



狼卜股份  
NEEQ : 834919

重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司



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、公司负责人杜立、主管会计工作负责人严学瑛及会计机构负责人（会计主管人员）严学瑛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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

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。
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
重庆狼卜、本公司、狼卜股份	指	重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司
广州狼卜	指	广州狼卜品牌策划有限公司
成都狼卜	指	成都狼卜品牌策划有限公司
北京我风堂	指	北京我风堂公关顾问有限公司
上海狼卜	指	上海狼卜品牌策划有限公司
狼卜文化传播	指	重庆狼卜文化传播有限公司
北京读读看看	指	北京读读看看文化发展股份有限公司
跑族体育	指	跑族（上海）体育文化发展股份有限公司
重庆鼎玺	指	重庆鼎玺科技有限公司
重庆三友	指	重庆三友化工有限公司
数字科技公司	指	重庆狼卜数字科技有限公司
传媒公司	指	重庆狼卜传媒有限公司
展览展示公司	指	重庆狼卜展览展示有限公司
龟龄集酒业	指	山西广誉远龟龄集酒业有限公司
小炉红公司	指	小炉红（重庆）商业管理有限公司
小红蚁公司	指	深圳小红蚁信息技术有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
长安福特	指	长安福特汽车有限公司
长安系客户	指	重庆长安汽车股份有限公司及其投资的汽车制造企业
金欣广告	指	重庆金欣广告有限公司
《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	重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
4A 广告公司	指	4A 词源于美国，The American Association of Advertising Agencies 的缩写，中文为“美国广告代理协会”。因名称里有四个单词是以 A 字母开头，故简称为 4A。后来世界各地都以此为标准，取其从事广告业、符合资格、有组织的核心规则，再把美国的国家称谓改为各自国家或地区的称谓，形成了地区性的 4A 广告公司。该组织最主要的协议就是关于客户媒体费用的收取约定(17.65%)，以避免恶性竞争。此后，各广告公司都将精力集中在非凡的创意和高超的客户服务中，从而创造出一个接一个的美妙的广告

		创意。因此，4A 也成为众多广告公司争相希望加入的组织。
媒体、媒介	指	指能够实现广告主与广告目标对象之间信息传播的物质工具，如报纸、杂志、广播、电视、互联网。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Langbu Brand Planning CO.LTD		
	-		
法定代表人	杜立	成立时间	2011年12月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜立、肖晖、肖霄），一致行动人为（杜立、肖晖、肖霄）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业		
主要产品与服务项目	公司的主营业务是向客户提供市场营销策划、广告设计制作、广告媒介投放、营销活动执行等广告类服务。		
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	狼卜股份	证券代码	834919
挂牌时间	2015年12月15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）	50,670,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	严学瑛	联系地址	重庆渝北区龙溪街道松牌路139号鼎祥、风华美锦3幢26-1
电话	023-63057028	电子邮箱	yanxueying@langbu.com.cn
传真	023-63017939		
公司办公地址	重庆渝北区龙溪街道松牌路139号鼎祥、风华美锦3幢26-1	邮政编码	401120
公司网址	<a href="http://www.langbu.com.cn/">http://www.langbu.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001125880404080		
注册地址	重庆市渝北区龙溪街道松牌路139号鼎祥、风华美锦3幢26-1		
注册资本（元）	50,670,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家综合服务型广告公司，能够为客户提供全方位的广告类服务。公司及其子公司的主营业务是提供市场营销策划、广告设计制作、广告媒介投放、营销活动执行等广告类服务。

公司总部设立于重庆，立足西部，拓展业务基石，快速实现全国布局，截至 2024 年 6 月 30 日拥有成都狼卜(间接持股)、广州狼卜(间接持股)、狼卜文化传播(间接持股)、北京我风堂、上海狼卜、数字科技公司、重庆展览展示有限公司 7 家全资子公司，重庆狼卜传媒有限公司 1 家控股子公司，公司及子公司以实效整合营销见长，不断吸纳国内高精服务团队并锻造强大自我生长能力，实现了在国内西部市场营销领域的快速崛起和成长，在品牌营销、区域营销及管理、大型事件、公关传播、广告投放等方面均有重大突破，在汽车广告领域有较深的经验积累，拥有经验丰富的专业广告人才、较好的行业口碑、与客户及媒介良好的合作关系等关键资源要素，并利用这些资源要素向客户提供媒介投放、整合传播等广告类服务，服务对象包括对广告类服务有需求的各行业企事业单位，目前以汽车制造商为主。

报告期内，公司及子公司具体商业模式如下：

#### (一) 盈利模式

报告期内，公司主要收入仍以向客户提供媒介投放和整合传播服务为主以获取利润。

公司媒介投放业务主要为客户提供媒体的采购、投放及监测服务，成本主要为网络媒介采购费及人工费用，收入为向客户收取的媒介投放费。

公司整合传播业务主要为客户提供市场调研、品牌规划、品牌策略制定、营销活动执行等服务。公司以项目制或年费制为整合传播客户提供服务，分别按执行项目或按月度收取服务费。公司整合传播业务的收入为按合同向客户收取的营销活动执行费和品牌营销服务费，成本为各类活动的执行成本和人工费用等。

#### (二) 采购模式

公司采购采取按需采购的模式，采购内容可主要分为两类：第一类是营销活动执行采购，即为营销活动采购的活动物料、兼职人员等；第二类是媒介采购，即为媒介投放采购的媒介资源。

营销活动执行采购主要由采购部负责。采购部人员首先会通过行业内部介绍、网络信息等途径寻

找潜在供应商并对其进行实地考察，供应商通过考察方可进入合格供应商库。活动执行前，采购部人员会根据活动的具体需求制定采购清单，并向合格供应商库内的多家供应商进行询价，最终在满足活动需求的前提下，选择价格最优的供应商进行采购。在确定供应商后，公司会对其进行专门培训，以确保供应商能够满足活动要求。在活动执行现场，公司人员还会对供应商进行监督与指导。活动结束后，公司会让客户对活动供应商进行评价，在评价中多次不合格的供应商可能被取消合格供应商资格。营销活动所使用的基础物料通用性较强，公司已与多家活动基础物料的供应商建立了良好、长期的合作关系。

媒介采购主要由媒体中心负责。媒体中心人员会根据客户的广告投放计划选择采购的媒介对象、制定媒介购买计划，并根据计划与媒介直接接触，通过商业谈判等方式完成采购。公司已与多家媒介建立了良好、长期的合作关系。

### （三）销售模式

公司业务主要来源于老客户的持续采购和新客户的直接拓展。报告期内，公司收入主要集中于大众系、比亚迪及长安系等大型车企客户，相关业务通过参与市场公开招投标的方式获得。公司其他客户主要由公司管理层拓展。客户通常会对公司的资金规模、广告业经验、对客户所在行业以及客户自身市场战略的理解程度、初步方案设计、报价等因素进行综合考核。考核通过后，公司与客户签订销售合同、完成销售。报告期到报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## （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	156,372,638.85	147,326,445.24	6.14%
毛利率%	14.88%	11.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	569,410.65	-11,837,093.32	104.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	526,897.05	-11,796,192.56	104.47%
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）	0.53%	-11.44%	-



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）	0.49%	-11.40%	-
基本每股收益	0.01	-0.23	104.35%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	332,684,816.97	319,748,907.15	4.05%
负债总计	228,655,889.89	216,077,242.36	5.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,421,218.94	106,851,808.29	0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.11	0.47%
资产负债率%（母公司）	81.91%	76.87%	-
资产负债率%（合并）	68.73%	67.58%	-
流动比率	1.31	1.33	-
利息保障倍数	1.44	0.57	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-8,955,618.81	-22,651,630.32	60.46%
应收账款周转率	0.54	0.64	-
存货周转率	794.78	152.51	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.05%	-13.81%	-
营业收入增长率%	6.14%	5.10%	-
净利润增长率%	102.92%	-12.08%	-

### 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	10,087,364.39	3.03%	1,711,835.58	0.54%	489.27%
应收票据		0.00%	500,000.00	0.16%	-100.00%
应收账款	279,218,065.79	83.93%	264,464,827.06	82.71%	5.58%
预付账款	332,629.00	0.10%	10,356,023.59	3.24%	-96.79%
交易性金融资产		0.00%		0.00%	-
应收款项融资	1,300,000.00	0.39%	833,495.31	0.26%	55.97%
其他应收款	5,876,065.98	1.77%	7,058,990.76	2.21%	-16.76%
存货	137,447.99	0.04%	197,513.68	0.06%	-30.41%
其他流动资产		0.00%	48,519.00	0.02%	-100.00%

长期股权投资	2,146,595.27	0.65%	2,453,474.52	0.77%	-12.51%
投资性房地产	7,699,601.14	2.31%	7,845,601.78	2.45%	-1.86%
固定资产	16,409,001.99	4.93%	16,882,045.75	5.28%	-2.80%
长期待摊费用	324,033.38	0.10%	401,635.31	0.13%	-19.32%
使用权资产	3,087,935.08	0.93%	2,970,261.20	0.93%	3.96%
递延所得税资产	6,066,076.96	1.82%	4,024,683.61	1.26%	50.72%
短期借款	69,352,343.31	20.85%	55,721,201.50	17.43%	24.46%
应付账款	103,019,360.65	30.97%	110,316,679.93	34.50%	-6.61%
合同负债	202,279.03	0.06%	277,690.07	0.09%	-27.16%
应付职工薪酬	3,746,065.22	1.13%	4,570,007.83	1.43%	-18.03%
应交税费	18,195,743.65	5.47%	18,531,747.28	5.80%	-1.81%
其他应付款	30,886,413.48	9.28%	23,026,876.60	7.20%	34.13%
一年内到期的非流动负债	1,058,347.70	0.32%	1,315,892.41	0.41%	-19.57%
其他流动负债	26,296.27	0.01%	530,820.95	0.17%	-95.05%
租赁负债	2,169,040.58	0.65%	1,786,325.79	0.56%	21.42%

### 项目重大变动原因

短期借款较期初增加24.46%，主要系因公司本期贴现尚未到期的应收账款—数字化应收账款债权大幅增长。

### (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	156,372,638.85	-	147,326,445.24	-	6.14%
营业成本	133,110,584.22	85.12%	130,572,163.56	88.63%	1.94%
毛利率	14.88%	-	11.37%	-	-
税金及附加	107,357.82	0.07%	930,239.77	0.63%	-88.46%
销售费用	313,840.98	0.20%	1,070,491.32	0.73%	-70.68%
管理费用	11,629,675.38	7.44%	14,796,303.67	10.04%	-21.40%
财务费用	1,330,389.61	0.85%	1,240,330.83	0.84%	7.26%
其他收益	95,039.39	0.06%	188,686.31	0.13%	-49.63%
投资收益	-524,451.67	-0.34%	-723,656.50	-0.49%	27.53%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	-
信用减值损失	-8,909,640.67	-5.70%	-9,704,299.32	-6.59%	8.19%
资产减值损失		0.00%		0.00%	-
资产处置收益	-3,398.65	0.00%	-9,695.14	-0.01%	64.94%
营业外收入	59,047.27	0.04%	6,915.03	0.00%	753.90%
营业外支出	29,682.59	0.02%	276,444.63	0.19%	-89.26%
所得税费用	210,441.63	0.13%	444,025.09	0.30%	-52.61%
净利润	357,262.29	0.23%	-12,245,603.25	-8.31%	102.92%

经营活动产生的现金流量净额	-8,955,618.81	-	-22,651,630.32	-	60.46%
投资活动产生的现金流量净额	-256,918.71	-	-331,387.00	-	22.47%
筹资活动产生的现金流量净额	17,561,688.52	-	22,341,312.08	-	-21.39%

#### 项目重大变动原因

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期有所增长，主要系因上期归还 22 年岚图项目供应商代付款近八百万元导致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上期有所下降，主要系因公司本期归还了部分上一年度贷款。

## 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
成都狼卜	子公司	广告服务	1000 万	50,211,670.90	35,190,161.83	12,348,278.69	1,085,608.55
广州狼卜	子公司	广告服务	1000 万	55,708,685.00	21,757,554.53	6,413,329.80	-2,284,306.97
北京我风堂	子公司	广告服务	5000 万	256,927,380.19	117,647,379.92	68,647,573.19	192,588.53
上海狼卜	子公司	广告服务	1000 万	14,930,243.74	5,366,762.18	2,186,226.41	-556,260.99
数字科技公司	子公司	广告服务、商品销售	200 万	1,410,857.83	-9,535,691.63	479,359.27	-1,982,434.36
展览展示公司	子公司	广告服务	100 万	4,794,944.46	-5,720,764.38	1,489,643.59	-94,095.30
传媒公司	子公司	广告服务	500 万	1,516,363.17	-5,139,376.35	95,663.20	-432,955.84

	司						
狼卜文化传播公司	子公司	文化传播	100 万	108,851.82	-51,157.30	4,716.98	-61,460.07
北京读读看看	参股公司	文化传播	1000 万	2,017,703.41	2,017,703.41	0	-1,489.27
跑族体育	参股公司	文化传播	300 万	254,444.02	-2,253,246.04	0	-4,949.81
金欣广告	参股公司	广告服务	600.56171 万	4,721,812.18	-11,569,902.67	0	-336,060.91
龟龄集酒业	参股公司	商品销售	1000 万	5,601,931.58	2,765,403.88	629,668.50	-553,489.48
小炉红公司	参股公司	商品销售	500 万	4,755,838.52	2,161,486.24	86,378.75	-72,262.82

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京读读看看	有关联	拓展公司业务，在文化产业上寻找盈利机会
跑族体育	有关联	拓展公司业务，在文体事业上寻找盈利机会
金欣广告	有关联	扩大公司的业务资源
龟龄集酒业	无关联	多元化经营，获取投资收益
小炉红公司	无关联	多元化经营，获取投资收益

### (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
市场风险	<p>目前汽车行业广告收入仍为公司营业收入的主要来源，我国汽车制造业的波动与国民经济波动可能对公司的客户需求产生一定影响，从而给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司针对这种情况，积极拓展业务范围，与更多行业形成合作共赢关系，目前已与招商银行、湖北中烟等建立了良好合作关系，未来公司将继续积极拓展合作范围，全面发展。</p>
行业竞争风险	<p>我国的广告业竞争日趋激烈，广告公司数量与日俱增，广告业竞争格局出现市场两极分化、竞争主体多元化。</p> <p>应对措施：公司针对这种情况，努力为客户提供优质广告服务，不断提升公司在行业内的专业度以及客户的满意度，公司为客户提供的广告创意屡获奖项，现我公司不仅成为中国广告协会4A会员，还被评选为国家一级广告企业，公司已在行业中取得了一定知名度。</p>
人才流失风险	<p>广告行业属于知识与人才密集型行业，广告业务各个环节需要高素质、经验丰富、对业务与行业有深刻理解的专业性人才。目前在国内尤其是重庆本土，高端专业人才相对缺乏，人才培养速度低于行业对人才需求的增长速度。因此，广告行业企业对人才的竞争持续加剧。如果公司在人才培养和引进方面落后于竞争对手，或者人才流失，在市场竞争中将处于不利地位。</p> <p>应对措施：针对这种情况，公司努力优化人才结构，一方面加强内部人员的培训，提升公司员工专业水平，另一方面不断引进各种管理和技术人才。同时疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制，建立完善的晋升渠道及奖励机制，增强员工归属感，保证公司的人才发展需求。</p>
客户集中度较高	<p>报告期，公司的主营业务收入依然以长安系、大众系等车企为主要收入来源，存在较为严重的单一客户依赖情况，一旦客户出现流失或需求减量，就会对公司经营造成严重冲击。</p> <p>应对措施：针对这种情况，公司正通过不断开拓新客户的方式降低客户集中度，减少对单一客户的依赖。现已与一汽大众、东风风光、比亚迪、吉利汽车等众多汽车品牌建立业务关系。公司未来会继续拓展新的行业及客户，逐步降低客户集中度。</p>
实际控制人不当风险	<p>公司实际控制人为杜立、肖晖、肖霄，肖晖与肖霄为兄妹关系，杜立、肖晖分别持有公司 28.37%的股份，肖霄持有公司 1.67%的股份，三人合计持有公司 58.41%的股份。上述三人于 2015 年 5 月 19 日签署了《一致行动协议书》，能够绝对控制企业。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：针对实际控制人控制不当风险，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对</p>

	外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	瀚华担保股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	2023年11月29日	2024年11月28日	连带	否	已事前及时履行
2	北京我风堂	18,000,000.00		18,000,000.00	2024年4月23日	2025年4月22日	连带	是	已事前及时履行
3	北京我风堂	6,000,000.00		6,000,000.00	2024年5月6日	2025年5月5日	连带	是	已事前及时履行
4	北京我风堂	3,000,000.00		3,000,000.00	2024年5月27日	2025年5月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	45,000,000.00		45,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

<p>1. 公司向重庆农村商业银行申请贷款额度 1,800 万元，贷款期限 1 年，水晶星座商业裙楼商铺 1、2、3 抵押给瀚华担保股份有限公司作为反担保。此次担保经第三届董事会第十七次会议决议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过，担保余额为 1800 万元。</p> <p>2. 子公司北京我风堂公关顾问有限公司向信达一汽商业保理有限公司申请保理融资额度 3000 万，期限 18 个月，公司为该授信额度提供最高额不可撤销担保，本次担保不收取任何费用。本次担保经第三届董事第十九次会议决议审议通过，担保余额为 2700 万元。</p>
---

#### 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）	45,000,000.00	45,000,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0



### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,950,000	207,600.25
销售产品、商品,提供劳务	700,000	25,542.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	49,800,000.00	52,537,976.00
委托理财		
购买原材料、燃料、动力		
销售产品、商品、提供或者接受劳务		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述其他重大关联交易为：

- 公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行申请流动资金贷款，申请贷款额度为 1800 万元，期限为一年，以水晶星座商业裙楼商铺 1、2、3 作为抵押物，抵押给瀚华融资担保股份有限公司，并由瀚华融资担保股份有限公司、股东杜立及配偶郭夏子、肖晖及配偶盛湘蓉、肖霄及配偶瞿军以及公司全资子公司重庆狼卜展览展示有限公司、北京我风堂公关顾问有限公司及其子公司成都狼卜品牌策划有限公司、广州狼卜品牌策划有限公司提供连带责任担保。本次关联交易经《重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会》审议通过。报告期实际发生金额 1800 万元。
- 全资子公司北京我风堂公司向信达一汽商业保理有限公司申请 3000 万保理融资额度，股东杜立及其配偶郭夏子为提供担保。本次关联交易经《重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司第三届董事会第二十次会议》审议通过，报告期实际发生金额 2700 万元。
- 公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行申请综合授信额度人民币 480 万元整，股东杜立及配偶郭夏子、马松琳及配偶林翔、肖晖及配偶盛湘蓉提供连带责任担保。本次关联交易经《重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司第三届董事会第十四次会议》审议通过，报告期实际发生金额 480 万元。

4. 公司向重庆九龙坡民泰村镇银行股份有限公司申请贷款人民币 100 万元整，股东杜立提供连带责任担保。本次关联交易经公司董事长审议通过，报告期实际发生金额 100 万元。
5. 公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款人民币 1,737,976.00 元，股东杜立提供连带责任担保。本次关联交易经公司董事长审议通过，报告期实际发生金额 1,737,976.00 元。

**(五) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年7月10日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，本人将依法自行承担缴纳义务）	2015年7月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（知识产权承诺）	2015年7月10日		正在履行中
2016-007	董监高	其他承诺（股票发行承诺）	2016年3月10日	2016年5月31日	已履行完毕
2019-033	公司	其他承诺（山西广誉远龟龄集药业有限公司出资承诺）	2019年12月17日		正在履行中
2020-026	公司	其他承诺（小炉红（重庆）商业管理有限公司出资承诺）	2020年11月17日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

**(六) 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	流动资产	质押	49,000,000.00	14.73%	瀚华担保股份有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行借款 1,800.00 万元提供保证担保,本公司将现在和将来享有的除比亚迪汽车销售有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、一汽大众销售有限责任公司、一汽奥迪销售有限责任公司之外合计金额不低于 5,000.00 万元的应收账款债权质押给瀚华担保股份有限公司。
应收账款	流动资产	质押	10,794,079.96	3.24%	未终止确认的数字化应收账款债权贴现
应收账款	流动资产	质押	92,920,988.55	27.93%	子公司北京我风堂向信达一汽商业保理有限公司借款,以一汽大众汽车有限公司、一汽奥迪销售有限责任公司的应收账款作为质押物。
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,996,246.52	4.81%	瀚华担保股份有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行借款 1,800.00 万元提供保证担保,公司以账面价值为 15,996,246.52 元的房屋建筑物提供抵押反担保
货币资金	流动资产	冻结	144,250.40	0.04%	子公司传媒公司银行账户司法冻结

总计	-	-	168,855,565.43	50.75%	-
----	---	---	----------------	--------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限主要系公司正常融资行为导致，公司利用现有资产补充经营现金流，对公司持续发展有良好促进作用。

## 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	18,965,138	37.43%		18,965,138	37.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,397,950	14.60%		7,397,950	14.60%	
	董事、监事、高管	3,170,138	6.26%		3,170,138	6.26%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,704,862	62.57%		31,704,862	62.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,194,450	43.80%		22,194,450	43.80%	
	董事、监事、高管	9,510,412	18.77%		9,510,412	18.77%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		50,670,000	-	0	50,670,000	-	
普通股股东人数						12	

#### 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	肖晖	14,373,149		14,373,149	28.37%	10,779,862	3,593,287	0	0
2	杜立	14,372,951		14,372,951	28.37%	10,779,863	3,593,088	0	0
3	马松琳	8,453,700		8,453,700	16.68%	6,340,275	2,113,425	0	0
4	杨才	4,226,850		4,226,850	8.34%	3,170,137	1,056,713	0	0
5	许军	4,226,850		4,226,850	8.34%	0	4,226,850	0	0
6	重庆狼集结科技合伙企业	2,970,000		2,970,000	5.86%	0	2,970,000	0	0

	(有限合伙)								
7	肖霄	846,300		846,300	1.67%	634,725	211,575	0	0
8	国信证券股份有限公司	600,500		600,500	1.19%	0	600,500	0	0
9	上海五聚资产管理有限公司	450,000		450,000	0.89%	0	450,000	0	0
10	中泰证券股份有限公司	148,000		148,000	0.29%	0	148,000	0	0
	合计	50,668,300	-	50,668,300	100.00%	31,704,862	18,963,438	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：杜立、肖晖、肖霄为公司共同实际控制人，肖晖与肖霄为兄妹。

### 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				
杜立	董事长兼总经理	男	1969年8月	2021年7月11日	2024年7月10日	14,372,951		14,372,951	28.37%
杨才	副董事长	男	1971年3月	2021年7月11日	2024年7月10日	4,226,850		4,226,850	8.34%
马松琳	董事	女	1991年12月	2021年7月11日	2024年7月10日	8,453,700		8,453,700	16.68%
肖晖	董事	男	1970年10月	2021年7月11日	2024年7月10日	14,373,149		14,373,149	28.37%
韩峰	董事	男	1969年1月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%
肖霄	监事会主席	女	1974年10月	2021年7月11日	2024年7月10日	846,300		846,300	1.67%
吴禹	监事	男	1978年8月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%
邓竹	监事	女	1989年7月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%
李健	副总经理	男	1984年6月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%
郭夏子	副总经理	女	1985年7月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%
严学瑛	董事会秘	女	1979年10月	2021年7月11日	2024年7月10日	0		0	0%

	书兼 财务 总监			日	日				
--	----------------	--	--	---	---	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事杜立、肖晖与监事肖霄为公司共同实际控制人，肖晖与肖霄为兄妹，董事杜立与高管郭夏子为夫妻关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	21
生产人员	286	287
财务人员	19	16
行政人员	16	21
员工总计	341	345

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1			1

### 核心员工的变动情况

核心员工本期无变动。



## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	10,087,364.39	1,711,835.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(一)2		500,000.00
应收账款	五(一)3	279,218,065.79	264,464,827.06
应收款项融资	五(一)4	1,300,000.00	833,495.31
预付款项	五(一)5	332,629.00	10,356,023.59
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(一)6	5,876,065.98	7,058,990.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)7	137,447.99	197,513.68
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(一)8		48,519.00
<b>流动资产合计</b>		<b>296,951,573.15</b>	<b>285,171,204.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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(一)9	2,146,595.27	2,453,474.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五(一)10	7,699,601.14	7,845,601.78
固定资产	五(一)11	16,409,001.99	16,882,045.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)12	3,087,935.08	2,970,261.20
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	五(一)13	324,033.38	401,635.31
递延所得税资产	五(一)14	6,066,076.96	4,024,683.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,733,243.82</b>	<b>34,577,702.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>332,684,816.97</b>	<b>319,748,907.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)16	69,352,343.31	55,721,201.50
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(一)17	103,019,360.65	110,316,679.93
预收款项			
合同负债	五(一)18	202,279.03	277,690.07
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(一)19	3,746,065.22	4,570,007.83
应交税费	五(一)20	18,195,743.65	18,531,747.28
其他应付款	五(一)21	30,886,413.48	23,026,876.60
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(一)22	1,058,347.70	1,315,892.41
其他流动负债	五(一)23	26,296.27	530,820.95
<b>流动负债合计</b>		<b>226,486,849.31</b>	<b>214,290,916.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
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(一)24	2,169,040.58	1,786,325.79
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,169,040.58	1,786,325.79
<b>负债合计</b>		228,655,889.89	216,077,242.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(一)25	50,670,000.00	50,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)26	1,799,297.28	1,799,297.28
一般风险准备			
未分配利润	五(一)27	54,951,921.66	54,382,511.01
归属于母公司所有者权益合计		107,421,218.94	106,851,808.29
少数股东权益		-3,392,291.86	-3,180,143.50
<b>所有者权益合计</b>		104,028,927.08	103,671,664.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		332,684,816.97	319,748,907.15

法定代表人：杜立

主管会计工作负责人：严学璜

会计机构负责人：严学璜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,522,303.41	1,054,089.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)1	184,762,583.37	138,122,133.40
应收款项融资		50,000.00	5,000.00
预付款项			4,998,485.73

其他应收款	十三(一)2	25,889,431.35	17,401,019.52
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>217,224,318.13</b>	<b>161,580,728.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	51,395,740.17	23,561,035.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,699,601.14	7,845,601.78
固定资产		16,214,502.42	16,659,018.24
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		1,938,367.37	1,254,789.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,248,211.10</b>	<b>49,320,444.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>294,472,529.23</b>	<b>210,901,173.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,607,057.31	22,825,868.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,131,532.49	65,883,690.47
预收款项			
合同负债			271,076.89
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,836,718.02	1,704,489.22
应交税费		8,737,719.23	6,816,542.55
其他应付款		110,890,013.51	64,611,513.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			16,264.63
<b>流动负债合计</b>		<b>241,203,040.56</b>	<b>162,129,445.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>241,203,040.56</b>	<b>162,129,445.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,670,000.00	50,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		2,599,488.67	-1,898,272.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,269,488.67</b>	<b>48,771,727.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>294,472,529.23</b>	<b>210,901,173.07</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		156,372,638.85	147,326,445.24
其中：营业收入	五(二)1	156,372,638.85	147,326,445.24

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>146,491,848.01</b>	<b>148,609,529.15</b>
其中：营业成本	五(二)1	133,110,584.22	130,572,163.56
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(二)2	107,357.82	930,239.77
销售费用	五(二)3	313,840.98	1,070,491.32
管理费用	五(二)4	11,629,675.38	14,796,303.67
研发费用			
财务费用	五(二)5	1,330,389.61	1,240,330.83
其中：利息费用		1,293,943.35	1,201,540.51
利息收入		-5,235.50	-12,387.16
加：其他收益	五(二)6	95,039.39	188,686.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)7	-524,451.67	-723,656.50
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)8	-8,909,640.67	-9,704,299.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	-3,398.65	-9,695.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>538,339.24</b>	<b>-11,532,048.56</b>
加：营业外收入	五(二)10	59,047.27	6,915.03
减：营业外支出	五(二)11	29,682.59	276,444.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>567,703.92</b>	<b>-11,801,578.16</b>
减：所得税费用	五(二)12	210,441.63	444,025.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>357,262.29</b>	<b>-12,245,603.25</b>
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）		357,262.29	-12,245,603.25
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）		-212,148.36	-408,509.93

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		569,410.65	-11,837,093.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		357,262.29	-12,245,603.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		569,410.65	-11,837,093.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-212,148.36	-408,509.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.23

法定代表人：杜立

主管会计工作负责人：严学瑛

会计机构负责人：严学瑛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三(二)1	77,029,117.06	64,896,193.03
减：营业成本		61,761,445.89	53,204,327.21
税金及附加		290,894.95	721,887.78
销售费用			
管理费用		4,103,771.19	7,413,936.27
研发费用			
财务费用		716,026.89	459,733.09
其中：利息费用		712,331.14	457,863.34

利息收入		-1,305.03	-3,043.00
加：其他收益		15,720.61	65,633.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)2	-466,115.65	-556,820.77
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,557,187.71	-1,549,801.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,162,395.39</b>	<b>1,055,320.69</b>
加：营业外收入		58,517.53	6,300.00
减：营业外支出		24,295.83	684.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,196,617.09</b>	<b>1,060,936.52</b>
减：所得税费用		698,855.77	295,498.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,497,761.32</b>	<b>765,437.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,497,761.32	765,437.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,497,761.32</b>	<b>765,437.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,984,371.38	166,661,513.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	36,191,306.21	5,355,986.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,175,677.59</b>	<b>172,017,500.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,805,617.69	134,749,655.61
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		29,178,024.11	34,462,338.73
支付的各项税费		7,188,844.31	6,661,443.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)1	33,958,810.29	18,795,692.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>183,131,296.40</b>	<b>194,669,130.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,955,618.81</b>	<b>-22,651,630.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		153,500.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>153,500.00</b>	<b>36,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,418.71	117,387.00

投资支付的现金			250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		410,418.71	367,387.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-256,918.71	-331,387.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,657,976.00	35,968,008.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)1	28,561,123.08	2,256,240.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,219,099.08	38,224,249.28
偿还债务支付的现金		37,860,469.87	13,482,500.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,019,800.03	1,189,893.34
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(三)1	13,777,140.66	1,210,543.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,657,410.56	15,882,937.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,561,688.52	22,341,312.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,349,151.00	-641,705.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,593,962.99	7,449,508.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,943,113.99	6,807,802.99

法定代表人：杜立

主管会计工作负责人：严学瑛

会计机构负责人：严学瑛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,092,227.89	66,769,361.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,772,310.86	43,534,858.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,864,538.75	110,304,220.15
购买商品、接受劳务支付的现金		42,035,092.40	56,534,720.40
支付给职工以及为职工支付的现金		11,012,460.52	15,590,677.68
支付的各项税费		2,296,563.49	3,170,434.57
支付其他与经营活动有关的现金		15,852,100.80	27,814,267.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		71,196,217.21	103,110,099.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,668,321.54	7,194,120.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,381.73	47,388.00
投资支付的现金		28,141,584.19	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,181,965.92</b>	<b>297,388.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,168,965.92</b>	<b>-297,388.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,537,976.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,702,737.67	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,240,713.67</b>	<b>4,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,855.83	457,863.34
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,271,855.83</b>	<b>12,457,863.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,968,857.84</b>	<b>-7,657,863.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,468,213.46</b>	<b>-761,131.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,054,089.95	1,997,133.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,522,303.41</b>	<b>1,236,002.55</b>

### 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

## 重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆狼卜品牌营销策划有限公司整体改制成立，由肖霄、杨才共同出资组建，于2011年12月22日在重庆市工商行政管理局渝北区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为915001125880404080的营业执照，注册资本50,670,000.00元，股份总数50,670,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份31,704,862股；无限售条件的流通股份18,965,138股。公司股票已于2015年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属广告行业。主要经营活动为汽车广告营销。

## 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编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)2	公司将单项应收账款余额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的联营企业	六(四)1(1)	公司将本期确认的投资收益绝对值超过合并净利润绝对值 10%以上的联营企业确认为重要联营企业
重要的承诺事项	十一(一)	公司将投资金额超过资产总额 0.5%的对外投资合同及有关财务支出等事项认定为重要的承诺事项

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (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

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指



公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 存货跌价准备

##### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	0	3.33
办公设备	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00
运输工具	年限平均法	4	0	25.00

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十六）部分长期资产减值

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

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

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要提供品牌营销方案策划服务、品牌营销活动执行、广告媒体投放业务及产品销售业务。公司在已根据合同约定提供了相应服务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时确认收入。具体分为：(1) 品牌营销方案策划服务业务属于在某一时点内履行的履约义务，在策划服务完成后确认收入；(2) 品牌营销活动执行业务属于在某一时点履行的履约义务，在活动执行完成后确认收入；(3) 广告媒体投放业务属于在某一时点履行的履约义务，在媒体投放完成后确认收入；(4) 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已实际发货且客户验收后确认收入。

### (二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十一) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政



府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### (二十三) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

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

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	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	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化建设事业费	广告发布销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司		15%
广州狼卜品牌策划有限公司	广州狼卜公司	20%
成都狼卜品牌策划有限公司	成都狼卜公司	20%
上海狼卜品牌策划有限公司	上海狼卜公司	20%
重庆狼卜展览展示有限公司	展览展示公司	20%
重庆狼卜数字科技有限公司	数字科技公司	20%
重庆狼卜文化有限公司	狼卜文化公司	20%

纳税主体名称	简称	所得税税率
重庆狼卜传媒有限公司	狼卜传媒公司	20%
北京我风堂公关顾问有限公司	北京我风堂公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2024 年度适用该项优惠政策。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司广州狼卜公司、成都狼卜公司、上海狼卜公司、展览展示公司、数字科技公司、狼卜文化公司、狼卜传媒公司 2024 年度适用该优惠政策。

### 2. 城市维护建设税

根据《关于本市小微企业“六税两费”减征比例的通知》(京财税〔2022〕721 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户, 减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。北京我风堂公司 2024 年度享受“六税两费”减征的优惠政策。

### 3. 文化事业建设费

根据《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税 2019 年第 46 号), 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对归属中央收入的文化事业建设费, 按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征; 对归属地方收入的文化事业建设费, 各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素, 在应缴费额 50% 的幅度内减征。本公司、北京我风堂公司、广州狼卜公司、成都狼卜公司、上海狼卜公司、狼卜传媒公司、展览展示公司 2024 年度享受减征文化事业建设费的优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	229,314.87	184,726.78
银行存款	9,858,040.67	1,527,099.95
其他货币资金	8.85	8.85
合 计	10,087,364.39	1,711,835.58

(2) 其他说明

银行存款期末余额中 144,250.40 元因司法冻结使用受限。对用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
合 计		500,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	204,114,063.30	254,872,821.73
1-2 年	87,283,108.07	15,043,075.01
2-3 年	1,670,523.73	4,051,836.85
3 年以上	7,446,551.88	3,541,622.47
合 计	300,514,246.98	277,509,356.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	2,927,277.01	0.97	2,927,277.01	100.00	
按组合计提坏账准备	297,586,969.97	99.03	18,368,904.18	6.17	279,218,065.79
合 计	300,514,246.98	100.00	21,296,181.19	7.09	279,218,065.79

(续上表)

种 类	期初数				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	2,927,277.01	1.05	2,927,277.01	100.00	
按组合计提坏账准备	274,582,079.05	98.95	10,117,251.99	3.68	264,464,827.06

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	277,509,356.06	100.00	13,044,529.00	4.70	264,464,827.06

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
重庆金欣广告有限公司	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01	100.00	预计无法收回
小计	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,114,063.30	4,082,281.27	2.00
1-2年	87,220,408.07	8,722,040.80	10.00
2-3年	1,375,832.99	687,916.50	50.00
3年以上	4,876,665.61	4,876,665.61	100.00
小计	297,586,969.97	18,368,904.18	6.17

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,927,277.01					2,927,277.01
按组合计提坏账准备	10,117,251.99	8,251,652.19				18,368,904.18
合计	13,044,529.00	8,251,652.19				21,296,181.19

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
比亚迪汽车销售有限公司	108,221,790.51	36.01	4,499,113.95
一汽大众销售有限责任公司	53,573,544.96	17.83	2,286,791.06
一汽奥迪销售有限责任公司	43,285,011.73	14.40	1,650,777.08
深圳腾势汽车有限公司	23,477,249.63	7.81	847,868.59
重庆睿蓝汽车销售有限公司	11,022,215.48	3.67	955,702.69

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
小 计	239,579,812.31	79.72	10,240,253.37

#### 4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,300,000.00	833,495.31
合 计	1,300,000.00	833,495.31

#### 5. 预付款项

##### 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	330,529.00	99.37		330,529.00
1-2 年	2,100.00	0.63		2,100.00
合 计	332,629.00	100.00		332,629.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,748,817.11	94.14		9,748,817.11
1-2 年	337,984.71	3.26		337,984.71
2-3 年	255,770.62	2.47		255,770.62
3 年以上	13,451.15	0.13		13,451.15
合 计	10,356,023.59	100.00		10,356,023.59

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,848,593.02	4,302,872.38
应收暂付款	2,137,127.01	2,772,525.11
其他往来款	402,373.17	837,632.01

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	7,388,093.20	7,913,029.50

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,036,332.39	5,927,200.01
1-2 年	2,917,420.19	1,028,397.00
2-3 年	549,564.13	649,554.89
3 年以上	884,776.49	307,877.60
合 计	7,388,093.20	7,913,029.50

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	7,388,093.20	100.00	1,512,027.22	20.47	5,876,065.98
合 计	7,388,093.20	100.00	1,512,027.22	20.47	5,876,065.98

(续上表)

种 类	期初数				
	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	7,913,029.50	100.00	854,038.74	10.79	7,058,990.76
合 计	7,913,029.50	100.00	854,038.74	10.79	7,058,990.76

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	3,036,332.39	60,726.65	2.00
1-2 年	2,917,420.19	291,742.01	10.00
2-3 年	549,564.13	274,782.07	50.00
3 年以上	884,776.49	884,776.49	100.00
小 计	7,388,093.20	1,512,027.22	20.47



#### 4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	118,543.99	102,839.70	632,655.05	854,038.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-58,348.40	58,348.40		
--转入第三阶段		-324,777.45	324,777.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	531.06	455,331.36	202,126.06	657,988.48
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,726.65	291,742.01	1,159,558.56	1,512,027.22
期末坏账准备计提比例（%）	2.00	10.00	80.84	20.47

各阶段划分依据：账龄在 1 年以内的为第一阶段；账龄在 1-2 年的为第二阶段；其余账龄为第三阶段。

#### 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
广州市优博组广告有限公司	应收暂付款	1,926,587.00	1 年以 内、1-2 年	26.08	121,466.74
瑞鲸（安徽）供应链 科技有限公司	押金保证金	590,000.00	1-2 年	7.99	59,000.00
长春一汽国际招标有 限公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	7.44	11,000.00
成都七境展览有限公 司	押金保证金	460,000.00	1 年以 内、1-2 年	6.23	10,800.00
瀚华担保股份有限公 司	押金保证金	450,000.00	1-2 年	6.09	45,000.00
小 计		3,976,587.00		53.83	247,266.74

#### 7. 存货

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	293,507.90	156,059.91	137,447.99	353,573.59	156,059.91	197,513.68
合 计	293,507.90	156,059.91	137,447.99	353,573.59	156,059.91	197,513.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	156,059.91					156,059.91
合 计	156,059.91					156,059.91

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				48,519.00		48,519.00
合 计				48,519.00		48,519.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,784,935.87	638,340.60	2,146,595.27	3,091,815.12	638,340.60	2,453,474.52
合 计	2,784,935.87	638,340.60	2,146,595.27	3,091,815.12	638,340.60	2,453,474.52

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
跑族（上海）体育文化有限公司[注]						
北京读读看看文化发展股份有限公司	353,358.72				-260.62	
重庆金欣广告有限公司	638,340.60	638,340.60				

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	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
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,196,257.75				-271,209.85	
小炉红(重庆)商业管理有限公司	903,858.05				-35,408.78	
合计	3,091,815.12	638,340.60			-306,879.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
跑族(上海)体育文化有限公司[注]						
北京读读看看文化发展股份有限公司					353,098.10	
重庆金欣广告有限公司					638,340.60	638,340.60
山西广誉远龟龄集酒业有限公司					925,047.90	
小炉红(重庆)商业管理有限公司					868,449.27	
合计					2,784,935.87	638,340.60

[注]公司对跑族(上海)体育文化有限公司的出资额为480,000.00万,本期末累积未确认的损失为288,422.98元

#### 10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	8,690,512.74	8,690,512.74
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,690,512.74	8,690,512.74
累计折旧和累计摊销		
期初数	844,910.96	844,910.96
本期增加金额	146,000.64	146,000.64
1) 计提或摊销	146,000.64	146,000.64
本期减少金额		
期末数	990,911.60	990,911.60

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	7,699,601.14	7,699,601.14
期初账面价值	7,845,601.78	7,845,601.78

#### 11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	22,922,085.31	4,472,309.59	1,427,169.14	28,821,564.04
本期增加金额		79,009.40	215,840.00	294,849.40
购置		79,009.40	215,840.00	294,849.40
本期减少金额			700,725.24	700,725.24
处置或报废			700,725.24	700,725.24
期末数	22,922,085.31	4,551,318.99	942,283.90	28,415,688.20
累计折旧				
期初数	6,537,236.73	4,352,384.35	1,049,897.21	11,939,518.29
本期增加金额	388,602.06	77,381.64	64,840.25	530,823.95
计提	388,602.06	77,381.64	64,840.25	530,823.95
本期减少金额			463,656.03	463,656.03
处置或报废			463,656.03	463,656.03
期末数	6,925,838.79	4,429,765.99	651,081.43	12,006,686.21
账面价值				
期末账面价值	15,996,246.52	121,553.00	291,202.47	16,409,001.99
期初账面价值	16,384,848.58	119,925.24	377,271.93	16,882,045.75

#### 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,889,248.23	4,889,248.23
本期增加金额	1,032,474.49	1,032,474.49

项 目	房屋及建筑物	合 计
租入	1,032,474.49	1,032,474.49
本期减少金额	1,857,865.96	1,857,865.96
处置	1,857,865.96	1,857,865.96
期末数	4,063,856.76	4,063,856.76
累计折旧		
期初数	1,918,987.03	1,918,987.03
本期增加金额	605,156.28	605,156.28
计提	605,156.28	605,156.28
本期减少金额	1,548,221.63	1,548,221.63
处置	1,548,221.63	1,548,221.63
期末数	975,921.68	975,921.68
账面价值		
期末账面价值	3,087,935.08	3,087,935.08
期初账面价值	2,970,261.20	2,970,261.20

### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	401,635.31	35,400.00	113,001.93		324,033.38
合 计	401,635.31	35,400.00	113,001.93		324,033.38

### 14. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,200,659.21	3,746,256.82	11,195,551.66	2,199,248.12
可抵扣亏损	8,154,396.72	1,839,781.38	6,443,324.97	1,380,627.08
租赁负债	3,227,388.28	702,169.24	2,950,134.93	620,745.09
公允价值变动损益	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00
合 计	33,582,444.21	6,738,207.44	23,589,011.56	4,650,620.29

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	3,087,935.08	672,130.48	2,970,261.20	625,936.68
合 计	3,087,935.08	672,130.48	2,970,261.20	625,936.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	672,130.48	6,066,076.96	625,936.68	4,024,683.61
递延所得税负债	672,130.48		625,936.68	

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	144,250.40	144,250.40	冻结	司法冻结
应收账款	11,014,367.31	10,794,079.96	质押	未终止确认的数字化应收账款债权贴现
应收账款	96,858,556.69	92,920,988.55	质押	质押借款
应收账款	50,000,000.00	49,000,000.00	质押	反担保质押[注]
固定资产-房屋建筑物	22,922,085.31	15,996,246.52	抵押	反担保抵押[注]
合 计	180,939,259.71	168,855,565.43		

[注]因瀚华担保股份有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行借款1,800.00万元提供保证担保，本公司将现在和将来享有的除比亚迪汽车销售有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、一汽大众销售有限责任公司、一汽奥迪销售有限责任公司之外合计金额不低于5,000.00万元的应收账款债权质押给瀚华担保股份有限公司，并以账面价值为15,996,246.52元的固定资产提供抵押反担保

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	117,872.59	117,872.59	冻结	司法冻结
应收账款	1,269,573.71	1,244,182.24	质押	未终止确认的数字化应收账款债权贴现
应收账款	101,522,372.00	99,491,924.56	质押	质押借款
应收账款	50,000,000.00	49,000,000.00	质押	反担保质押[注]

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产-房屋建筑物	22,922,085.31	16,384,848.58	抵押	反担保抵押[注]
合 计	175,831,903.61	166,238,827.97		

[注]因瀚华担保股份有限公司为本公司向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行借款1,800.00万元提供保证担保，本公司将现在和将来享有的除比亚迪汽车销售有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、一汽大众销售有限责任公司、一汽奥迪销售有限责任公司之外合计金额不低于5,000.00万元的应收账款债权质押给瀚华担保股份有限公司，并以账面价值为16,384,848.58元的固定资产提供抵押反担保

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、抵押及保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押及保证借款	27,000,000.00	22,788,386.52
质押借款[注]	11,014,367.31	1,269,573.71
保证借款	7,537,976.00	4,800,000.00
信用借款	5,800,000.00	8,800,000.00
应付利息		63,241.27
合 计	69,352,343.31	55,721,201.50

[注]系截止资产负债表日已贴现尚未到期的应收账款—数字化应收账款债权

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	328,558.20	332,128.23
服务费	102,690,802.45	109,984,551.70
合 计	103,019,360.65	110,316,679.93

#### 18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	202,279.03	202,279.03
预收服务款		75,411.04
合 计	202,279.03	277,690.07

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,486,503.41	25,497,514.00	26,241,517.41	3,742,500.00
离职后福利—设定提存计划	83,504.42	2,045,539.20	2,125,478.40	3,565.22
辞退福利		842,861.18	842,861.18	
合 计	4,570,007.83	28,385,914.38	29,209,856.99	3,746,065.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,360,607.55	23,188,848.84	23,831,690.25	3,717,766.14
职工福利费		223,010.10	223,010.10	
社会保险费	50,319.86	1,143,935.95	1,192,383.95	1,871.86
其中：医疗保险费	49,081.67	1,101,880.47	1,149,359.51	1,602.63
工伤保险费	1,238.19	41,943.57	42,912.53	269.23
生育保险费		111.91	111.91	
住房公积金	75,576.00	923,338.00	976,052.00	22,862.00
工会经费和职工教育经费		18,381.11	18,381.11	
小 计	4,486,503.41	25,497,514.00	26,241,517.41	3,742,500.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	81,049.66	1,973,079.44	2,050,596.24	3,532.86
失业保险费	2,454.76	72,459.76	74,882.16	32.36
小 计	83,504.42	2,045,539.20	2,125,478.40	3,565.22

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,735,846.30	16,457,406.96
企业所得税	2,333,384.22	1,459,082.91
代扣代缴个人所得税	86,196.71	67,210.14



项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	21,550.26	305,076.33
教育费附加	7,392.58	140,221.56
地方教育附加	4,928.39	88,048.57
印花税	6,445.19	14,700.79
文化事业建设费	0.00	0.02
合 计	18,195,743.65	18,531,747.28

#### 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	370,160.00	3,026,555.50
往来款	744,500.00	744,500.00
拆借款	21,374,112.00	16,455,591.23
应付暂收款	8,121,009.21	814,498.52
其他	276,632.27	1,985,731.35
合 计	30,886,413.48	23,026,876.60

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		152,083.27
一年内到期的租赁负债	1,058,347.70	1,163,809.14
合 计	1,058,347.70	1,315,892.41

#### 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	26,296.27	30,820.95
银行承兑汇票已背书未终止确认		500,000.00
合 计	26,296.27	530,820.95

#### 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,276,866.86	1,925,454.12
减：未确认融资费用	107,826.28	139,128.33
合 计	2,169,040.58	1,786,325.79

## 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,670,000.00						50,670,000.00

## 26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,799,297.28			1,799,297.28
合 计	1,799,297.28			1,799,297.28

## 27. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	54,382,511.01	56,911,704.99
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	54,382,511.01	56,911,704.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	569,410.65	-11,837,093.32
期末未分配利润	54,951,921.66	45,074,611.67

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	156,224,235.18	132,964,583.58	147,281,162.22	130,572,163.56
其他业务收入	148,403.67	146,000.64	45,283.02	

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	156,372,638.85	133,110,584.22	147,326,445.24	130,572,163.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	156,372,638.85	133,110,584.22	147,326,445.24	130,572,163.56

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	156,372,638.85	147,326,445.24
小 计	156,372,638.85	147,326,445.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	-64,435.01	332,988.66
教育费附加	17,887.84	168,951.63
地方教育附加	3,249.32	116,231.81
文化事业建设费	2,879.75	148,585.57
印花税	44,580.93	24,340.24
土地使用税	7,465.44	7,465.44
房产税	95,729.55	131,676.42
合 计	107,357.82	930,239.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	201,869.02	457,121.51
交通费	4,947.56	67,022.67
差旅费		47,548.91
业务招待费		80,724.86
办公费		84,703.34
广告宣传费		32,585.40
运费		2,010.00
服务费		137,310.16

项 目	本期数	上年同期数
租赁费		10,312.35
装修推销费	99,872.94	93,767.69
其他	7,151.46	57,384.43
合 计	313,840.98	1,070,491.32

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,612,176.33	9,346,670.67
服务费用	671,775.93	506,021.37
房租物业费	1,068,615.43	1,329,161.89
办公费	475,534.48	718,084.49
差旅费	292,051.95	528,512.56
折旧费	670,004.34	677,707.96
业务招待费	275,234.82	923,354.51
交通费	140,408.65	205,633.98
运输费	61,145.76	91,623.82
水电费	82,316.29	76,505.27
其他	280,411.40	393,027.15
合 计	11,629,675.38	14,796,303.67

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,293,943.35	1,201,540.51
减：利息收入	5,235.50	12,387.16
手续费	41,681.76	51,177.48
合 计	1,330,389.61	1,240,330.83

#### 6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	25,205.70	26,899.36	25,205.70
代扣个人所得税手续费返还	21,769.01	39,825.67	
进项税加计抵减	48,064.68	121,961.28	
合 计	95,039.39	188,686.31	25,205.70

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-306,879.25	-436,953.83
应收款项融资贴现损失	-217,572.42	-286,702.67
合 计	-524,451.67	-723,656.50

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,909,640.67	-9,704,299.32
合 计	-8,909,640.67	-9,704,299.32

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-27,340.00	35,572.27	-27,340.00
使用权资产处置	23,941.35	-45,267.41	23,941.35
合 计	-3,398.65	-9,695.14	-3,398.65

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		610.00	
其他	59,047.27	6,305.03	59,047.27
合 计	59,047.27	6,915.03	59,047.27

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	4,882.26	732.73	4,882.26
无法收回的款项		76,400.00	
其他	24,800.33	199,311.90	24,800.33
合 计	29,682.59	276,444.63	29,682.59

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,251,834.98	1,748,803.71
递延所得税费用	-2,041,393.35	-1,304,778.62
合 计	210,441.63	444,025.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	567,703.92	-11,801,578.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	85,155.59	-1,770,236.72
子公司适用不同税率的影响	-365,637.87	-911,152.20
调整以前期间所得税的影响	-79,753.60	47,540.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,712.33	172,789.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,570.33	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	540,535.51	2,905,083.79
所得税费用	210,441.63	444,025.09

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		733,000.00
代收代付款	6,956,990.92	955,383.00
备用金及保证金	28,991,784.45	3,416,273.06

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	46,974.71	26,899.36
利息收入	5,235.50	12,387.16
其他	190,320.63	212,043.73
合 计	36,191,306.21	5,355,986.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		1,280,000.00
备用金及保证金	29,674,699.09	4,179,293.98
代收代付款	1,573,526.42	8,813,708.62
付现费用	2,471,270.75	4,226,451.35
其他	239,314.03	296,238.83
合 计	33,958,810.29	18,795,692.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应收账款—数字化应收账款债权贴现款	10,661,123.08	2,256,240.93
拆借款	17,900,000.00	
合 计	28,561,123.08	2,256,240.93

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁支出	777,140.66	1,210,543.84
拆借款	13,000,000.00	
合 计	13,777,140.66	1,210,543.84

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	357,262.29	-12,245,603.25
加：资产减值准备	8,909,640.67	9,704,299.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	676,824.59	698,461.19
使用权资产折旧	605,156.28	562,362.25

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	113,001.93	170,255.86
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)	3,398.65	-9,695.14
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)	1,293,943.35	1,201,540.51
投资损失(收益以“-”号填列)	524,451.67	723,656.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,041,393.35	-1,304,778.62
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)	60,065.69	56,629.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,678,271.12	42,057,959.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,779,699.46	-64,266,717.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,955,618.81	-22,651,630.32
(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	9,943,113.99	6,807,802.99
减: 现金的期初余额	1,593,962.99	7,449,508.23
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	8,349,151.00	-641,705.24

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,943,113.99	1,593,962.99
其中: 库存现金	229,314.87	184,726.78



项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	9,713,790.27	1,409,227.36
可随时用于支付的其他货币资金	8.85	8.85
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,943,113.99	1,593,962.99

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将北京我风堂公司、广州狼卜公司、成都狼卜公司、上海狼卜公司、展览展示公司、数字科技公司、狼卜文化公司、狼卜传媒公司等 8 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京我风堂公司	5,000.00	北京市	商务服务业	100.00		同一控制企业合并
广州狼卜公司	1,000.00	广州市	商务服务业	100.00		同一控制企业合并
成都狼卜公司	1,000.00	成都市	商务服务业	100.00		同一控制企业合并
上海狼卜公司	1,000.00	上海市	商务服务业	100.00		设立
展览展示公司	100.00	重庆市	商务服务业	100.00		设立
数字科技公司	200.00	重庆市	商务服务业	100.00		设立
狼卜文化公司	100.00	重庆市	商务服务业	100.00		设立
狼卜传媒公司	500.00	重庆市	商务服务业	51.00		设立

### (二) 非全资子公司

#### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
狼卜传媒公司	49.00%	-212,148.36		-3,392,291.86

#### 2. 非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
狼卜传媒公司	1,516,363.17		1,516,363.17	6,655,739.52		6,655,739.52

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
狼卜传媒公司	1,930,206.92		1,930,206.92	6,636,627.43		6,636,627.43

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
狼卜传媒公司	95,663.20	-432,955.84	-432,955.84	872.50

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
狼卜传媒公司	527,087.05	-833,693.73	-833,693.73	-198,094.60

(四) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	山西	山西	批发业	49.00		权益法核算
小炉红(重庆)商业管理有限公司	重庆	重庆	商务服务业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	小炉红(重庆)商业管理有限公司	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	小炉红(重庆)商业管理有限公司
流动资产	5,229,949.82	4,759,438.52	6,083,188.47	4,791,380.93
非流动资产	371,981.76	-3,600.00	371,981.76	
资产合计	5,601,931.58	4,755,838.52	6,455,170.23	4,791,380.93
流动负债	2,836,527.70	2,594,352.28	3,136,276.87	2,557,631.87
非流动负债				
负债合计	2,836,527.70	2,594,352.28	3,136,276.87	2,557,631.87
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	2,765,403.88	2,161,486.24	3,318,893.36	2,233,749.06
按持股比例计算的净资产份额	1,355,047.90	1,059,128.26	1,626,257.75	1,094,537.04
调整事项				
商誉				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	小炉红（重庆）商业管理有限公司	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	小炉红（重庆）商业管理有限公司
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	925,047.90	868,449.27	1,196,257.75	903,858.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	629,668.50	86,378.75	1,380,888.57	151,399.86
净利润	-553,489.48	-72,262.82	-536,418.89	-647,426.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-553,489.48	-72,262.82	-536,418.89	-647,426.85
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	353,098.10	353,358.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-342,499.99	-660,803.15
其他综合收益		
综合收益总额	-342,499.99	-660,803.15

### 4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
跑族（上海）体育文化有限公司	287,789.40	633.58	288,422.98
重庆金欣广告有限公司	5,550,547.66	164,669.85	5,715,217.51

## 七、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	25,205.70
其中：计入其他收益	25,205.70
合 计	25,205.70

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	25,205.70	26,899.36
合 计	25,205.70	26,899.36

## 八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,300,000.00	1,300,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额			1,300,000.00	1,300,000.00

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

本公司持有的应收款项融资主要为银行承兑汇票，由于其期限较短，信用风险较低，公允价值与票面金额相近，因此以票面金额确认其期末公允价值。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
肖晖	28.37	28.37
杜立	28.37	28.37
肖霄	1.67	1.67

肖晖、杜立、肖霄签署一致行动协议，为本公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
重庆金欣广告有限公司	联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭夏子	实际控制人杜立之配偶
盛湘蓉	实际控制人肖晖之配偶
瞿军	实际控制人肖霄之配偶
马松琳	股东
林翔	股东马松琳之配偶
重庆涵品科技有限公司	同受实际控制人控制
重庆涵品记酒类销售有限公司	同受实际控制人控制
重庆蟹小姐商贸有限公司	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆涵品科技有限公司	商品采购、服务费	178,547.83	188,821.57
重庆蟹小姐商贸有限公司	服务费	29,052.42	393,154.67

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆涵品科技有限公司	商品销售		199,601.77
重庆蟹小姐商贸有限公司	服务费		56,159.63
重庆涵品记酒类销售有限公司	服务费	9,028.30	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆金欣广告有限公司	固定资产-房屋建筑物		45,283.02
重庆涵品记酒类销售有限公司	固定资产-房屋建筑物	16,513.76	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
杜立、郭夏子、肖晖、盛湘蓉、肖霄、瞿军	18,000,000.00	2023-11-29	2024-11-28	否
杜立、郭夏子、马松琳、林翔、肖晖、盛湘蓉	4,800,000.00	2024-3-22	2024-7-1	否
杜立、郭夏子	18,000,000.00	2024-4-23	2025-4-22	否
杜立、郭夏子	6,000,000.00	2024-5-6	2025-5-5	否
杜立、郭夏子	3,000,000.00	2024-5-27	2025-5-26	否
杜立	1,000,000.00	2024-5-30	2024-5-10	否
杜立	1,737,976.00	2024-4-29	2025-4-27	否

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆金欣广告有限公司	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01	2,927,277.01
	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	700,433.60	610,433.60	700,433.60	278,216.80
	重庆涵品记酒类销售有限公司	24,000.00	960.00	42,000.00	1,320.00
	重庆蟹小姐商贸有限公司	35,000.00	3,500.00	35,000.00	700.00
小计		3,686,710.61	3,542,170.61	3,704,710.61	3,207,513.81

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆涵品科技有限公司	182,212.52	58,464.00
	小炉红(重庆)商业管理有限公司	160,694.60	160,694.60
小计		342,907.12	219,158.60
其他应付款	小炉红(重庆)商业管理有限公司	134,500.00	134,500.00
	重庆涵品科技有限公司		12,960.00
	重庆蟹小姐商贸有限公司	0.04	14,221.56
小计		134,500.04	161,681.56

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 本公司与涂小波共同出资设立参股公司小炉红（重庆）商业管理有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 49%，涂小波出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 51%。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际缴纳出资 188.00 万元。

2. 本公司与山西广誉远国药有限公司、白励铭共同出资设立山西广誉远龟龄集酒业有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中本公司出资人民币 490.00 万元，占注册资本的 49.00%，山西广誉远国药有限公司以实物出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%，自然人白励铭出资人民币 310.00 万元，占注册资本的 31.00%。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际缴纳出资 300.00 万元。

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为汽车广告营销。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	121,054,324.88	110,895,901.41
1-2 年	53,334,080.71	22,737,046.99
2-3 年	10,185,194.53	472,253.35
3 年以上	9,546,307.940	9,136,609.09
合 计	194,119,908.06	143,241,810.84

##### （2）坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	1,410,830.30	0.73	1,410,830.30	100.00	
按组合计提坏账准备	192,709,077.76	99.27	7,946,494.39	4.12	184,762,583.37
合 计	194,119,908.06	100.00	9,357,324.69	4.82	184,762,583.37

(续上表)

种 类	期初数				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	1,410,830.30	0.98	1,410,830.30	100.00	
按组合计提坏账准备	141,830,980.54	99.02	3,708,847.14	2.61	138,122,133.40
合 计	143,241,810.84	100.00	5,119,677.44	3.57	138,122,133.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	166,893,269.19	7,946,494.39	4.76
合并范围内关联方组合	25,815,808.57		
小 计	192,709,077.76	7,946,494.39	4.12

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	116,188,675.66	2,323,773.51	2.00
1-2年	49,876,757.01	4,987,675.70	10.00
2-3年	385,582.69	192,791.35	50.00
3年以上	442,253.83	442,253.83	100.00
小 计	166,893,269.19	7,946,494.39	4.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,410,830.30					1,410,830.30
按组合计提坏账准备	3,708,847.14	4,237,647.25				7,946,494.39



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	5,119,677.44	4,237,647.25				9,357,324.69

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
比亚迪汽车销售有限公司	108,221,790.51	55.75	4,499,113.95
深圳腾势汽车有限公司	23,477,249.63	12.09	847,868.59
北京我风堂公关顾问有限公司	14,535,616.47	7.49	
重庆睿蓝汽车销售有限公司	11,022,215.48	5.68	955,702.69
广州狼卜品牌策划有限公司	7,849,057.41	4.04	
小 计	165,105,929.50	85.05	6,302,685.23

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,269,900.00	1,963,700.00
往来款	24,146,532.86	15,544,553.37
其他	38,122.95	138,350.15
合 计	26,454,555.81	17,646,603.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,427,796.28	4,612,676.44
1-2 年	3,994,326.29	8,631,135.11
2-3 年	8,629,641.27	4,336,591.97
3 年以上	4,402,791.97	66,200.00
合 计	26,454,555.81	17,646,603.52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,454,555.81	100.00	565,124.46	2.14	25,889,431.35
合计	26,454,555.81	100.00	565,124.46	2.14	25,889,431.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,646,603.52	100.00	245,584.00	1.39	17,401,019.52
合计	17,646,603.52	100.00	245,584.00	1.39	17,401,019.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	24,146,532.86		
账龄组合			
其中：1年以内	816,972.95	16,339.46	2.00
1-2年	868,350.00	86,835.00	10.00
2-3年	321,500.00	160,750.00	50.00
3年以上	301,200.00	301,200.00	100.00
小计	26,454,555.81	565,124.46	2.14

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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)	
期初数	29,734.00	32,150.00	183,700.00	245,584.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-17,367.00	17,367.00		
--转入第三阶段		-117,500.00	117,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	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）	
本期计提	3,972.46	154,818.00	160,750.00	319,540.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,339.46	86,835.00	461,950.00	565,124.46
期末坏账准备计提比例 (%)	2.00	10.00	74.19	2.14

各阶段划分依据：账龄在 1 年以内的为第一阶段；账龄在 1-2 年的为第二阶段；其余账龄为第三阶段。

#### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
重庆狼卜数字科技有限公司	往来款	9,196,304.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	34.76	
重庆狼卜展览展示有限公司	往来款	6,603,433.78	1 年以内、1-2 年、2-3 年	24.96	
重庆狼卜传媒有限公司	往来款	4,723,968.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.86	
广州狼卜品牌策划有限公司	往来款	3,622,826.45	1 年以内	13.69	
成都七境展览有限公司	押金保证金	460,000.00	1 年以内、1-2 年	1.74	10,800.00
小 计		24,606,532.86		93.01	10,800.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	49,249,144.90		49,249,144.90	21,107,560.71		21,107,560.71
对联营企 业投资	2,784,935.9	638,340.60	2,146,595.27	3,091,815.12	638,340.60	2,453,474.52
合 计	52,034,080.80	638,340.60	51,395,740.17	24,199,375.83	638,340.60	23,561,035.23

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
北京我风堂公司	11,693,560.71		27,091,584.19				38,785,144.90	
上海狼卜公司	5,000,000.00		1,050,000.00				6,050,000.00	
数字科技公司	1,950,000.00						1,950,000.00	
狼卜传媒公司	2,200,000.00						2,200,000.00	
狼卜展览展示公司	264,000.00						264,000.00	
小 计	21,107,560.71		28,141,584.19				49,249,144.90	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
跑族(上海)体育文化有限公司[注]						
北京读读看看文化发展股份有限公司	353,358.72				-260.62	
重庆金欣广告有限公司	638,340.60	638,340.60				
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,196,257.75				-271,209.85	
小炉红(重庆)商业管理有限公司	903,858.05				-35,408.78	
合 计	3,091,815.12	638,340.60			-306,879.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
跑族(上海)体育文化有限公司[注]						
北京读读看看文化发展股份有限公司					353,098.10	
重庆金欣广告有限公司					638,340.60	638,340.60
山西广誉远龟龄集酒业有限公司					925,047.90	
小炉红(重庆)商业管理有限公司					868,449.27	
合 计					2,784,935.87	638,340.60

[注]公司对跑族(上海)体育文化有限公司的出资额为480,000.00万,本期末累积未确认的损失为288,422.98元

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,880,713.39	61,615,445.25	64,850,910.01	53,204,327.21
其他业务收入	148,403.67	146,000.64	45,283.02	
合 计	77,029,117.06	61,761,445.89	64,896,193.03	53,204,327.21
其中:与客户之间的合同产生的收入	77,029,117.06	61,761,445.89	64,896,193.03	53,204,327.21

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	77,029,117.06	64,896,193.03
小 计	77,029,117.06	64,896,193.03

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-306,879.25	-436,953.83
应收款项融资贴现损失	-159,236.40	-119,866.94
合 计	-466,115.65	-556,820.77

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,398.65	
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	25,205.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,364.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,171.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,944.29	
少数股东权益影响额（税后）	-286.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	42,513.60	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.01	0.01

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	569,410.65
非经常性损益	B	42,513.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	526,897.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	106,851,808.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	107,136,513.62
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.49%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	569,410.65
非经常性损益	B	42,513.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	526,897.05
期初股份总数	D	50,670,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,670,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆狼卜品牌营销策划股份有限公司

二〇二四年八月十六日



## 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
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	-3,398.65
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,205.70
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	
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,364.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	51,171.73
减：所得税影响数	8,944.29
少数股东权益影响额（税后）	-286.16
<b>非经常性损益净额</b>	42,513.60

### 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