,518,235.09	5.98%	-5.41%
其他应收款	3,500,742.29	3.90%	4,005,154.70	4.34%	-12.59%
其他流动资产	624,971.93	0.70%	813,752.34	0.88%	-23.20%
其他权益工具投资	6,684,624.35	7.44%	6,678,780.41	7.24%	0.09%
使用权资产	0	0.00%	415,619.92	0.45%	-100.00%
递延所得税资产	1,253,478.04	1.40%	938,691.89	1.02%	33.53%
应付账款	1,708,705.69	1.90%	1,103,852.62	1.20%	54.79%
合同负债	4,309,717.25	4.80%	204,179.25	0.22%	2,010.75%
应付职工薪酬	1,162,814.23	1.29%	1,144,205.47	1.24%	1.63%
应交税费	134,993.57	0.15%	83,750.86	0.09%	61.18%
其他应付款	719,815.56	0.80%	1,085,993.86	1.18%	-33.72%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	458,234.82	0.50%	-100.00%
其他流动负债	258,583.03	0.29%	71,344.33	0.08%	262.44%
递延所得税负债	0	0.00%	120,186.88	0.13%	-100.00%
资产总计	89,836,711.21	-	92,291,146.07	-	-2.66%

项目重大变动原因：

报告期末货币资金较上年末同比增幅 355.37%，主要原因系本期理财产品期末到期，一部分赎回到公司银行账户。

(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	44,785,286.06	-	28,165,836.28	-	59.01%
营业成本	40,344,739.49	90.08%	25,117,813.23	89.18%	60.62%
毛利率%	9.92%	-	10.82%	-	-

销售费用	2,751,335.60	6.14%	2,577,754.39	9.15%	6.73%
管理费用	5,639,120.06	12.59%	5,110,151.23	18.14%	10.35%
研发费用	2,495,026.74	5.57%	1,712,568.86	6.08%	45.69%
财务费用	-72,779.45	-0.16%	-28,694.81	-0.10%	-153.63%
信用减值损失	-2,094,979.29	-4.68%	-86,989.13	-0.31%	-2,308.32%
其他收益	426,496.57	0.95%	489,827.19	1.74%	-12.93%
投资收益	1,115,760.63	2.49%	-195,883.33	-0.70%	669.60%
公允价值变动收益	114,642.79	0.26%	-291,931.31	-1.04%	139.27%
资产处置收益	0	0.00%	9,220.00	0.03%	-100.00%
营业利润	-6,884,942.73	-15.37%	-6,455,272.99	-22.92%	-6.66%
营业外收入	0.02	0.00%	9,546.57	0.03%	-100.00%
营业外支出	33,190.36	0.07%	5,953.54	0.02%	457.49%
净利润	-6,482,283.45	-14.47%	-6,219,972.37	-22.08%	-4.22%
所得税费用	-435,849.62	-0.97%	-231,707.59	-0.82%	-88.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入本期金额 44,785,286.06 元，同比增长 59.01%，主要原因系一方面客户规模扩大，开发新客户，另一方面部分直播业务收取直播代运营服务费及佣金转变为销售商品，赚取差价。

2、营业成本：营业成本本期金额 40,344,739.49，同比增长 60.62%，主要原因系部分直播业务由收取直播代运营服务费及佣金转变为销售商品，对应的采购商品的成本增加，另外营业收入扩大，对应的人工成本也相应增加。

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	44,785,286.06	28,127,428.42	59.22%
其他业务收入	0	38,407.86	-100%
主营业务成本	40,344,739.49	25,117,813.23	60.62%
其他业务成本	0	0	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
营销策划	44,785,286.06	40,344,739.49	9.92%	59.01%	60.62%	-0.91%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营销策划收入较上年同期相比增幅 59.01%，主要原因为客户群体扩大，部分直播业务转变运营方式，由代运营收取服务费及佣金转变为销售商品，赚取差价。本期毛利与上年同期相比变动 0.91 个百分点，整体毛利率变动不大。

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	客户一	7,529,811.34	16.81%	否
2	客户二	5,541,664.22	12.37%	否
3	客户三	4,751,710.48	10.61%	否
4	客户四	3,773,584.92	8.43%	否
5	客户五	2,894,811.33	6.46%	否
合计		24,491,582.29	54.69%	-

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	供应商一	7,156,009.44	17.74%	否
2	供应商二	6,538,679.12	16.21%	否
3	供应商三	3,537,735.85	8.77%	否
4	供应商四	2,037,585.35	5.05%	否
5	供应商五	1,691,169.91	4.19%	否
合计		20,961,179.67	51.96%	-

(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	-4,520,421.62	17,794,568.06	-125.40%
投资活动产生的现金流量净额	16,158,947.26	-28,476,193.82	156.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-463,192.62	-195,520.17	-136.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 125.40%，主要系经营活动所产生的流入小于流出，公司经营效果不佳所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 156.75%，主要系理财产品收回的本金和收益较

上年增多；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动 136.90%，主要系本期分摊的一年内到期的非流动负债（租赁负债）比上期增加。

四、 投资状况分析

(四)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳深豪自媒体有限公司	控股子公司	自媒体广告业务	1,000,000.00	82,471.00	-624,723.74	113,429.59	8,558.18
杭州菱歌数字科技有限公司	参股公司	技术开发	8,105,277.18	6,521,861.17	- 11,149,464.84	767,634.73	-616,032.77
北京钛铂文化传媒有限公司	控股子公司	新媒体营销策划	10,000,000.00	34,076.75	-271,593.25	0.00	-26,079.46
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	参股公司	技术开发	2,222,222.00	42,272.48	-432,130.14	165,346.54	-358.56
广州紫猫电商有限公司	参股公司	直播电商业务	1,500,000.00	656,716.26	902,435.89	8,300.00	-8,013.74

杭州钛铂文化发展有限公司	控股子公司	直播电商业务	3,930,000.00	988,822.16	698,371.44	1,507,189.33	-98,289.91
武汉市启视传媒有限公司	参股公司	直播电商业务	1,111,112.00	23,948,099.47	5,745,722.62	40,566,388.76	3,935,354.51
深圳兔展云医科技有限公司	参股公司	技术开发	1,074,115.00	6,405,630.81	- 19,030,313.13	1,589,848.46	- 8,761,295.65
深圳紫猫新零售科技有限公司	参股公司	零售	10,000,000.00	219,453.09	219,453.09	0.00	139.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州菱歌数字科技有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
广州紫猫电商有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
武汉市启视传媒有限公司	直播电商业务相关	业务发展需要
深圳兔展云医科技有限公司	技术开发业务相关	业务发展需要
深圳紫猫新零售科技有限公司	零售业务相关	业务发展需要

(五)理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	50,022,002.42	0	不存在
合计	-	50,022,002.42	0	-

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

(六) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(七) 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
公司经营管理风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>应对措施：公司将按照现代企业制度，进一步完善法人治理机构，逐步建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运作规范化，最大限度地降低经营风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，应对市场变化转型调整，公司的营业收入略有下降。公司凭借自身差异化的优质服务，在与多个大客户已建</p>

	<p>立起稳定业务合作的同时，也在积极开拓新客户，扩大服务受众群体，增加收入来源。从前五大客户的收入占全部营业的比例来看，公司存在客户集中度高的经营风险，一旦主要大客户中的任何一家流失，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而可能导致公司业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司已成立多个事业部，在与老客户续签稳定合同的同时积极开拓其他客户，不断降低客户集中度较高的风险。</p>
业务类型相对单一的风险	<p>营销策划行业的服务类型丰富多样，不断推陈出新。现阶段，较为成熟的营销服务类型主要包括：品牌传播服务、产品推广服务、危机管理服务、活动管理服务、数字媒体营销服务。行业内的一些领导企业，比如蓝色光标、迪思传媒等均拥有多个业务类型，为下游企业提供较为综合的营销策划服务，而公司的主营业务集中，一旦公司的服务竞争力下降，微营销策划服务被业内其他供应商替代，则将使公司面临较为被动的局面，进而可能导致公司业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司的创意策略群致力研究开发新的营销模式，将完成辐射平台整合、搭建、运营、创意与传播体系的转型升级，形成立体型、全方位的营销策划体系，从而降低业务类型相对单一的风险。</p>
人才流失的风险	<p>互联网营销策划行业的人力资源分布情况十分不均衡，行业人员流动性比较大，而且行业尚未形成质量标准和技术规范，也没有完整的培训体系，具有丰富经验的高端人才相对匮乏。主要原因如下：一是行业目前处于发展初期，进入门槛较低，集中度不高；二是行业市场化程度较高，竞争较为激烈，行业的竞争在一定程度上演进为人才的竞争。优秀人才对项目创意、产品设计、项目管理与执行等方面起着决定性的作用。如果优秀创意人才和营销服务人才流失，都将对公司产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司不断提升自身整体形象，对外吸引大批优秀人才；对内增加各项员工福利，关爱员工成长与发展，让员工能够分享公司价值，与公司共同成长。</p>
人力成本上涨风险	<p>公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈，公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍，公司将面临人才成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：在更多优秀人才的加入将带来公司业务进一步增长的同时，公司将逐步加强内部管理和预算成本控制，降低成本上涨风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(九)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(十)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(十一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(十二)
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.(十三)
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）

(八) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(九) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(十) 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

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

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(十一) 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	6,000,000.00	3,579,414.10
销售产品、商品，提供劳务	0	226,415.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，预计向关联方武汉市启视传媒有限公司采购服务，采购额 400 万元。报告期内公司向关联方武汉市启视传媒有限公司采购直播代运营及推广策划托管服务 357.94 万元。

报告期与关联方武汉市启视传媒有限公司发生销售业务往来，不含税销售额 226,415.09 元，公司第三届董事会第九次会议已对该关联交易进行补充确认，已事后补充履行。

上述关联交易是公司基于对正常经营发展角度作出的决策，对公司持续提升未来业绩收益具有积极影响，不存在损害公司及公司股东合法利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
武汉市启视传媒有限公司	否	226,415.09	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(十二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	对外投资	理财产品	不超过 9000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在不影响主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，使用不超过人民币 9,000 万元闲置自有资金购买低风险理财产品，在该额度内，购买理财产品资金可以循环使用，并由公司董事会授权总经理行使相关决策权，由财务部门负责具体实施。上述事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(十三) 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	2016 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
其他股东	2015年3月1日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年3月1日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、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	20,751,427	69.17%	0	20,751,427	69.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,543	9.31%	0	2,792,543	9.31%	
	董事、监事、高管	2,792,543	9.31%	0	2,792,543	9.31%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,248,573	30.83%	0	9,248,573	30.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,377,630	27.93%	0	8,377,630	27.93%	
	董事、监事、高管	8,377,630	27.93%	0	8,377,630	27.93%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	龚兵	11,170,173	0	11,170,173	37.2339%	8,377,630	2,792,543	0	0
2	广东省 广告集 团股份 有限公司	6,205,652	0	6,205,652	20.6855%	0	6,205,652	0	0
3	深圳福 田同创 伟业大	2,903,236	0	2,903,236	9.6775%	0	2,903,236	0	0

	健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）								
4	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	2,482,261	0	2,482,261	8.2742%	0	2,482,261	0	0
5	王昉	1,392,550	0	1,392,550	4.6418%	0	1,392,550	0	0
6	贾奕	1,150,114	0	1,150,114	3.8337%	0	1,150,114	0	0
7	深圳五岳华诺天使投资有限公司—深圳创创壹号投资合伙企业（有限合伙）	967,742	0	967,742	3.2258%	0	967,742	0	0
8	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）	870,943	0	870,943	2.9031%	580,626	290,317	0	0
9	贺继兰	684,275	1,500	685,775	2.2859%	0	685,775	0	0
10	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	653,662	0	653,662	2.1789%	0	653,662	0	0
	合计	28,480,608	1,500	28,482,108	94.9403%	8,958,256	19,523,852	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

龚兵持有深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）80.076%的出资份额，系深圳引爆点新媒体企业

（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，公司现有普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为龚兵。

龚兵，别名龚铂洋，男，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学广告与媒介经济博士。2000年9月至2001年9月在宏碁电脑（中山）有限公司任工程师；2001年9月至2005年9月担任TCL移动通信有限公司课长、部长；2005年9月至2007年4月担任国虹通讯数码集团全国销售总监；2007年6月至2009年9月担任深圳淘智科技有限公司总经理；2009年9月至2011年7月担任深圳市采纳淘智网络有限公司总经理；2014年9月至2015年1月担任公司董事；2014年10月至今担任公司董事长；2015年2月至今担任公司总经理。

报告期内公司控股股东、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

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				
龚兵	董事长兼总经理	男	1978年7月	2021年5月19日	2024年5月18日	11,170,173	0	11,170,173	37.2339%
王赫	董事	男	1984年10月	2022年10月31日	2024年5月18日	0	0	0	0%
徐海涛	董事	男	1976年1月	2022年5月16日	2024年5月18日	0	0	0	0%
李佳霖	董事	女	1983年9月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
张震	董事	男	1986年11月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
李媛	监事会主席	女	1973年5月	2022年1月4日	2024年5月18日	0	0	0	0%
徐峰	监事	男	1981年8月	2022年4月25日	2024年5月18日	0	0	0	0%
韦运琴	监事	女	1974年3月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
王赫	董事会秘书	男	1984年10月	2023年8月29日	2024年5月18日	0	0	0	0%
陈延琴	财务负责人	女	1975年4月	2021年5月29日	2024年5月18日	0	0	0	0%

鉴于公司第三届董监高任期即将届满，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八

次会议审议通过关于换届选举的议案，换届相关议案尚需 2023 年年度股东大会审议通过，换届具体内容详见公司于 2024 年 4 月 26 日披露的《第三届董事会第九次会议决议公告》、《第三届监事会第八次会议决议公告》、《董事换届公告》、《监事换届公告》、《关于召开 2023 年年度股东大会通知公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严杏	董事会秘书	离任	无	离职
王赫	董事	新任	董事及董事会秘书	工作安排

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

王赫，男，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
 2007 年 4 月至 2017 年 6 月，任深圳广播电影电视集团高级节目主持人；
 2012 年 12 月至 2020 年 9 月，任深圳市王碰碰文化广告有限公司监事；
 2016 年 6 月至 2018 年 2 月，任深圳市一号家族电子商务有限公司执行董事兼总经理；
 2016 年 9 月至 2019 年 8 月，任深圳市一号家族文化传媒有限公司执行董事兼总经理；
 2017 年 9 月至 2019 年 4 月，任深圳钛铂新媒体营销股份有限公司 COO；
 2020 年 6 月至 2021 年 10 月，任阿里巴巴集团控股有限公司快速消费品事业部内容运营专家；
 2021 年 12 月至 2022 年 3 月，任杭州明知信息科技有限公司平台电商运营总监；
 2022 年 3 月至 2022 年 8 月，待业；
 2022 年 8 月至今，任深圳钛铂新媒体营销股份有限公司电商总经理；
 2022 年 10 月至今，任深圳钛铂新媒体营销股份有限公司董事。

（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	5		1	4
传播及电商	64		1	63

行政人员	4		1	3
财务人员	3			3
员工总计	76		3	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	34	26
专科	31	33
专科以下	9	13
员工总计	76	73

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

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。此外，公司将适时实施股权激励。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的岗位技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

注：公司报告期内新增的关联方情况详见本报告“第六节 财务会计报告 三、财务报表附注 附注十二 关联方及关联交易（一）关联方情况”列表中的相关内容。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，不断加强信息披露工

作，积极开展投资者关系管理工作。

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则和管理层工作的相关制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内，公司共召开了2次股东大会、3次董事会、2次监事会。公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序均符合公司章程及有关法律法规的要求，没有出现决议内容违反公司章程的情形。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营管理层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司董事、监事及管理层分工明确，合理制衡，能够切实履行各自应尽的职责和义务。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合有关挂牌企业治理规范性文件的要求。机构和人员依法规范运作，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

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：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。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司主营业务为向客户提供专业的新媒体营销策划服务。业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易的情形。公司具有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，配备了专职人员，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立。设立时，公司继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营

场所进行经营的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司拥有比较完善的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系及财务管理、风险控制等制度，独立作出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户、独立纳税，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的情况。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。公司拥有独立的经营和办公场所，完全拥有机构设置的自主权，形成有机的独立运营主体。各机构的运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，在有效分析公司治理风险等风险的前提下，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。

报告期内未发现重大缺陷。

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	鹏盛 A 审字[2024] 00079 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敬彩	龚世星
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	
审计报告正文：		
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">鹏盛 A 审字[2024] 00079 号</p>		
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳钛铂新媒体营销股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>		

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：刘敬彩

中国注册会计师：龚世星

2024年4月26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	14,320,017.22	3,144,684.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,022,002.42	65,385,625.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,548,395.41	2,110,477.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,219,582.37	5,518,235.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,500,742.29	4,005,154.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,904,032.24	1,714,081.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	624,971.93	813,752.34
流动资产合计		80,139,743.88	82,692,011.71
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	五、8	1,314,825.78	1,317,479.84
其他权益工具投资	五、9	6,684,624.35	6,678,780.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	444,039.16	227,178.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11		415,619.92

无形资产	五、12		21,383.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,253,478.04	938,691.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,696,967.33	9,599,134.36
资产总计		89,836,711.21	92,291,146.07
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、15	1,708,705.69	1,103,852.62
预收款项			
合同负债	五、16	4,309,717.25	204,179.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,162,814.23	1,144,205.47
应交税费	五、18	134,993.57	83,750.86
其他应付款	五、19	719,815.56	1,085,993.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		458,234.82
其他流动负债	五、21	258,583.03	71,344.33
流动负债合计		8,294,629.33	4,151,561.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13		120,186.88
其他非流动负债			
非流动负债合计			120,186.88
负债合计		8,294,629.33	4,271,748.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	23,868,490.15	23,868,490.15
减：库存股			
其他综合收益	五、25	-353,069.30	-358,036.65
专项储备			
盈余公积	五、26	5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	22,482,032.95	28,960,797.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,866,429.80	88,340,227.04
少数股东权益		-324,347.92	-320,829.06
所有者权益（或股东权益）合计		81,542,081.88	88,019,397.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,836,711.21	92,291,146.07

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

（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		13,906,662.97	3,058,826.20
交易性金融资产		50,022,002.42	65,385,625.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,272,624.58	2,110,477.71
应收款项融资			
预付款项		5,219,582.37	5,518,235.09
其他应收款	十七、2	3,525,142.75	4,000,672.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,904,032.24	1,714,081.74
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		578,482.70	813,752.34
流动资产合计		79,428,530.03	82,601,671.07
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	十七、3	5,869,145.98	5,871,816.96
其他权益工具投资		6,684,624.35	6,678,780.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		444,039.16	227,178.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			415,619.92
无形资产			21,383.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,249,849.48	938,691.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,247,658.97	14,153,471.48
资产总计		93,676,189.00	96,755,142.55
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		1,339,284.56	1,023,852.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,155,664.23	1,136,985.47
应交税费		133,099.24	82,260.99
其他应付款		51,120.52	867,298.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,121,038.00	15,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			458,234.82
其他流动负债		247,262.28	60,023.58
流动负债合计		7,047,468.83	3,644,156.30

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			120,186.88
其他非流动负债			
非流动负债合计			120,186.88
负债合计		7,047,468.83	3,764,343.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,318,313.72	24,318,313.72
减：库存股			
其他综合收益		-353,069.30	-358,036.65
专项储备			
盈余公积		5,868,976.00	5,868,976.00
一般风险准备			
未分配利润		26,794,499.75	33,161,546.30
所有者权益（或股东权益）合计		86,628,720.17	92,990,799.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		93,676,189.00	96,755,142.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		44,785,286.06	28,165,836.28
其中：营业收入	五、28	44,785,286.06	28,165,836.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,232,149.49	34,545,352.69
其中：营业成本	五、28	40,344,739.49	25,117,813.23
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、29	74,707.05	55,759.79
销售费用	五、30	2,751,335.60	2,577,754.39
管理费用	五、31	5,639,120.06	5,110,151.23
研发费用	五、32	2,495,026.74	1,712,568.86
财务费用	五、33	-72,779.45	-28,694.81
其中：利息费用			
利息收入		79,779.92	47,393.19
加：其他收益	五、34	426,496.57	489,827.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,115,760.63	-195,883.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,564.06	-70,175.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	114,642.79	-291,931.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,094,979.29	-86,989.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		9,220.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,884,942.73	-6,455,272.99
加：营业外收入	五、39	0.02	9,546.57
减：营业外支出	五、40	33,190.36	5,953.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,918,133.07	-6,451,679.96
减：所得税费用	五、41	-435,849.62	-231,707.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,482,283.45	-6,219,972.37
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）		-6,482,283.45	-6,219,972.37
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）		-3,518.86	-871,919.21
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,478,764.59	-5,348,053.16
六、其他综合收益的税后净额		4,967.35	7,988.74
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,967.35	7,988.74

1.不能重分类进损益的其他综合收益		4,967.35	7,988.74
(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		4,967.35	7,988.74
(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		-6,477,316.10	-6,211,983.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,473,797.24	-5,340,064.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,518.86	-871,919.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.18

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	44,026,666.94	30,935,749.01
减：营业成本	十七、4	39,575,374.31	24,835,090.66
税金及附加		73,682.78	55,698.82
销售费用		2,751,335.60	2,507,278.51
管理费用		5,547,968.78	4,544,383.12
研发费用		2,495,026.74	1,712,568.86
财务费用		-72,734.75	-27,691.69
其中：利息费用			
利息收入		79,068.12	45,604.64
加：其他收益		425,662.81	489,657.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,115,743.71	-130,813.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,670.98	-5,105.77

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）		114,642.79	-291,931.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,080,465.04	-88,478.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,220.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,768,402.25	-2,703,924.51
加：营业外收入			8,890.57
减：营业外支出		30,865.36	5,953.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,799,267.61	-2,700,987.48
减：所得税费用		-432,221.06	-232,079.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,367,046.55	-2,468,907.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,367,046.55	-2,468,907.50
（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		4,967.35	7,988.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,967.35	7,988.74
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		4,967.35	7,988.74
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		-6,362,079.20	-2,460,918.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		51,495,717.75	39,810,890.04
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			1,020.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	506,276.51	3,191,734.54
经营活动现金流入小计		52,001,994.26	43,003,645.38
购买商品、接受劳务支付的现金		31,864,599.92	7,513,667.77
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		17,440,231.99	10,955,909.71
支付的各项税费		492,512.52	425,331.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	6,725,071.45	6,314,168.37
经营活动现金流出小计		56,522,415.88	25,209,077.32
经营活动产生的现金流量净额		-4,520,421.62	17,794,568.06
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		2,075,804.40	1,243,628.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、42 (3)	126,020,000.00	88,807,000.00

投资活动现金流入小计		128,095,804.40	90,059,848.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,857.14	136,042.14
投资支付的现金			2,400,000.00
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	五、42 (4)	111,500,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,936,857.14	118,536,042.14
投资活动产生的现金流量净额		16,158,947.26	-28,476,193.82
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	五、42 (5)	463,192.62	195,520.17
筹资活动现金流出小计		463,192.62	195,520.17
筹资活动产生的现金流量净额		-463,192.62	-195,520.17
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		11,175,333.02	-10,877,145.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,144,684.20	14,021,830.13
六、期末现金及现金等价物余额		14,320,017.22	3,144,684.20

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		50,935,876.80	39,654,973.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		504,730.93	3,619,737.57
经营活动现金流入小计		51,440,607.73	43,274,710.97
购买商品、接受劳务支付的现金		31,333,350.91	7,420,777.72
支付给职工以及为职工支付的现金		17,353,975.03	10,857,534.55
支付的各项税费		479,388.49	423,873.31

支付其他与经营活动有关的现金		7,121,811.17	6,194,491.15
经营活动现金流出小计		56,288,525.60	24,896,676.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,847,917.87	18,378,034.24
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		2,075,804.40	1,243,628.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,220.00
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		126,020,000.00	88,807,000.00
投资活动现金流入小计		128,095,804.40	90,059,848.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,857.14	136,042.14
投资支付的现金			2,000,000.00
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		111,500,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,936,857.14	118,136,042.14
投资活动产生的现金流量净额		16,158,947.26	-28,076,193.82
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		463,192.62	195,520.17
筹资活动现金流出小计		463,192.62	195,520.17
筹资活动产生的现金流量净额		-463,192.62	-195,520.17
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		10,847,836.77	-9,893,679.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,058,826.20	12,952,505.95
六、期末现金及现金等价物余额		13,906,662.97	3,058,826.20

(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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 358,036.65		5,868,976.00		28,960,797.54	- 320,829.06	88,019,397.98
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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 358,036.65		5,868,976.00		28,960,797.54	- 320,829.06	88,019,397.98
三、本期增减变动金额(减)							4,967.35				-6,478,764.59	-3,518.86	-6,477,316.10

少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额						4,967.35					-6,478,764.59	-3,518.86	-6,477,316.10
(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	30,000,000.00			23,868,490.15		-	353,069.30	5,868,976.00	22,482,032.95	-	324,347.92	81,542,081.88

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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 366,025.39		5,868,976.00		34,308,850.70	551,090.15	94,231,381.61
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	30,000,000.00				23,868,490.15		- 366,025.39		5,868,976.00		34,308,850.70	551,090.15	94,231,381.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,988.74				-5,348,053.16	- 871,919.21	-6,211,983.63
（一）综合收益总额							7,988.74				-5,348,053.16	- 871,919.21	-6,211,983.63

(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	30,000,000.00			23,868,490.15		-	5,868,976.00		28,960,797.54	-	320,829.06	88,019,397.98

法定代表人：龚兵

主管会计工作负责人：陈延琴

会计机构负责人：徐峰

(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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 358,036.65		5,868,976.00		33,161,546.30	92,990,799.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				24,318,313.72		- 358,036.65		5,868,976.00		33,161,546.30	92,990,799.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							4,967.35				-6,367,046.55	-6,362,079.20
(一) 综合收益总额							4,967.35				-6,367,046.55	-6,362,079.20
(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	30,000,000.00			24,318,313.72		-	5,868,976.00		26,794,499.75	86,628,720.17	

						353,069.30					
--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	--

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	30,000,000.00				24,318,313.72		- 366,025.39		5,868,976.00		35,630,453.80	95,451,718.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				24,318,313.72		- 366,025.39		5,868,976.00		35,630,453.80	95,451,718.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							7,988.74				-2,468,907.50	-2,460,918.76
(一) 综合收益总额							7,988.74				-2,468,907.50	-2,460,918.76
(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	30,000,000.00			24,318,313.72		-	358,036.65	5,868,976.00		33,161,546.30	92,990,799.37	

三、 财务报表附注

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年8月18日经深圳市工商行政管理局核准成立,由深圳尚道微营销有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914403005815659063;所属行业为商务服务业-互联网广告。公司主要产品与服务项目为新媒体整合营销传播、内容电商。

本公司于2016年8月17日在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:838835。截至2023年12月31日,本公司普通股总股本30,000,000股,注册资本为30,000,000.00元。注册地:广东省深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦二十层,本公司的实际控制人为龚兵。

本财务报表业经公司2024年4月26日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3/十七、1	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.50%的应收账款认定为

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、4	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.50%的预付款项认定为重要预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、5/十七、2	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.50%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、15	公司将单项应付款项金额超过资产总额 0.50%的应付款项认定为重要应付款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、16	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.50%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、19	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.50%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	--	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额×5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	八、(一) 2	公司将资产总额超过合并资产总额的 10%或利润总额超过合并利润总额 10%的子公司确定为重要非全资子公司

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2.合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法

摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别按下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准

备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，该组合预期信用损失率为0.00%
应收商业承兑汇票	主要由信誉良好的大型国有企业 and 上市公司或其他公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	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
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金、投资意向金等	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，该组合预期信用损失率为0.00%
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——不计提坏账准备的组合	收回风险较小的股东欠款、押金、备用金、投资意向金等	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，该组合预期信用损失率为0.00%

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00	100.00

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3 年	--	33.33
办公设备	年限平均法	5 年	--	20.00

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注三、（十七）“长期资产减值”。

（2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3.收入确认的具体方法

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

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

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3.售后租回

（1）公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。具体调整情况如下：

A. 本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	876,499.25	938,691.89	62,192.64
递延所得税负债	57,843.89	120,186.88	62,342.99
未分配利润	28,960,947.89	28,960,797.54	-150.35
所得税费用	-231,857.94	-231,707.59	150.35

B. 本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	876,499.25	938,691.89	62,192.64
递延所得税负债	57,843.89	120,186.88	62,342.99
未分配利润	33,161,696.65	33,161,546.30	-150.35
所得税费用	-232,230.33	-232,079.98	150.35

2) 2023年10月25日, 财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号, 以下简称解释17号), 本公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

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

(二) 税收优惠

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

2、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定, 2022年1月1日至2027年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 2023年1月1日至2027年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

深圳深豪自媒体有限公司、北京钛铂文化传媒有限公司、杭州钛铂文化发展有限公司, 2023年度适用该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	20.17
银行存款	14,319,917.22	3,144,564.03
其他货币资金	100.00	100.00
合计	14,320,017.22	3,144,684.20
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：其他货币资金系存放在本公司支付宝、微信账户内的资金。期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2.交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	50,022,002.42	65,385,625.93
其中：理财产品	50,022,002.42	65,385,625.93
合计	50,022,002.42	65,385,625.93

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,682,521.48	2,221,555.48
1-2年（含2年）	--	3,755,498.48
2-3年（含3年）	3,755,498.48	135,000.00
3-4年（含4年）	135,000.00	--
4年以上	52,307.00	52,307.00
小计	6,625,326.96	6,164,360.96
减：坏账准备	4,076,931.55	4,053,883.25
合计	2,548,395.41	2,110,477.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	59.34	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	32.33	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	27.01	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,694,181.48	40.66	145,786.07	5.41	2,548,395.41

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	2,694,181.48	40.66	145,786.07	5.41	2,548,395.41
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,625,326.96	100.00	4,076,931.55	61.54	2,548,395.41

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,164,360.96	100.00	4,053,883.25	65.76	2,110,477.71

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东万宁连锁商业有限公司	7,420.00	7,420.00	100.00	预计无法收回
合计	3,931,145.48	3,931,145.48	100.00	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,682,521.48	134,126.07	5.00
4年以上	11,660.00	11,660.00	100.00
合计	2,694,181.48	145,786.07	5.41

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	--	3,931,145.48
按组合计提坏账准备	122,737.77	23,048.30	--	--	--	145,786.07
合计	4,053,883.25	23,048.30	--	--	--	4,076,931.55

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	2,141,808.00	32.33	2,141,808.00
第二名	1,532,338.13	23.13	76,616.91
第三名	543,976.24	8.21	27,198.81
第四名	471,000.00	7.11	471,000.00
第五名	300,000.00	4.53	300,000.00
合计	4,989,122.37	75.31	3,016,623.72

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	5,219,582.37	100.00	5,518,235.09	100.00
合计	5,219,582.37	100.00	5,518,235.09	100.00

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	3,750,000.00	71.84
第二名	864,872.37	16.57
第三名	600,000.00	11.50
第四名	4,710.00	0.09
合计	5,219,582.37	100.00

5.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,500,742.29	4,005,154.70
合计	3,500,742.29	4,005,154.70

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投资意向金	3,000,000.00	3,000,000.00
外部往来款	2,103,626.00	576,274.10
保证金	304,000.00	154,000.00
押金	207,785.42	168,038.67
员工个人社保	52,248.76	50,904.00
员工个人住房公积金	24,999.00	23,840.50
员工备用金	16,409.11	168,492.44
小计	5,709,068.29	4,141,549.71
减：坏账准备	2,208,326.00	136,395.01
合计	3,500,742.29	4,005,154.70

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	452,873.33	3,780,837.56
1-2 年 (含 2 年)	5,058,568.96	92,673.48
2-3 年 (含 3 年)	97,626.00	168,038.67
4 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	5,709,068.29	4,141,549.71
减：坏账准备	2,208,326.00	136,395.01
合计	3,500,742.29	4,005,154.70

说明：由于业务终止，期末预付账款重分类 190.00 万元至其他应收款，账龄为 1-2 年。

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	136,395.01	--	--	136,395.01
2023年1月1日余额在本年：				
——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	--	--	2,093,626.00	2,093,626.00
本期转回	21,695.01	--	--	21,695.01
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023年12月31日余额	114,700.00	--	2,093,626.00	2,208,326.00

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	136,395.01	--	21,695.01	--	--	114,700.00
其他应收款坏账准备—第三阶段	--	2,093,626.00	--	--	--	2,093,626.00
合计	136,395.01	2,093,626.00	21,695.01	--	--	2,208,326.00

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	投资款意向金	3,000,000.00	1-2年	52.55	--
第二名	外部往来款	1,450,000.00	1-2年	25.4	1,450,000.00
第三名	外部往来款	450,000.00	1-2年	7.88	450,000.00
第四名	押金	207,785.42	1年以内	3.64	--
第五名	外部往来款	1,431.04	1年以内	1.75	100,000.00
		98,568.96	1-2年		
合计	--	5,207,785.42	--	91.22	2,000,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	5,092,245.49	1,188,213.25	3,904,032.24
合计	5,092,245.49	1,188,213.25	3,904,032.24

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	2,902,294.99	1,188,213.25	1,714,081.74
合计	2,902,294.99	1,188,213.25	1,714,081.74

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	1,188,213.25	--	--	--	--	1,188,213.25
合计	1,188,213.25	--	--	--	--	1,188,213.25

7.其他流动资产

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
待抵扣进项税	624,397.64	--	624,397.64	813,752.34	--	813,752.34
预缴企业所得税	574.29	--	574.29	--	--	--
合计	624,971.93	--	624,971.93	813,752.34	--	813,752.34

8.长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州紫猫电子商务有限公司	982,549.93	--	--	-2,670.98	--
深圳紫猫新零售科技有限公司	334,929.91	--	--	16.92	--
合计	1,317,479.84	--	--	-2,654.06	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州紫猫电子商务有限公司	--	--	--	--	979,878.95	--
深圳紫猫新零售科技有限公司	--	--	--	--	334,946.83	--

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司						
合计	--	--	--	--	1,314,825.78	--

9.其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期股利收入
杭州菱歌数字科技有限公司	2,607,790.85	2,623,452.87	-15,662.02	-392,209.15	--
深圳市旺豹智能商业服务有限公司	524,718.64	524,754.50	-35.86	-75,281.36	--
武汉市启视传媒有限公司	1,626,103.18	1,429,335.45	196,767.73	126,103.18	--
深圳兔展云医科技有限公司	1,926,011.68	2,101,237.59	-175,225.91	-73,988.32	--
合计	6,684,624.35	6,678,780.41	5,843.94	-415,375.65	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

上述投资均为非交易性投资工具投资，本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10.固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	444,039.16	227,178.65
固定资产清理	--	--
合计	444,039.16	227,178.65

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,570,506.75	76,459.16	1,646,965.91
2、本期增加金额	416,750.66	--	416,750.66
(1) 购置	416,750.66	--	416,750.66
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、期末余额	1,987,257.41	76,459.16	2,063,716.57
二、累计折旧			

项目	电子设备	办公设备	合计
1、上年年末余额	1,357,087.91	62,699.35	1,419,787.26
2、本期增加金额	195,198.39	4,691.76	199,890.15
(1) 计提	195,198.39	4,691.76	199,890.15
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、期末余额	1,552,286.30	67,391.11	1,619,677.41
三、减值准备			
1、上年年末余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	434,971.11	9,068.05	444,039.16
2、上年年末账面价值	213,418.84	13,759.81	227,178.65

11.使用权资产

(1) 明细情况

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

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

12.无形资产

(1) 明细情况

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

13.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,285,257.55	944,240.06	4,190,278.26	628,541.74

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
资产减值准备	1,188,213.25	178,231.99	1,188,213.25	178,231.99
其他权益工具投资	415,375.65	62,306.35	421,219.59	63,182.94
交易性金融资产投资 公允价值变动	457,997.58	68,699.64	--	--
租赁负债	--	--	458,234.82	68,735.22
合计	8,346,844.03	1,253,478.04	6,257,945.92	938,691.89

(2) 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
交易性金融资产投资 公允价值变动	--	--	385,625.93	57,843.89
使用权资产	--	--	415,619.92	62,342.99
合计	--	--	801,245.85	120,186.88

14.公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

15.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付推广费	1,708,705.69	1,103,852.62
合计	1,708,705.69	1,103,852.62

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	4,309,717.25	204,179.25
合计	4,309,717.25	204,179.25

17.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,144,205.47	16,422,810.75	16,404,201.99	1,162,814.23
离职后福利—设定提存计划	--	1,036,137.54	1,036,137.54	--
辞退福利	--	--	--	--
1年内到期的其他福利	--	--	--	--
其他职工薪酬	--	--	--	--
合计	1,144,205.47	17,458,948.29	17,440,339.53	1,162,814.23

(2) 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,144,205.47	15,401,697.81	15,383,089.05	1,162,814.23
职工福利费	--	48,681.97	48,681.97	--
社会保险费	--	617,005.47	617,005.47	--
其中：医疗保险费	--	571,403.92	571,403.92	--
工伤保险费	--	9,226.94	9,226.94	--
生育保险费	--	36,374.61	36,374.61	--
住房公积金	--	355,425.50	355,425.50	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	1,144,205.47	16,422,810.75	16,404,201.99	1,162,814.23

(3) 设定提存计划明细情况

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	--	1,017,519.50	1,017,519.50	--
失业保险费	--	18,618.04	18,618.04	--
合计	--	1,036,137.54	1,036,137.54	--

18. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	68,044.84	34,186.06
城市维护建设税	4,362.38	1,970.81
教育费附加	1,868.94	834.92
地方教育费附加	1,245.96	556.62
个人所得税	55,159.21	42,641.63
印花税	4,312.24	3,560.82
合计	134,993.57	83,750.86

19. 其他应付款

(1) 明细情况

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	719,815.56	1,085,993.86
合计	719,815.56	1,085,993.86

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	700,000.00	1,085,993.86
其他	19,815.56	--
合计	719,815.56	1,085,993.86

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20.一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	--	458,234.82
合计	--	458,234.82

21.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	258,583.03	71,344.33
合计	258,583.03	71,344.33

22.租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	--	458,234.82
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	--	458,234.82
合计	--	--

23.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	--	--	--	--	--	30,000,000.00

24.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,868,490.15	--	--	23,868,490.15
合计	23,868,490.15	--	--	23,868,490.15

25.其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	5,843.94	--	876.59	4,967.35	--	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	358,036.65	5,843.94	--	876.59	4,967.35	--	353,069.30
合计	-	5,843.94	--	876.59	4,967.35	--	353,069.30

26.盈余公积

(1) 明细情况

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

27.未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,960,797.54	34,308,850.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	28,960,797.54	34,308,850.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,478,764.59	-5,348,053.16
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	22,482,032.95	28,960,797.54

28.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,785,286.06	40,344,739.49	28,127,428.42	25,117,813.23
其他业务	--	--	38,407.86	--
合计	44,785,286.06	40,344,739.49	28,165,836.28	25,117,813.23

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
抖音直播	19,838,356.05	14,304,429.10
内容营销	24,805,420.58	12,039,214.09
媒介代理	--	1,783,785.23
其他	141,509.43	38,407.86
合计	44,785,286.06	28,165,836.28

29.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,876.19	24,828.50
教育费附加	13,642.99	10,437.30
地方教育费附加	9,095.33	6,958.23
印花税	20,092.54	13,535.76

项目	本期金额	上期金额
合计	74,707.05	55,759.79

30.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,790,315.05	2,073,639.71
业务宣传费	69,887.78	146,399.50
差旅费	10,593.52	13,477.22
招待费	59,381.14	39,757.40
交通费	457,530.77	113,887.13
办公费	62,603.48	7,451.60
租金及水电费	5,000.00	4,862.39
折旧费	182,715.54	111,293.98
其他	113,308.32	66,985.46
合计	2,751,335.60	2,577,754.39

31.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,290,135.38	2,227,649.24
办公费	262,340.50	137,794.42
租金及水电费	1,624,532.88	892,030.94
交通费	172,961.30	110,652.53
差旅费	111,990.85	43,461.67
招待费	125,849.05	137,082.25
咨询费	597,818.86	1,097,463.03
折旧及摊销	37,031.55	66,198.21
装修费	123,665.90	63,321.11
中介费	265,461.85	284,937.23
其他	27,331.94	49,560.60
合计	5,639,120.06	5,110,151.23

32.研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,031,539.68	1,628,522.75
软件费用	400,590.29	40,832.86
折旧与摊销	387.27	2,242.04
房租及水电	62,509.50	40,971.21
合计	2,495,026.74	1,712,568.86

33.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	--	--

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	79,779.92	47,393.19
手续费及其他	7,000.47	18,698.38
合计	-72,779.45	-28,694.81

34.其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	303,297.76	473,947.90
增值税加计抵减	115,614.39	--
代扣个人所得税手续费返还	7,584.42	15,879.29
合计	426,496.57	489,827.19

35.投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,118,414.69	-125,707.47
权益法核算的长期股权投资收益	-2,654.06	-70,175.86
合计	1,115,760.63	-195,883.33

36.公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	114,642.79	-291,931.31
合计	114,642.79	-291,931.31

37.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-23,048.30	-66,216.96
其他应收款减值损失	-2,071,930.99	-20,772.17
合计	-2,094,979.29	-86,989.13

38.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	--	9,220.00
使用权资产处置收益	--	--
合计	--	9,220.00

39.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.02	9,546.57	0.02
合计	0.02	9,546.57	0.02

40.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	948.82	2.79	948.82

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	32,241.54	5,950.75	32,241.54
合计	33,190.36	5,953.54	33,190.36

41.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-435,849.62	-231,707.59
合计	-435,849.62	-231,707.59

(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	-6,918,133.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,045,303.86
子公司适用不同税率的影响	7,583.90
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	299,279.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-67,292.47
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	369,883.22
所得税费用	-435,849.62

42.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	79,779.92	47,393.19
政府补贴收入	426,496.57	305,248.17
往来款及其他	0.02	2,839,093.18
合计	506,276.51	3,191,734.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	4,789,331.90	2,199,644.85
银行手续费	2,042.67	3,203.52
支付的往来款	1,933,696.88	4,111,320.00
合计	6,725,071.45	6,314,168.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	126,020,000.00	88,807,000.00
合计	126,020,000.00	88,807,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	111,500,000.00	116,000,000.00
合计	111,500,000.00	116,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费	463,192.62	195,520.17
合计	463,192.62	195,520.17

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	458,234.82	--	--	458,234.82	--	--
合计	458,234.82	--	--	458,234.82	--	--

43.现金流量表补充资料

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,482,283.45	-6,219,972.37
加：信用减值损失、资产减值损失	2,094,979.29	86,989.13
固定资产折旧、使用权资产折旧	615,510.07	928,667.81
无形资产摊销	21,383.65	42,767.28
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）	--	-9,220.00
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）	-114,642.79	291,931.31
财务费用（收益以“-”号填列）	4,957.80	15,494.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,115,760.63	195,883.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-314,786.15	-69,400.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-120,186.88	-160,897.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,189,950.50	738,247.87

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,541,051.45	33,950,220.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,621,409.42	-11,996,144.33
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,520,421.62	17,794,568.06
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：		
现金的年末余额	14,320,017.22	3,144,684.20
减：现金的年初余额	3,144,684.20	14,021,830.13
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	11,175,333.02	-10,877,145.93

(2) .本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) .本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) .现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	14,320,017.22	3,144,684.20
其中：库存现金	--	20.17
可随时用于支付的银行存款	14,319,917.22	3,144,564.03
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	100.00
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	14,320,017.22	3,144,684.20
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

44.租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、11之说明。
- 2) 本期公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- 3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	--	--
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	795,331.02	4,862.39
合计	795,331.02	4,862.39

4) 本期公司无涉及售后租回交易的情况。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,031,539.68	1,628,522.75
软件费用	400,590.29	40,832.86
折旧与摊销	387.27	2,242.04
房租及水电	62,509.50	40,971.21
合计	2,495,026.74	1,712,568.86
其中：费用化研发支出	2,495,026.74	1,712,568.86
资本化研发支出	--	--

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳深豪自媒体有限公司	深圳	深圳	自媒体广告业务	60.00	--	设立
北京钛铂文化传媒有限公司	北京	北京	新媒体营销策划	72.50	--	购买
杭州钛铂文化发展有限公司	杭州	杭州	直播电商业务	100.00	--	设立

2. 重要的非全资子公司

无。

(二) 在公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,314,825.78	1,317,479.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
- 净利润	-2,654.06	-70,175.86
- 其他综合收益	--	--
- 综合收益总额	-2,654.06	-70,175.86

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	303,297.76	473,947.90

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	14,320,017.22	--	--	14,320,017.22
交易性金融资产	--	50,022,002.42	--	50,022,002.42
应收账款	2,548,395.41	--	--	2,548,395.41
其他应收款	3,500,742.29	--	--	3,500,742.29

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,144,684.20	--	--	3,144,684.20

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产	--	65,385,625.93	--	65,385,625.93
应收账款	2,110,477.71	--	--	2,110,477.71
其他应收款	4,005,154.70	--	--	4,005,154.70

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	--	1,708,705.69	1,708,705.69
其他应付款	--	719,815.56	719,815.56

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	--	1,103,852.62	1,103,852.62
其他应付款	--	1,085,993.86	1,085,993.86

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2023年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	1,708,705.69	1,708,705.69	1,708,705.69	--	--	--

其他应付款	719,815.56	719,815.56	719,815.56	--	--	--
-------	------------	------------	------------	----	----	----

（四）市场风险

1.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2.外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	50,022,002.42	50,022,002.42
（二）其他权益工具投资	--	--	6,684,624.35	6,684,624.35
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	56,706,626.77	56,706,626.77

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：其他流动资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为龚兵。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

序号	关联方名称	关联方关系
1	广东省广告集团股份有限公司	持股 5%以上的股东
2	深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
3	深圳市福鹏宏祥壹号股权投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
4	武汉市启视传媒有限公司	参股公司
5	深圳兔展云医科技有限公司	参股公司
6	深圳引爆点新媒体企业（有限合伙）	实际控制人控制任执行事务合伙人
7	深圳钛铂投资企业（有限合伙）	实际控制人控制任执行事务合伙人
8	李媛	监事
9	韦运琴	监事
10	徐峰	监事
11	张震	董事
12	李佳霖	董事
13	徐海涛	董事
14	王赫	董事、董事会秘书
15	严杏	报告期曾任董事会秘书
16	陈延琴	财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉市启视传媒有限公司	其他	3,579,414.10	--

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉市启视传媒有限公司	其他	226,415.09	38,407.86

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	武汉市启视传媒有限公司	--	--	1,500,000.00	--
合计	--	--	--	1,500,000.00	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	武汉市启视传媒有限公司	289,421.13	--
合计	--	289,421.13	--

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,392,236.40	2,221,555.48
1-2年（含2年）	--	3,755,498.48
2-3年（含3年）	3,755,498.48	135,000.00
3-4年（含4年）	135,000.00	--
4年以上	52,307.00	52,307.00
小计	6,335,041.88	6,164,360.96
减：坏账准备	4,062,417.30	4,053,883.25
合计	2,272,624.58	2,110,477.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	62.06	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	33.81	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	28.25	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,403,896.40	37.94	131,271.82	5.46	2,272,624.58
其中：					
账龄组合	2,403,896.40	37.94	131,271.82	5.46	2,272,624.58
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,335,041.88	100.00	4,062,417.30	64.13	2,272,624.58

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	63.77	3,931,145.48	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,141,808.00	34.74	2,141,808.00	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,789,337.48	29.03	1,789,337.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	2,233,215.48	36.23	122,737.77	5.50	2,110,477.71
不计提坏账准备的组合	--	--	--	--	--
合计	6,164,360.96	100.00	4,053,883.25	65.76	2,110,477.71

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,392,236.40	119,611.82	5.00
4年以上	11,660.00	11,660.00	100.00
合计	2,403,896.40	131,271.82	5.46

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,931,145.48	--	--	--	--	3,931,145.48
按组合计提坏账准备	122,737.77	8,534.05	--	--	--	131,271.82

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	4,053,883.25	8,534.05	--	--	--	4,062,417.30

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,141,808.00	33.81	2,141,808.00
第二名	1,532,338.13	24.19	76,616.91
第三名	543,976.24	8.59	27,198.81
第四名	471,000.00	7.43	471,000.00
第五名	300,000.00	4.74	300,000.00
合计	4,989,122.37	78.76	3,016,623.72

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,525,142.75	4,000,672.06
合计	3,525,142.75	4,000,672.06

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投资意向金	3,000,000.00	3,000,000.00
外部往来款	2,103,626.00	576,274.10
保证金	304,000.00	154,000.00
押金	207,785.42	164,038.67
员工个人社保	51,799.22	50,421.36
合并范围公司往来	24,850.00	--
员工备用金	16,409.11	168,492.44
员工个人住房公积金	24,999.00	23,840.50
小计	5,733,468.75	4,137,067.07
减：坏账准备	2,208,326.00	136,395.01
合计	3,525,142.75	4,000,672.06

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内（含1年）	477,273.79	3,780,354.92
1-2年（含2年）	5,058,568.96	92,673.48
2-3年（含3年）	97,626.00	164,038.67
4年以上	100,000.00	100,000.00
小计	5,733,468.75	4,137,067.07
减：坏账准备	2,208,326.00	136,395.01
合计	3,525,142.75	4,000,672.06

说明：由于业务终止，期末预付账款重分类 190.00 万元至其他应收款，账龄为 1-2 年。

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	136,395.01	--	--	136,395.01
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	--	--	--	--
——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	--	--	2,093,626.00	2,093,626.00
本期转回	21,695.01	--	--	21,695.01
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	114,700.00	--	2,093,626.00	2,208,326.00

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	136,395.01	--	21,695.01	--	--	114,700.00
其他应收款坏账准备—第三阶段	--	2,093,626.00	--	--	--	2,093,626.00
合计	136,395.01	2,093,626.00	21,695.01	--	--	2,208,326.00

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	投资款意向金	3,000,000.00	1-2 年	52.32	--
第二名	外部往来款	1,450,000.00	1-2 年	25.29	1,450,000.00
第三名	外部往来款	450,000.00	1-2 年	7.85	450,000.00
第四名	押金	207,785.42	1 年以内	3.62	--
第五名	外部往来款	1,431.04	1 年以内	1.74	100,000.00
		98,568.96	1-2 年		
合计	--	5,207,785.42		90.82	2,000,000.00

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
对子公司投资	4,889,267.03	--	4,889,267.03	4,889,267.03	--	4,889,267.03
对联营、合营企业 投资	979,878.95	--	979,878.95	982,549.93	--	982,549.93
合计	5,869,145.98	--	5,869,145.98	5,871,816.96	--	5,871,816.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
深圳深豪自媒体有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
北京钛铂文化传媒有限公司	2,284,965.03	--	--	2,284,965.03	--	--
杭州钛铂文化发展有限公司	2,004,302.00	--	--	2,004,302.00	--	--
合计	4,889,267.03	--	--	4,889,267.03	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年 末余额	本期增减变动			
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整
联营企业					
广州紫猫电商有限公司	982,549. 93	--	--	-2,670.98	--
合计	982,549. 93	--	--	-2,670.98	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州紫猫电商有限公司	--	--	--	--	979,878.95	--
合计	--	--	--	--	979,878.95	--

4.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,026,666.94	39,575,374.31	30,897,341.15	24,835,090.66
其他业务	--	--	38,407.86	--
合计	44,026,666.94	39,575,374.31	30,935,749.01	24,835,090.66

5.投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,118,414.69	-125,707.47
权益法核算的长期股权投资收益	-2,670.98	-5,105.77
合计	1,115,743.71	-130,813.24

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
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	418,912.15	主要系与收益相关的政府补助
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	1,233,057.48	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,190.34	--
合计	1,618,779.29	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	--
少数股东权益影响额（税后）	-570.28	--
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,619,349.57	--

(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/股）	
		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	-7.61	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.52	-0.27	-0.27

深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
二〇二四年四月二十六日

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	876,499.25	938,691.89		
递延所得税负债	57,843.89	120,186.88		
未分配利润	28,960,947.89	28,960,797.54		
所得税费用	-231,857.94	-231,707.59		

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

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	418,912.15
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	1,233,057.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,190.34
非经常性损益合计	1,618,779.29
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-570.28
非经常性损益净额	1,619,349.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用