



其目股份

NEEQ : 839132

海南其目科技股份有限公司

Hainan Qimu Technology Co., Ltd

半年度报告

— 2024 —

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	40
附件 II	融资情况	55

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、其目股份	指	海南其目科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	海南其目科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	海南其目科技股份有限公司股东大会
董事会	指	海南其目科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南其目科技股份有限公司监事会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海南其目科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hainan Qimu Technology Co., Ltd QMGF		
法定代表人	武学义	成立时间	2007年3月9日
控股股东	控股股东为（海南易达控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武学义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业		
主要产品与服务项目	户外广告设计、发布及运维等服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	其目股份	证券代码	839132
挂牌时间	2016年10月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	1. 大同证券（2024年1月1日-2024年4月23日） 2. 西南证券（2024年4月24日-2024年6月30日）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	大同证券：北京市朝阳区光华路东里8号院中海广场中楼2001室 西南证券：重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴程伟	联系地址	海南省海口市美兰区新埠街道西苑路5号三水澜湾74栋-01
电话	0898-66266931	电子邮箱	254039695@qq.com
传真	0898-66266931		
公司办公地址	海南省海口市美兰区新埠街道西苑路5号三水澜湾74#-01	邮政编码	571000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913706006601630249		
注册地址	海南省海口市美兰区新埠街道西苑路5号三水澜湾74栋-01		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家借助户外媒体资源，为客户提供品牌宣传、产品推广和形象展示的广告发布企业。

公司属于户外媒体运营商，拥有最重要的资源要素即户外广告媒体资源。公司主要经营户外广告的发布业务，主要以招投标或业务洽谈形式获取户外广告的经营权，通过业务宣传推广，维护大客户关系，吸引客户不断认可公司的广告牌价值，持续的投放广告，实现广告发布收益。同时，公司正在考虑逐步向其他业务转型。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-261,750.93	-457,800.79	42.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-258,918.48	-465,197.79	44.34%
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）	-27.86%	-25.29%	-
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）	-27.56%	-25.70%	-
基本每股收益	-0.05	-0.09	44.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,764,625.07	2,882,883.05	-4.10%
负债总计	1,955,877.32	1,812,384.37	7.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	808,747.75	1,070,498.68	-24.45%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.21	-23.81%
资产负债率%（母公司）	70.75%	62.87%	-
资产负债率%（合并）	70.75%	62.87%	-
流动比率	0.1204	0.1135	-
利息保障倍数	-16.95	-8.25	-
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	1,465,380.37	24,317.39	5,926.06%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.10%	-11.32%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	42.82%	63.40%	-

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	48,007.29	1.74%	82,626.92	2.86%	-41.90%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	1,500,000.00	52.03%	-100.00%
其他应付款	1,733,396.35	62.70%	67,601.52	2.34%	2,464.14%
其他应收款	177,540.70	6.42%	154,833.06	5.37%	14.67%
投资性房地产	2,217,979.42	80.23%	2,306,917.06	80.02%	-3.86%
固定资产	85,348.99	3.09%	108,342.19	3.75%	-21.22%
其他流动资产	9,965.45	0.36%	4,427.6	0.15%	125.08%
递延所得税资产	225,736.22	8.17%	225,736.22	7.83%	-
资产总计	2,764,625.07	100.00%	2,882,883.05	100.00%	-4.10%

项目重大变动原因

--

- 1、本期期末其他应付款较上年期末增加2464.14%，原因主要系控股股东拆入资金。
- 2、本期期末短期借款较上年期末减少100.00%，原因主要是归还到期银行短期借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	-	0	-	-
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
税金及附加	8,040.14	-	10,716.86	-	-24.98%
管理费用	242,467.76	-	333,965.17	-	-27.00%
财务费用	15,539.37	-	51,860.31	-	-70.04%
资产减值损失	-	-	27,042.92	-	-100.00%
营业外收入	4.78	-	7,397.00	-	-99.93%
营业外支出	1,967.92	-	-	-	100%
营业利润	-266,916.58	-	-458,437.06	-	41.78%
净利润	-261,750.93	-	-457,800.79	-	42.82%
经营活动产生的现金流量净额	1,465,380.37	-	24,317.39	-	5,926.06%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,500,000.00	-	-54,979.15	-	2,628.31%

项目重大变动原因

- 1、本期税金及附加较上期下降 24.98%，原因主要系公司 2023 年处置房产，因此本期房产税及土地使用税减少导致税金及附加减少。
- 2、本期管理费用较上期减少 27.00%，原因主要系公司尚未实际开展业务，缩减人员导致职工薪酬下降所致。
- 3、本期资产减值损失较上期减少 100.00%，原因主要系计提往来坏账的减少。
- 4、本期财务费用较上期减少 70.04%，原因主要系本期归还了银行短期借款。
- 5、本期营业外收入较上期减少 99.93%，原因主要系本期减少了与经营无关的业务。
- 6、本期营业外支出较上期增加 100.00%，原因主要系支付合同滞纳金。
- 7、本期营业利润较上期增加 41.78%，原因主要系公司对成本费用进行了控制，导致营业利润较上期增加。

- 8、本期净利润较上期增加 42.82%，原因主要系公司对成本费用进行了控制，导致净利润较上期增加。
- 9、本期经营活动产生的现金净流量较上年同期增加净流入 1,441,062.98 元，主要为维持公司正常经营，公司控股股东拆入公司资金所致。
- 10、本期筹资活动产生的现金净流量较上年同期增加净流出 1,445,021.15 元，主要是因为归还银行短期借款 1,500,000.00 元产生。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新兴自媒体行业竞争风险	<p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。</p> <p>近几年不断涌现出来的新媒体、自媒体行业的冲击、传统广告行业广告市场份额明显下滑。加之宏观经济整体下滑，经济增长减速，影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。应对措施:全面掌握国家政策走向，适时调整产业结构，提高服务质量，扩大业务领域。</p>
2. 传统市场竞争风险	<p>我国的广告代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争激烈。随着广告市场行业规范化程度的提高，国内广告公司之间的竞争将日趋激烈，资源规模较小、实力不强的公司将被市场逐步淘汰，公司面临着市场规模萎缩和户外广告政策风险，公司目前处于收购整合期，公司的经营业绩可能会受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大市场的扩展，通过寻求差异化竞争，提升行业竞争力。</p>
3. 因发布虚假广告而遭受处罚 的风险	<p>本年度公司开发新客户力度不够，公司未来是否能够继续开发出新的客户存在风险，可能对公司经营带来不利影响。</p>

	<p>响。</p> <p>根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息，公司又未能及时发现，公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险。</p> <p>应对措施:公司将建立健全的管理制度和内部控制机制，加强员工教育和培训，强化监督和检查，确保企业宣传行为的合法性和诚信性。</p>
4. 公司持续经营能力存在重大不确定性的风险	<p>公司 2024 年上半年主营业务停滞且新业务尚未实现收入，导致 2024 年 1 月至 6 月份营业收入为 0，主营业务的长期停滞将对公司持续经营能力存在重大不利影响，公司存在持续经营能力存在重大不确定性的风险。</p> <p>公司持续经营能力存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司密切关注市场动态，积极寻找新的业务增长点，调整经营策略，开发新的市场，以恢复主营业务的运作并重新获得市场的竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期新增公司持续经营能力存在重大不确定性的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2023年6月16号收购报告书	实际控制人或控股股东	关于减少并规范关联交易及避免同业竞争承诺	2023年6月15日		正在履行中
2023年6月16号收购报告书	实际控制人或控股股东	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	2023年6月15日		正在履行中
2023年6月16号收购报告书	实际控制人或控股股东	关于收购完成后12个月内不转让股票的承诺	2023年6月15日		正在履行中
2023年6月16号收购报告书	实际控制人或控股股东	保持公司独立的承诺	2023年6月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,237,500.00	64.75%	0	3,237,500.00	64.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,237,500.00	64.75%	0	3,237,500.00	64.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,762,500.00	35.25%	0	1,762,500.00	35.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,762,500.00	35.25%	-1,762,500.00	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海南易达控股有限公司	3,237,500	0	3,237,500	64.75%	0	3,237,500	0	0
2	刘焕强	975,000	0	975,000	19.50%	975,000	0	775,000	0
3	杨	750,000	0	750,000	15.00%	750,000	0	750,000	0

	钧杰								
4	牟丽君	37,500	0	37,500	0.75%	37,500	0	37,500	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	1,762,500	3,237,500	1,562,500	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1、公司普通股股东刘焕强与杨钧杰系夫妻关系；除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
武学义	董事长兼总经理	男	1979年9月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
林燕	监事会主席	女	1982年3月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
林彩玉	职工代表监事	女	1992年7月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
周丽萍	监事	女	1966年11月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
吴程伟	董事会秘书兼财务负责人	男	1987年10月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
郭娟娟	董事	女	1978年8月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
姜波	董事	男	1986年3月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
李云兆	董事	女	1986年5月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%
阎春庆	董事	男	1964年10月	2024年1月8日	2025年8月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长兼总经理武学义是控股股东海南易达控股有限公司法定代表人、执行董事兼总经理、实际控制人。
- 2、董事会秘书兼财务负责人吴程伟在控股股东海南易达控股有限公司担任财务负责人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘焕强	董事长兼总经理	离任	无	辞职
杨钧杰	董事兼副总经理	离任	无	辞职
牟丽君	董事	离任	无	辞职
姜辉	董事	离任	无	辞职
黄俊勇	董事	离任	无	辞职
杜延奎	监事会主席	离任	无	辞职
邢君东	监事	离任	无	辞职
刘大伟	职工代表监事	离任	无	辞职
衡博文	董事会秘书兼财务负责人	离任	无	辞职
武学义	无	新任	董事长兼总经理	新聘
郭娟娟	无	新任	董事	新聘
姜波	无	新任	董事	新聘
李云兆	无	新任	董事	新聘
阎春庆	无	新任	董事	新聘
林燕	无	新任	监事会主席	新聘
林彩玉	无	新任	职工代表监事	新聘
周利萍	无	新任	监事	新聘
吴程伟	无	新任	董事会秘书兼财务负责人	新聘

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

武学义 1979 年 09 月 16 日出生，中国国籍，专科学历。2008 年 3 月至 2023 年 2 月在天津恒旺国际贸易有限公司担任执行董事兼总经理职务；2023 年 4 月 2 日至今在海南易达控股有限公司担任执行董事兼总经理职务；2023 年 3 月至今在海南正和管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人职务。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任董事长兼总经理职务。

林燕，女，1982 年 03 月 28 日出生，中国国籍，专科学历。2001 年 9 月 -2006 年 7 月在益佰饲料有限公司担任出纳；2022 年 7 月至今在圣亚（海南）拍卖有限公司担任财务负责人职务。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任监事会主席职务。

林彩玉，女，1992 年 07 月 03 日出生，中国国籍，本科学历。2017 年 3 月 -2023 年 5 月在富德生命人寿保险股份有限公司北海中心支公司担任出纳职务；2023 年 6 月 -2024 年 1 月在圣

亚（海南）拍卖有限公司担任出纳职务。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任职工代表监事职务。

周利萍，女，1966 年 11 月 21 日出生，中国国籍，专科学历。1988 年 10 月-1998 年 11 月在济南市自来水公司担任化验室主任职务；1998 年 11 月至今在完美（中国）有限公司担任资深客户总监。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任监事职务。

吴程伟，男，1987 年 10 月 08 日出生，中国国籍，本科学历。2011 年 7 月-2012 年 12 月在海南新联进科技有限公司任职会计员；2013 年 4 月-2013 年 12 月在澄迈恒富肥业有限公司担任会计主管职务；2014 年 10 月-2017 年 11 月在海口恒安大成贸易有限公司担任会计主管职务；2018 年 4 月-2018 年 10 月在海口乐友华贸易有限公司担任财务经理；2019 年 2 月-2019 年 8 月在海南兆平拆迁工程有限公司担任会计主管职务；2020 年 2 月-2023 年 6 月在海南捷阳劳务服务有限公司担任会计主管职务；2023 年 7 月至今在海南易达控股有限公司任职财务负责人职务。2023 年 7 月-2024 年 1 月在山东中际文化传媒股份有限公司担任会计主管职务；2024 年 1 月至今担任在海南其目科技股份有限公司董事会秘书兼财务负责人职务。

郭娟娟，女，1986 年 03 月 29 日出生，中国国籍，专科学历。2015 年 11 月至 2019 年 10 月在山西恒易购电子商务有限公司担任策划经理职务；2020 年 3 月至 2023 年 6 月在孝义市新义能电力能源有限公司担任行政主管职务；2023 年 7 月至今在海南其目科技股份有限公司担任行政主管，2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任董事职务。

姜波，男，1986 年 03 月 29 日出生，中国国籍，专科学历。2006 年 8 月至 2023 年 6 月在山西恒义口腔科技有限公司任销售部长职务；2023 年 7 月至今在海南其目科技股份有限公司任销售部长。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任董事职务。

阎春庆，男，1964 年 10 月 17 日出生，中国国籍，硕士学历。1987 年 2 月-1990 年 3 月在天津电力建设公司任职经营科经理；1990 年 3 月-1993 年 5 月在香港玻亚广告公司业务部经理职务；1993 年 6 月-1996 年 2 月在天津汇隆服装公司担任总经理；1996 年 2 月至今在天津市金典企业策划咨询有限公司担任董事长；1996 年 1 月至今在完美（中国）有限公司担任资深高级市场总监。2024 年 1 月至今在海南其目科技股份有限公司担任董事职务。

李云兆，女，1986 年 5 月 30 日出生，中国国籍，专科学历。2006 年 8 月 -2023 年 6 月在山西恒义口腔科技有限公司担任行政部经理；2023 年 7 月至今在海南其目科技股份有限公司担任行政职务。2024 年 1 月 至今在海南其目科技股份有限公司担任董事职务。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	3
财务人员	1	2
员工总计	9	5

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	48,007.29	82,626.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）		
应收款项融资			
预付款项	五（三）	47.00	
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（四）	177,540.70	154,833.06
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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（五）	9,965.45	4,427.60
流动资产合计		235,560.44	241,887.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（六）	2,217,979.42	2,306,917.06
固定资产	五（七）	85,348.99	108,342.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	225,736.22	225,736.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,529,064.63	2,640,995.47
资产总计		2,764,625.07	2,882,883.05
流动负债：			

短期借款	五（九）		1,500,000.00
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（十）	218,460.90	218,460.90
预收款项			
合同负债			
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（十一）		20,957.26
应交税费	五（十二）	4,020.07	5,364.69
其他应付款	五（十三）	1,733,396.35	67,601.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,955,877.32	1,812,384.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,955,877.32	1,812,384.37
所有者权益：			
股本	五（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	2,177,900.65	2,177,900.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	27,015.62	27,015.62
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-6,396,168.52	-6,134,417.59
归属于母公司所有者权益合计		808,747.75	1,070,498.68
少数股东权益			
所有者权益合计		808,747.75	1,070,498.68
负债和所有者权益总计		2,764,625.07	2,882,883.05

法定代表人：武学义

主管会计工作负责人：武学义

会计机构负责人：吴程伟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入		0	0
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-266,047.27	485,479.98

其中：营业成本	五（十八）	0	0
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（十九）	8,040.14	10,716.86
销售费用		-	-
管理费用	五（二十）	242,467.76	333,965.17
研发费用		-	-
财务费用	五（二十一）	15,539.37	51,860.31
其中：利息费用		14,862.50	52,201.37
利息收入		36.13	-341.06
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十三）	-869.31	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十二）	-	27,042.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-266,916.58	-458,437.06
加：营业外收入	五（二十四）	4.78	7,397.00
减：营业外支出	五（二十五）	1,967.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-268,879.72	-451,040.06

减：所得税费用	五（二十六）	-7,128.79	6,760.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,750.93	-457,800.79
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）		-261,750.93	-457,800.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,750.93	-457,800.79
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		-261,750.93	-457,800.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-261,750.93	-457,800.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：武学义

主管会计工作负责人：武学义

会计机构负责人：吴程伟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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			160,000.00
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		7,228.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）1	1,610,041.52	17,631.50
经营活动现金流入小计		1,617,270.31	177,631.50
购买商品、接受劳务支付的现金		62,027.00	
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		8,000.00	94,165.88

支付的各项税费		9,384.76	18,642.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）2	72,478.18	40,506.21
经营活动现金流出小计		151,889.94	153,314.11
经营活动产生的现金流量净额		1,465,380.37	24,317.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			1,500,000.00
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			1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			54,979.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,500,000.00	1,554,979.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.00	-54,979.15
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		-34,619.63	-30,661.76
加：期初现金及现金等价物余额		82,626.92	176,385.33
六、期末现金及现金等价物余额		48,007.29	145,723.57

法定代表人：武学义

主管会计工作负责人：武学义

会计机构负责人：吴程伟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

海南其目科技股份有限公司系由烟台四方广告策划有限公司（以下简称“四方广告公司”）整体变更设立，2016年05月10日在烟台市工商行政管理局登记注册，取得注册号为913706006601630249的营业执照。注册资本：500万元人民币；公司性质：其他股份有限公司(非上市)；法定住所：海南省海口市美兰区新埠街道西苑路5号三水澜湾74栋-01，法定代表人：武学义。

经营范围：许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

一般项目:人工智能行业应用系统集成服务;人工智能理论与算法软件开发;数据处理和存储支持服务;互联网数据服务;大数据服务;网络技术服务;区块链技术相关软件和服务;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环境保护监测;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;机械设备研发;再生资源回收(除生产性废旧金属);以自有资金从事投资活动;专业设计服务;会议及展览服务;计算机系统服务;数据处理服务;咨询策划服务;汽车零配件批发;充电桩销售;软件销售;电气设备销售;

办公用品销售;自然科学研究和试验发展;工程和技术研究和试验发展;农业科学研究和试验发展;医学研究和试验发展;仓储设备租赁服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

2024年1月-2024年6月本公司亏损268,979.72元,截至2024年6月30日累计亏损-6,396,168.52元,且2024年1月-2024年6月无营业收入。这些事项或情况,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会编制本半年度财务报表时,结合经营及财务形势,对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估,并采取了以下措施:公司通过变更管理团队,重新梳理经营战略及业务方向,加强经营环节控制,增加盈利空间,确保公司健康发展,增强公司持续经营能力和综合竞争力。

因此,本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关和会计估计信息。

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上,且金额超过20万元,或当期计提坏账准备影响盈亏

（六）企业合并

1、同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并 对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项 合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理 在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并

财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产 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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。2.金融工具的公允价值的确认方法 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认 金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围 本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法 为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整

个存续期预期信用损失计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据 本公司对除单项认定的应收款项外，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	按照账龄进行信用风险组合分类

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按照账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低信用风险组合	合并范围内关联方之间的应收款项都在本公司控制范围内，发生坏账的可能性很小，对该组合不计提坏账准备。

组合 1：账龄组合

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准 资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

5.其他金融资产计量损失准备的方法 对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按照账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低信用风险组合	无回收风险的关联方款项、备用金及押金。

组合 1：账龄组合

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法参考应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准参考应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法 存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法。 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十四）投资性房地产

1.本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2.本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企

业；该固定资产的成本能够可靠地计量。2.固定资产分类和折旧方法 本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公用具及电子设备； 折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产 的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值 和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产 计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
办公用具及电子设备	3-5	5.00	19.00-34.67

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额 确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且 中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的 借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确 定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率； 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价 金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价 值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价 款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价 值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支 出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产按直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的 使用寿命和摊销方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经

费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括广告发布、广告设计、广告制作、广告策划收入等。本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同

取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债 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。租赁付款

额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理 经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率：

主要税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5%
文化事业建设费	应纳税收入额	3%
房产税	房产原值、租金收入额	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴
城镇土地使用税	土地面积	13元/平方米
印花税	合同收入额	0.05%

契税	房产价值	1%、3%
车船税	车辆数量	年税额 420 元/辆、900 元/ 辆

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，上期期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,758.55	372.56
银行存款	10,248.74	82,254.36
其他货币资金	-	-
合计	48,007.29	82,626.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

（二）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	531,528.53	531,528.53
小计	531,528.53	531,528.53
减：坏账准备	531,528.53	531,528.53
合计	-	-

2. 截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名应收账款情况

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
烟台名克国际贸易有限公司	280,000.00	280,000.00	100%	预计无法收回
北京白金至尊酒业有限公司	229,041.10	229,041.10	100%	预计无法收回
烟台毅德国际商贸城有限公司	10,187.43	10,187.43	100%	预计无法收回
江苏周祥	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
烟台环球跨境商品有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100%	预计无法收回
合计	531,228.53	531,228.53	-	-

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	531,528.53	-	-	-	-	531,528.53
合计	531,528.53	-	-	-	-	531,528.53

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	47	100.00%	-	-
合计	47	100.00%	-	-

（四）其他应收款

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,630.00	5,630.00

备用金	-	-
应收其他企业款	207,663.6	207,663.6
应收其他个人款	335,663.46	312,955.82
小计	548,957.06	526,249.42
减：坏账准备	371,416.36	371,416.36
合计	177,540.70	154,833.06

2.按账龄分析

账龄	本期余额	期初余额
1年以内(含1年)	27,225.70	4,518.06
1至2年(含2年)	-	-
2至3年(含3年)	300,630.00	300,630.00
3年以上	221,101.36	221,101.36
小计	548,957.06	526,249.42
减：坏账准备	371,416.36	371,416.36
合计	177,540.70	154,833.06

3.其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2024年1月1日余额	371,416.36	-		371,416.36
本期计提	-	-		-
本期转回				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日余额	371,416.36	-		371,416.36
--------------	------------	---	--	------------

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	371,416.36	-	-	-	-	371,416.36
合计	371,416.36	-	-	-	-	371,416.36

5. 本期其他应收款余额前五名

单位名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	与公司关系	款项性质
崔超	300,000.00	2至3年	55.68%	非关联方	待退回合同款
烟台润色广告传媒有限公司	206,000.00	3年以上	38.23%	非关联方	往来款
杨钧杰	25,000.00	1年以内	4.64%	关联方	应收款
烟台金泰经贸有限公司	5,000.00	3年以上	0.93%	非关联方	保证金
李伟	2,800.00	3年以上	0.52%	非关联方	往来款
合计	538,800.00		100.00%		

(五)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,413.96	4,427.60
进项税额	1551.49	-
合计	9,965.45	4,427.60

(六)投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	3,744,742.00	3,744,742.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,744,742.00	3,744,742.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,437,824.94	1,437,824.94
2.本期增加金额	88,937.64	88,937.64
(1) 计提	88,937.64	88,937.64
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,526,762.58	1,526,762.58
三、账面价值		
1.期末账面价值	2,217,979.42	2,217,979.42
2.期初账面价值	2,306,917.06	2,306,917.06

(七)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,348.99	108,342.19
合计	85,348.99	108,342.19

1.固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公用具及电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	459,864.00	1,706,977.31	2,166,841.31
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	459,864.00	-	459,864.00

(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	1,706,977.31	1,706,977.31
二、累计折旧				
1.期初余额	-	436,870.80	1,621,628.32	2,058,499.12
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	436,870.80	-	436,870.80
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	1,621,628.32	1,621,628.32
三、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	85,348.99	85,348.99
2.期初账面价值	-	22,993.20	85,348.99	108,342.19

(八)递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	225,736.22	902,944.89	225,736.22	902,944.89
合计	225,736.22	902,944.89	225,736.22	902,944.89

(九)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(十)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
2至3年	-	-
3年以上	218,460.90	218,460.90
合计	218,460.90	218,460.90

(十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,957.26	2,153.32	23,110.58	0
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	20,957.26	2,153.32	23,110.58	0

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育附加	-	-
印花税	-	-
房产税	3,931.98	5,253.72
土地使用税	88.09	110.97
企业所得税	-	-
合计	4,020.07	5,364.69

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款项	1,733,396.35	67,601.52
合计	1,733,396.35	67,601.52

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,721,666.67	25,000.00
保证金	10,000.00	10,000.00
待支付工资	-	30,933.64
待支付费用	1,729.68	1,667.88
合计	1,733,396.35	67,601.52

(十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00

(十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,177,900.65	-	-	2,177,900.65
合计	2,177,900.65	-	-	2,177,900.65

(十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,015.62	-	-	27,015.62
合计	27,015.62	-	-	27,015.62

(十七)未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
----	------	---------

调整前上期末未分配利润	-6,134,417.59	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-6,134,417.59	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-261,750.93	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-6,396,168.52	-

(十八)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业成本	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	-0.01
教育费附加	-	
地方教育附加	-	
文化事业建设费	-	
印花税	-	-0.85
房产税	7,863.96	10,507.44
土地使用税	176.18	221.94
其他收益		-11.66
合计	8,040.14	10,716.86

(二十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,153.32	171,664.72

折旧费	88,937.64	29,896.38
审计费	113,207.55	-
办公费	2,146.50	3,132.86
差旅费	1,188.00	-
电话费	231.55	-
交通费	140.96	-
水电费	39.00	664.00
车辆费	1,802.00	13,162.22
律师费	5,000.00	-
维修费	-	200.00
服务费	-	5,974.06
咨询费	-	103,773.58
福利费	-	600.00
业务招待费	1,564.00	4,897.30
券商督导费	25,157.24	-
其他	900.00	-
合计	242,467.76	333,965.17

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,862.50	51,701.37
减：利息收入	36.13	341.06
手续费支出	713.00	500.00
合计	15,539.37	51,860.31

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	27,042.92
合计	-	27,042.92

(二十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置收益	-869.31	-
合计	-869.31	-

(二十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	7,397.00	-
退还未使用支票手续费	4.00		4.00
退还个税手续费	0.78		0.78
合计	4.78	7,397.00	4.78

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,967.92	-	1,967.92
合计	1,967.92	-	1,967.92

(二十六) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-7,128.79	-
递延所得税费用	-	6,760.73
合计	-7,128.79	6,760.73

(二十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的个税手续费返还	0.78	11.66
收到的银行手续费返还	4.61	-

收到的利息收入	36.13	3,618.84
收到的财政贴息	-	-
收到的往来款项	1,610,000.00	1.00
出售固定资产		14,000.00
合计	1,610,041.52	17,631.50

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	713.00	800.00
付现期间费用	71,765.18	39,706.21
合计	72,478.18	40,506.21

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
-	-	-
合计	-	-

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-261,750.93	-457,800.79
加：信用减值损失	-	-
资产减值准备	-	-27,042.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	88,937.64	-1,320.18
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-869.31	-

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(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)	15,539.37	52,201.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	6,760.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,754.64	113,174.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,646,278.24	47,408.03
其他	-	290,936.76
经营活动产生的现金流量净额	1,465,380.37	24,317.39
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		
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	48,007.29	145,723.57
减:现金的期初余额	82,626.92	176,385.33
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,619.63	-30,661.76

2.现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	48,007.29	145,723.57
其中:库存现金	37,758.55	372.56
可随时用于支付的银行存款	10,248.74	145,351.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中:3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,007.29	145,723.57

六、企业合并范围的变更

无

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为武学义。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘焕强	参股股东、原董事长兼总经理
牟丽君	原董事
杨钧杰	参股股东、原董事兼副总经理
海南易达控股有限公司	控股股东
郭娟娟	董事
姜波	董事
李云兆	董事
阎春庆	董事
林燕	监事会主席
林彩玉	职工代表监事
周利萍	监事
吴程伟	董事会秘书、财务负责人

(三) 关联交易情况

1、关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨钧杰	出售固定资产	25,000	-

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘焕强	-	6,889.42
其他应付款	杨钧杰	-	5,382.00
其他应收款	杨钧杰	25,000.00	-

其他应付款	海南易达控股有限公司	1,721,666.67	25,000.00
-------	------------	--------------	-----------

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-869.31	
2. 其他与公司正常经营业务无关的损益	-1,963.14	
合计	-2,832.45	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-27.86%	-25.29%	-0.05	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.56%	-25.70%	-0.05	-0.09

海南其目科技股份有限公司

二〇二四年八月一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收支净额	-1,963.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-869.31
非经常性损益合计	-2,832.45
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,832.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用