



海唐新媒

NEEQ: 834687

北京海唐新媒文化科技股份有限公司



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、公司负责人段志敏、主管会计工作负责人陈敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏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、中兴华会计师事务所（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“九、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

公司主营业务是提供基于互联网与社交媒体的数字营销服务，行业内竞争激烈。为保守公司商业秘密，避免不正当竞争，公司与主要客户、供应商及其他合作伙伴签订了保密条款，最大限度的保护合作伙伴及公司和股东利益，豁免披露公司主要客户、供应商及其他合作伙伴具体信息。

目录

第一节	公司概况	6
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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
	附件会计信息调整及差异情况	125

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
	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	北京市朝阳区光华路 22 号光华路 SOHO 一期 3 单元 8 层董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海唐、海唐公司、海唐新媒	指	北京海唐新媒文化科技股份有限公司
海唐广告	指	北京海唐国际广告有限公司
海融宋元	指	北京海融宋元企业顾问有限公司
畅游新媒	指	北京畅游新媒文化传播有限公司
海诚互动	指	北京海诚互动营销策划有限公司
新媒科技	指	北京海唐新媒科技有限责任公司
前海互联	指	深圳前海互联公关顾问有限公司
罗尼立创	指	北京罗尼立创文化传媒有限公司
盘云公司	指	海南盘云科技有限公司
盘宇公司	指	杭州盘宇科技有限公司
盘兴公司	指	浙江盘兴数智科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	北京海唐新媒文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京海唐新媒文化科技股份有限公司监事会
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	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
北交所	指	北京证券交易所
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期末、期末	指	2023年12月31日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期初、年初、上年期末	指	2022年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元
全链路	指	一种综合性的营销策略，涵盖从潜在客户首次接触品牌到最终完成购买的整个过程，核心在于通过整合各种传播渠道和营销手段，以提升品牌知名度、建立顾客忠诚度，并最终实现商业转化。
财关、财经公关	指	企业为了寻求和维护其在资本市场投资者和那些对投资者有重要影响的人士心目中特定形象和价值定位，而展开的一系列设计展示解释和沟通等公关推广活动，从而增强投资者持股信心，使其股票价格和上市公司真实价值相匹配。
品效合一	指	营销概念，强调在营销活动中同时实现品牌建设的效果和销售转化。“品效合一”中的“品”指的是品牌效应，即通过营销活动提升品牌知名度和影响力；而“效”则指的是销售转化，即通过营销活动直接促进产品的销售。

垂类用户	指	在特定垂直类目或细分赛道、专业领域中的用户群体，通常对某一特定领域有较高的兴趣和专业知识，他们的需求明确且相对较少。例如，在护肤这个大类目下，敏感肌护肤就是一个细分的垂类，而在这个垂类中的用户就是垂类用户。垂类用户的运营需要专业性，包括输出专业内容和用专业的姿态接触用户。
MCN	指	多频道网络（Multi-Channel Network, MCN），是与内容创作者合作或直接生产各种独特内容的任何实体或组织，并在发布内容的网络平台上执行业务和营销功能。MCN 不隶属于平台所有者或直接隶属于渠道本身。MCN 为网红和自媒体提供内容策划制作、宣传推广、粉丝管理、签约代理等各类服务。
KOL	指	英文 Key Opinion Leader 的缩写，关键意见领袖，是营销学上的概念，通常被定义为拥有更多更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任，并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
TVC	指	原特指以电视摄像机为工具拍摄的电视广告影片。互联网时代来临后指高端摄影摄像拍摄的宣传广告片，已经不仅仅为电视广告影片。
元宇宙	指	利用科技手段进行链接与创造的，与现实世界映射与交互的虚拟世界，具备新型社会体系的数字生活空间。元宇宙具有社交性、沉浸式、强交互、用户创造等特点，为品牌营销触达、互动体验构建、用户运营和产品零售革新提供了巨大想象空间。
NFT	指	英文 Non-Fungible Token 的缩写，指非同质化代币，是用于表示数字资产（包括 jpg 和视频剪辑形式）的唯一加密货币令牌，可以买卖。NFT 是一种架构在区块链技术上的不可复制、篡改、分割的加密数字权益证明，是具有“稀缺性”和“唯一性”的数字藏品。
AR、增强现实	指	增强现实(Augmented Reality, AR)技术是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现了对真实世界的“增强”。
VR、虚拟现实	指	虚拟现实技术(英文名称: Virtual Reality, VR)，又称虚拟实境或灵境技术，是 20 世纪发展起来的一项全新的实用技术。虚拟现实技术囊括计算机、电子信息、仿真技术，其基本实现方式是以计算机技术为主，利用并综合三维图形技术、多媒体技术、仿真技术、显示技术、伺服技术等多种高科技的最新发展成果，借助计算机等设备产生一个逼真的三维视觉、触觉、嗅觉等多种感官体验的虚拟世界，从而使处于虚拟世界中的人产生一种身临其境的感觉。
AIGC	指	AI Generated Content，是指利用人工智能技术来生成内容，AIGC 也被认为是继 UGC、PGC 之后的新型内容生产方式，AI 绘画、AI 写作等都属于 AIGC 的分支。
ChatGPT	指	Chat Generative Pre-trained Transformer，是 OpenAI 研发的一款聊天机器人程序，于 2022 年 11 月 30 日发布。ChatGPT 是人工智能技术驱动的自然语言处理工具，它能够基于在预训练阶段所见的模式和统计规律，来生成回答，还能根据聊天的上下文进行互动，真正像人类一样来聊天交流，甚至能完成撰写论文、邮件、脚本、文案、翻译、代码等任务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京海唐新媒文化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Haitang New Media Co.,LTD		
	Haitang Media Group		
法定代表人	段志敏	成立时间	2008年12月10日
控股股东	控股股东为（段志敏、 娄鉴朋）	实际控制人及其一致 行动人	实际控制人为（段志敏、 娄鉴朋），一致行动人为（段志敏、 娄鉴朋）
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	品牌管理、数字营销、内容策划与制作		
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	海唐新媒	证券代码	834687
挂牌时间	2015年12月10日	分层情况	创新层
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）	42,262,000
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	窦铮	联系地址	北京市朝阳区光华路22号光 华路SOHO一期3单元8层
电话	010-59006280	电子邮箱	douzheng@haitanggroup.com
传真	010-59006599		
公司办公地址	北京市朝阳区光华路 22号光华路SOHO一期 3单元8层	邮政编码	100020
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086835834433		
注册地址	北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园孵化区228室		
注册资本（元）	42,262,000	注册情况报告期内 是否变更	是

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

1. 商业模式

本公司是处于广告行业的服务提供商，拥有创新品牌营销体系和媒体等资源生态体系，为新能源汽车、消费、科技、金融、大健康等多个行业头部客户提供数字化、全链路、创意性、高效率的整合营销和广告服务。公司通过比稿竞标、商业谈判等方式开拓业务，收入来源是向客户收取服务费。

公司是国内专业领先的、致力于品牌和效果营销的智能数字创意整合营销服务商，以“成为算法时代的智能营销科技公司”为愿景，以“为企业客户定制适合中国市场的营销解决方案”为使命，以效果营销和数字营销为双核心专业理念，在整合营销传播专业服务领域深耕发展，在营销效果量化、内容创意策划、项目高效执行管理上形成了优良口碑，长期为多个行业龙头企业提供品牌管理与整合营销传播综合服务。

近年来，公司顺应大数据时代和社交网络时代新特点，在持续强化策划、创意、内容、传播、执行等服务能力的同时，积极推动以数字技术为核心的营销科技转型升级，实现全链条服务覆盖，具备优秀的品牌管理、营销推广和广告投放能力，在对广告主智慧经营进行品牌营销赋能的基础上，形成了以内容创意和数字科技双轮驱动的智能数字创意整合营销发展模式。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，但主动对业务结构进行了调整。公司主要通过向客户提供品牌管理、数字营销、内容策划制作等公关服务（整合营销）获取收入，报告期内未开展短视频信息流效果广告服务。

(1) 品牌管理

品牌管理主要通过市场营销使客户形成对企业品牌和产品的认知。公司根据客户的年度或阶段性的品牌营销目标，通过市场调研和品牌诊断，为客户提供品牌营销及公共关系传播策略，并基于客户品牌的战略定位和整合营销传播策略，为客户提供一系列公共关系传播服务，主要包括年度营销、社会化营销、活动营销、CASE 营销、公益营销、危机管理和财经公关等内容，并在品牌营销过程中，实现向受众传播品牌关键信息，激发品牌情感共鸣，建立或维护品牌美誉，进而将受众向销售端引流，并最终达成购买转化，实现品效合一。

年度营销针对客户年度品牌公关需求，为其制定全年整合营销策略方案，并匹配与之最适合的服务团队，调配全集团资源，进行全年服务；社会化营销主要通过抖音、微信、微博、小红书等社会化媒体平台进行营销策划和品牌传播，并与网红、KOL、KOC 等广泛合作，通过社交媒体帮助客户精准定位目标用户；活动营销以创意、体验和高效执行为核心竞争力，提供高度定制化的数字化活动体验营销解决方案；CASE 营销围绕企业某一阶段独特需求，如品牌塑造、品牌拉新、节日大促等，量身定制企业公关营销方案，帮助客户达成营销目标；公益营销结合企业商业目的，量身定制企业公益项目，帮助打造企业知名度与美誉度，让公益项目为企业品牌形象保驾护航；危机管理提供企业危机公关策略，制定品牌危机管理体系，为企业多层级危机管理培训及服务；财经公关围绕企业上市前中后期，提供针对性财经公关服务，让企业市值与企业价值保持匹配。

(2) 数字营销

公司主要针对客户在不同数字媒体（如微博、微信、抖音、快手、小红书、B 站和搜索引擎）的营销推广需求，为客户提供数字媒体传播内容的创意设计和代运营服务。在创意设计方面，公司为客户创意、设计、制作互动营销活动、互动小游戏、数字邀请函、H5 页面、自媒体内容创作等在数字媒体上使用的传播内容。代运营服务方面，主要是为客户在自媒体平台官方账号、品牌官网、微信公众号、论坛等数字自媒体上提供运营服务，通过持续的内容更新、事件和活动营销策划，为客户在数字自媒体上吸纳和扩大品牌的用户和粉丝群体，提升用户和粉丝群体对于品牌和产品的体验好感度与评价，并激发用户和粉丝向其周围的人群扩散，提升营销活动参与活跃度，强化客户品牌与用户粉丝群体之间的粘性。

公司紧紧围绕自媒体运营目标，建立包含营销策略、内容话题、组合资源、节奏规划、深度执行和服务团队在内的自媒体运营六维矩阵模型，保障自媒体运营效果。

(3) 内容策划与制作

内容策划与制作能力是公司服务获得客户认可，保持业务快速增长的核心竞争力之一。该业务板块既服务于公司其他业务，也根据客户需求，直接面向客户策划、设计和制作各种广告形式的传播内容，例如短视频、直播、企业宣传片、微电影、TVC 广告、平面广告、海报、品牌广告、销售终端的宣传物料、产品画册、品牌的视觉设计等。公司视频产品覆盖专业级宣传片、TVC、类型影片、创意短片和短视频等。

公司内容创意策划顺应新兴媒体迭代趋势，紧跟时代潮流，紧贴传播热点，紧抓 AI 等新技术新工具应用，既注重客户需求的个性化，又注重受众群体的友好度，最终实现基于优质创意内容的传播效果持续提升。公司持续聚焦泛娱乐化内容，致力于抖音、快手、B 站等视频内容创意制作，从品效转化角度进一步将内容的娱乐性与市场需求、客户需求融合。

2. 经营计划实现情况

(1) 基本情况

报告期内，公司实现营业收入 284,184,139.35 元，与上年同期相比增加 55.83%，主要因公司服务团队持续扩大，服务能力不断提升，服务水平获得客户的广泛认可，与部分客户合作规模显著提升，同时，公司加大了在新能源汽车、科技、消费、金融等行业的客户开拓力度。

报告期内，公司归属于挂牌公司股东的净利润为 12,790,690.56 元，与上年同期相比减少 51.32%，主要影响因素包括：受客户盘云公司、盘宇公司应收账款逾期诉讼影响，基于谨慎原则，公司对其应收账款按照 50%的比例单项计提了大额坏账准备；为获取更多业务机会，提高运营管理效率，提升智能营销服务水平及发展潜力，保障业务扩张所需资金，提升综合竞争力，公司在报告期内加大了各项费用的投入力度；为提高市场竞争力，更好赋能客户，同时业务细分结构根据客户需求有所调整，公关服务毛利率下降了 9.85 个百分点。

综合衡量业务收益与风险，公司主动调整优化业务结构，基本上暂停了盈利水平较差，风险相对较高的短视频信息流效果广告业务，集中资源加快推进盈利水平好，客户质量高的公关业务。报告期内，公司公关业务同比增长了 59.35%，业务结构主动调整取得了良好的预期效果。未来，公司将继续集中资源，聚焦品牌管理、数字营销、内容策划与制作等公关服务领域，加大优质客户开拓力度，努力提升业务水平和服务质量，通过为客户提供高水平整合营销服务持续改善经营业绩，回报广大投资者。

报告期末，公司总资产 268,964,039.71 元，同比增长 27.34%，归属于挂牌公司股东的净资产

119,063,543.98 元，同比增长 5.17%。公司资产规模持续提升，有利于进一步提高市场竞争力，获得更多业务机会。

(2) 客户情况

报告期内，公司服务数十家客户，主要客户集中在新能源汽车、消费、科技、金融、大健康等行业，客户多处于行业龙头地位。公司在客户群布局上始终致力于服务平台型、生态型、科技型 and 新能源、新消费、数字经济等新经济产业的头部客户、优质金融、国企客户、全球 500 强客户等，同时在客户群中不断扩大海唐自身品牌效应，进而在平台型客户上下游合作伙伴和生态型客户生态体系内获得更多客户与业务。为优秀企业提供优质服务一直以来都是公司最基本的客户策略。

报告期内，公司客户结构保持相对稳定多元，与主要客户进一步扩大服务规模，为大型客户提供全链路整合营销服务的专业水平进一步提升。

报告期内，公司持续加强新客户开拓，在公司重点布局的客户行业领域均取得了新进展，新客户业务主要涉及消费、金融、新能源汽车、汽车机器人、汽车智能化、动力电池、储能、混合现实技术等行业和领域，具备优秀的创新实力和行业影响力，未来发展空间广阔。

(3) 创新与能力建设

公司是算法时代国内相对领先的智能营销科技公司，构建了以科技力、创新力、内容力为驱动的三位一体品牌智能营销体系。以消费者洞察大数据、市场研究分析工具及品牌方法论工具系统，为客户开发系统性品牌营销解决方案；基于主流广告投放平台大数据，提供能够精准触达受众且富有想象力的品牌创意，不断创新营销新玩法新场景；通过公司内容和创意策划团队的学习升级，持续输出优质内容创意；基于广告投放平台人群画像、精准触达及效果实时监测能力的加持，为客户提供最优质的营销效果及转化。

公司基于强大的海唐资源生态体系，持续打造一站式解决客户效果营销需求的综合能力。在媒体生态构建方面，依托公司媒体基因团队和国内强势媒体资源，公司拥有权威媒体、社交媒体、自媒体等组成的强大的媒体矩阵，可满足不同类型业务需求，且多家媒体及内容平台均为公司客户，媒体生态可更好助力客户整合传播。在内容策划方面，公司持续引进并提升专业人员业务水平，不断提升在优质创意策划与内容 IP 话题生产、制造与传播等方面的能力。在视频制作方面，公司拥有专业视频团队，视频作品百余条，具备微电影、TVC、创意视频、概念短视频的制作能力。

报告期内，公司以优秀的创意、创新和资源生态能力，为客户打造了多个经典案例。如公司紧抓杭州亚运营销机遇，为客户与亚运职业电竞战队建立品牌合作，通过聚焦和扩散双打法加持，将客户品牌与亚运电竞梦紧密连接，精准触达垂类用户，强化品牌认知。

公司持续关注科技创新，不断以数字化和智能化为代表的数字营销技术替代传统营销方式，积极关注元宇宙、智慧传播、智能分析等领域研发创新，不断提高系统管理、大数据分析等核心技术在营销领域的应用水平，积极探索人工智能、虚拟现实技术、增强现实技术等前沿技术在营销领域的创新应用，通过技术创新的整合应用，提升为客户提供创意营销、科技营销、智慧营销、精准营销的综合服务能力。公司在线上营销服务过程中积累了丰富的直播发布会、品牌直播、带货直播、多人多地同时线上互动直播、绿幕抠像直播等前期策划、中期执行和后期传播经验，熟练掌握直播技术和对接技巧，搭建了成熟的数字化线上业务体系。公司具有基于 VR、AR、人工智能技术打造虚实结合元宇宙空间，发行 NFT 等元宇宙营销经验。

报告期内，公司加强 AIGC 生成式人工智能在营销业务中的应用，通过自动绘图、自动写稿等人工

智能工具的应用，有效提升业务效率和服务质量。如公司通过 AI 技术辅助设计和视频创作，帮助客户创作杭州亚运会体育营销视频，通过 AI 技术，巧妙融合前沿科技与传统古典美学，将品牌与赛事进行深度绑定，取得了意想不到的营销效果。

(4) 融资与上市

报告期内，公司融资能力继续提升，银企合作持续深入优化。公司营业收入持续快速增长，对增量流动资金产生一定需求。公司高成长性以及创新特征获得众多银行认可与支持。报告期内，公司与中国建设银行、兴业银行等银行新建立合作关系，与北京银行、中国银行、浦发银行、中信银行等扩大合作深度，融资规模和授信规模双双增长，融资成本持续降低，为公司快速高质量发展提供了充足的增量运营资金支持。

通过不断深化银企合作，公司战略在金融市场的有效支持下，顺利布局，加快发展。公司已经从单纯依靠自有资金驱动的内生式增长模式，进入合理利用金融市场资源促进跨越式发展的新阶段。

未来，公司将继续加强对国际形势、宏观经济等整体发展环境的研判，在业务快速增长的同时，积极关注财务杠杆风险和经营稳健性，通过加强应收账款管理，提高与供应商账期谈判话语权等方式，提高资金使用效率，合理控制银行贷款使用规模，优化授信结构和授信模式，同时积极探索股权融资等多种融资方式，努力构建平衡稳健的优质高效融资体系。

报告期内，公司继续推进北交所上市工作。北京证监局正式受理公司上市辅导备案申请，公司正式进入上市辅导期，并在中介机构的支持下，按照辅导要求，积极规范公司治理，完善内部控制，认真整改辅导过程中发现的问题。报告期后，因国内资本市场持续低迷，监管部门收紧发行上市入口，综合考虑国内资本市场环境和公司发展战略，公司调整了原发行上市计划，终止了北交所上市辅导。未来，公司将在聚焦主业，做大做强的前提下，积极关注资本市场发展情况，适时重新启动发行上市进程，相关工作具有较大不确定性。

(二) 行业情况

1.行业分类情况

根据股转公司挂牌公司管理型行业分类结果，公司属于租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）。根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业对应的战略性新兴产业分类名称为“数字创意与融合服务”。

2. 行业政策情况

2022年4月22日，国家市场监管总局印发《“十四五”广告产业发展规划》，“十四五”期间，我国将优化政策供给，激发产业活力，鼓励创新驱动，促进产业升级，优化产业结构，提高专业水平，促进产业整合，提升服务能力，全方位促进广告行业向专业化和价值产业链高端延伸。此外，相关部门还将制定出台符合广告产业发展特征和发展需求的宏观政策，充分激发各类市场主体活力，符合条件的广告产业市场主体，按规定可享受文化产业、现代服务业或高新技术企业相关支持政策，按规定落实减税降费政策，降低广告产业市场主体经营成本，支持广告产业市场主体多渠道融资。

互联网广告业是数字经济的重要组成部分，已经融入生产、流通、消费等各个环节，在引导消费、扩大内需、拉动经济增长等方面发挥着重要作用。为更好地为互联网广告业健康发展营造良好的市场环境，市场监管总局印发《互联网广告管理办法》，于2023年5月1日起施行。《办法》进一步明确和

细化了互联网广告行为规范，着力解决当前互联网广告监管执法中迫切需要解决的现实问题，有利于增强互联网广告监管执法的规范性、科学性和有效性，有利于发挥互联网广告业在弘扬社会主义核心价值观、营造一流的营商环境和打造放心的消费环境等方面的积极作用，将为推动互联网广告业高质量发展提供新的制度保障。

2023年10月24日，北京市市场监督管理局等十部门印发《关于进一步促进广告业发展的若干措施》。广告业在促进消费、传播社会文明、吸纳就业等方面具有重要作用，是推动北京全国文化中心建设和国际消费中心城市建设的重要力量。若干措施出台的目的在于进一步服务和融入首都新发展格局，促进广告业持续稳定健康发展，全面激发产业内生动力、发展活力。若干措施包括鼓励支持促进经济社会高质量发展的各个领域广告发布、支持广告企业融资、支持广告企业联合相关制造企业积极探索两业融合发展模式、固定资产投资补助资金支持等内容。

中央和地方政府出台的行业支持政策，有望对公司加快发展速度产生积极影响。

3. 行业发展情况

根据国家市场监督管理总局广告监督管理司和中国经济信息社共同编制并于2023年6月30日发布的《中国广告业发展指数报告(2022年度)》，2022年中国广告业发展指数为109.03点，同比微降1.6%，当前我国广告业回暖态势明显，2023年一季度头部企事业单位广告业务收入小幅上涨，随着经济企稳向好和政策环境不断优化，广告业有望进一步提质发展。报告指出，广告业数字化转型进一步加速，向价值链高端延伸，大数据、人工智能、云计算、5G、物联网、VR/AR/MR等技术正逐步深入广告产业领域，信息流广告、计算广告、智能广告等广告新形式与新业态加速发展，推动广告业规模扩大和数字化转型升级。

QuestMobile数据显示，随着消费提振、线上消费稳步增长，2023年数字营销快速发展，互联网广告市场规模达到7146.1亿元，同比增长7.6%，预计2024年将进一步提升至7883.6亿元，增速也将提升至10%以上。

由中关村互动营销实验室联合秒针营销科学院、北京师范大学新闻传播学院共同发布的《2023中国互联网广告数据报告》显示，2023年中国互联网广告市场规模预计约为5732亿人民币，较2022年上升12.66%，市场经历2022年结构化调整与资源优化配置后，再次呈现出增长态势，说明中国互联网广告市场韧性十足。2023年中国互联网营销市场规模预计约为6750亿人民币，较上年增长9.76%，广告与营销市场规模合计约为12482亿元，较上年增长11.07%。

2023年我国互联网广告行业显著地展现出多元化、创新化和智能化的特点，尤其在人工智能技术的应用方面。AI技术已经深入到互联网广告的各个环节，包括广告策划、创意、投放、监测、优化、分析、评估和管理等。例如在电商领域，生成式AI即可以实现商品推荐、智能客服等ToC的个性化服务，还可在直播场景下赋能主播，通过运营虚拟主播为企业降本增效、改善用户体验。这种技术的应用让广告平台能够提供更精准、高效和灵活的服务，同时生成更具创意、更符合受众需求和喜好的广告内容，实现了广告内容的个性化、场景化和情感化。

互联网广告行业整体呈现复苏态势，监管部门出台相关规划或办法有利于推动行业规范、可持续、高质量发展，公司作为行业具有一定影响力的服务提供者，预计将持续受益于行业增长与高质量发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. 北京市“专精特新”认定依据为《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）。公司于2022年10月被认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号为2022ZJTX2477，有效期三年，2022.10-2025.10。</p> <p>2. 高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。公司于2022年12月30日被继续认定为高新技术企业，证书编号为GR202211008468，有效期三年。</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	284,184,139.35	182,363,571.18	55.83%
毛利率%	27.46%	38.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,790,690.56	26,273,716.17	-51.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,528,267.38	26,600,770.47	-56.66%
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）	11.02%	26.05%	-
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）	9.94%	26.38%	-
基本每股收益	0.30	0.60	-50.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,964,039.71	211,214,143.29	27.34%
负债总计	149,662,990.50	97,564,230.79	53.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,063,543.98	113,211,351.20	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.61	8.05%
资产负债率%（母公司）	56.19%	45.37%	-
资产负债率%（合并）	55.64%	46.19%	-
流动比率	1.78	2.09	-
利息保障倍数	6.14	24.37	-
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	-16,038,979.93	-28,024,237.21	-
应收账款周转率	1.60	1.36	-

存货周转率	8.25	9.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.34%	42.30%	-
营业收入增长率%	55.83%	15.50%	-
净利润增长率%	-51.81%	24.44%	-

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	21,571,773.77	8.05%	24,267,629.25	11.49%	-11.11%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	193,121,518.63	72.06%	161,156,463.24	76.30%	19.83%
预付款项	2,809,360.10	1.04%	912,473.03	0.43%	207.88%
其他应收款	1,366,235.10	0.51%	929,134.86	0.44%	47.04%
存货	35,208,537.69	13.09%	14,771,318.59	6.99%	138.36%
其他流动资产	748,108.82	0.28%	1,127,122.86	0.53%	-33.63%
长期股权投资	0.00	0.00%	74,265.22	0.04%	-100.00%
使用权资产	7,982,109.38	2.97%	0.00	0.00%	-
无形资产	124,977.35	0.05%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	5,092,137.20	1.89%	2,580,925.68	1.22%	97.30%
其他非流动资产	0.00	0.00%	4,436,308.34	2.10%	-100.00%
短期借款	83,574,360.35	31.07%	56,065,639.65	26.54%	49.07%
应付账款	42,384,378.15	15.76%	26,387,535.54	12.49%	60.62%
合同负债	3,706,364.45	1.38%	122,641.51	0.06%	2,922.11%
应付职工薪酬	2,419,441.76	0.90%	1,478,499.09	0.70%	63.64%
其他应付款	866,915.45	0.32%	3,239,506.95	1.53%	-73.24%
一年内到期的非流动负债	2,980,679.14	1.11%	0.00	0.00%	
其他流动负债	0.00	0.00%	7,358.49	0.00%	-100.00%
租赁负债	4,789,319.79	1.78%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	1,015,678.32	0.38%	0.00	0.00%	-
资本公积	1,685,336.86	0.63%	4,106,724.64	1.94%	-58.96%
库存股	0.00	0.00%	2,299,050.00	1.09%	-100.00%
少数股东权益	237,505.23	0.09%	438,561.30	0.21%	-45.84%

项目重大变动原因：

1. 预付款项增加 207.88%，主要因公司业务规模提高及需要预付款项的媒介平台业务增加。
2. 其他应收款增加 47.04%，主要因公司加大客户开拓力度，需要支付的保证金增加。
3. 存货增加 138.36%，主要因公司业务规模提高，尚未经客户验收确认项目对应的合同履行成本增加。
4. 其他流动资产减少 33.63%，主要因待摊费用减少。
5. 长期股权投资减少 100%，因公司参股公司报告期内权益法下确认的投资损益为负数所致。
6. 本期新增使用权资产，为办公用房租赁。
7. 本期新增无形资产，主要为新购置软件等无形资产所致。
8. 递延所得税资产增加 97.30%，主要因单项计提大额应收账款减值准备、新增租赁负债相应增加可抵扣暂时性差异所致。
9. 其他非流动资产减少 100%，公司预付委外研发费结转为研发费用。
10. 短期借款增加 49.07%，公司业务规模提高及盘云公司、盘宇公司大额应收账款逾期未回款导致公司运营所需增量流动资金增加，公司获得的银行短期借款增加。
11. 应付账款增加 60.62%，主要因公司业务规模提高相应导致应付账款增加所致。
12. 合同负债增加 2,922.11%，主要因期初基数较小，报告期内收到客户支付但尚未向客户交付的项目服务费增加所致。
13. 应付职工薪酬增加 63.64%，主要因公司业务规模提高相应员工人数增加所致。
14. 其他应付款减少 73.24%，主要因公司取消了 2021 年股权激励计划，限制性股票回购义务减少所致。
15. 本期新增一年内到期的非流动负债，为办公用房租赁负债。
16. 其他流动负债减少 100%，期末待转销项税额为 0。
17. 本期新增租赁负债，为办公用房租赁负债。
18. 本期新增递延所得税负债，为办公用房租赁使用权资产应纳税暂时性差异所致。
19. 资本公积减少 58.96%，主要因注销子公司畅游新媒和取消 2021 年股权激励计划所致。
20. 库存股减少 100%，因公司取消 2021 年股权激励计划所致。
21. 少数股东权益减少 45.84%，主要因注销子公司畅游新媒所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	284,184,139.35	-	182,363,571.18	-	55.83%
营业成本	206,139,201.47	72.54%	111,352,014.55	61.06%	85.12%
毛利率%	27.46%	-	38.94%	-	-
税金及附加	598,594.89	0.21%	379,883.48	0.21%	57.57%
销售费用	19,566,956.28	6.89%	14,168,905.66	7.77%	38.10%

管理费用	17,868,513.01	6.29%	15,497,925.04	8.50%	15.30%
研发费用	12,065,629.31	4.25%	4,942,344.16	2.71%	144.13%
财务费用	3,170,640.49	1.12%	1,494,588.31	0.82%	112.14%
利息费用	2,567,209.26	0.90%	1,335,970.94	0.73%	92.16%
利息收入	56,816.96	0.02%	173,766.35	0.10%	-67.30%
其他收益	909,766.08	0.32%	3,651,305.04	2.00%	-75.08%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,115,293.94	0.39%	-150,395.77	-0.08%	-
对联营企业和合营企业的投资收益	-74,265.22	-0.03%	-112,955.48	-0.06%	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,809,761.16	-4.86%	-6,218,224.28	-3.41%	-
营业外收入	547,959.67	0.19%	160,198.26	0.09%	242.05%
营业外支出	331,713.28	0.12%	753,961.91	0.41%	-56.00%
所得税费用	616,514.66	0.22%	5,094,282.11	2.79%	-87.90%

项目重大变动原因：

1. 营业收入增加 55.83%，主要因公司服务团队持续扩大，服务能力不断提升，服务水平获得客户的广泛认可，与部分客户合作规模显著提升，同时，公司加大了客户开拓力度。

2. 营业成本增加 85.12%，主要因营业收入增加相应增加营业成本所致，此外，客户结构和业务结构的变化以及行业竞争等因素导致营业成本增加幅度超过营业收入增加幅度，毛利率下降。

3. 税金及附加增加 57.57%，主要因营业收入增加相应导致税金及附加增加所致。

4. 销售费用增加 38.10%，主要因营业收入增加相应增加销售人员数量及差旅所致。

5. 研发费用增加 144.13%，主要因公司加大研发项目投入及预付委外研发费用结转所致。

6. 财务费用增加 112.14%，主要因短期借款增加相应导致利息费用增加所致。

7. 利息费用增加 92.95%，主要因短期借款增加所致。

8. 利息收入减少 67.30%，主要因公司营业收入快速增长所需流动资金较多，银行存款相应减少所致。

9. 其他收益减少 75.08%，主要因增值税加计抵减政策加计抵减比例变化、进项税额减少以及上年享受历史年度应享受而未享受政策等因素影响所致。

10. 投资收益增加，主要因子公司畅游新媒注销所致。

11. 对联营企业和合营企业的投资收益为参股公司罗尼公司亏损减少所致。

12. 信用减值损失增加 122.09%，主要因盘云公司、盘宇公司逾期未回款涉诉案件单项计提坏账准备及公司应收账款规模随营业收入增加而增加所致。

13. 营业外收入增加 242.05%，主要因报告期内公司通过司法途径追回某历史客户逾期应收账款所对应的部分逾期违约金所致。

14. 营业外支出减少 56.00%，主要因报告期内未发生对外捐赠支出所致。

15. 所得税费用减少 87.90%，主要因报告期内公司利润总额减少及递延所得税费用减少所致。

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	284,184,139.35	182,363,571.18	55.83%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	206,139,201.47	111,352,014.55	85.12%
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
公关服务	283,868,516.18	205,415,581.16	27.64%	59.35%	84.47%	-9.85%
广告服务	315,623.17	723,620.31	-129.27%	-92.53%	-	-229.27%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 公关服务（整合营销服务）同比增加 59.35%，主要因公司服务团队和服务水平持续提升，服务能力获得客户认可，部分客户合作规模增加，同时公司持续加大新客户开拓所致。
2. 广告服务（短视频信息流效果广告服务）减少 92.53%，主要因公司综合衡量业务收益与风险，主动调整优化业务结构，基本上暂停了盈利水平较差，风险相对较高的短视频信息流效果广告业务，集中资源加快推进盈利水平好，客户质量高的公关业务。

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	第一名	225,192,648.90	74.76%	否
2	第二名	20,171,601.60	6.70%	否
3	第三名	19,583,504.58	6.50%	否
4	第四名	4,516,954.07	1.50%	否
5	第五名	3,189,312.99	1.06%	否
	合计	272,654,022.12	90.51%	-

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	第一名	27,872,430.76	10.75%	否
2	第二名	19,488,639.58	7.52%	否

3	第三名	10,245,763.93	3.95%	否
4	第四名	7,472,693.20	2.88%	否
5	第五名	7,441,810.20	2.87%	否
合计		72,521,337.67	27.98%	-

(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	-16,038,979.93	-28,024,237.21	-
投资活动产生的现金流量净额	-923,307.95	-10,169.91	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,266,432.40	25,051,873.24	-43.05%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期因营业收入增加，导致应收账款规模相应增加，再加上盘云公司、盘宇公司大额应收账款逾期未能回款，导致经营活动产生的现金流量净额为负数，但净流出金额与上期相比显著减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期主要因支付购买子公司畅游新媒少数股权款，导致投资活动产生的现金流量净额流出增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 43.05%，本期主要因偿还银行借款增加、取消 2021 年股权激励计划回购激励对象限制性股票、现金分红及借款利息增加等因素影响，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
北京海唐国际广告有限公司	控股子公司	广告投放和公关服务	5,000,000	13,183,740.85	-4,182,874.76	4,458,583.22	-6,767,144.33
北京海融宋元企业顾问有限公司	控股子公司	财经公关服务	1,000,000	16,697,683.90	6,048,618.32	7,549,530.93	2,442,080.91

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京畅游新媒文化传播有限公司	注销	注销前已停止运营，无实质性影响。
北京海唐新媒科技有限责任公司	注销	注销前已停止运营，无实质性影响。

(二) 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
信托理财产品	自有资金	0	901,104.11	未收回金额较低，预计对公司影响不大。
合计	-	0	901,104.11	-

注：该产品为中国民生信托集合资金信托计划，原计划到期日为2023年9月15日，根据合同约定，因信托财产无法及时变现，自动进入延长期。截至目前，该产品尚未完成财产变现。

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,065,629.31	4,942,344.16
研发支出占营业收入的比例%	4.25%	2.71%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	11	18
研发人员合计	12	19
研发人员占员工总量的比例%	10.26%	11.73%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内，因 ChatGPT 等人工智能新技术、新工具在行业内引发广泛关注，公司加大研发投入，紧紧围绕主营业务数字化、智慧化、智能化开展研发创新，在新媒体广告投放、数据分析、内容制作、广告流量监测、效果分析等领域持续投入，同时持续提升运营管理数字化和智能化水平，积极关注人工智能等新技术在营销行业的融合应用，探索在创意、策划、设计、文案等业务领域引入 ChatGPT、Midjourney 等人工智能工具，进一步提升主营业务数字化、智慧化、智能化水平，提高数字整合营销服务能力和服务效率，并降低成本。

报告期内，公司委托专业网络科技公司研究开发数字化业务平台，并签署《技术开发（委托）合同》，因履行合同所产生的研究开发成果及其相关知识产权权利归属公司，公司享有申请专利的权利，享有使用、许可使用专利的权利，因专利获得的收益归公司所有，利用研究开发经费所购置与研究开发工作有关的设备、器材、资料等财产归公司所有。保密内容接收方应采取必要且合适的防范措施，对保密内容进行保密，不得超越合同之目的而使用，不得向任何第三方泄露，否则，泄密方应承担由此引起的一切法律责任及赔偿给对方造成的一切损失。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、事项描述

海唐新媒公司收入确认的具体政策是：依据服务合同规定，以服务验收单作为收入确认的依据。由于收入是海唐新媒公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对本年记录的收入交易选取样本，核对服务合同、发票、服务验收单、收款单据，评价相关收入确认是否符合公司会计政策和《企业会计准则》；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，包括：月度分析、分项目分析、与上期比较分析等分析程序；
- (4) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- (5) 选取样本检查服务合同，识别合同中的履约义务，分析与提供服务交易的结果能够可靠估计的相关合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (6) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对服务合同、服务验收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查与收入确认相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营，照章纳税，通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、合作共赢、参与社会公益活动等，积极履行企业社会责任。

公司不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，尊重和维护员工个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

公司与银行等主要债权人保持良好的沟通和合作关系，积极保障主要债权人的知情权，并通过稳健经营，维护债权人利益。公司通过高水平的专业服务积极为客户品牌营销赋能，与供应商等外部合作伙伴建立良好的合作共赢关系，努力通过海唐生态体系建设实现公司与上下游合作伙伴的优势互补和共同成长。

公司重视股东回报，报告期内，公司完成 2022 年度权益分派，共计派发现金红利 5,646,160.00 元，在经营规模和经营质量持续提升的同时，公司坚持以现金分红的方式直接回报广大投资者。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
核心技术人员变动风险	<p>营销行业属于创意类、技术类和资源类人才密集型行业，其更新换代速度远超其他行业，对人才要求高，公司如果不能留住现有的核心人才以及根据市场的快速发展引进新的人才，公司的创意和技术优势得不到良好的发挥，将面临竞争力降低的风险。</p> <p>公司通将不断提升关键核心技术人员薪酬福利，完善绩效</p>

	<p>激励机制，实施内外部培训计划，提高员工的获得感、成就感和对公司的归属感、认同感和使命感。对于已经离职或有离职意向的核心技术人员，公司将做好工作交接，及时通过内部选拔或外部招聘等方式补充人才。</p>
<p>实际控制人控制的风险</p>	<p>截至报告期末，公司实际控制人、控股股东为段志敏、娄鉴朋，二人持股比例较高，为一致行动人，能对公司重大经营决策和董事会成员选举等进行控制。此外，段志敏同时担任公司董事长、总经理。因此，若实际控制人利用相关表决权、管理权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。二人于2023年6月30日再次签署了《一致行动协议书》，二人已多次延续或重新签署《一致行动协议书》，一致行动关系较为稳固，但若到期二人不能延续一致行动关系，有可能导致公司控制权变动。</p> <p>公司将严格遵守国家法律法规、规范性文件和内部治理与管理制度，努力保障股东大会、董事会、监事会依法依规运行履职，强化公司内部管理和监督，避免实际控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>
<p>公司规模较小的风险</p>	<p>公司与行业内领先企业相比仍属于成长阶段，资产规模较小，净利润较低。虽然公司加大开发优质客户、扩展业务渠道、壮大业务团队、优化公司服务质量，使得公司资产、业务规模总体呈现逐年上升趋势，但是如果公司在未来发展中，不能持续抓住市场机遇、快速扩大业务规模、增强盈利能力，会对公司的竞争力和抗风险能力产生一定风险。</p> <p>公司通过不断提升服务水平和服务效率，在核心客户中形成了良好的口碑，同时将继续加大新客户开拓力度，努力提升公司经营业绩和规模。此外，公司通过良好的银企合作，及时为公司快速增长提供了充足的补充流动资金，一定程度上弥补了公司规模较小的不足。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款较高，大部分账龄在一年以内。但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险、自身经营风险等原因无法收回，可能发生大额坏账损失的风险。针对公司广告业务客户盘云公司、盘宇公司逾期未足额支付广告服务费，公司已起诉至相关法院，目前正在一审审理中。公司将盘云公司唯一股东盘兴公司列为共同被告，要求其依法承担连带责任。</p> <p>随着公司规模进一步扩大，公司将沟通协调客户在项目</p>

	<p>执行前和执行中预付部分款项，并在项目结束后催促及时回款，加强应收账款管理，降低回款风险。对于个别逾期未回款的客户，公司将积极沟通协商，并保留通过诉讼、仲裁等法律手段维护公司利益的权利。报告期内，公司已通过法律手段成功追回某历史客户所欠款项。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	31,591,893.19	26.53%
作为被告/被申请人	1,750,626.59	1.47%
作为第三人	0	0.00%
合计	33,342,519.78	28.00%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-005	原告/申请人	广告合同纠纷	否	17,341,883.19	否	一审审理中

2023-047	原告/申请人	广告合同纠纷	否	14,250,010	否	一审审理中
----------	--------	--------	---	------------	---	-------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼为公司短视频信息流效果广告业务客户盘云公司、盘宇公司逾期回款所引发，公司将盘云公司唯一股东盘兴公司列为了共同被告，要求其承担连带责任。本次诉讼有利于维护公司合法权益，最终判决结果、判决生效时间、被告履行判决义务的主观意愿和能力均具有一定的不确定性。公司已对案件涉及的应收账款按比例单独计提了减值准备，若未来不能及时收回涉案应收账款，存在进一步计提减值准备的可能。本次诉讼未对公司日常经营产生重大不利影响。

4、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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	海唐广告	3,000,000	0	3,000,000	2023年12月29日	2025年12月29日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

全资子公司海唐广告资产负债率较高，且存在重大诉讼，若其自身资金不足以清偿到期贷款，公司将及时提供资金支持。

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）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,000,000	3,000,000
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

公司为全资子公司海唐广告 300 万银行贷款提供担保,属于为资产负债率超过 70%的主体提供担保,不构成违规担保,对公司无不利影响。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

被担保人:全资子公司及持股比例在 90%以上的控股子公司。

担保内容:公司对以被担保人名义承接的公司客户订单履约交付及其他所有相关义务承担连带责任,具体以公司与客户合同约定为准。

担保期限:新增适用客户及订单自股东大会审议通过至 2024 年召开年度股东大会之日止,实际担保期限至相关订单履约完毕。

预计担保额度:担保涉及的订单金额合计不超过 10000 万元。公司将对被担保人符合条件的正常业务订单履约交付及其他所有相关义务承担连带责任,具体担保额度无法直接确定,一般情况下被担保人可自行完成订单履约并履行相关义务,不需要公司实际承担履约义务。

公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过上述预计担保,截至本报告披露日,该预计担保未实际执行。

5、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

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	120,000,000	83,574,360.35
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

提供担保均为公司实际控制人、控股股东之一段志敏先生及其配偶为公司及子公司银行贷款提供担保或反担保，是公司日常经营获得外部补充流动资金的前提条件，有利于公司及时补充流动资金，扩大业务规模，对公司财务状况和经营成果具有积极影响。审议金额为股东大会审议通过的最高授权金额，交易金额为报告期末存量贷款本金金额。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年5月8日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于终止实施2021年股权激励计划并回购注销限制性股票暨关联交易的议案》等相关议案，决定终止实施2021年股权激励计划，回购注销10位激励对象持有的117万股尚未解除限售的限制性股票，取消因实施股权激励计划认定的8位员工的核心员工认定。

8、股份回购情况

公司因取消2021年股权激励计划回购注销限制性股票，回购方案详见公告《定向回购股份方案公告(股权激励)》(公告编号：2023-033)。

回购对象：陈敏、窦铮、王希等10位激励对象

回购数量及占总股本的比例：1,170,000股，占公司回购前总股本的2.69%。

回购价格：1.8809元/股。

回购金额：2,200,653.00元。

回购资金来源：公司自有资金。

公司已于2023年8月23日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述1,170,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为43,432,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为42,262,000股，公司剩余库存股0股。

9、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
其他股东	2015年6月26日		发行	股改个人承诺	承诺据实缴纳个人所得税	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7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
董监高	2015年7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

实际控制人或控股股东	2015年7月1日		挂牌	关联交易承诺	《关于减少和规范关联方交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年7月1日		挂牌	关联交易承诺	《关于减少和规范关联方交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2018年12月11日	2023年2月27日	发行	限售承诺	发行股份购买资产承诺承售	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年3月31日		整改	资金占用承诺	坚决避免任何形式的资金占用等损害公司利益的行为发生。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

10、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	1,574,360.35	0.59%	为公司浦发银行贷款提供担保。
总计	-	-	1,574,360.35	0.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以应收账款为公司在浦发银行贷款提供质押担保，报告期末实际用款 1,574,360.35 元。上述质押不影响公司应收账款正常回款及使用，对公司经营无不利影响。

截至本报告披露日，该应收账款质押对应的银行贷款已结清本息，应收账款质押已经解除，公司已无任何应收账款质押。

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	无限售股份总数	27,940,350	64.33%	410,800	28,351,150	67.08%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	22,291,000	51.32%	0	22,291,000	52.74%	
	董事、监事、高管	136,850	0.32%	-3,050	133,800	0.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,491,650	35.67%	-1,580,800	13,910,850	32.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	31.08%	0	13,500,000	31.94%	
	董事、监事、高管	680,850	1.57%	-270,000	410,850	0.97%	
	核心员工	900,000	2.07%	-900,000	0	0.00%	
总股本		43,432,000	-	-1,170,000	42,262,000	-	
普通股股东人数							61

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内取消了核心员工的认定，期末无认定的核心员工。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段志敏	18,000,000	0	18,000,000	42.59%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	娄鉴朋	17,791,000	0	17,791,000	42.10%	0	17,791,000	0	0
3	招商财富—宁波银行—国投泰康信托有限公司	2,520,000	0	2,520,000	5.96%	0	2,520,000	0	0
4	高晨	1,600,000	0	1,600,000	3.79%	0	1,600,000	0	0
5	陈敏	725,200	-200,000	525,200	1.24%	393,900	131,300	0	0
6	孙丛慧	358,000	0	358,000	0.85%	0	358,000	0	0
7	潘信燃	0	280,000	280,000	0.66%	0	280,000	0	0
8	王以南	340,000	-166,284	173,716	0.41%	0	173,716	0	0
9	刘奇	169,700	0	169,700	0.40%	0	169,700	0	0
10	刁龙	168,800	0	168,800	0.40%	0	168,800	0	0
合计		41,672,700	-86,284	41,586,416	98.40%	13,893,900	27,692,516	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

段志敏与娄鉴朋为一致行动人；王以南为段志敏弟弟的配偶。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为段志敏（直接持有公司 42.59%股份）、娄鉴朋（直接持有公司 42.10%股份），二人的一致行动人，报告期内二人持股数量无变化。二人于 2023 年 6 月 30 日重新签署了《一致行动协议书》，有效期二年。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 28 日	1.30	0	0
合计	1.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

利润分配已实施完毕，共计派发现金红利 5,646,160.00 元。权益登记日为：2023 年 6 月 7 日，除权除息日为：2023 年 6 月 8 日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.85	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 资质情况

公司持有北京市广播电视局颁发的编号为(京)字第 11047 号的《广播电视节目制作经营许可证》，经营范围为制作、发行广播电视节目（时政新闻及同类专题、专栏除外），有效期自 2021 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 26 日，2023 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日。

二、 经营模式

(一) 传统广告

适用 不适用

公司为整合营销服务商，根据客户需求，仅涉及少量传统广告业务。

(二) 户外及生活圈广告

适用 不适用

公司为整合营销服务商，根据客户需求，仅涉及少量户外及生活圈广告业务。

(三) 互联网广告

适用 不适用

1、 产品情况

整合营销传播服务中主要业务类别为基于互联网的数字营销传播服务，根据客户的传播需求，提供非标化、定制化的内容创作与创意设计，并提供媒介传播渠道策略的制定与执行服务，传播内容主要用于社交平台、短视频平台等。

2、 具体业务模式

公司的主要业务为整合营销服务，服务内容为全平台数字传播所需的策略、创意的定制与执行以及传播物料（图文、视频、H5 等形式的广告内容）制作。

公司协助客户根据产品或品牌传播需求，确定创意、应用场景、媒介传播组合策略、关键资源以及项目期待实现的传播目标甚至效果转化率等。公司作为整合营销传播服务提供商，根据客户需求深入挖掘客户目标用户行为习惯与内容喜好，提供创意、策略、设计、内容制作、传播执行等综合服务。

公司的业务流程主要为：第一步：吸引或开拓新的业务机会；第二步：洽谈客户需求；第三步：用户洞察研究；第四步：核心策略和创意制定；第五步：制定项目策划方案；第六步：项目竞标或提案；第七步：签订服务合作协议；第八步：项目执行与管理；第九步：结案评估；第十步：项目验收结算并回款。因公司提供的是非标准化服务，在具体客户的服务上业务流程可能会有所不同。

3、 计费模式及其他关键经营指标

公司整合营销服务主要是提供创意策划、内容制作、活动执行、媒介传播等综合服务，需要针对具体项目目标定制，呈现非标化、定制化特征。公司按照服务内容与客户约定收费金额或收费标准，在向客户交付并经客户验收后确认具体的收费金额。

(四) 会展业务

适用 不适用

公司为整合营销服务商，根据客户需求，仅涉及少量会展业务。

三、 主要客户情况

报告期内，公司客户所处行业主要为新能源汽车、科技、消费、金融、大健康等，主要客户均为行业头部或知名企业，公司与主要客户合作均在两年以上，合作相对稳定，主要客户收入占比较高，报告期内营业收入对主要客户存在一定的依赖性。公司将通过持续加大新客户开拓力度，培育战略性客户等方式，降低对单一大客户的依赖程度。

四、 主要供应商情况

公司供应商主要分为媒介类和非媒介类供应商。其中媒介类供应商主要为各类媒体、自媒体或采买平台，非媒介类供应商包括活动供应商、内容制作供应商等。

随着公司业务规模的不断提升，公司对各类供应商的议价能力不断提升。在同类供应商中，公司一般根据服务能力、商务报价等情况，提前储备数家优选供应商，在实际合作时，努力通过比价、商务谈判等方式，降低采购成本，尽量避免对单一供应商的过度依赖。公司对各供应商不存在重大依赖。

在结算方面，部分供应商（主要为媒体）要求刊前付款，公司需要预付全部或部分采购款项，其他供应商可提供一定的账期。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司主要通过向客户提供品牌管理、数字营销、内容策划制作等公关服务（整合营销）获取收入，根据客户的差异化传播需求和销售目标，提供定制化、非标化的品牌营销传播策略、创意设计、广告投放方案及其执行服务，具体服务内容包含但不限于市场研究、用户洞察、社会化营销、数字营销、品牌创意、电商传播、广告投放、公关活动等。

公司主要依靠创意、策略方案、高效执行等优质服务获取客户资源，通过专业化媒介能力和优质客户资源获取媒介资源。公司广告投放主要类型为新媒体数字营销。

公司收入的确认方法为依据服务合同规定，以服务验收单作为收入确认的依据，一般不存在分阶段确认收入的情形。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

(一) 存在 MCN 业务

报告期内，公司不存在 MCN 业务。

(二) 与 MCN 机构合作

在日常业务运作中，公司根据客户需求，与 MCN 机构开展业务合作，合作模式为与 MCN 签署服务合同，由其安排 KOL 等网红达人在抖音等媒体平台按照公司需求提供约定服务。公司一般与 MCN 或 KOL 按照客户项目需求签署单项合作协议，由于公司客户及行业的多元化，公司对 MCN 机构或 KOL 等的需求也呈现多元化特点，对 MCN 机构或 KOL 不存在重大依赖。

第六节 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				
段志敏	董事长、总经理	男	1972年10月	2015-6-26	2024-7-1	18,000,000	0	18,000,000	42.59%
陈敏	董事、副总经理	女	1975年9月	2015-6-26	2024-7-1	725,200	-200,000	525,200	1.24%
陈敏	财务负责人	女	1975年9月	2022-3-9	2024-7-1	725,200	-200,000	525,200	1.24%
窦铮	董事、董事会秘书	男	1988年10月	2018-6-27	2024-7-1	42,500	-23,050	19,450	0.05%
王琚	董事	女	1981年6月	2023-1-14	2024-7-1	0	0	0	0.00%
陈良	董事	男	1986年11月	2023-1-14	2024-7-1	0	0	0	0.00%
徐世华	监事会主席	女	1991年7月	2021-7-2	2024-7-1	0	0	0	0.00%
郭颜红	职工代表监事	女	1989年4月	2022-7-27	2024-7-1	0	0	0	0.00%
苏士琪	职工代表监事	女	1985年7月	2023-1-0-26	2024-7-1	0	0	0	0.00%
张春	董事(离任)	女	1985年10月	2021-7-2	2023-1-14	0	0	0	0.00%
王希	董事(离任)	女	1989年11月	2022-3-24	2023-1-14	50,000	-50,000	0	0.00%
王嫣	职工代表监事(离任)	女	1987年7月	2022-1-2-19	2023-2-15	0	0	0	0.00%
王琚	职工代表监事(离任)	女	1981年6月	2023-2-15	2023-1-0-26	0	0	0	0.00%

注：连任的从首次聘任日起算。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

窦铮为段志敏配偶的弟弟。

(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
王珺	无	新任	董事	选举
陈良	无	新任	董事	选举
苏士琪	无	新任	职工代表监事	选举
张春	董事	离任	无	辞职
王希	董事	离任	无	辞职
王嫣	职工代表监事	离任	无	辞职

注：王珺于报告期内通过选举新任职工代表监事，并在报告期内辞职，通过选举新任董事。

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

王珺，女，汉族，1981年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于长春中医学院，本科学历。2005年7月至2009年9月就职于北京顶天广告艺术有限责任公司，任人力资源经理；2009年10月至2012年5月就职于北京知行堂品牌管理有限公司，任高级人力资源经理；2012年6月至2014年4月就职于北京声色广告有限公司，任北京分公司人力资源负责人；2014年5月至2015年10月就职于北京易必得能源设备有限公司，任人力资源总监；2015年11月至2018年7月就职于北京海唐新媒文化科技股份有限公司（曾用名：北京海唐宋元公关股份有限公司），任人力资源总监，其中2016年9月至2018年6月任公司董事；2018年9月至2019年11月就职于北京氢互动科技有限公司，任人力资源总监；2023年2月至今就职于北京海唐新媒文化科技股份有限公司，任人力资源总监，其中2023年2月至2023年10月26日任公司监事。

陈良，男，汉族，1986年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，2011年6月毕业于南阳师范学院，广播电视新闻学专业。2011年7月至2012年4月，就职于《传奇故事》杂志社，任《传奇故事-百家讲坛》编辑部编辑；2012年5月至2013年4月，就职于北大青鸟中关村中心，任品牌专员；2013年4月至2014年3月就职于慧聪网，任慧聪教育装备网编辑；2014年3月至2016年4月，就职于住房和城乡建设部IC卡应用服务中心，任传播中心执行主编；2016年5月至2017年3月，就职于北京风云际会网络科技有限公司，任自媒体“调戏电商”记者部主任；2017年4月至今，就职于北京海唐新媒文化科技股份有限公司，任事业部负责人等职务，其中2020年7月至2020年11月任公司监事、监事会主席。

苏士琪，女，汉族，1985年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于北方工业大学，日语专业，大学本科。2008年8月至2010年11月，在北京庄胜崇光百货商场营业三部任经理助理；2010年12月至2017年7月，在悠易互通(北京)广告有限公司人事行政部任人事行政经理；2017年8月至2021年2月，在比特视界(北京)科技有限公司人力资源部任HRBP；2021年3月至2022年5月，在北京新意互动数字技术有限公司人力资源中心任人力资源经理；2022年6月至今，在北京海唐新媒文化科技股份有限公司人力运营部任高级人力资源经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

注：报告期内，公司取消了2021年股权激励计划，董事、高级管理人员陈敏、窦铮曾参与该计划。

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
销售人员	91	80	46	125
技术人员	12	10	3	19
行政人员	5	4	1	8
财务人员	9	4	3	10
员工总计	117	98	53	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	91	122
专科	9	21
专科以下	0	0
员工总计	117	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、奖金和福利等组成。
2. 培训计划：公司根据实际工作需要，制订并实施培训计划，主要包括新员工培训、专业技能培训等。
3. 公司无需要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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
严雷	取消认定	投融资总监	400,000	-400,000	0
符洋洋	离职	事业部负责人	100,000	-100,000	0
王希	离职	董事、品牌负责人	50,000	-50,000	0
杜红锐	取消认定	高级财务经理	25,000	-25,000	0
徐淼	取消认定	事业部客户总监	20,000	-20,000	0
房晓迎	取消认定	事业部负责人	15,000	-15,000	0
徐志敏	离职	事业部客户经理	5,000	-5,000	0
王以南	取消认定	事业部客户总监	340,000	-166,284	173,716

核心员工的变动情况

核心员工认定的背景为公司 2021 年股权激励计划的实施，由于公司终止实施该激励计划，相应取消核心员工的认定。核心员工认定的取消，不会影响相关员工在公司的任职。公司高度重视人才激励，本次激励计划终止和核心员工认定取消后，公司将根据相关法律法规、规范性文件的规定，在充分考虑行业、市场环境并结合同行业成功经验和公司实际情况的前提下，研究其他有效激励方式，或择机后续推出更适合公司实际经营情况的激励计划，促进公司快速发展，为股东创造更多的价值。离职核心员工在离职前已做好工作交接，对公司经营无不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

为了维护公司全体股东及公司债权人的合法权益，杜绝控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金行为的发生，建立防止控股股东或实际控制人及其他关联方占用公司资金的长效机制，报告期内，公司制订了《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》。

为了规范公司及其他信息披露义务人的信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益，报告期内，公司制订了《信息披露管理制度》。

董事会认为，公司治理机构能够为所有股东提供合适的保护和平等权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，投资者关系管理机制，细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司新建立防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度和信息披露管理制度，进一步规范了防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用、信息披露等相关的公司治理工作。

报告期内，来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表通过参与股东大会等方式，积极参与公司治理。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人，公司管理层保持稳定，有利于持续提升公司管理效率。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对此前年度存在的关联方资金占用及整改情况进行了审议，同意整改方案。监事会对报告期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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性和自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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) 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，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，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，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。因前期会计差错更正，导致公司 2021 年和 2022 年年报信息披露存在重大差错。根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》有关规定，陈敏作为 2021 年和 2022 年年度报告会计机构负责人，应承担直接责任，作为 2021 年和 2022 年年度报告财务负责人，应承担领导责任。考虑到本次年报信息披露重大差错主要因会计判断所致，不存在舞弊、渎职等恶劣情形，也未对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响，董事会采取“责令改正并作检讨”的方式追究陈敏此次年报信息披露重大差错责任。公司已对此次发现的年度报告重大差错进行了前期会计差错更正，并请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《公司前期会计差错更正的专项说明审核报告》。公司将加强对董事、监事、高级管理人员和财务会计人员加强培训，切实提高年报信息披露质量，避免出现重大差错。

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

第七节 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 <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	中兴华审字（2024）第 013205 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瑞金	刘守新
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

北京海唐新媒文化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京海唐新媒文化科技股份有限公司（以下简称“海唐新媒公司”）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，公允反映了海唐新媒公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认

1、 事项描述

海唐新媒公司收入确认的具体政策是：依据服务合同规定，以服务验收单作为收入确认的依据。由于收入是海唐新媒公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对本年记录的收入交易选取样本，核对服务合同、发票、服务验收单、收款单据，评价相关收入确认是否符合公司会计政策和《企业会计准则》；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，包括：月度分析、分项目分析、与上期比较分析等分析程序；
- (4) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- (5) 选取样本检查服务合同，识别合同中的履约义务，分析与提供服务交易的结果能够可靠估计的相关合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (6) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对服务合同、服务验收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查与收入确认相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。

四、其他信息

海唐新媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海唐新媒公司 2023 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。

五、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，管理层负责评估海唐新媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海唐新媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海唐新媒公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对海唐新媒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海唐新媒公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就海唐新媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王瑞金
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：刘守新

2024年4月29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	21,571,773.77	24,267,629.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	901,104.11	906,481.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	193,121,518.63	161,156,463.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,809,360.10	912,473.03
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	1,366,235.10	929,134.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	35,208,537.69	14,771,318.59
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	748,108.82	1,127,122.86
流动资产合计		255,726,638.22	204,070,622.99
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		74,265.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	38,177.56	52,021.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	7,982,109.38	

无形资产	五、11	124,977.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,092,137.20	2,580,925.68
其他非流动资产	五、13		4,436,308.34
非流动资产合计		13,237,401.49	7,143,520.30
资产总计		268,964,039.71	211,214,143.29
流动负债：			
短期借款	五、14	83,574,360.35	56,065,639.65
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	42,384,378.15	26,387,535.54
预收款项			
合同负债	五、16	3,706,364.45	122,641.51
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	2,419,441.76	1,478,499.09
应交税费	五、18	7,925,853.09	10,263,049.56
其他应付款	五、19	866,915.45	3,239,506.95
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	2,980,679.14	
其他流动负债	五、21		7,358.49
流动负债合计		143,857,992.39	97,564,230.79
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	4,789,319.79	
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、12	1,015,678.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,804,998.11	
负债合计		149,662,990.50	97,564,230.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	42,262,000.00	43,432,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,685,336.86	4,106,724.64
减：库存股	五、25		2,299,050.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	11,618,695.77	10,039,843.73
一般风险准备			
未分配利润	五、27	63,497,511.35	57,931,832.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,063,543.98	113,211,351.20
少数股东权益		237,505.23	438,561.30
所有者权益（或股东权益）合计		119,301,049.21	113,649,912.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		268,964,039.71	211,214,143.29

法定代表人：段志敏

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

（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		19,566,740.03	23,856,460.80
交易性金融资产		901,104.11	906,481.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	193,239,300.83	146,856,859.55
应收款项融资			
预付款项		2,423,843.10	357,473.03
其他应收款	十二、2	14,964,575.38	7,044,497.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		35,208,537.69	14,771,318.59
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		18,338.75	267,021.35
流动资产合计		266,322,439.89	194,060,112.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,400,000.00	7,014,265.22
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		38,177.56	52,021.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,165,728.54	
无形资产		124,977.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,595,778.25	2,268,124.57
其他非流动资产			4,436,308.34
非流动资产合计		17,324,661.70	13,770,719.19
资产总计		283,647,101.59	207,830,831.25
流动负债：			
短期借款		80,574,360.35	49,065,639.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,896,774.02	26,506,687.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,611,025.22	1,153,476.48
应交税费		7,916,637.07	9,374,350.45
其他应付款		6,742,915.45	8,055,006.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,706,364.45	122,641.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,110,368.65	

其他流动负债			7,358.49
流动负债合计		154,558,445.21	94,285,160.77
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		3,888,504.22	
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		924,859.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,813,363.50	
负债合计		159,371,808.71	94,285,160.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,262,000.00	43,432,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,084,910.92	8,626,698.92
减：库存股			2,299,050.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,618,695.77	10,039,843.73
一般风险准备			
未分配利润		62,309,686.19	53,746,177.83
所有者权益（或股东权益）合计		124,275,292.88	113,545,670.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		283,647,101.59	207,830,831.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		284,184,139.35	182,363,571.18
其中：营业收入	五、28	284,184,139.35	182,363,571.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		259,409,535.45	147,835,661.20
其中：营业成本	五、28	206,139,201.47	111,352,014.55
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	598,594.89	379,883.48
销售费用	五、30	19,566,956.28	14,168,905.66
管理费用	五、31	17,868,513.01	15,497,925.04
研发费用	五、32	12,065,629.31	4,942,344.16
财务费用	五、33	3,170,640.49	1,494,588.31
其中：利息费用		2,567,209.26	1,335,970.94
利息收入		56,816.96	173,766.35
加：其他收益	五、34	909,766.08	3,651,305.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,115,293.94	-150,395.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-74,265.22	-112,955.48
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-13,809,761.16	-6,218,224.28
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）		12,989,902.76	31,810,594.97
加：营业外收入	五、37	547,959.67	160,198.26
减：营业外支出	五、38	331,713.28	753,961.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,206,149.15	31,216,831.32
减：所得税费用	五、39	616,514.66	5,094,282.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,589,634.49	26,122,549.21
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）		12,589,634.49	26,122,549.21
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）		-201,056.07	-151,166.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,790,690.56	26,273,716.17

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		12,589,634.49	26,122,549.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		12,790,690.56	26,273,716.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-201,056.07	-151,166.96
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十三、2	0.30	0.60
(二)稀释每股收益(元/股)	十三、2	0.30	0.60

法定代表人：段志敏

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、4	272,176,025.20	177,117,215.02
减：营业成本	十二、4	203,265,231.77	109,850,539.58
税金及附加		568,388.81	264,088.82
销售费用		12,577,292.69	10,812,019.41
管理费用		15,387,985.16	14,387,699.48
研发费用		12,065,629.31	4,942,344.16
财务费用		2,858,548.38	1,209,649.53
其中：利息费用		2,251,752.82	1,139,543.18
利息收入		49,603.92	157,180.49

加：其他收益		702,251.49	2,392,153.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-133,047.06	-206,346.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-74,265.22	-112,955.48
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）		-9,059,912.72	-5,482,088.08
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）		16,962,240.79	32,354,593.55
加：营业外收入		517,959.67	118,325.00
减：营业外支出		173,702.89	669,539.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,306,497.57	31,803,379.14
减：所得税费用		1,517,977.17	4,373,010.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,788,520.40	27,430,369.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		15,788,520.40	27,430,369.10
（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		15,788,520.40	27,430,369.10
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		259,459,948.96	143,961,563.58
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			1,957,986.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	286,625.82	3,553,762.59
经营活动现金流入小计		259,746,574.78	149,473,313.00
购买商品、接受劳务支付的现金		226,247,526.91	114,691,559.13
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		27,240,967.96	22,853,723.85
支付的各项税费		9,750,347.16	7,319,402.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,546,712.68	32,632,865.04
经营活动现金流出小计		275,785,554.71	177,497,550.21
经营活动产生的现金流量净额		-16,038,979.93	-28,024,237.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,377.05	22,001,128.04
取得投资收益收到的现金			55,950.51
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	五、40		212,971.24
投资活动现金流入小计		5,377.05	22,270,049.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,685.00	11,999.00

投资支付的现金		720,000.00	22,268,220.70
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		928,685.00	22,280,219.70
投资活动产生的现金流量净额		-923,307.95	-10,169.91
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		86,574,360.35	61,065,639.65
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		86,574,360.35	61,065,639.65
偿还债务支付的现金		59,065,639.65	29,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,973,008.00	4,667,731.45
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、40	5,269,280.30	1,366,034.96
筹资活动现金流出小计		72,307,927.95	36,013,766.41
筹资活动产生的现金流量净额		14,266,432.40	25,051,873.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,695,855.48	-2,982,533.88
加：期初现金及现金等价物余额		24,267,629.25	27,250,163.13
六、期末现金及现金等价物余额		21,571,773.77	24,267,629.25

法定代表人：段志敏

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

(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		248,048,386.95	139,420,019.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,666,652.45	92,904,932.87
经营活动现金流入小计		252,715,039.40	232,324,952.45
购买商品、接受劳务支付的现金		223,877,290.76	115,090,652.39
支付给职工以及为职工支付的现金		19,739,956.96	19,367,709.74
支付的各项税费		9,155,016.29	5,215,609.70
支付其他与经营活动有关的现金		22,731,915.49	114,915,529.24
经营活动现金流出小计		275,504,179.50	254,589,501.07
经营活动产生的现金流量净额		-22,789,140.10	-22,264,548.62
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,377.05	4,001,128.04
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			212,971.24
投资活动现金流入小计		5,377.05	4,214,099.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,685.00	11,999.00
投资支付的现金		720,000.00	4,268,220.70
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		928,685.00	4,280,219.70
投资活动产生的现金流量净额		-923,307.95	-66,120.42
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		83,574,360.35	54,065,639.65
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		83,574,360.35	54,065,639.65
偿还债务支付的现金		52,065,639.65	24,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,734,453.80	4,471,303.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,351,539.62	1,280,034.96
筹资活动现金流出小计		64,151,633.07	30,731,338.65
筹资活动产生的现金流量净额		19,422,727.28	23,334,301.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,289,720.77	1,003,631.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,856,460.80	22,852,828.84
六、期末现金及现金等价物余额		19,566,740.03	23,856,460.80

(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	43,432,000.00				4,106,724.64	2,299,050.00			10,039,843.73		57,931,832.83	438,561.30	113,649,912.50
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	43,432,000.00				4,106,724.64	2,299,050.00			10,039,843.73		57,931,832.83	438,561.30	113,649,912.50
三、本期增减变动金额（减）	-1,170,000.00				-2,421,387.78	-2,299,050.00			1,578,852.04		5,565,678.52	-201,056.07	5,651,136.71

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									12,790,690.56	-201,056.07		12,589,634.49
(二) 所有者投入和减少资本	-1,170,000.00			-541,788.00	-2,299,050.00							587,262.00
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				488,865.00								488,865.00
4. 其他	-1,170,000.00			-1,030,653.00	-2,299,050.00							98,397.00
(三) 利润分配							1,578,852.04	-7,225,012.04				-5,646,160.00
1. 提取盈余公积							1,578,852.04	-1,578,852.04				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-5,646,160.00				-5,646,160.00
4. 其他												

(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他				-1,879,599.78								-1,879,599.78
四、本年年末 余额	42,262,000.00			1,685,336.86			11,618,695.77	63,497,511.35	237,505.23			119,301,049.21

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	43,792,000.00				3,445,348.40	3,121,200.00			7,296,806.82		37,658,553.57	589,728.26	89,661,237.05
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	43,792,000.00				3,445,348.40	3,121,200.00			7,296,806.82		37,658,553.57	589,728.26	89,661,237.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-360,000.00				661,376.24	-822,150.00			2,743,036.91		20,273,279.26	-151,166.96	23,988,675.45
（一）综合收益总额											26,273,716.17	-151,166.96	26,122,549.21

(二)所有者投入和减少资本	-360,000.00			542,685.00	-734,400.00						917,085.00
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				917,085.00							917,085.00
4. 其他	-360,000.00			-374,400.00	-734,400.00						
(三)利润分配					-87,750.00		2,743,036.91	-6,000,436.91			-3,169,650.00
1. 提取盈余公积							2,743,036.91	-2,743,036.91			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配					-87,750.00			-3,257,400.00			-3,169,650.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计											

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				118,691.24								118,691.24
四、本年期末余额	43,432,000.00			4,106,724.64	2,299,050.00		10,039,843.73	57,931,832.83	438,561.30			113,649,912.50

法定代表人：段志敏

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

(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	43,432,000.00				8,626,698.92	2,299,050.00			10,039,843.73		53,746,177.83	113,545,670.48

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	43,432,000.00			8,626,698.92	2,299,050.00			10,039,843.73	53,746,177.83	113,545,670.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,170,000.00			-541,788.00	-2,299,050.00			1,578,852.04	8,563,508.36	10,729,622.40
(一) 综合收益总额									15,788,520.40	15,788,520.40
(二) 所有者投入和减少资本	-1,170,000.00			-541,788.00	-2,299,050.00					587,262.00
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				488,865.00						488,865.00
4. 其他	-1,170,000.00			-1,030,653.00	-2,299,050.00					98,397.00
(三) 利润分配								1,578,852.04	-7,225,012.04	-5,646,160.00
1. 提取盈余公积								1,578,852.04	-1,578,852.04	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,646,160.00	-5,646,160.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	42,262,000.00				8,084,910.92			11,618,695.77		62,309,686.19	124,275,292.88

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	43,792,000.00				7,885,322.68	3,121,200.00			7,296,806.82		32,316,245.64	88,169,175.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,792,000.00				7,885,322.68	3,121,200.00			7,296,806.82		32,316,245.64	88,169,175.14
三、本期增减变动金额(减)	-360,000.00				741,376.24	-822,150.00			2,743,036.91		21,429,932.19	25,376,495.34

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										27,430,369.10	27,430,369.10
(二) 所有者投入和减少资本	-360,000.00			542,685.00	-734,400.00						917,085.00
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				917,085.00							917,085.00
4. 其他	-360,000.00			-374,400.00	-734,400.00						
(三) 利润分配					-87,750.00			2,743,036.91	-6,000,436.91		-3,169,650.00
1. 提取盈余公积								2,743,036.91	-2,743,036.91		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配					-87,750.00				-3,257,400.00		-3,169,650.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存											

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					198,691.24							198,691.24
四、本期末余额	43,432,000.00				8,626,698.92	2,299,050.00			10,039,843.73		53,746,177.83	113,545,670.48

北京海唐新媒文化科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和地址

北京海唐新媒文化科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)曾用名“北京海唐宋元公关顾问股份有限公司”、“北京海唐宋元公关顾问有限公司”,于2008年12月10日成立,由北京市海淀区市场监督管理局核发营业执照,公司企业法人营业执照注册号:911101086835834433,并于2015年11月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为834687。

注册资本:4226.20万元。

法定代表人:段志敏。

注册地址:北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园孵化区228室;办公地址:北京市朝阳区光华路22号光华路SOHO一期3单元8层。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广;经济贸易咨询;企业管理咨询;企业策划;市场调查;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议服务;承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告;电脑动画设计;广播电视节目制作。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要提供基于互联网与社交媒体的品牌策划和整合营销以及传统公共关系服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比减少2户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事基于互联网与社交媒体的品牌策划和整合营销以及传统公共关系服务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、25“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上表决权;根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营决策;有权任免被投资单位的董事会的多数成员;在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为除风险较小的银行之外的企业

② 应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为合并范围内关联方应收款项。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：无风险组合	本组合为合并范围内关联方、员工备用金、各类押金、代垫款、保证金等应收款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5、3	0.00	20、33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	1、3	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司合并范围内，另一方在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体会计政策

本公司主要提供基于互联网与社交媒体的品牌策划和整合营销以及传统公共关系服务，收入的确认方法为依据服务合同规定，以服务验收单作为收入确认的依据。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为办公场所。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

23、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100万元
重要应付账款	金额 \geq 100万元
重要合同负债	金额 \geq 100万元

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）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》，规定了“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。同时，《准则解释第16号》要求：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起执行。

本公司自2023年1月1日起开始执行。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注三、19“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定；确定履约进度的方法。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴/详见下表。

纳税主体的企业所得税税率明细如下

纳税主体名称	所得税税率
北京海唐新媒文化科技股份有限公司	15%
北京海唐新媒科技有限责任公司	25%, 享受小微企业所得税优惠
深圳前海互联公关顾问有限公司	25%, 享受小微企业所得税优惠
北京海融宋元企业顾问有限公司	25%, 享受小微企业所得税优惠
北京畅游新媒文化传播有限公司	25%, 享受小微企业所得税优惠
北京海唐国际广告有限公司	25%, 享受小微企业所得税优惠
北京海诚互动营销策划有限公司	25%, 享受小微企业所得税优惠

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司于2019年12月2日被继续认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税税率，其高新技术企业证书编号为GR201911007662，有效期三年。2022年12月30日取得最新高新技术企业证书，证书编号为GR202211008468，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	21,571,741.10	24,267,596.66
其他货币资金	32.67	32.59
合 计	21,571,773.77	24,267,629.25

注：期末余额无受限货币资金。

2、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	901,104.11	906,481.16
其中：信托理财产品	901,104.11	906,481.16
合 计	901,104.11	906,481.16

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	173,293,902.93	141,434,002.75
1至2年	35,727,854.84	15,627,350.52
2至3年	6,310,000.00	10,952,010.30
3至4年	4,202,000.00	678,127.35
4至5年	473,268.50	7,986,505.55
5年以上	2,952,873.37	538,000.00
小计	222,959,899.64	177,215,996.47
减：坏账准备	29,838,381.01	16,059,533.23
合 计	193,121,518.63	161,156,463.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,556,538.12	14.60	17,991,340.00	55.26	14,565,198.12
按组合计提坏账准备的应收账款	190,403,361.52	85.40	11,847,041.01	6.22	178,556,320.51
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄组合	190,403,361.52	85.40	11,847,041.01	6.22	178,556,320.51
合 计	222,959,899.64	100.00	29,838,381.01	13.38	193,121,518.63

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,538,010.00	0.87	1,538,010.00	100.00	

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,677,986.47	99.13	14,521,523.23	8.27	161,156,463.24
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄组合	175,677,986.47	99.13	14,521,523.23	8.27	161,156,463.24
合计	177,215,996.47	100.00	16,059,533.23	9.06	161,156,463.24

①期末余额单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	1,538,010.00	1,538,010.00	100.00	无法收回
北京优朋普乐科技有限公司	1,888,131.87	1,888,131.87	100.00	无法收回
海南盘云科技有限公司及其全资子公司杭州盘宇科技有限公司	29,130,396.25	14,565,198.13	50.00	涉诉
合计	32,556,538.12	17,991,340.00		

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	1,538,010.00	1,538,010.00	100.00	无法收回
合计	1,538,010.00	1,538,010.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	173,293,902.93	8,664,695.15	5.00
1-2年	6,597,458.59	659,745.86	10.00
2-3年	6,310,000.00	1,262,000.00	20.00
3-4年	4,202,000.00	1,260,600.00	30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	190,403,361.52	11,847,041.01	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	141,434,002.75	7,071,700.13	5.00
1-2年	15,627,350.52	1,562,735.05	10.00
2-3年	10,952,010.30	2,190,402.06	20.00
3-4年	678,127.35	203,438.21	30.00
4-5年	6,986,495.55	3,493,247.78	50.00
5年以上			100.00
合 计	175,677,986.47	14,521,523.23	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期金额变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,059,533.23	13,778,847.78			29,838,381.01
合 计	16,059,533.23	13,778,847.78			29,838,381.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 198,917,598.86 元, 占应收账款合计数的比例为 89.22%, 相应计提的坏账准备汇总金额为 23,849,558.26 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	156,587,944.38	1年以内	70.23	7,829,397.22
海南盘云科技有限公司及其全资子公司杭州盘宇科技有限公司	29,130,396.25	1-2年	13.07	14,565,198.13
第三名	4,899,258.23	1年以内	2.20	244,962.91
第四名	4,500,000.00	1-2年	2.02	450,000.00
第五名	3,800,000.00	2-3年	1.70	760,000.00
合 计	198,917,598.86		89.22	23,849,558.26

4、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	2,809,360.10	100.00	912,473.03	100.00
合 计	2,809,360.10	100.00	912,473.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为 2,717,314.10 元，占预付账款合计数的比例为 96.72%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第一名	807,817.20	1 年以内	28.75
第二名	595,691.90	1 年以内	21.20
第三名	530,000.00	1 年以内	18.87
第四名	398,288.00	1 年以内	14.18
第五名	385,517.00	1 年以内	13.72
合 计	2,717,314.10		96.72

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,366,235.10	929,134.86
合 计	1,366,235.10	929,134.86

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	815,737.82	420,162.11
1 至 2 年	127,397.14	60,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		449,801.75
5 年以上	425,008.14	125.00
小计	1,368,143.10	930,088.86
减：坏账准备	1,908.00	954.00
合 计	1,366,235.10	929,134.86

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	187,202.85	186,593.10
押金	626,763.28	547,247.48

代扣代缴五险一金	87,496.97	50,168.28
保证金	447,600.00	127,000.00
借款	19,080.00	19,080.00
诉讼费		
小计	1,368,143.10	930,088.86
减：坏账准备	1,908.00	954.00
合 计	1,366,235.10	929,134.86

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)	
上年年末余额	954.00			954.00
年初其他应收款账面余额在本期金额：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期金额计提	30,913.38			30,913.38
本期金额转回				
本期金额转销				
本期金额核销	29,959.38			29,959.38
其他变动				
期末余额	1,908.00			1,908.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期金额变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	954.00	30,913.38		29,959.38	1,908.00
合计	954.00	30,913.38		29,959.38	1,908.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
侯萍	押金	401,841.28	1-2年 78,317.14, 4-5年 71,397.10, 5年以上 252,127.04	29.37	
第二名	保证金	160,000.00	1年以内	11.69	
威幄克信息咨询(上海)有限公司	押金	110,438.00	1年以内	8.07	
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	7.31	
北京搜厚物业管理有限公司光华路分公司	押金	100,000.00	1年以内 3,000.00, 5年以上 97,000.00	7.31	
合计		872,279.28		63.75	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	35,208,537.69		35,208,537.69
合 计	35,208,537.69		35,208,537.69

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	14,771,318.59		14,771,318.59
合 计	14,771,318.59		14,771,318.59

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	18,338.75	379,628.11
待抵扣进项税	729,770.07	747,494.75
合 计	748,108.82	1,127,122.86

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期金额增减变动				
		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	其他权益变动
联营企业：						
北京罗尼立创文化传媒有限公司	74,265.22			-74,265.22		

被投资单位	年初余额	本期金额增减变动				
		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	其他权 益变动
合 计	74,265.22			-74,265.22		

(续)

被投资单位	本期金额增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北京罗尼立创文 化传媒有限公司					
合 计					

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,177.56	52,021.06
合 计	38,177.56	52,021.06

固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,237,226.38	1,237,226.38
2、本期金额增加金额	24,282.75	24,282.75
(1) 购置	24,282.75	24,282.75
3、本期金额减少金额	21,432.00	21,432.00
4、期末余额	1,240,077.13	1,240,077.13
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,185,205.32	1,185,205.32
2、本期金额增加金额	38,126.25	38,126.25
(1) 计提	38,126.25	38,126.25
3、本期金额减少金额	21,432.00	21,432.00
4、期末余额	1,201,899.57	1,201,899.57
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期金额增加金额		
3、本期金额减少金额		

项 目	办公设备	合 计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	38,177.56	38,177.56
2、上年年末账面价值	52,021.06	52,021.06

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	10,664,045.59	10,664,045.59
(1) 新增租赁	10,664,045.59	10,664,045.59
3、本年减少金额		
4、期末余额	10,664,045.59	10,664,045.59
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	2,681,936.21	2,681,936.21
(1) 计提	2,681,936.21	2,681,936.21
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,681,936.21	2,681,936.21
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,982,109.38	7,982,109.38
2、上年年末账面价值		

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	498,200.25	498,200.25
2、本期金额增加金额	194,858.91	194,858.91
(1) 购置	194,858.91	194,858.91
3、本期金额减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	693,059.16	693,059.16
二、累计摊销		
1、上年年末余额	498,200.25	498,200.25
2、本期金额增加金额	69,881.56	69,881.56
(1) 计提	69,881.56	69,881.56
3、本期金额减少金额		
4、期末余额	568,081.81	568,081.81
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期金额增加金额		
3、本期金额减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	124,977.35	124,977.35
2、上年年末账面价值		

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	29,840,289.01	3,792,179.34	16,060,487.23	2,332,112.27
可抵扣亏损	1,204,805.75	60,240.29	3,057,726.51	76,443.16
股权激励	1,638,000.00	245,700.00	1,149,135.00	172,370.25
租赁负债	7,769,999.07	988,387.24		
合计	40,565,700.41	5,092,137.20	20,267,348.74	2,580,925.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	7,982,109.33	1,015,678.32		
合 计	7,982,109.33	1,015,678.32		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	7,927,879.62	615,712.38
合 计	7,927,879.62	615,712.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2023 年		1,679.54
2024 年	13,529.82	13,529.82
2025 年	13,547.93	13,547.93
2026 年	24,023.59	24,023.59
2027 年	562,931.50	562,931.50
2028 年	7,313,846.78	
合 计	7,927,879.62	615,712.38

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付委外研发费		4,436,308.34
合 计		4,436,308.34

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	82,000,000.00	52,000,000.00
质押借款		
组合借款	1,574,360.35	4,065,639.65
合 计	83,574,360.35	56,065,639.65

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
项目服务费	42,384,378.15	26,387,535.54
合 计	42,384,378.15	26,387,535.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
项目服务费	3,706,364.45	130,000.00
减：计入其他非流动负债		7,358.49
合 计	3,706,364.45	122,641.51

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
一、短期薪酬	1,238,612.81	24,330,511.13	23,479,143.33	2,089,980.61
二、离职后福利-设定提存计划	162,493.18	2,786,822.27	2,697,247.40	252,068.05
三、辞退福利	77,393.10	971,932.52	971,932.52	77,393.10
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,478,499.09	28,089,265.92	27,148,323.25	2,419,441.76

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,138,162.48	19,991,171.50	19,195,007.62	1,934,326.36
2、职工福利费		1,872,385.77	1,872,385.77	
3、社会保险费	100,450.33	1,719,596.86	1,664,392.94	155,654.25
其中：医疗保险费	96,511.07	1,660,531.15	1,606,480.87	150,561.35
工伤保险费	3,939.26	59,065.71	57,912.07	5,092.90
生育保险费				
4、住房公积金		747,357.00	747,357.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,238,612.81	24,330,511.13	23,479,143.33	2,089,980.61

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
1、基本养老保险	157,569.12	2,702,222.16	2,615,361.68	244,429.60
2、失业保险费	4,924.06	84,600.11	81,885.72	7,638.45

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
合计	162,493.18	2,786,822.27	2,697,247.40	252,068.05

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,912,375.04	3,910,959.61
企业所得税	2,749,816.10	6,156,528.62
个人所得税	76,227.87	51,588.86
城市维护建设税	50,056.13	94.50
教育费附加	21,452.63	
地方教育费附加	14,301.75	
印花税	101,623.57	143,877.97
合计	7,925,853.09	10,263,049.56

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	866,915.45	3,239,506.95
合计	866,915.45	3,239,506.95

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	116,596.90	562,263.18
应付报销款	649,268.55	378,193.77
限制性股票回购义务		2,299,050.00
其他	101,050.00	
合计	866,915.45	3,239,506.95

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、22）	2,980,679.14	
合计	2,980,679.14	

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		7,358.49
合计		7,358.49

22、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		10,897,288.68			2,694,538.18	8,202,750.50
未确认融资费用		-673,112.83	240,361.26			-432,751.57
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）						2,980,679.14
合计		10,224,175.85	240,361.26		2,694,538.18	4,789,319.79

23、股本

项目	上年年末余额	本期金额增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,432,000.00				-1,170,000.00	-1,170,000.00	42,262,000.00

注：本期金额股份减少股权激励计划终止股份回购形成。

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
股本溢价	2,957,589.64		2,910,252.78	47,336.86
其他资本公积	1,149,135.00	488,865.00		1,638,000.00
合计	4,106,724.64	488,865.00	2,910,252.78	1,685,336.86

注：

①本期金额资本公积-股本溢价减少为子公司畅游新媒注销减少 1,879,599.78 元，限制性股票股份回购减少 1,030,653.00 元。

②本期金额资本公积-其他资本公积增加为计提股份支付费用。

25、库存股

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
为员工股权激励回购义务确认的股份	2,299,050.00		2,299,050.00	
合计	2,299,050.00		2,299,050.00	

注：本期金额库存股减少为企业收回未解除限售的限制性股票 2,146,950.00 元，发放现金股利预计未来可解锁现金股利可撤销减少库存股 152,100.00 元。

26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额
法定盈余公积	10,039,843.73	1,578,852.04		11,618,695.77
合计	10,039,843.73	1,578,852.04		11,618,695.77

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

27、未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	57,931,832.83	37,658,553.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	57,931,832.83	37,658,553.57
加：本期金额归属于母公司股东的净利润	12,790,690.56	26,273,716.17
减：提取法定盈余公积	1,578,852.04	2,743,036.91
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,646,160.00	3,257,400.00
转作股本的普通股股利		
期末余额未分配利润	63,497,511.35	57,931,832.83

28、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	284,184,139.35	206,139,201.47	182,363,571.18	111,352,014.55
合 计	284,184,139.35	206,139,201.47	182,363,571.18	111,352,014.55

（2）主营业务

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
公关服务费	283,868,516.18	205,415,581.16	178,136,119.42	111,352,014.55
广告费	315,623.17	723,620.31	4,227,451.76	
合 计	284,184,139.35	206,139,201.47	182,363,571.18	111,352,014.55

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	289,994.03	137,193.79
教育费附加	124,186.37	58,561.88
地方教育费附加	82,790.89	39,041.27
印花税	101,623.60	145,086.54
合 计	598,594.89	379,883.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,875,600.85	12,258,483.58
差旅费	1,867,755.23	579,585.71
服务费	515,443.80	53,643.93
交通费	270,619.55	375,988.17
招待费	417,420.46	608,503.45
办公费	125,090.53	52,248.48
使用权资产折旧费	148,841.65	
制作费		3,197.80
快递费	18,287.22	11,535.87
残疾人就业保证金	4,137.52	11,375.12
房租水电	323,759.47	214,343.55
合 计	19,566,956.28	14,168,905.66

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,111,058.04	4,992,520.81
招聘费	73,396.23	115,567.93
房租水电	91,690.80	2,585,696.03
通信费	84,684.94	112,121.36
差旅费	2,373,954.76	1,381,890.29
交通费	198,489.53	312,850.51
招待费	2,777,150.01	2,733,385.45
中介服务费	2,275,746.03	1,721,117.22
办公费	302,401.57	200,642.24
折旧及摊销费	2,641,102.37	83,770.60
汽车费用	51,279.82	27,714.36
快递费	102,688.18	125,072.74
活动费	43,441.00	58,882.30
服务费	107,225.91	129,608.20
股份支付	488,865.00	917,085.00
诉讼费	126,431.00	
广宣费	18,907.82	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	17,868,513.01	15,497,925.04

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发部门薪酬支出	6,527,905.90	4,942,344.16
委外研发支出	5,537,723.41	
合 计	12,065,629.31	4,942,344.16

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,567,209.26	1,335,970.94
减：利息收入	56,816.96	173,766.35
银行手续费	37,726.32	60,249.63
票据贴息	472,521.87	32,360.51
担保费	150,000.00	239,773.58
合 计	3,170,640.49	1,494,588.31

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期金额非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	149,738.08	282,260.91	149,738.08
个税手续费返还	15,018.91	19,032.39	
增值税加计抵减	745,009.09	3,350,011.74	
合 计	909,766.08	3,651,305.04	149,738.08

其中，与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
房租通补贴	74,023.00	217,666.37
投贷奖贷款贴息补贴	61,569.00	29,946.67
中关村园区房租补贴费用		23,811.15
残保金返还、补贴	14,146.08	10,836.72
合 计	149,738.08	282,260.91

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,265.22	-112,955.48
处置长期股权投资产生的投资收益	1,189,559.16	

项 目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-93,390.80
取得的投资收益		
购买银行理财收益		55,950.51
合 计	1,115,293.94	-150,395.77

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-13,778,847.78	-6,266,970.46
其他应收款坏账损失	-30,913.38	48,746.18
合 计	-13,809,761.16	-6,218,224.28

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期金额非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
违约赔偿收入	502,959.67	41,873.26	502,959.67
应付账款核销	45,000.00	18,325.00	45,000.00
合 计	547,959.67	160,198.26	547,959.67

与企业日常活动无关的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年海淀区金融产业发展资金平台 申报新三板创新层挂牌企业补贴款		100,000.00	与收益相关
合 计		100,000.00	

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期金额非经常性损益的金额
个人房东应交税金	191,628.76	171,622.79	191,628.76
对外捐赠支出		500,000.00	
滞纳金	108,433.96	72,057.12	108,433.96
罚款支出	395.31	100.00	395.31
其他	31,255.25	10,182.00	31,255.25
合 计	331,713.28	753,961.91	331,713.28

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,112,047.86	6,256,780.99
递延所得税费用	-1,495,533.20	-1,162,498.88
合 计	616,514.66	5,094,282.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	13,206,149.15	31,216,831.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,980,922.37	4,682,524.70
子公司适用不同税率的影响	534,868.94	828,853.66
调整以前期间所得税的影响	-637,768.24	
非应税收入的影响		-0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,375.19	353,263.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,540.20	12,702.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	55,475.19	-34,344.40
技术开发费加计扣除和残疾人工资加计扣除	-1,483,898.99	-748,717.62
所得税费用	616,514.66	5,094,282.11

40、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
收到的政府补助	164,756.99	401,502.17
收到的利息收入	56,816.49	173,766.35
收到的保证金等	7,911.56	
收到的往来款	57,140.78	2,978,494.07
合计	286,625.82	3,553,762.59

(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
往来款	114,902.41	3,739,113.14
销售费用	3,545,372.00	1,911,392.35
管理费用	8,548,253.92	9,547,841.33
财务费用手续费	37,726.32	60,249.63
营业外支出	300,458.03	743,779.91

项 目	本期金额	上期金额
预付委外研发费		4,702,486.86
广告业务支出		11,928,001.82
合 计	12,546,712.68	32,632,865.04

(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
业绩补偿款		212,971.24
合 计		212,971.24

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
担保费	150,000.00	249,120.00
限制性股票回购	2,200,653.00	1,116,914.96
租赁支付费用	2,918,627.30	
合 计	5,269,280.30	1,366,034.96

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,589,634.49	26,122,549.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,809,761.16	6,218,224.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,126.25	70,487.25
无形资产摊销	69,881.56	13,283.35
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	2,681,936.21	
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）	3,189,731.13	1,608,105.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,115,293.94	150,395.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,511,211.52	-1,162,498.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,015,678.32	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,437,219.10	-5,338,743.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,875,274.84	-60,573,389.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,505,270.35	4,867,350.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,038,979.93	-28,024,237.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,571,773.77	24,267,629.25
减：现金的年初余额	24,267,629.25	27,250,163.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,695,855.48	-2,982,533.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,571,773.77	24,267,629.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,571,741.10	24,267,596.66
可随时用于支付的其他货币资金	32.67	32.59
二、现金等价物		
三、期末余额现金及现金等价物余额	21,571,773.77	24,267,629.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
应收账款	1,574,360.35	短期借款质押
合 计	1,574,360.35	

注：浦发银行质押借款 1,574,360.35 元，年利率 3.75%，到期日为 2024 年 1 月 12 日，该笔借款由母公司交易类应收账款质押，该质押不影响公司应收账款正常回款和使用，若公司未按时向银行还本付息，银行对应收账款拥有优先受偿权。

43、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、22。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,918,627.30
合计	—	2,918,627.30

六、在其他主体中的权益

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	
深圳前海互联公关顾问有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	公关服务	100.00		投资设立
北京海融宋元企业顾问有限公司	北京	北京市朝阳区光华路22号7层3单元820	企业管理咨询	96.00		投资设立
北京海唐国际广告有限公司	北京	北京市朝阳区光华路22号7层3单元811	设计、制作、代理、发布广告	100.00		投资设立
北京海诚互动营销策划有限公司	北京	北京市朝阳区光华路22号7层3单元810	企业策划	51.00		投资设立

2、其他原因的合并范围变动

子公司北京畅游新媒文化传播有限公司于2023年2月13日注销,子公司北京海唐新媒科技有限责任公司于2023年2月21日注销,本期合并范围较上期减少两户。

3、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京海融宋元企业顾问有限公司	4.00	97,683.22		241,944.73

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京海融宋元企业顾问有限公司	14,702,478.62	1,995,205.28	16,697,683.90	9,657,430.97	991,634.61	10,649,065.58

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京海融宋元企业顾问有限公司	11,804,450.86	108,203.17	11,912,654.03	8,306,116.62		8,306,116.62

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京海融宋元企业顾问有限公司	7,549,530.93	2,442,080.91	2,442,080.91	1,309,559.80

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京海融宋元企业顾问有限公司	1,851,868.86	-3,424,701.60	-3,424,701.60	-888,477.03

4、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：北京罗尼立创文化传媒有限公司		
投资账面价值合计		74,265.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-244,877.11	-112,955.48
—其他综合收益		
—综合收益总额	-244,877.11	-112,955.48

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

姓名	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
段志敏	控股股东	42.5915	42.5915
娄鉴朋	控股股东	42.0969	42.0969

注：本公司的最终控制方是段志敏、娄鉴朋，二人为一致行动人，其二人对本公司的持股比例合计为 84.6884%。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
招商财富—宁波银行—国投泰康信托有限公司	持股 5.9628% 的股东
窦晶晶	实际控制人段志敏配偶
天津海唐合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	段志敏为普通合伙人，实际拥有控制权
陈敏	董事，副总经理，财务负责人，持股 1.2427%
窦铮	董事，董事会秘书，持股 0.0460%
王珺	董事
陈良	董事
徐世华	监事会主席
郭颜红	监事
苏士琪	监事
段方洲	实际控制人段志敏之弟弟
王以南	实际控制人段志敏之弟媳，持股 0.4110%
王嫣	离职不满 12 个月的职工代表监事
张春	离职不满 12 个月的董事
王希	离职不满 12 个月的董事

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志敏、窦晶晶	3,000,000.00	2023-10-19	2024-6-23	否
段志敏、窦晶晶	2,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
段志敏、窦晶晶	2,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
段志敏、窦晶晶	1,000,000.00	2023-6-27	2024-6-26	否
段志敏、窦晶晶	1,900,000.00	2023-9-12	2024-9-10	否
段志敏、窦晶晶	1,520,000.00	2023-9-14	2024-9-10	否
段志敏、窦晶晶	1,950,000.00	2023-9-15	2024-9-10	否
段志敏、窦晶晶	1,630,000.00	2023-9-20	2024-9-10	否
段志敏、窦晶晶	3,000,000.00	2023-11-14	2024-11-13	否
段志敏、窦晶晶	10,000,000.00	2023-12-14	2024-12-11	否
段志敏、窦晶晶	5,000,000.00	2023-3-31	2024-3-29	否
段志敏、窦晶晶	5,000,000.00	2023-6-19	2024-6-18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志敏、窦晶晶	3,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
段志敏、窦晶晶	2,000,000.00	2023-9-13	2024-9-13	否
段志敏、窦晶晶	3,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否
段志敏、窦晶晶	1,574,360.35	2023-1-13	2024-1-12	否
段志敏	5,000,000.00	2023-2-28	2024-2-28	否
段志敏	4,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
段志敏	5,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	否
段志敏	5,000,000.00	2023-12-5	2024-12-3	否
段志敏	2,000,000.00	2023-12-20	2024-12-4	否
段志敏	5,000,000.00	2023-10-30	2024-10-23	否
段志敏	5,000,000.00	2023-11-7	2024-10-23	否

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
段方洲	购买股权		187,220.70

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,400,135.00	2,370,520.13

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王希		45,078.00
陈敏		13,162.69
张春		3,466.00
徐世华	15,108.24	3,000.00
段志敏		2,000.00
窦铮		88.90
郭颜红	2,496.00	
合计	17,604.24	66,795.59

八、股份支付

2021年10月15日,公司召开第三届董事会第七次会议,审议通过了《关于公司2021年股权激励计划(草案)第三次修订稿》议案,2021年11月5日,公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年股权激励计划(草案)第三次修订稿》议案。本激励计划向激励对象授予的限制性股票数量为2,070,000股(首次授予的限制性股票数量为1,730,000股,预留股340,000股),授予日:2021年11月5日,登记日:2022年1月28日,授予价格为人民币2.04元/股,按公司第三届董事会第四次会议通知前一交易日的收盘价格为3.46元/股的58.96%确定。授予对象类型:董事、高级管理人员及核心员工,授予人数:13人,股票来源:向授予对象发行股票。本激励计划的有效期为从限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过60个月。本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予完成登记之日起12个月、24个月、36个月。除公司基于本计划回购激励股份情形外,激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保、偿还债务。

截至2021年11月9日止,公司已完成173.00万股人民币普通股的定向发行,每股发行价2.04元,募集股款均以人民币现金形式缴足,共计人民币352.92万元,计入股本173.00万元,资本公积179.92万元。期末余额确认等待期内的费用总额1,149,135.00元。

截至2022年11月7日,自本次激励计划经公司2021年第二次临时股东大会审议通过已超过12个月,因此,公司预留权益中未明确激励对象的340,000股限制性股票失效。

2022年8月23日,公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,激励对象何明、董岩娇、许鹏分别持有公司2021年股权激励计划限制性股票30万股、20万股和6万股,在获授股份没有解锁前主动辞职,根据相关规定公司拟对其已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购并注销。回购数量及占总股本的比例:560,000股,占公司目前总股本1.27%。回购价格:1.9905元/股(其中,授予价格为2.04元/股,2022年7月8日公司实施上期金额权益分派,每股分派现金股利0.075元,银行同期存款基准利率选取为1.5%,自股权激励计划缴款起至本公告披露日共计10个月(不满1个月按1个月计算),银行同期存款利息影响为0.0255元/股)。回购金额:1,114,680.00元。以上回购事项,影响2021年金额减少股本200,000.00元,减少资本公积208,000.00元;2022年减少股本360,000.00万元,资本公积388,680.00元。

2023年4月17日,公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止实施2021年股权激励计划并回购注销限制性股票暨关联交易的议案》,于2023年5月8日召开的公司2023年第三次临时股东大会审议通过,回购数量及占总股本的比例:1,170,000股,占公司目前总股本2.69%。回购价格:1.8809元/股(其中,授予价格为2.04元/股,2022年7月8日公司实施2021年度权益分派,每股分派现金股利

0.075 元，根据 2022 年年度权益分派预案，预计每股分派现金股利 0.13 元，银行同期存款基准利率选取为年化 1.5%，自股权激励计划缴款起至董事会审议之日共计 18 个月（不满 1 个月按 1 个月计算），银行同期存款利息影响为 0.0459 元/股）。回购金额：2,200,653.00 元。以上回购事项，影响 2023 年减少股本 1,170,000.00 元，减少资本公积 1,030,653.00 元。本次终止股权激励计划所需回购资金不会对公司的财务、债务履行能力和持续经营能力产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司日常经营产生重大不利影响。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至期末余额，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至期末余额，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 7 日公司公告，因公司原发行上市计划调整，经与开源证券友好协商，公司与开源证券签署了《北京海唐新媒文化科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之辅导协议之提前终止协议》，并向北京证监局提交了《北京海唐新媒文化科技股份有限公司关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案的申请》。开源证券向北京证监局报送了终止辅导备案的申请材料。北京证监局于 2024 年 2 月 6 日确认公司终止辅导。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2022 年度累积影响数	2021 年度累积影响数	2020 年度累积影响数
按净额法调整广告业务收入成本、现金流	营业收入	-224,597,385.20	-101,526,636.64	-214,128.10
	营业成本	-224,597,385.20	-101,526,636.64	-214,128.10
	销售商品、提供劳务收到的现金	-210,794,959.69	-92,544,286.89	-21,449.81
	经营活动现金流入小计	-210,794,959.69	-92,544,286.89	-21,449.81
	购买商品、接受劳务支付的现金	-222,722,961.51	-107,957,023.51	-303,814.92
	支付其他与经营活动有关的现金	11,928,001.82	15,412,736.62	282,365.11
	经营活动现金流出小计	-210,794,959.69	-92,544,286.89	-21,449.81

(2) 未来适用法

公司公关类项目执行过程中，与项目直接相关的人员产生的支出未计入项目成本，均在销售费用科目中核算。上述事项对公司财务报表无重大影响，且相应期间人员离职较多，员工大多同时参与多个项目，准确调整前期数据不切实可行，采用未来适用法进行前期差错更

正，公司于 2024 年 1 月 1 日起对上述事项进行更正。

十二、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	173,151,438.93	125,066,167.29
1 至 2 年	23,030,020.83	12,427,350.52
2 至 3 年	5,700,000.00	14,131,450.30
3 至 4 年	10,931,440.00	678,127.35
4 至 5 年	473,268.50	7,986,505.55
5 年以上	2,952,873.37	538,000.00
小计	216,239,041.63	160,827,601.01
减：坏账准备	22,999,740.80	13,970,741.46
合 计	193,239,300.83	146,856,859.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,858,704.11	9.18	11,642,422.99	58.63	8,216,281.12
按组合计提坏账准备的应收账款	196,380,337.52	90.82	11,357,317.81	5.78	185,023,019.71
其中：					
组合 1：无风险组合	7,931,440.00	3.67			7,931,440.00
组合 2：账龄组合	188,448,897.52	87.15	11,357,317.81	6.03	177,091,579.71
合 计	216,239,041.63	100.00	22,999,740.80	10.64	193,239,300.83

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,538,010.00	0.96	1,538,010.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,289,591.01	99.04	12,432,731.46	7.81	146,856,859.55
其中：					
组合 1：无风险组合	7,931,440.00	4.93			7,931,440.00

类别	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 (%)	
组合 2: 账龄组合	151,358,151.01	94.11	12,432,731.46	8.21	138,925,419.55
合计	160,827,601.01	100.00	13,970,741.46	8.69	146,856,859.55

①期末余额单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东峡大通 (北京) 管理咨询有限公司	1,538,010.00	1,538,010.00	100.00	无法收回
北京优朋普乐科技有限公司	1,888,131.87	1,888,131.87	100.00	无法收回
海南盘云科技有限公司	16,432,562.24	8,216,281.12	50.00	涉诉
合计	19,858,704.11	11,642,422.99		

(续)

应收账款 (按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东峡大通 (北京) 管理咨询有限公司	1,538,010.00	1,538,010.00	100.00	无法收回
合计	1,538,010.00	1,538,010.00		

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	173,151,438.93	8,657,571.95	5.00
1-2年	6,597,458.59	659,745.86	10.00
2-3年	5,700,000.00	1,140,000.00	20.00
3-4年	3,000,000.00	900,000.00	30.00
合计	188,448,897.52	11,357,317.81	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	125,066,167.29	6,253,308.36	5.00
1-2年	12,427,350.52	1,242,735.05	10.00
2-3年	6,200,010.30	1,240,002.06	20.00
3-4年	678,127.35	203,438.21	30.00
4-5年	6,986,495.55	3,493,247.78	50.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	151,358,151.01	12,432,731.46	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期金额变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,970,741.46	9,028,999.34			22,999,740.80
合计	13,970,741.46	9,028,999.34			22,999,740.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 186,219,764.85 元，占应收账款合计数的比例为 86.12%，相应计提的坏账准备汇总金额为 17,500,641.25 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	156,587,944.38	1 年以内	72.41	7,829,397.22
海南盘云科技有限公司	16,432,562.24	1-2 年	7.60	8,216,281.12
第三名	4,899,258.23	1 年以内	2.27	244,962.91
第四名	4,500,000.00	1-2 年	2.08	450,000.00
第五名	3,800,000.00	2-3 年	1.76	760,000.00
合计	186,219,764.85		86.12	17,500,641.25

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	14,964,575.38	7,044,497.58
合计	14,964,575.38	7,044,497.58

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,962,685.82	6,216,972.08
1 至 2 年	4,226,749.02	91,000.00
2 至 3 年	15,000.00	11,550.00
3 至 4 年	6,000.00	16,000.00
4 至 5 年	11,000.00	319,367.00
5 年以上	745,048.54	390,562.50
小计	14,966,483.38	7,045,451.58
减：坏账准备	1,908.00	954.00
合计	14,964,575.38	7,044,497.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	187,202.85	186,593.10
押金	481,718.06	394,290.70
保证金	62,944.97	127,000.00
代扣代缴五险一金	447,600.00	38,400.28
往来款	13,787,017.50	6,299,167.50
小计	14,966,483.38	7,045,451.58
减：坏账准备	1,908.00	954.00
合 计	14,964,575.38	7,044,497.58

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）	
上年年末余额	954.00			954.00
年初其他应收款账面 余额在本期金额：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期金额计提	954.00			954.00
本期金额转回				
本期金额转销				
本期金额核销				
其他变动				
期末余额	1,908.00			1,908.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期金额变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	954.00	954.00			1,908.00
合计	954.00	954.00			1,908.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
北京海唐国际广告有限公司	往来款	13,318,000.00	1年以内 9,150,000.00, 1-2年 4,168,000.00	88.99	
深圳前海互联公关顾问有限公司	往来款	438,437.50	1年以内 10,000.00, 1-2年 5,000.00, 2-3年 15,000.00, 3-4年 6,000.00, 4-5年 11,000.00, 5年以上 391,437.50	2.93	
侯萍	押金	256,796.06	1-2年 4,669.02, 5年以上 252,127.04	1.72	
第四名	保证金	160,000.00	1年以内	1.07	
威幄克信息咨询(上海)有限公司	押金	110,438.00	1年以内	0.74	
合计		14,283,671.56		95.45	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	6,400,000.00		6,400,000.00	6,940,000.00		6,940,000.00
对联营、合营企业投资				74,265.22		74,265.22
合 计	6,400,000.00		6,400,000.00	7,014,265.22		7,014,265.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期金额增加	本期金额减少	期末余额	本期金额计提减值准备	减值准备期末余额
北京畅游新媒文化传播有限公司	540,000.00	720,000.00	1,260,000.00			
北京海融宋元企业顾问有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00		
合 计	6,940,000.00	720,000.00	1,260,000.00	6,400,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期金额增减变动				
		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	其他权益变动
联营企业:						
北京罗尼立创文化	74,265.22			-74,265.22		

被投资单位	年初余额	本期金额增减变动				
		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	其他权益 变动
传媒有限公司						
合 计	74,265.22			-74,265.22		

(续)

被投资单位	本期金额增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北京罗尼立创文化 传媒有限公司					
合 计					

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,176,025.20	203,265,231.77	177,117,215.02	109,850,539.58
合 计	272,176,025.20	203,265,231.77	177,117,215.02	109,850,539.58

(2) 主营业务

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
公关服务费	272,176,025.20	203,265,231.77	176,284,250.56	109,850,539.58
广告费			832,964.46	
合 计	272,176,025.20	203,265,231.77	177,117,215.02	109,850,539.58

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,265.22	-112,955.48
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益		-93,390.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-58,781.84	
合 计	-133,047.06	-206,346.28

十三、补充资料

1、本期金额非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1、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；		
2、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；	149,738.08	382,260.91
3、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；	1,115,293.94	-37,440.29
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
6、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
7、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
8、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
9、债务重组损益；		
10、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
11、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	216,246.39	-693,763.65
12、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,481,278.41	-348,943.03
所得税影响额	221,054.52	-44,595.14
少数股东权益影响额（税后）	-2,199.29	22,706.41
合 计	1,262,423.18	-327,054.30

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2023年净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.02	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.94	0.27	0.27

（2）2022年净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.05	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.38	0.61	0.61

北京海唐新媒文化科技股份有限公司

2024年4月29日

法定代表人：段志敏

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

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
营业收入	406,960,956.38	182,363,571.18	259,414,758.34	157,888,121.70
营业成本	335,949,399.75	111,352,014.55	196,998,114.20	95,471,477.56
销售商品、提供劳务收到的现金	354,756,523.27	143,961,563.58	237,674,584.68	145,130,297.79
经营活动现金流入小计	360,268,272.69	149,473,313.00	238,134,312.15	145,590,025.26
购买商品、接受劳务支付的现金	337,414,520.64	114,691,559.13	214,658,672.12	106,701,648.61
支付其他与经营活动有关的现金	20,704,863.22	32,632,865.04	10,227,340.29	25,640,076.91
经营活动现金流出小计	388,292,509.90	177,497,550.21	255,763,534.94	163,219,248.05

(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

公司于2020年开始探索开展短视频信息流效果广告业务，为客户在短视频平台提供效果广告投放综合服务，公司判断在此项业务中承担了向客户提供服务的主要责任以及账款回收的风险，因此对该业务按照总额法确认收入。根据公司聘请的审计机构等中介机构建议，结合部分同业公司类似业务收入确认调整情况，并参照财政部、国务院国资委、金融监管总局、中国证监会联合印发的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2023年年报工作的通知》（财会〔2023〕29号）关于收入部分的要求和指导意见，公司对上述业务进行了审慎梳理和重新判断。为更准确地反映该业务的实际情况和公司的整体经营情况，公司确定将上述业务调整为按照净额法确认收入，同步调减该业务的营业收入和营业成本，对涉及的现金流进行了重新分类。

上述差错更正仅影响营业收入和营业成本及对应的现金流，不会对公司各期的资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润等项目产生影响。具体影响金额金额见附注十一。

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	149,738.08

务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	1,115,293.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	216,246.39
非经常性损益合计	1,481,278.41
减：所得税影响数	221,054.52
少数股东权益影响额（税后）	-2,199.29
非经常性损益净额	1,262,423.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用