

证券代码：872857

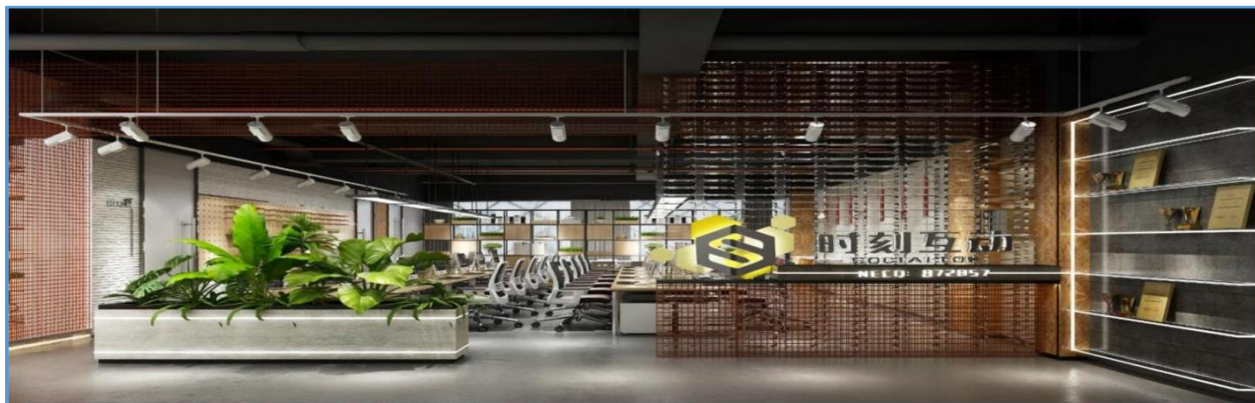
证券简称：时刻互动

主办券商：开源证券



时刻互动  
NEEQ : 872857

江西时刻互动科技股份有限公司  
JiangXi social Tok Technologyco.,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、公司负责人邱熠、主管会计工作负责人雷珍及会计机构负责人（会计主管人员）雷珍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“七、 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 .....	25
第四节	股份变动及股东情况 .....	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	105

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
时刻有限	指	江西时刻传媒广告有限公司
广州时刻	指	广州时刻互动科技有限公司
灵智深海	指	灵智深海数字科技有限公司
時刻互動（香港）	指	時刻互動（香港）有限公司
广州达步流	指	广州达步流科技有限公司
江西红流产业	指	江西省红流产业园区运营管理有限公司
江西省“文信一号”	指	江西省文信一号文化产业发展投资基金（有限合伙）
股东大会	指	江西时刻互动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西时刻互动科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西时刻互动科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西时刻互动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangXi social Tok Technologyco.,Ltd.		
法定代表人	邱熠	成立时间	2012年7月31日
控股股东	控股股东为（邱熠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱熠），一致行动人为（共青城火石投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务业（I642）-互联网信息服务业（I6420）		
主要产品与服务项目	网络营销服务和媒介代理服务		
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	时刻互动	证券代码	872857
挂牌时间	2018年7月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,400,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷珍	联系地址	江西省南昌市红谷滩区金融大街1296号嘉弘商业广场301室
电话	0791-88350002	电子邮箱	446126817@qq.com
传真	0791-88350002		
公司办公地址	江西省南昌市红谷滩区金融大街1296号嘉弘商业广场301室	邮政编码	330000
公司网址	http://www.socialtok.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913601250516043223		
注册地址	江西省南昌市红谷滩区金融大街1296号嘉弘商业广场301室		
注册资本（元）	29,400,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集数字营销、媒介代理、全案广告策划、媒介整合为一体的网络营销机构，专注于为广告主、广告代理商提供包括但不限于广告创意设计、营销活动策划、深度内容推广、精准广告投放等互联网营销服务。公司的主营业务包括网络营销服务、媒介代理服务和微短剧业务。

各个环节的业务模式如下：

##### (一) 网络营销服务

##### 1、研发模式

公司主要采取自主研发与委托研发相结合的模式。

自主研发方面，公司设立了独立的研发部，建立了以客户需求为导向的产品开发流程，通过与广告主、媒体及代理公司的良性互动，及时捕捉需求信息，并提供优质对口的技术、产品、服务。

公司管理层根据市场分析结果，同时结合销售部意见制定研发方向。研发部负责调研研发方向的可行性，根据调研结果，制定研发项目总方案和研发执行进度计划，同时公司运营部与销售部在研发部所开发的方案基础上，协助完成新产品的完善以及定型产品的技术改进与维护工作。

委托研发方面，公司与外部研发公司签订了合作协议。公司负责提出软件平台开发用户需求，研发公司负责详细需求的调查、设计、开发、调试、技术服务等，按照公司提出的需求按时、按质完成开发任务。为使软件开发项目更好地满足用户需求并方便日后的维护，公司人员也部分参与系统设计、开发及编程的工作，对开发工作提出建议，必要时与研发公司共同对研发方案进行修改。

##### 2、销售模式

公司的销售模式以直客销售为主、渠道销售为辅。直客销售，就是公司的销售人员直接面向广告主，通过与广告主的接触和沟通，掌握广告主的具体需求，包括广告的推广目标、目标人群、投放市场、投放时期、广告预算等需求要素，制定与广告主需求相匹配的营销推广方案。渠道销售指的是公司通过其他广告公司获取广告主的广告需求，进而将其

广告发布至公司的合作平台上。

### 3、采购模式

公司建立了完善的采购规范和制度，采取预先采购媒体资源的采购模式。公司与主流优质互联网、移动互联网媒体签订框架协议，根据实际广告投放计划需求向媒体提出广告位采购需求、下达采购订单。在与媒体签订合作协议前，公司会进行媒体调研，收集媒体基本情况信息，与媒体洽谈合作方式、代理级别等合作政策，进而达成合作意向并签订合作协议。在广告投放期间，公司登录媒体的账户，进行广告素材上传、账户充值、广告竞价、广告排期等工作。公司广告竞价的主要依据是媒体公布的广告位价格，同时根据经验判断，一般按广告预计投放效果（如点击量、下载量）或预计投放天数向媒体预付广告投放费用；广告投放完成后，公司与广告主确认广告投放效果数据，形成广告投放结案报告，向广告主收取广告推广费用，完成广告结算。部分媒介平台会根据公司全年的广告投放金额，给予公司一定比例的返利奖励。

公司与腾讯新闻客户端、今日头条、磁力金牛快手等网络媒体平台建立良好的合作关系，截至本报告出具日，公司与供应商不存在纠纷及潜在纠纷的情形。例如公司与今日头条的合作模式：公司通过与今日头条在江西区域的合作伙伴“江西仟得文化传播有限公司”签订协议，以合作方式采购今日头条广告在江西省内区域客户的品牌广告销售代理权。

### 4、媒体投放模式

公司把客户的产品或服务广告投放在互联网、移动互联网媒体上，通过网络用户在浏览、使用相关媒体资源过程中发生的点击、下载等行为，来实现客户对产品或服务的宣传目的。媒体投放模式具体包括以下几个环节：

获取用户需求。根据客户产品的目标用户进行分析，通过分析媒介、人群、地域、历史行为等限制条件，获取与客户目标人群关联度较高的广告用户。

创意策划。基于产品特性和用户需求，结合营销场景、明星网红特性等，聚焦热点话题，策划“创意+事件内容”的广告推广方案。

匹配媒体资源。根据用户喜好和客户的预算情况，为其推荐适合的媒体资源，进而引发点击及后续行为。

效果及数据监测。广告投放及优化的过程后，市场会出现具体的量化效果和行为数据统计，公司会收集整理该部分信息，为客户及未来类似业务提供数据的积累。

### 5、盈利模式

网络营销服务盈利模式：公司通过为广告主、广告代理商提供广告创意设计、营销活动策划、深度内容推广、精准广告投放等互联网营销服务实现盈利。公司向广告主、广告代理商收取广告策划费用、推广费用及代理服务费，向媒体支付广告投放费用，广告营销推广费用与广告投放费用之间的价差及代理服务费为公司的利润来源。广告营销推广费用、广告投放费用一般按广告实际效果（如点击量、下载量）或按投放天数收取。

## （二）媒介代理服务

### 1、采购模式

公司建立了完善的采购规范和制度，采取预先采购媒体资源的采购模式，公司与主流优质互联网移动互联网媒体或者其区域经销商签订框架协议，主要采购的媒介平台包括腾讯、今日头条、磁力金牛快手等。

### 2、销售模式

公司的销售模式为直客销售。公司的销售人员直接面向下级经销商，将采购的媒介资源分发给下级经销商。

### 3、盈利模式

公司为优质网络媒体资源提供媒介代理，其盈利主要来源于采购优质媒介资源与分销优质媒介资源之间的价差。另外，公司鉴于当前媒介代理服务面临的上游媒体控制流量、下游客户的要求越来越苛刻的局面，尝试通过横向拓展与纵向挖掘以保持盈利。横向拓展，就是突破媒介投放的范畴，为客户提供集媒介、创意、内容与互动的全方位解决方案，增强资源的独有性，扩展为客户的服务边界。纵向深挖，即把媒介投放做深做透做到极致，帮助客户理清媒介投放的各个复杂环节，把所有环节串联起来，提供一站式综合服务，用好客户的每一笔预算。

## （三）微短剧业务模式

### 1、研发模式

公司主要采用内部团队研发与外部合作研发相结合的模式。

内部研发方面，设立专业的编剧团队和内容创作团队，深入挖掘市场热点和观众需求，以打造独特且有吸引力的微短剧故事。通过对各种题材的研究和探索，确立故事主线和人物设定。

外部合作研发方面，与知名编剧工作室、影视制作公司等签订合作协议，共同开发具有潜力的微短剧项目。同时，与番茄小说建立深度合作关系，共同探讨适合在其平台上展



现的微短剧题材和风格，公司负责提出创意方向和需求要点，番茄小说给予内容指导和建议，双方协同合作推动项目进展。

## 2、销售模式

公司的销售模式重点围绕与番茄小说的合作展开。直接面向番茄小说进行项目推荐和洽谈，根据番茄小说的平台特色和用户喜好进行定制化创作和推广。同时，也会考虑通过其他发行渠道进行辅助销售，以扩大微短剧的覆盖面。

## 3、制作模式

公司建立了完善的制作流程和规范。与专业的导演团队、演员团队、摄影团队等签订合作协议，确保制作质量。根据与番茄小说共同确定的剧本需求进行场景搭建、服装道具准备等工作。在拍摄过程中，与番茄小说保持紧密沟通，确保作品符合平台预期。同时，充分利用番茄小说的资源和技术支持，优化制作效果。

## 4、推广模式

借助番茄小说的强大平台影响力，进行微短剧的推广。在番茄小说平台上设置专属页面和推荐位，发布精彩片段和剧照吸引用户关注。与番茄小说的社区功能相结合，开展互动活动和话题讨论，提升用户参与度和传播效果。此外，也会利用其他社交媒体平台进行辅助推广，进一步扩大影响力。

## 5、盈利模式

微短剧盈利模式主要包括：向番茄小说收取版权费用，根据合作协议和微短剧的质量、热度等因素确定合理价格。通过与客户合作的广告植入获得收益，结合平台用户特点和内容场景，巧妙融入广告。还可以利用番茄小说的付费会员体系，开展付费观看等业务。同时，积极探索周边产品开发等多元化盈利途径。公司通过与番茄小说的紧密合作，不断提升微短剧质量和影响力，实现互利共赢。

经营计划实现情况，公司在 2024 年上半年度实现了营业收入 168,108,864.45 元，同比减少-35.74%，营业成本 152,267,863.70 元，同比减少-38.72%，净利润 5,518,229.04 元，同比减少-23.61%。

## （二）行业情况

### （一）公司所处行业发展概况

近年来各行各业兴起的数字化浪潮，数字媒体推广方式与手段越来越获得广告主的青睐与认可，广告主倾向于灵活、反馈可量化、摆脱线下限制的数字化营销。对数字营销行

业来说，促使更多创新性应用成为可能，进而加速营销的多元化场景，如新的营销内容、呈现方式、交互方式及价值创造方式等，数字营销行业创新迭代速度将不断加快，行业有望疫情后迎来新的发展浪潮。

互联网营销行业市场规模将持续增长，数字经济将构筑健康发展新引擎。尤其是移动互联网广告投放规模将大幅增长，因为移动互联网技术的发展，使得移动投放更加有效和便捷，也更容易获得消费者的认可，移动广告投放规模将大幅增长。

行业的技术发展也非常显著，在广告投放中智能投放技术将成为投放的主流，互联网营销投放将更加有效、高效和精准。另外互联网营销行业的经济影响也将大幅提升，互联网营销投放的收入将大幅增长，各种媒体的投放也将大幅提高，传统媒体投放将被更活跃的移动媒体所取代，这将为互联网营销行业带来更多的经济收益。互联网营销行业的商业运作也将有所不同。互联网营销投放将大量使用智能投放技术，广告投放将更加精准，效果也将更加显著。

## （二）公司在行业中的竞争地位

公司深耕互联网营销服务多年，积极推进转型升级，持续稳定研发投入。顺应时代浪潮、新兴技术革新、行业发展趋势，通过结合自身多元化渠道整合营销传播服务能力、技术平台研发优势，与客户建立深度合作关系，坚持以客户的需求为出发点，通过研发和孵化一系列自研或合作开发的产品，为各类客户提供数字化服务，积累数字化服务经验，丰富数字化技术储备，从而提升公司的核心竞争力。

2019 年获得工信部网络安全产业发展中心和江西省互联网协会颁发的 2019 年“江西省互联网最具成长型企业称号”，并被江西省推进创新型省份建设领导小组办公室评选为江西省 2019 年“潜在瞪羚企业”，2021 年 11 月获得高新技术企业证书，2020—2023 年连续四年被江西互联网协会评为“江西省互联网 20 强企业”，2023 年 5 月被评为 2023 年江西省产融合作主导产业重点企业，2023 年获得江西省数字经济企业协会颁发的数字经济发展卓越企业奖，2023 年获得腾讯广告区域服务商颁发的“营销开拓奖”、“营销领军奖”、“营销突破奖”，2024 年获得南昌市中小企业服务局颁发的 2023 年南昌市中小企业公共服务示范平台等。

## （三）公司在行业中的竞争优势

### 1、技术优势

公司立足于成熟的互联网平台加强内部资源整合与优化，提升用户服务与价值；灵活运用大数据分析、机器学习、精准算法等技术，优化信息流推广和个性化推荐，促进流量

价值的商业化变现；完善智能运营平台，实现资源的统一调用与配置，促进业务精细化运营；加强数据安全管理及防护，建立健全信息保护机制，赋能公司业务长远发展。公司拥有多项自主研发产品，并获得了 43 件著作权，发明专利 7 项、助力公司网络营销智能化精准化。公司还加大了 AI 的研发，相关专利正在申请复核中。公司接入了百度文心一言、Chatgpt 等主流平台，并拥有 AI 智能助手“时刻一问”。

## 2、综合营销服务优势

公司具备专业的整合营销服务能力，满足客户在全国范围内媒体渠道的品牌曝光和产品或服务推广多元化、个性化的营销需求。了解客户的品牌市场定位、发掘客户的产品营销亮点，结合自身在数字营销优势，为客户提供广告创意营销方案、营销活动策划、深度内容推广、精准广告投放等互联网营销服务。以技术创新为动力，营销服务以深入解读广告主品牌内涵为导向，以解决应用领域的问题（例如：实现目标群体的互动、将目标群体的特征最大化利用，提供有吸引力的话题）为服务核心，提供广告创意设计、营销活动策划、深度内容推广、精准广告投放等互联网营销服务。

## 3、管理团队优势

公司管理层团队合作多年，有着丰富的专业知识与多年的行业经验，结构稳定、有着较强的凝聚力和执行力，对市场前景、发展趋势及核心技术有着深刻的理解，能很好把握公司的战略方向，并保障公司稳定地发展。公司不断完善内部培训体系，实现行业及公司内部知识、资源的共享，全面强化了公司业务团队对行业信息的敏感度和专业度，提升公司职能部门保障业务合规、经营规范和生产效率。

## 4、行业经验优势

公司运用“整合营销”概念在行业中积累了大量高效、高质的项目案例。以围绕大品牌客户为核心、中型客户为支撑、扶持其他类型客户为营销开发战略，取得了不错成果。维护核心客户合作基础为前提，不断实现增量客户的开发，提升公司营销服务能力，加强客户黏性，形成公司稳定坚固的客户基础。在整合各种不同应用场景、打通媒介资源的基础上，逐步深耕营销技术应用、营销数据分析、营销场景创新、营销服务运营，初步形成了四位一体的差异化体系竞争力。公司根据过往经验能够更准确地捕捉营销行业痛点及需求，运用技术储备，提高公司未来在市场竞争中的核心竞争力。

## 5、政策资源优势

公司先后获得高新技术企业证书、潜在瞪羚企业、“专精特新”企业等，自 2020 年代理

字节跳动产品以来，已获得了南昌市及红谷滩区政府的各种奖励 2,736,893.09 元。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>本公司 2018 年 8 月取得高新技术企业证书，2021 年重新获得续评，有效期为三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。这是公司的发展需要，是公司在市场经济中蓬勃发展、脱颖而出的有力保障，同时也能提高公司的竞争力，提升公司自主创新的活力，对公司自我发展具有深远意义。</p> <p>2022 年 3 月 8 日江西时刻互动科技股份有限公司被评定为 2021 年江西省“专精特新”中小企业，有效期为三年，公司被认定为江西省“专精特新”企业，是江西省工业和信息化厅对公司创新能力及技术水平的认可，以及综合实力的肯定。“专精特新”企业的认定，有助于推动企业高质量发展；同时有利于提高公司品牌知名度，扩大公司在行业内的竞争优势，对公司整体发展产生积极影响。公司将继续坚持“专精特新”发展路径，不断提升核心竞争力，在全省中小企业高质量发展中充分发挥标杆带动作用，坚定信心、开拓创新，不断为构建新发展格局、推动高质量发展贡献更大力量。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,108,864.45	261,593,545.52	-35.74%
毛利率%	9.42%	5.02%	-
归属于挂牌公司股东	5,518,229.04	7,223,569.30	-23.61%

的净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,536,366.34	6,691,141.98	-17.26%
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)	9.47%	19.22%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.50%	17.80%	-
基本每股收益	0.1877	0.3736	-49.76%
<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	116,770,242.33	109,373,526.55	6.76%
负债总计	55,715,721.99	53,837,235.25	3.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,054,520.34	55,536,291.30	9.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.89	10.05%
资产负债率% (母公司)	48.99%	50.16%	-
资产负债率% (合并)	47.71%	49.22%	-
流动比率	2.12	2.10	-
利息保障倍数	6.17	15.29	-
<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	-12,198,330.80	-5,224,799.41	-133.47%
应收账款周转率	65.66	186.50	-
存货周转率	77.41	88.22	-
<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%	6.76%	78.66%	-
营业收入增长率%	-35.74%	167.39%	-
净利润增长率%	-23.61%	190.96%	-

### 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	23,695,266.03	20.29%	34,070,072.99	31.15%	-30.45%
应收票据	42,531.88	0.04%	-	-	100%
应收账款	3,300,176.13	2.83%	1,820,083.16	1.66%	81.32%
预付款项	77,009,575.20	65.95%	61,631,281.29	56.35%	24.95%
其他应收款	1,752,699.05	1.50%	1,259,783.29	1.15%	39.13%
存货	3,415,094.34	2.92%	518,867.92	0.47%	558.18%
长期应收款	1,233,514.61	1.06%	2,509,342.12	2.29%	-50.84%
固定资产	184,591.71	0.16%	215,156.10	0.20%	-14.21%
使用权资产	540,907.40	0.46%	721,209.89	0.66%	-25.00%
递延所得税资产	314,350.87	0.27%	343,300.82	0.31%	-8.43%
短期借款	37,380,000.00	32.01%	34,000,000.00	31.09%	9.94%
应付账款	185,111.83	0.16%	286,839.66	0.26%	-35.47%
合同负债	9,586,728.06	8.21%	8,190,220.88	7.49%	17.05%
应付职工薪酬	1,065,783.97	0.91%	971,879.23	0.89%	9.66%
应交税费	1,269,911.40	1.09%	2,349,639.18	2.15%	-45.95%
其他应付款	200,000.00	0.17%	140,000.00	0.13%	42.86%
长期借款	114,249.85	0.10%	159,949.87	0.15%	-28.57%
租赁负债	1,702,323.75	1.46%	3,364,907.44	3.08%	-49.41%

### 项目重大变动原因

1、货币资金：2024年6月末货币资金余额为23,695,266.03元，较上年期末减少10,374,806.96元，减少比例30.45%，减少原因主要是报告期内日常经营支付需要及采购预付增加所致。

2、应收账款：2024年6月末应收账款账面价值为3,300,176.13元，较上年期末增加1,480,092.97元，增加比例81.32%，增加原因是公司对优质存量客户进行商业信用评估，对信用好的客户给予一定帐期，所以导致期末应收大幅增加。

3、其他应收款：2024年6月末其他应收款账面价值为1,752,699.05元，较上年期末增加492,915.76元，增加比例39.13%，主要原因是支付供应商保证金增加。

4、存货：2024年6月末存货账面价值为3,415,094.34元，较上年期末增加2,896,226.42元，增加比例558.18%，增加原因是公司采购效果类产品后台充值和品牌类产品媒体资源结余较上年增加。

5、长期应收款：2024年6月末长期应收款账面价值为1,233,514.61元，较上年期末减少1,275,827.51元，减少比例50.84%，减少原因是应收融资租赁款较上年减少所致。

6、应付账款：2024年6月末应付账款余额为185,111.83元，较上年期末减少101,727.83元，减少比例35.47%，主要原因是本期已支付的采购增加所致。

7、应交税费：2024年6月末应交税费为1,269,911.40元，较上年期末减少1,079,727.78

元，减少比例 45.95%，减少原因是未交增值税较上年减少 87,902.57 元，应交企业所得税较上年减少 971,743.98 元，个人所得税减少 14,447.67 元。

8、其他应付款：2024 年 6 月末其他应付款为 200,000.00 元，较上年期末增加 60,000.00 元，增加比例 42.86%，增加原因是应付客户保证金增加。

9、租赁负债：2024 年 6 月末租赁负债为 1,702,323.75 元，较上年期末减少 1,662,583.69 元，减少比例 49.41%，主要原因是报告期末未付租金减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	168,108,864.45	-	261,593,545.52	-	-35.74%
营业成本	152,267,863.70	90.58%	248,460,622.46	94.98%	-38.72%
毛利率	9.42%	-	5.02%	-	-
税金及附加	79,611.94	0.05%	109,254.04	0.04%	-27.13%
销售费用	4,066,688.28	2.42%	2,279,403.64	0.87%	78.41%
管理费用	1,626,640.65	0.97%	832,754.78	0.32%	95.33%
研发费用	2,064,246.99	1.23%	2,236,801.82	0.86%	-7.71%
财务费用	1,334,978.24	0.79%	528,611.66	0.20%	152.54%
其他收益	88,908.18	0.05%	2,424,185.02	0.93%	-96.33%
信用减值损失	397.24	-	-7,538.18	0.00%	105.27%
资产处置收益	-	-	-677,634.13	-0.26%	100%
营业利润	6,758,140.07	4.02%	8,885,109.83	3.40%	-23.94%
营业外收入	0.48	0.00%	-	-	100%
营业外支出	32,046.84	0.02%	10,121.86	0.00%	216.61%
利润总额	6,726,093.71	4.00%	8,874,987.97	3.39%	-24.21%
所得税费用	1,207,864.67	0.72%	1,651,418.67	0.63%	-26.86%
净利润	5,518,229.04	3.28%	7,223,569.30	2.76%	-23.61%

### 项目重大变动原因

1、营业收入：2024 年 1-6 月营业收入为 168,108,864.45 元，较上年同期减少 93,484,681.07 元，减少比例 35.74%，减少主要因为公司进军短剧微短剧行业开展新业务，处于转型中，侧重于公司业务的毛利率，且信息流广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少信息流广告业务导致收入总额减少。

2、营业成本：2024 年 1-6 月营业成本为 152,267,863.70 元，较上年同期减少 96,192,758.76

元，减少比例 38.72%，主要系公司信息流广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少了信息流广告业务，导致本期确认收入较少，结转成本较少。

3、销售费用：2024年1-6月销售费用为4,066,688.28元，较上年同期增加1,787,284.64元，增加78.41%，主要因为公司大力发展业务，使得本期人工费用增加1,645,110.88元。

4、管理费用：2024年1-6月管理费用为1,626,640.65元，较上年同期增加793,885.87元，增加比例95.33%，主要因为本期人工费用较上年同期增加525,160.13元；本期咨询审计费较上年同期增加217,732.27元。

5、财务费用：2024年1-6月财务费用为1,334,978.24元，比上年增加806,366.58元，增加比例152.54%，主要因为2024年1-6月公司贷款金额较上年同期增加3,380,000.00元，从而导致利息费用增加。

6、其他收益：2024年1-6月其他收益为88,908.18元，较上年同期减少2,335,276.84元，减少比例96.33%，主要因为公司收到的政府补助金额减少1,397,000.00元，本期加计抵减额抵减增值税减少923,331.33元。

7、信用减值损失：2024年1-6月信用减值损失为397.24元，较上年同期减少7,935.42元，较上年同期变动105.27%，主要因为收回已核销坏账导致。

8、资产处置收益：2024年1-6月资产处置收益为0.00元，较上年同期增加677,634.13元，增加比例100.00%，主要因为本期未产生转租赁处置收益。

9、营业外收入：2024年1-6月营业外收入为0.48元，较上年同期增加0.48元，增加比例100%，主要原因是本期收到的对公验证款。

10、营业外支出：2024年1-6月营业外支出为32,046.84元，较上年同期增加21,924.98元，增加比例216.61%，主要原因是子公司广州时刻互动科技有限公司解除房屋租赁的罚金为32,000.00元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	167,977,730.51	261,502,485.32	-35.76%
其他业务收入	131,133.94	91,060.20	44.01%
主营业务成本	152,267,863.70	248,460,622.46	-38.72%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

适用  不适用



单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
网络营销服务	103,803,474.48	94,304,595.85	9.15%	-35.69%	-38.40%	3.98%
媒介代理服务	51,663,706.24	47,974,416.43	7.14%	-48.38%	-49.70%	2.44%
微短剧服务	12,510,549.79	9,988,851.42	20.16%	100.00%	100.00%	-
其他业务收入	131,133.94	-	100%	44.01%	-	-

## 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
江西省内	52,678,417.32	48,229,745.81	8.44%	-18.35%	-21.19%	3.30%
江西省外	115,299,313.19	104,038,117.89	9.77%	-41.47%	-44.09%	4.24%
其他业务收入	131,133.94	-	100%	44.01%	-	-

## 收入构成变动的原因

1、营业收入：2024年1-6月营业收入168,108,864.45元，较上年同期减少93,484,681.07元，减少比例35.74%，减少主要因为公司进军短剧微短剧行业开展新业务，处于转型中，侧重于公司业务的毛利率，且信息流广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少信息流广告业务导致收入总额减少。

2、其他业务收入：2024年1-6月其他业务收入为131,133.94元，较上年同期增加40,073.74元，增加比例44.01%，增加主要原因是租赁投资净额的融资收益增加。

3、网络营销服务：2024年1-6月，网络营销服务收入103,803,474.48元，较上年同期减少57,618,466.84元，减少比例35.69%，减少主要原因是广告业务竞争加剧，毛利较低，所以减少了网络营销服务导致本期确认网络营销服务收入较少。

4、媒介代理服务：2024年1-6月，媒介代理服务收入51,663,706.24元，较上年同期减少48,416,837.76元，减少比例48.38%，减少主要原因是广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少了媒介代理服务导致本期确认媒介代理服务收入较少。

5、微短剧服务：2024年1-6月，微短剧服务收入12,510,549.79元，较上年同期增加12,510,549.79元，减少比例100.00%，增加主要原因是公司借助优势资源进军短剧微短剧行

业开展新业务。

6、江西省内营业收入：2024年1-6月，江西省内营业收入52,678,417.32元，较上年同期减少11,840,309.61元，减少比例18.35%，减少主要因为信息流广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少了信息流广告业务导致本期确认收入较少。

7、江西省外营业收入：2024年1-6月，江西省外营业收入115,299,313.19元，较上年同期减少81,684,445.20元，减少比例41.47%，减少主要因为信息流广告业务竞争加剧，利润空间不大，所以减少了信息流广告业务导致本期确认收入较少。

### （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,198,330.80	-5,224,799.41	-133.47%
投资活动产生的现金流量净额	-22,227.42	-2,399.00	-826.53%
筹资活动产生的现金流量净额	1,845,751.26	24,271,320.76	-92.40%

#### 现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-12,198,330.80元，比上年度同期净额减少6,973,531.39元，主要原因是：1)公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了104,056,548.66元；2)收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了180,212.16元；3)购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了101,291,964.66元；4)支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加了2,540,119.73元；5)支付的各项税费上年同期增加了143,822.28元；6)支付其他与经营活动有关的现金上年同期增加了1,107,354.41元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-22,227.42元，比上年度同期净额减少19,828.42元，主要原因为公司外购固定资产较上年同期增加了19,828.42元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为1,845,751.26元，比上年度同期净额减少22,425,569.50元，主要原因是：1)本期没有定增，定增资金较上期减少10,000,002.50元；2)取得借款较上年同期增加3,380,000.00元；3)收到其他与筹资活动有关的现金较上年减少1,681,492.52元；4)偿还债务较上年同期增加15,000,000.00元；5)偿付利息支付的现金较上年增加732,924.94元；6)支付其他与筹资活动有关的现金较上年减少1,371,411.65元。

#### 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
广州时刻互动科技有限公司	控股子公司	互联网推广	5,000,000	9,042,841.33	7,725,723.10	7,610,252.51	86,102.82
灵智深海（深圳）数字科技有限公司	控股子公司	互联网推广	3,921,500	211,086.92	211,086.92	0.00	-16,737.30
時刻互動（香港）有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	10,000	0.00	0.00	0.00	0.00
广州达步流科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
江西省红流产业园区运营管理有限公司	参股公司	园区管理服务	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注：時刻互動（香港）有限公司注册资本为1万港元。

##### 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
江西省红流产业园区运营管理有限公司	无	通过吸引各类与流量经济相关的企业入驻,如电商企业、数字营销公司、内容创作者等,公司能够实现业务领域的横向拓展,形成一个多元化的产业生态系统。引入 MCN

		<p>机构、文化传媒、培训机构、影视制作及第三方服务商等直播生态链企业,充分发挥基地集聚效应,为流量经济充分赋能,助推区域产业的发展,还降低了单一业务带来的风险。</p>
--	--	---

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
<p>時刻互動（香港）有限公司</p>	<p>新设</p>	<p>公司注册香港子公司,并成功获取海外TikTok代理授权,为我们在国际市场上开展业务提供了更具优势的平台,对于我们公司的业务规划具有重大而积极的影响。随着我们在TikTok平台上积累经验和客户资源,代理业务的规模和效益有望不断提升,为公司创造稳定的现金流和利润。</p>
<p>广州达步流科技有限公司</p>	<p>新设</p>	<p>广州达步流科技有限公司是短剧投流公司,是公司短剧产业链业务规划中的重要战略布局,具有多方面的重要意义。设立短剧投流公司是公司顺应市场趋势、拓展业务版图、提升品牌影响力和补充短剧产业全链路的重要举措,将为公司</p>

		的未来发展短剧业务注入强大的动力。
--	--	-------------------

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 七、 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
行业监管和产业政策变化的风险	<p>互联网营销服务行业属于新兴行业。国家出台了包括《广告产业发展“十三五”规划》、《国家创新驱动发展战略纲要》、《网络公关服务规范》（指导意见）、《关于促进广告业发展的指导意见》等一系列产业政策，对该行业给予支持和鼓励。但目前我国互联网营销服务行业政府监管程度较低，如未来出台新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则，可能在一定程度影响互联网营销服务行业的运营和发展。</p> <p>应对措施：企业加强对相关法律法规和政策的了解和学习，确保自身的业务活动符合法律法规和政策要求，避免违规行为。建立规范的内部管理制度，确保业务活动的合规性。加强风险管理，建立完善的风险评估和应对机制，及时发现和处理潜在的风险，降低风险对企业的影响。</p>
行业竞争加剧的风险	公司所处的互联网广告服务行业属于完全竞争性

	<p>行业，尤其在 PC 端、移动互联网广告市场，近两年不同规模的企业纷纷加入，竞争对手较多。虽然公司近年来不断加大研发投入，努力提高服务和技术的先进性，在网络营销服务和媒介代理服务细分市场上已经具备一定的竞争优势，但随着竞争对手增多，行业竞争激烈状况会愈发激烈，若公司不能加强自身竞争优势，可能会对公司的盈利性带来不利影响。</p> <p>应对措施：企业不断提高服务质量和创新能力，提供更优质的服务和更有竞争力的产品，增强市场竞争力，降低风险。企业通过多元化经营降低单一业务带来的风险，拓展业务领域，提高企业的盈利能力和稳定性。企业加强品牌建设，提升品牌知名度和美誉度，增强市场竞争力，降低风险。企业加强客户关系管理，建立良好的客户关系，提高客户满意度和忠诚度，增加客户黏性，降低风险。</p>
<p>技术升级的风险</p>	<p>公司主要从事网络营销服务和媒介代理服务，属于互联网软件与服务行业。行业内技术升级、产品更新换代速度较快、媒体资源形式变化快、商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级、产品升级风险。未来如果公司不能及时实现技术的升级换代或开发出满足市场需求的新技术、新产品，公司的竞争优势将受到影响，从而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：企业积极投资新技术和新业务，不断更新技术和业务模式，提高企业的创新能力和市场竞争力，降低风险。企业通过加强合作与联盟，共同开发市场，分享资源和经验，提高企业的综合实力和市场竞争力，降低风险。企业加强风险管理，建立完善的风险管理体系，及时发现和应对各种风险，降低风险带来的损失。企业加强信息安全管理，保护客户和企业的信息安全。</p>

	全，防范黑客攻击和数据泄露等风险。
人才流失的风险	<p>人才是互联网营销行业的核心竞争要素之一。优秀的技术研发人才能够开发先进的广告运营平台，为连接广告主和媒体终端、创新广告运营模式提供技术保证。这些行业优秀人才所具备的专业素质和业务能力是互联网广告营销公司取得竞争优势的关键所在。随着移动广告行业市场规模高速增长，开展业务所需要的专业人才，尤其是高素质的优秀人才可能出现短缺。如果行业内公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，甚至出现核心人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：企业建立完善的人才培养和留住机制，提供良好的职业发展和晋升机会，吸引和留住优秀人才，降低人才流失带来的风险。企业提高员工福利待遇，提高员工的工作满意度和忠诚度，降低员工流失带来的风险。企业加强企业文化建设，营造积极向上、和谐稳定的工作环境，提高员工凝聚力和向心力，降低企业内部风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人邱熠直接持有公司股份18,515,840股，直接持股比例为62.9790%，并通过共青城火石投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司2.2665%的表决权，同时邱熠长期担任公司董事长、总经理，因此邱熠可以利用其控制权决定公司经营决策，若邱熠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，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：企业加强合规管理，严格遵守相关法律法规和行业规范，完善各项内部控制制度，降低实际控</p>

	制人控制不当的风险。
供应商集中风险及单一供应商依赖风险	<p>2024年上半年,公司对前五名供应商合计采购金额为150,166,770.52元,占同期采购金额的比例为96.78%。其中,第一大供应商深圳市有量悦动科技有限占比35.29%。公司存在供应商集中风险及单一供应依赖风险。</p> <p>应对措施:寻找多个供应商,降低单一供应商依赖风险,同时也比较不同供应商的价格和服务质量。与供应商建立长期合作关系,提高供应商的忠诚度,降低供应商变更的风险。制定备用计划,包括备用供应商的选择,以应对突发事件。加强对供应商的管理,包括对供应商的评估、监督和反馈,以提高供应商的服务质量和稳定性。提高内部管理水平,以减少对供应商的依赖和风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

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) 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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	10,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

上述事项对公司生产经营并无影响。

#### (四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-086	对外投资	時刻互動（香港）有限公司	10,000 港元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述对外投资事项是公司日常经营和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年4月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年4月12日	-	挂牌	限售承诺	本人承诺股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，遵守其对股份锁定期的要求，按照其规定转让股权。	正在履行中
董监高	2018年4月	-	挂牌	同业竞	承诺不构成同	正在履行中

	月 12 日			争承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 12 日	-	挂牌	关联交易承诺	保证今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	保证今后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用股份公司资源（资金）。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 实际控制人及控股股东不存在与公司同业竞争情况。
2. 董监高遵守全国中小企业股份转让系统对股份锁定期的要求，按照其规定转让股权。
3. 董监高不存在与公司同业竞争情况。
4. 实际控制人及控股股东除在预计披露范围内对公司财务资助外，与公司不存在其他关联交易。
5. 实际控制人及控股股东不存在占用公司资金情况。
6. 不存在超期未履行完毕的承诺。

#### (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
换电式纯电动多用途乘用车	固定资产	抵押	136,982.43	0.12%	用于抵押借款
<b>总计</b>	-	-	136,982.43	0.12%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

此固定资产于 2020 年 9 月 26 日购买，此项抵押为按揭车贷，占公司资产总额比例较小，对公司生产经营不产生影响。

## 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	12,084,240	41.10%	0	12,084,240	41.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,628,960	15.74%	0	4,628,960	15.74%	
	董事、监事、高管	1,142,960	3.89%	0	1,142,960	3.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,315,760	58.90%	0	17,315,760	58.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,886,880	47.23%	0	13,886,880	47.23%	
	董事、监事、高管	3,428,880	11.66%	0	3,428,880	11.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		29,400,000	-	0	29,400,000	-	
普通股股东人数							129

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	邱熠	18,515,840	0	18,515,840	62.98%	13,886,880	4,628,960	0	0
2	欧阳	3,227,840	0	3,227,840	10.98%	2,420,880	806,960	3,227,840	0

	国花								
3	江西省 “文 信一 号”	1,400,000	0	1,400,000	4.76%	0	1,400,000	0	0
4	陈汪 洋	1,344,000	0	1,344,000	4.57%	1,008,000	336,000	0	0
5	共青 城火 石	666,355	0	666,355	2.27%	0	666,355	0	0
6	蔡美 瑜	0	425,665	425,665	1.45%	0	425,665	0	0
7	罗鸿 林	0	420,187	420,187	1.43%	0	420,187	0	0
8	赵秋 宁	0	282,828	282,828	0.96%	0	282,828	0	0
9	陈桂 珍	0	188,300	188,300	0.64%	0	188,300	0	0
10	王晓 东	0	128,447	128,447	0.43%	0	128,447	0	0
	合计	25,154,035	-	26,599,462	90.47%	17,315,760	9,283,702	3,227,840	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：

邱熠作为共青城火石的执行事务合伙人，除此之外，前十名股东间不存在关联关系。

### 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				
邱熠	董事长兼总经理	男	1988年9月	2024年5月9日	2027年5月9日	18,515,840	0	18,515,840	62.98%
欧阳国花	董事	女	1968年12月	2024年5月9日	2027年5月9日	3,227,840	0	3,227,840	10.98%
陈汪洋	董事	女	1989年8月	2024年5月9日	2027年5月9日	1,344,000	0	1,344,000	4.57%
雷珍	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1973年5月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%
宋颖雅	副总经理	女	1992年8月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%
胡博	董事	男	1985年6月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%
黄期	监事	女	1998年1月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%
熊芳芳	职工监事	女	1990年1月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%
殷凤婷	监事会主席	女	1992年3月	2024年5月9日	2027年5月9日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

## (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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	5	1	11
财务人员	10	4	2	12
研发人员	20	0	10	10
生产人员	6	1	1	6
销售人员	53	27	22	58
员工总计	96	37	36	97

## (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) 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、1	23,695,266.03	34,070,072.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100.00	100.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	42,531.88	
应收账款	五、4/十三、1	3,300,176.13	1,820,083.16
应收款项融资			
预付款项	五、5	77,009,575.20	61,631,281.29
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、6/十三、2	1,752,699.05	1,259,783.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,415,094.34	518,867.92
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	五、8	3,143,386.24	3,458,097.25
其他流动资产	五、9	2,138,048.87	2,826,231.72
<b>流动资产合计</b>		<b>114,496,877.74</b>	<b>105,584,517.62</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	五、10	1,233,514.61	2,509,342.12

长期股权投资	十三、3	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	184,591.71	215,156.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	540,907.40	721,209.89
无形资产	五、13	-	-
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、14	314,350.87	343,300.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,273,364.59</b>	<b>3,789,008.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,770,242.33</b>	<b>109,373,526.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	37,380,000.00	34,000,000.00
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、16	185,111.83	286,839.66
预收款项			
合同负债	五、17	9,586,728.06	8,190,220.88
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、18	1,065,783.97	971,879.23
应交税费	五、19	1,269,911.40	2,349,639.18
其他应付款	五、20	200,000.00	140,000.00
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、21	3,636,409.45	3,882,385.74
其他流动负债	五、22	575,203.68	491,413.25
<b>流动负债合计</b>		<b>53,899,148.39</b>	<b>50,312,377.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	114,249.85	159,949.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,702,323.75	3,364,907.44
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>1,816,573.60</b>	<b>3,524,857.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,715,721.99</b>	<b>53,837,235.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	29,400,000.00	29,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	10,911,295.60	10,911,295.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	3,059,002.60	3,059,002.60
一般风险准备			
未分配利润	五、28	17,684,222.14	12,165,993.10
归属于母公司所有者权益合计		61,054,520.34	55,536,291.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,054,520.34</b>	<b>55,536,291.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,770,242.33</b>	<b>109,373,526.55</b>

法定代表人：邱熠

主管会计工作负责人：雷珍

会计机构负责人：雷珍

**(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	五、1	22,792,349.82	27,216,624.11
交易性金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3	42,531.88	
应收账款	五、4/十三、1	2,768,358.23	1,445,772.50
应收款项融资			
预付款项	五、5	71,355,291.26	60,834,562.72
其他应收款	五、6/十三、2	1,642,397.80	1,239,542.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,415,094.34	518,867.92
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	五、8	3,143,386.24	3,458,097.25
其他流动资产	五、9	2,119,899.46	2,808,082.31
<b>流动资产合计</b>		<b>107,279,309.03</b>	<b>97,521,549.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	1,233,514.61	2,509,342.12
长期股权投资	十三、3	5,422,136.00	5,412,136.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	184,409.97	214,974.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	540,907.40	721,209.89
无形资产	五、13	-	-
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、14	105,543.74	139,660.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,486,511.72</b>	<b>8,997,323.35</b>

<b>资产总计</b>		114,765,820.75	106,518,872.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	37,380,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	84,192.95	185,920.78
预收款项			
合同负债	五、17	8,716,514.40	8,147,768.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	811,529.70	765,483.65
应交税费	五、19	1,230,392.80	2,292,608.21
其他应付款	五、20	2,027,370.67	140,000.00
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	五、21	3,636,409.45	3,882,385.74
其他流动负债	五、22	522,990.86	488,866.08
<b>流动负债合计</b>		54,409,400.83	49,903,032.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	114,249.85	159,949.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,702,323.75	3,364,907.44
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>		1,816,573.60	3,524,857.31
<b>负债合计</b>		56,225,974.43	53,427,889.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	29,400,000.00	29,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	10,911,295.60	10,911,295.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	3,059,002.60	3,059,002.60

一般风险准备			
未分配利润	五、28	15,169,548.12	9,720,684.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,539,846.32</b>	<b>53,090,982.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>114,765,820.75</b>	<b>106,518,872.62</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	十三、4/ 五、29	168,108,864.45	261,593,545.52
其中：营业收入		168,108,864.45	261,593,545.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,440,029.80	254,447,448.40
其中：营业成本	十三、4/ 五、29	152,267,863.70	248,460,622.46
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、30	79,611.94	109,254.04
销售费用	五、31	4,066,688.28	2,279,403.64
管理费用	五、32	1,626,640.65	832,754.78
研发费用	五、33	2,064,246.99	2,236,801.82
财务费用	五、34	1,334,978.24	528,611.66
其中：利息费用		1,301,661.20	521,885.48
利息收入		10,786.10	27,956.44
加：其他收益	五、35	88,908.18	2,424,185.02
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）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	397.24	-7,538.18
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、37	-	-677,634.13
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>6,758,140.07</b>	<b>8,885,109.83</b>
加:营业外收入	五、38	0.48	-
减:营业外支出	五、39	32,046.84	10,121.86
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>6,726,093.71</b>	<b>8,874,987.97</b>
减:所得税费用	五、40	1,207,864.67	1,651,418.67
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>5,518,229.04</b>	<b>7,223,569.30</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)		5,518,229.04	7,223,569.30
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		5,518,229.04	7,223,569.30
<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>		5,518,229.04	7,223,569.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,518,229.04	7,223,569.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1877	0.3736
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1877	0.3736

法定代表人：邱熠

主管会计工作负责人：雷珍

会计机构负责人：雷珍

**（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、4/ 五、29	160,498,611.94	253,538,754.73
减：营业成本	十三、4/ 五、29	145,900,817.98	241,313,350.88
税金及附加	五、30	74,102.93	106,777.48
销售费用	五、31	3,158,336.52	1,856,966.61
管理费用	五、32	1,417,699.00	655,233.69
研发费用	五、33	2,043,239.59	2,228,401.82
财务费用	五、34	1,335,777.68	530,085.58
其中：利息费用		1,301,661.20	521,885.48
利息收入		9,580.50	26,119.46
加：其他收益	五、35	88,005.92	2,402,418.42
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,250.00	-1,500.00
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、37	-	-677,634.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,655,394.16	8,571,222.96
加：营业外收入	五、38	-	-



减：营业外支出	五、39	45.00	10,121.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,655,349.16	8,561,101.10
减：所得税费用	五、40	1,206,485.64	1,638,172.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,448,863.52	6,922,928.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,863.52	6,922,928.68
（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>		5,448,863.52	6,922,928.68
<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		178,279,858.77	282,337,657.43
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、41	117,259.43	1,426,591.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,397,118.20</b>	<b>283,764,248.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		179,980,930.13	281,272,894.79
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		6,526,985.09	3,986,865.36
支付的各项税费		2,554,111.87	2,410,289.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,533,421.91	1,318,998.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>190,595,449.00</b>	<b>288,989,048.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,198,330.80</b>	<b>-5,224,799.41</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			
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,227.42	2,399.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,227.42</b>	<b>2,399.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,227.42</b>	<b>-2,399.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,000,002.50

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		41,380,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,721,672.46	3,403,164.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,101,672.46	51,403,167.48
偿还债务支付的现金		38,045,700.02	23,045,700.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,252.72	409,327.78
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、41	2,067,968.46	3,676,818.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,255,921.20	27,131,846.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,845,751.26	24,271,320.76
<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>		-10,374,806.96	19,044,122.35
加：期初现金及现金等价物余额		34,070,172.99	9,073,275.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,695,366.03	28,117,398.34

法定代表人：邱熠

主管会计工作负责人：雷珍

会计机构负责人：雷珍

**(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		169,512,114.62	273,830,014.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,902,857.14	1,424,177.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,414,971.76	275,254,192.14
购买商品、接受劳务支付的现金		168,352,296.39	270,626,213.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,598,042.22	3,533,082.11
支付的各项税费		2,463,793.39	2,327,880.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,238,637.89	1,175,385.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		177,652,769.89	277,662,561.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,237,798.13	-2,408,369.85
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,227.42	2,399.00
投资支付的现金		10,000.00	64,836.00
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>		32,227.42	67,235.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,227.42	-67,235.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,000,002.50
取得借款收到的现金		41,380,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,721,672.46	3,403,164.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,101,672.46	51,403,167.48
偿还债务支付的现金		38,045,700.02	23,045,700.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,252.72	409,327.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,067,968.46	3,676,818.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,255,921.20	27,131,846.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,845,751.26	24,271,320.76
<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>		-4,424,274.29	21,795,715.91
加：期初现金及现金等价物余额		27,216,624.11	2,694,820.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,792,349.82	24,490,535.99

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

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，本期合并范围比上期增加 2 户。

## （二）财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

江西时刻互动科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2012年7月31日，截至2024年6月30日最新工商信息如下：

统一社会信用代码：913601250516043223

名称：江西时刻互动科技股份有限公司

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：江西省南昌市红谷滩区金融大街1296号嘉弘商业广场301室

法定代表人：邱熠

注册资本：人民币2940万元

成立日期：2012年7月31日

经营范围：许可项目：互联网上网服务，互联网信息服务，保健食品销售，食品互联网销售，食品经营（销售散装食品），食品经营，出版物互联网销售，出版物零售，网络文化经营（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：软件开发，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），组织文化艺术交流活动，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，社会经济咨询服务，广告制作，摄像及视频制作服务，图文设计制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告设计、代理，企业形象策划，会议及展览服务，动漫游戏开发，玩具、动漫及游艺用品销售，旅游开发项目策划咨询，企业管理咨询，办公用品销售，家具销售，家居用品销售，服装服饰零售，服装服饰批发，针纺织品及原料销售，针纺织品销售，箱包销售，电子产品销售，家用电器销售，日用百货销售，化妆品零售，化妆品批发，食用农产品批发，食品添加剂销售，食品用洗涤剂销售，网络技术服务，互联网销售（除销售需要许可的商品），票务代理服务（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）。

本公司历次股权变更情况如下：

#### 1、公司设立时情况

公司前身南昌劲合传媒广告有限公司（以下简称“本公司”）于2012年7月31日成立。成立时注册资本50万。由邱熠、饶国平以货币形式出资。第一期出资额为10万元，于2012年7月18日缴足。第一期出资时公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	实收资本占认缴注册资本比例（%）
邱熠	45.00	货币	9.00	20.00
饶国平	5.00	货币	1.00	20.00
合计	50.00		10.00	20.00

本次出资已于2012年7月18日业经江西国辰会计师事务所审验，并出具赣国辰会验字（2012）07-066号验资报告。

#### 2、2012年8月股权变更

2012年8月20日，邱熠将其持有的公司股权4%转让给华东。转让后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	43.00	货币	8.60	20.00
饶国平	5.00	货币	1.00	20.00
华东	2.00	货币	0.40	20.00
合计	50.00		10.00	20.00

### 3、2012年11月股权变更

2012年11月26日，邱熠将其持有的公司股权36%转让给袁麟坤，饶国平将其持有的公司股权10%转让给袁麟坤，华东将其持有公司的股权4%转让给袁麟坤。转让后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	25.00	货币	5.00	20.00
袁麟坤	25.00	货币	5.00	20.00
合计	50.00		10.00	20.00

### 4、2012年12月注册资本全部到位

2012年12月24日，邱熠和袁麟坤将其认缴的注册资本全部缴入公司。注册资本到位后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	25.00	货币	25.00	100.00
袁麟坤	25.00	货币	25.00	100.00
合计	50.00		50.00	100.00

本次出资已于2012年12月24日业经江西国辰会计师事务所审验，并出具赣国辰会验字（2012）12-187号验资报告。

5、2013年12月17日，公司更名为南昌时刻传媒广告有限公司并完成工商登记。

### 6、2014年9月股权变更

2014年9月11日，袁麟坤将其持有的公司股权40%转让给邱熠，将其持有的公司股权10%转让给刘丽成。公司的注册资本和实收资本均按照同比例转让。转让后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资 本(万元)	实收资本占认缴 注册资本比例 (%)
邱熠	45.00	货币	45.00	100.00
刘丽成	5.00	货币	5.00	100.00
合计	50.00		50.00	100.00

#### 7、2016年1月注册资本变更

2016年1月22日,公司的注册资本增加变更为500万,股东同比例认缴注册资本。注册资本增加后的公司股权结构如下:

出资人名称	累计认缴注册资 本(万元)	出资方式	累计实缴注册资 本(万元)	实收资本占认 缴注册资本比 例(%)
邱熠	450.00	货币	45.00	10.00
刘丽成	50.00	货币	5.00	10.00
合计	500.00		50.00	10.00

#### 8、2016年4月股权变更及名称变更

2016年4月5日,邱熠将其持有的公司股权15.84%转让给欧阳国花,将其持有的公司股权10.8%转让给新余君恩投资合伙企业(有限合伙),刘丽成将其持有的公司股权8.8%转让给宁波龙翌领航投资中心(有限合伙),刘丽成将其持有的公司股权1.2%转让给新余君恩投资合伙企业(有限合伙)。变更后的公司股权结构如下:

出资人名称	累计认缴注册资 本(万元)	出资方式	累计实缴注册 资本(万元)	实收资本占认 缴注册资本比 例(%)
邱熠	316.80	货币	45.00	14.20
欧阳国花	79.20	货币	0.00	0.00
新余君恩投资合 伙企业(有限合 伙)	60.00	货币	0.00	0.00
宁波龙翌领航投 资中心(有限合 伙)	44.00	货币	5.00	11.36
合计	500.00		50.00	10.00

2016年4月8日,公司更名为江西时刻传媒广告有限公司并完成工商登记。

#### 9、2016年6月减资

2016年4月16日,公司股东会决议全票通过决定减资,公司的注册资本从500万减资到200万。减资后的债权债务由全体股东按转股后所持股权比例承担责任。2016年6月17日,江西时刻传媒广告有限公司完成了该次工商变更登记事宜,并取得变更后的营业执照。减资后的公司股权结构如下:



出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	126.72	货币	45.00	35.51
欧阳国花	31.68	货币	0.00	0.00
新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	24.00	货币	0.00	0.00
宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	17.60	货币	5.00	28.41
合计	200.00		50.00	25.00

### 10、2016年7月补足出资

2016年7月12日,公司股东会决议全票通过,根据公司章程将公司的实收资本缴足,邱熠本次实缴81.72万元,欧阳国花本次实缴31.68万元,新余君恩投资合伙企业(有限合伙)本次实缴24万元,宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)本次实缴12.60万元,2016年7月28日,江西时刻传媒广告有限公司完成了该次工商变更登记。本次出资后江西时刻传媒广告有限公司的股权结构如下:

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	126.72	货币	126.72	100.00
欧阳国花	31.68	货币	31.68	100.00
新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	24.00	货币	24.00	100.00
宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	17.60	货币	17.60	100.00
合计	200.00		200.00	100.00

### 11、2016年9月增资

2016年9月1日,公司股东会决议全票通过决定增加注册资本,同时吸收新的股东。公司的注册资本从200万增资到219.78万。2016年9月20日,江西时刻传媒广告有限公司完成了该次工商变更登记。增资后的公司股权结构如下:

出资人名称	累计认缴注册资本 (万元)	出资方式	累计实缴注册资本 (万元)	实收资本占认缴注册资本比例 (%)
邱熠	126.72	货币	126.72	100.00
欧阳国花	31.68	货币	31.68	100.00

新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	24.00	货币	24.00	100.00
宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	17.60	货币	17.60	100.00
江西汉昀孵化器有限公司	13.18	货币	13.18	100.00
万建钦	2.20	货币	2.20	100.00
周刚	4.40	货币	4.40	100.00
<b>合计</b>	<b>219.78</b>		<b>219.78</b>	<b>100.00</b>

### 12、2017年5月增资

2017年4月17日，公司股东会决议全票通过决定增加注册资本，各个原股东以同比例增加认缴的注册资本，公司的注册资本从219.78万增资到500万。2017年5月3日，完成了该次工商变更登记事宜。增资后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本(万元)	出资方式	累计实缴注册资本(万元)	实收资本占认缴注册资本比例(%)
邱熠	288.30	货币	288.30	100.00
欧阳国花	72.05	货币	72.05	100.00
新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	54.60	货币	54.60	100.00
宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	40.05	货币	40.05	100.00
江西汉昀孵化器有限公司	30.00	货币	30.00	100.00
万建钦	5.00	货币	5.00	100.00
周刚	10.00	货币	10.00	100.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### 13、2017年8月股权变更

2017年8月22日，江西汉昀孵化器有限公司将其持有的公司股权6%转让给陈汪洋，注册资本和实收资本同比例变更。2017年8月25日，江西时刻传媒广告有限公司完成了该次工商变更登记事宜。变更后的公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本(万元)	出资方式	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
邱熠	288.30	货币	288.30	57.66

欧阳国花	72.05	货币	72.05	14.41
新余君恩投资合伙企业 (有限合伙)	54.60	货币	54.60	10.92
宁波龙翌领航投资中心 (有限合伙)	40.05	货币	40.05	8.01
陈汪洋	30.00	货币	30.00	6.00
万建钦	5.00	货币	5.00	1.00
周刚	10.00	货币	10.00	2.00
合计	500.00		500.00	100.00

#### 14、2017年10月企业进行股份制改制

2017年10月10日，江西时刻传媒广告有限公司股东会通过了如下决议：同意将江西时刻传媒广告有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为江西时刻互动科技股份有限公司。公司股本总额为人民币500万元，每股面值1元，计500万股。经审计确认2017年5月31日的净资产8,148,732.91元，按1.6297:1的比例折股而成，折股溢价部分3,148,732.91元计入公司资本公积。具体明细如下：邱熠认缴注册资本288.30万元，占注册资本的57.66%，股本为288.30万元；欧阳国花认缴注册资本72.05万元，占注册资本的14.41%，股本为72.05万元；新余君恩投资合伙企业（有限合伙）认缴注册资本54.60万元，占注册资本的10.92%，股本为54.60万元；宁波龙翌领航投资中心（有限合伙）认缴注册资本40.05万元，占注册资本的8.01%，股本为40.05万元；陈汪洋认缴注册资本30.00万元，占注册资本的6.00%，股本为30万元；万建钦认缴注册资本5.00万元，占总股本的1.00%，股本为5.00万元；周刚认缴注册资本10.00万元，占总股本的2.00%，股本为10万元。

2017年10月10日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字[2017]第304109号验资报告，对上述股份制改制情况进行了验证。本次有限公司整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本(万元)	持股比例（%）
邱熠	288.30	288.30	57.66
欧阳国花	72.05	72.05	14.41
新余君恩投资合伙企业 (有限合伙)	54.60	54.60	10.92
宁波龙翌领航投资中心 (有限合伙)	40.05	40.05	8.01
陈汪洋	30.00	30.00	6.00
万建钦	5.00	5.00	1.00
周刚	10.00	10.00	2.00
合计	500.00	500.00	100.00

整体变更后的江西时刻互动科技股份有限公司已于2017年10月28日取得南昌市市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为：913601250516043223的营业执照。

2018年6月21日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]2154号《关于同意江西时刻互动科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称“时刻互动”，证券代码：872857。

### 15、2022年股权变更

根据公司2021年度和2022年半年度权益分派实施公告，以公司未分配利润和资本公积增加股本人民币10,999,999.00元。其中股票股利增加股本8,999,999.00元，以资本公积金增加股本2,000,000.00元，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
邱熠	922.5599	922.5599	57.66
欧阳国花	230.56	230.56	14.41
新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	174.72	174.72	10.92
北京龙翌鼎富投资管理有限公司-宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	128.16	128.16	8.01
陈汪洋	96.00	96.00	6.00
共青城火石投资合伙企业(有限合伙)	47.5968	47.5968	2.9748
吴君能	0.4032	0.4032	0.0252
合计	1,599.9999	1,599.9999	100.00

### 16、2023年1月定向增发

公司根据2022年第六次临时股东大会决议，拟定向发行不超过4,000,001.00股(含4,000,001.00股)，募集资金总额为不超过人民币10,000,002.50元(含10,000,002.50元)。公司根据修改后的章程规定，申请增加注册(实收)资本人民币4,000,001.00元。实际收到的认缴注册(实收)资本4,000,001.00元。出资规定为由邱熠以人民币10,000,002.50元认缴，其中计入股本人民币4,000,001.00元，人民币6,000,001.50元计入资本公积。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
邱熠	1,322.56	1,322.56	66.1280
欧阳国花	230.56	230.56	11.5280
新余君恩投资合伙企业(有限合伙)	174.72	174.72	8.7360
北京龙翌鼎富投资管理有限公司-宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	128.16	128.16	6.4080

陈汪洋	96.00	96.00	4.8000
共青城火石投资合伙企业（有限合伙）	47.5968	47.5968	2.3798
吴君能	0.4032	0.4032	0.0202
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

根据本次验资前的全体证券持有人名册显示，新余君恩投资合伙企业（有限合伙）已将股份分别转让给新股东龚静、陶卫忠、陈富明、刘本福、王友华，转让后的公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例 (%)
邱熠	1,322.5600	1,322.5600	66.1280
欧阳国花	230.5600	230.5600	11.5280
龚静	89.7100	89.7100	4.4855
陶卫忠	45.0000	45.0000	2.2500
陈富明	30.0000	30.0000	1.5000
刘本福	10.0000	10.0000	0.5000
王友华	0.0100	0.0100	0.0005
北京龙翌鼎富投资管理有限公司-宁波龙翌领航投资中心（有限合伙）	128.1600	128.1600	6.4080
陈汪洋	96.0000	96.0000	4.8000
共青城火石投资合伙企业(有限合伙)	47.5968	47.5968	2.3798
吴君能	0.4032	0.4032	0.0202
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

### 17、2023年8月定向增发

公司根据2023年第一次临时股东大会决议，拟定向发行不超过1,000,000.00股（含1,000,000.00股），募集资金总额为不超过人民币5,000,000.00元（含5,000,000.00元）。公司根据修改后的章程规定，申请增加注册（实收）资本人民币1,000,000.00元。实际收到的认缴注册（实收）资本1,000,000.00元。出资规定为由江西省文信一号文化产业发展投资基金（有限合伙）以人民币5,000,000.00元认缴，其中计入股本人民币1,000,000.00元，人民币4,000,000.00元计入资本公积。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比
------	----------	----------	-----

			例 (%)
邱熠	1,322.5600	1,322.5600	62.9791
欧阳国花	230.5600	230.5600	10.9791
龚静	89.7100	89.7100	4.2719
陶卫忠	45.0000	45.0000	2.1429
陈富明	30.0000	30.0000	1.4285
刘本福	10.0000	10.0000	0.4762
王友华	0.0100	0.0100	0.0005
北京龙翌鼎富投资管理有限公司-宁波龙翌领航投资中心(有限合伙)	128.1600	128.1600	6.1028
陈汪洋	96.0000	96.0000	4.5714
共青城火石投资合伙企业(有限合伙)	47.5968	47.5968	2.2665
吴君能	0.4032	0.4032	0.0192
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司-江西省文信一号文化产业发展投资基金(有限合伙)	100.0000	100.0000	4.7619
合计	2,100.00	2,100.00	100.00

### 18、2023年股权变更和增资

根据公司2023年半年度权益分派实施公告，以公司未分配利润增加股本人民币8,400,000.00元。以公司现有总股本 21,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股。同时根据最新的全体证券持有人名册显示，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例 (%)
邱熠	1,851.5840	1,851.5840	62.9790
欧阳国花	322.7840	322.7840	10.9790
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司-江西省文信一号文化产业发展投资基金(有限合伙)	140.0000	140.0000	4.7619
王芳	137.0781	137.0781	4.6625

陈汪洋	134.4000	134.4000	4.5714
龚静	125.6040	125.6040	4.2722
共青城火石投资合伙企业(有限合伙)	66.6355	66.6355	2.2665
陶卫忠	62.9900	62.9900	2.1425
陈富明	55.8500	55.8500	1.8997
刘阳梅	27.2480	27.2480	0.9268
刘本福	14.0000	14.0000	0.4762
吴君能	0.5745	0.5745	0.0195
陈紫鹏	0.6800	0.6800	0.0231
张昌楹	0.5220	0.5220	0.0178
顾莉莉	0.0300	0.0300	0.0010
王晓峰	0.0199	0.0199	0.0007
合计	2,940.00	2,940.00	100.00

本公司及各子公司主要从事互联网信息技术和软件信息技术服务业务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款	金额 $\geq$ 100万元
重要的其他应付款	金额 $\geq$ 100万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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



负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入其他综合收益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关的交易费用直接计入损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金

融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用

并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A. 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 关联方组合

应收账款组合2 账龄组合

对于划分为组合1的应收账款，因具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00
6个月至1年 (含1年)	5.00
1至2年 (含2年)	10.00
2至3年 (含3年)	30.00
3年以上	100.00

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收关联方往来、备用金和保证金、社保公积金代扣代垫款等
其他应收款组合2	应收押金及暂付款等

对于划分为组合1的其他应收款，因具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于划分为组合2的其他应收款，本公司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，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。

C. 当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

长期应收款组合1	应收融资租赁款项
长期应收款组合2	应收分期收款销售商品和提供服务款项等

对于划分为组合1的长期应收款，因具有较低的信用风险，本公司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，不计提预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合2的其他长期应收款，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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反

之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

##### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资



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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要

的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权

价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支

付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金

融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入确认

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### (2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### ①提供劳务收入

本公司网络营销服务和媒介代理服务确认收入的方式为完成客户的广告投放并消耗相应的广告币时确认收入。

#### ②销售商品

本公司销售商品确认收入的时间点为公司已根据合同或者订单约定将产品交付给购货方并取得客户快递签收单，且产品销售收入金额已确定，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时



性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更  
本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	2024年1-6月税率(%)
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

##### 2、子公司广州时刻互动科技有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	2024年1-6月税率(%)
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

##### 3、子公司灵智深海（深圳）数字科技有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	2024年1-6月税率(%)
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

##### 4、优惠税负及批文

本公司2021年11月继续取得高新技术企业证书，依据《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议《关于修改〈中华人民共和国电力法〉等四部法律的决定》第二次修正）第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

根据南昌市税务机关的要求，公司2024年1-6月适用25%的企业所得税税率，暂不享受上述优惠政策。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司广州时刻互动科技有限公司 2024 年 1-6 月适用上述该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

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 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金		
银行存款	23,695,266.03	34,070,072.99
其他货币资金		
合计	23,695,266.03	34,070,072.99

说明：截至 2024 年 6 月 30 日，公司货币资金中不存在使用受到限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,531.88		42,531.88
商业承兑汇票			
合计	42,531.88		42,531.88

### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款：

项目	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,330,149.52	29,973.39	3,300,176.13
合计	3,330,149.52	29,973.39	3,300,176.13

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,829,763.79	9,680.63	1,820,083.16
合计	1,829,763.79	9,680.63	1,820,083.16

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——关联方组合：无

组合2——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内(含6个月)	3,205,158.23	0.00	
6个月至1年(含1年)	25,000.00	5.00	1,250.00
1至2年(含2年)	6,370.01	10.00	637.00
2至3年(含3年)	93,621.28	30.00	28,086.39
合计	3,330,149.52	0.90	29,973.39

② 坏账准备的变动：

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,680.63	20,292.76			29,973.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2024年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,745,908.23元，占应收账款期末余额合计数的比例82.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
抖音视界有限公司	非关联方	1,303,452.12	6个月以内	39.14	
上饶市巨准互娱科技有限公司	非关联方	629,456.11	6个月以内	18.90	
赣州市文化广电新闻出版旅游局	非关联方	450,000.00	6个月以内	13.52	
广州艺红院文化传播有限公司	非关联方	265,000.00	6个月以内	7.96	
韶关市广播电视台	非关联方	98,000.00	6个月以内	2.94	
合计		2,745,908.23		82.46	

### 5、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
6个月以内(含6个月)	76,691,763.21	99.58	1,265,709.80	2.05
6个月至1年(含1年)	308,309.63	0.40	60,362,771.49	97.94
1至2年(含2年)	6,702.36	0.01	2,800.00	0.01
2至3年(含3年)	2,800.00	0.01		
合计	77,009,575.20	100.00	61,631,281.29	100.00

#### (2) 截至2024年6月30日,按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

客户名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	27,427,372.52	35.62	6个月内	合同尚未执行完毕
淮安快手快联信息技术有限公司	非关联方	21,000,000.00	27.27	6个月内	合同尚未执行完毕
江西仟得文化传播有限公司	非关联方	13,754,740.66	17.86	6个月内	合同尚未执行完毕
深圳市有量悦动科技有限公司	非关联方	7,400,000.00	9.61	6个月内	合同尚未执行完毕
成都巨量引擎信息技术有限公司	非关联方	3,500,000.00	4.54	6个月内	合同尚未执行完毕

合计		73,082,113.18	94.90		
----	--	---------------	-------	--	--

## 6、其他应收款

种类	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,752,699.05	1,259,783.29
合计	1,752,699.05	1,259,783.29

## (1) 其他应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,760,089.42	7,390.37	1,752,699.05	1,287,863.66	28,080.37	1,259,783.29
合计	1,760,089.42	7,390.37	1,752,699.05	1,287,863.66	28,080.37	1,259,783.29

## ①坏账准备

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1	1,727,867.56			回收可能性
组合 2	24,831.49			回收可能性
合计	1,752,699.05			

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1				
组合 2	7,390.37	100.00	7,390.37	回收可能性
合计	7,390.37	100.00	7,390.37	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 余额	20,690.00		7,390.37	28,080.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	20,690.00			20,690.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 余额			7,390.37	7,390.37

③其中重要的其他应收款核销情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金及暂付款	32,221.86	39,390.37
保证金及备用金、社保公积金代扣代垫款	1,727,867.56	1,248,473.29
合计	1,760,089.42	1,287,863.66

⑤截至 2024 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占期末余额合计比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	保证金	340,000.00	61.47	6 个月至 1 年	
			742,000.00		6 个月内	
北京快手广告有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	17.04	2 至 3 年	
淮安快手快联信息技术有限公司	非关联方	保证金	170,000.00	9.66	2 至 3 年	
广州尚邦商业运营有限公司	非关联方	保证金	58,080.00	3.30	6 个月内	
南昌上海湾商业管理有限公司	非关联方	保证金	54,670.50	3.11	1 至 2 年	

合计			1,664,750.50	94.58		
----	--	--	--------------	-------	--	--

## 7、存货

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	3,415,094.34		3,415,094.34	518,867.92		518,867.92
合计	3,415,094.34		3,415,094.34	518,867.92		518,867.92

注：库存商品是指充值的电子广告币，截至2024年6月30日，不存在需要计提跌价准备的情况。

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期应收款 (附注五、10)	3,143,386.24	3,458,097.25
合计	3,143,386.24	3,458,097.25

## 9、其他流动资产

## (1) 其他流动资产分类

项目	2024.6.30	2023.12.31
待抵扣增值税	2,119,899.46	2,808,082.31
预交企业所得税	18,149.41	18,149.41
合计	2,138,048.87	2,826,231.72

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	4,376,900.85		4,376,900.85	5,967,439.37		5,967,439.37
减：一年内到期的长期应收款（附注五、8）	3,143,386.24		3,143,386.24	3,458,097.25		3,458,097.25
合计	1,233,514.61		1,233,514.61	2,509,342.12		2,509,342.12

## 11、固定资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
----	-----------	------------



固定资产	184,591.71	215,156.10
固定资产清理		
合计	184,591.71	215,156.10

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	476,460.18	128,197.33	3,134.00	607,791.51
2、本期增加金额		22,227.42		22,227.42
(1) 购置		22,227.42		22,227.42
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	476,460.18	150,424.75	3,134.00	630,018.93
二、累计折旧				
1、年初余额	294,214.05	95,443.91	2,977.45	392,635.41
2、本期增加金额	45,263.70	7,528.11		52,791.81
(1) 计提	45,263.70	7,528.11		52,791.81
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	339,477.75	102,972.02	2,977.45	445,427.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	136,982.43	47,452.73	156.55	184,591.71
2、年初账面价值	182,246.13	32,753.42	156.55	215,156.10

②截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置固定资产。

③截至 2024 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

④截至 2024 年 6 月 30 日止，固定资产期末不存在减值的情况。

⑤截至 2024 年 6 月 30 日止，用于抵押借款的抵押资产为公司运输设备 1 辆，账面原值金额为 476,460.18 元，期末账面价值为 136,982.43 元。

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,081,814.87	1,081,814.87
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,081,814.87	1,081,814.87
二、累计折旧		
1、年初余额	360,604.98	360,604.98
2、本年增加金额	180,302.49	180,302.49
3、本年减少金额		
4、年末余额	540,907.47	540,907.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	540,907.40	540,907.40
2、年初账面价值	721,209.89	721,209.89

## 13、无形资产

(1) 2024 年 6 月 30 日无形资产情况

项 目	著作权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	674,524.81	4,500.00	679,024.81
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 委托开发			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	674,524.81	4,500.00	679,024.81
二、累计摊销			
1、年初余额	674,524.81	4,500.00	679,024.81
2、本期增加金额			
(1) 摊销			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	674,524.81	4,500.00	679,024.81
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，无形资产无未办妥产权证书的情况。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日止，无形资产期末不存在减值的情况。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无形资产无抵押情况。

#### 14、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	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
信用减值准备	9,340.94	37,363.76	9,440.25	37,761.00
新租赁准则影响	1,334,683.30	5,338,733.20	1,811,823.30	7,247,293.18
可抵扣亏损	199,778.69	799,114.76	194,199.59	776,798.35
合计	1,543,802.93	6,175,211.72	2,015,463.14	8,061,852.53

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
----	-----------	------------

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
新租赁准则影响	1,229,452.06	4,917,808.25	1,672,162.32	6,688,649.26
合计	1,229,452.06		1,672,162.32	6,688,649.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债的余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债的余额
递延所得税资产	1,229,452.06	314,350.87	1,672,162.32	343,300.82
递延所得税负债	1,229,452.06		1,672,162.32	

### 15、短期借款

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	8,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	29,380,000.00	22,000,000.00
合计	37,380,000.00	34,000,000.00

### 16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
供应商广告发布费	185,111.83	286,839.66
合计	185,111.83	286,839.66

(2) 截至2024年6月30日止，无账龄超过1年的重要应付账款。

### 17、合同负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	9,586,728.06	8,190,220.88
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	9,586,728.06	8,190,220.88

(1) 分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收广告发布费	9,586,728.06	8,190,220.88
合计	9,586,728.06	8,190,220.88

## (2) 按账龄列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,586,728.06	100.00	8,190,220.88	100.00
合计	9,586,728.06	100.00	8,190,220.88	100.00

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	971,879.23	6,252,252.03	6,189,024.49	1,035,106.77
二、离职后福利-设定提存计划		326,427.42	326,427.42	
三、辞退福利		30,677.20		30,677.20
四、一年内到期的其他福利				
合计	971,879.23	6,609,356.65	6,515,451.91	1,065,783.97

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	971,879.23	5,805,640.91	5,742,413.37	1,035,106.77
2、职工福利费		191,910.68	191,910.68	
3、社会保险费		139,862.44	139,862.44	
其中：医疗保险费		124,390.36	124,390.36	
工伤保险费		3,287.68	3,287.68	
生育保险费		12,184.40	12,184.40	
4、住房公积金		114,538.00	114,538.00	
5、工会经费和职工教育经费		300.00	300.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	971,879.23	6,252,252.03	6,189,024.49	1,035,106.77

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		318,273.72	318,273.72	
2、失业保险费		8,153.70	8,153.70	

合计		326,427.42	326,427.42
----	--	------------	------------

## 19、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	68,862.40	156,922.35
城市维护建设税	3,706.75	4,373.72
教育费附加	1,588.60	1,874.45
地方教育附加	1,059.07	1,249.63
代扣代缴个人所得税	33,627.78	48,075.45
印花税	33,219.59	37,552.39
企业所得税	1,127,847.21	2,099,591.19
合 计	1,269,911.40	2,349,639.18

## 20、其他应付款

种 类	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,000.00	140,000.00
合 计	200,000.00	140,000.00

其他应付款情况：

## ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
保证金	200,000.00	140,000.00
社保公积金代扣款		
合 计	200,000.00	140,000.00

②截至 2024 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	3,636,409.45	3,882,385.74
合 计	3,636,409.45	3,882,385.74

## 22、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税金	575,203.68	491,413.25

合计	575,203.68	491,413.25
<b>23、长期借款</b>		
借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	114,249.85	159,949.87
合计	114,249.85	159,949.87

注：抵押借款的抵押资产为公司运输设备 1 辆，账面原值金额为 476,460.18 元，期末账面价值为 136,982.43 元，参见附注五、11 固定资产。

**24、租赁负债**

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	5,551,300.58	7,619,269.04
减：未确认融资费用	212,567.38	371,975.86
小计	5,338,733.20	7,247,293.18
减：一年内到期的租赁负债	3,636,409.45	3,882,385.74
合计	1,702,323.75	3,364,907.44

**25、股本**

项目	本期增减				2024.6.30
	2023.12.31	发行新股/ 送股	公积金 转股	其他	
股份总数	29,400,000.00				29,400,000.00

**26、资本公积**

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	10,911,295.60			10,911,295.60
其他资本公积				
合计	10,911,295.60			10,911,295.60

**27、盈余公积**

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	3,059,002.60			3,059,002.60
任意盈余公积				
合计	3,059,002.60			3,059,002.60

**28、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,165,993.10	

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	12,165,993.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,518,229.04	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,684,222.14	

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,977,730.51	152,267,863.70	261,502,485.32	248,460,622.46
其他业务	131,133.94		91,060.20	
合计	168,108,864.45	152,267,863.70	261,593,545.52	248,460,622.46

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示：

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
网络营销服务	103,803,474.48	94,304,595.85	161,421,941.32	153,082,177.21
媒介代理服务	51,663,706.24	47,974,416.43	100,080,544.00	95,378,445.25
微短剧服务	12,510,549.79	9,988,851.42		
合计	167,977,730.51	152,267,863.70	261,502,485.32	248,460,622.46

(3) 主营业务收入按照地区分类列示：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
江西省内	52,678,417.32	64,518,726.93
江西省外	115,299,313.19	196,983,758.39
合计	167,977,730.51	261,502,485.32

(4) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计



在某一时段内确认收入		167,977,730.51	131,133.94	168,108,864.45
在某一时点确认收入				
<b>合计</b>		<b>167,977,730.51</b>	<b>131,133.94</b>	<b>168,108,864.45</b>

#### (5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行提供服务的义务。对于中国境内销售合同，网络营销服务确认收入的方式为完成客户的广告投放并消耗相应的广告币时确认收入。媒介代理服务确认收入的方式为完成客户的广告投放并消耗相应的广告币时确认收入。

销售商品确认收入的时间点为公司已根据合同或者订单约定将产品交付给购货方并取得客户快递签收单，且产品销售收入金额已确定，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

不同客户和服务的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

#### (6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本公司主营业务为信息流广告业务，几乎全部采用框架合同，故本期已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 9,586,728.06 元。

### 30、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	16,077.18	14,292.51
教育费附加	4,798.25	6,125.37
地方教育附加费	3,198.83	4,083.57
印花税	55,537.68	84,752.59
<b>合计</b>	<b>79,611.94</b>	<b>109,254.04</b>

### 31、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,605,818.95	1,957,386.88
折旧费	164,319.76	76,474.44
交通差旅费	115,851.68	109,658.78
业务招待费	73,459.20	33,437.14
办公费	24,543.80	17,532.64
其他	82,694.89	84,913.76
<b>合计</b>	<b>4,066,688.28</b>	<b>2,279,403.64</b>

## 32、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,134,973.39	604,798.36
折旧	33,203.37	19,731.01
办公费	147,157.66	109,357.03
交通差旅费	43,474.41	19,545.49
业务招待费	23,299.69	23,749.60
咨询审计费	219,217.27	1,485.00
房租物业费	13,582.59	1,362.45
其他	11,732.27	52,725.84
合计	1,626,640.65	832,754.78

## 33、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	1,889,017.49	1,829,244.20
房租物业	47,851.26	46,965.18
折旧与摊销	35,571.17	156,669.98
其他费用	91,807.07	203,922.46
合计	2,064,246.99	2,236,801.82

## 34、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	1,301,661.20	521,885.48
减：利息收入	10,786.10	27,956.44
手续费	44,103.14	34,682.62
合计	1,334,978.24	528,611.66

## 35、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
个税手续费返还	7,878.91	1,134.95
进项增值税加计扣除	81,029.27	1,026,050.07
政府补助		1,397,000.00
合计	88,908.18	2,424,185.02

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目		2024年1-6月	2023年1-6月
与收益相关	企业挂牌和融资政策兑现补贴		1,350,000.00
	银行贷款贴息补助		47,000.00
合计			1,397,000.00

## 36、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	-20,292.76	-7,448.18
其他应收款信用减值损失	20,690.00	-90.00
合计	397.24	-7,538.18

## 37、资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁房屋使用权资产处置损失		-677,634.13
合计		-677,634.13

## 38、营业外收入

项目	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.48	0.48		
合计	0.48	0.48		

## 39、营业外支出

项目	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			8,694.26	8,694.26
滞纳金	46.84	46.84	2.60	2.60
赔款	32,000.00	32,000.00	1,425.00	1,425.00
合计	32,046.84	32,046.84	10,121.86	10,121.86

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,178,914.72	1,651,867.12
递延所得税费用	28,949.95	-448.45

合计	1,207,864.67	1,651,418.67
----	--------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	
利润总额	6,726,093.71	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,681,523.43	
子公司适用不同税率的影响	15,817.55	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,370.77	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
本期研发费加计扣除的影响	- 498,847.08	
所得税费用	1,207,864.67	

## 41、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	10,786.10	27,956.44
营业外收入和其他收益收现部分	7,879.39	1,398,134.95
其他往来款	98,593.94	500.00
合计	117,259.43	1,426,591.39

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
银行手续费	44,103.14	34,682.62
期间费用中的付现部分	935,968.26	687,650.85
其他往来款	521,303.67	595,237.42
营业外支出中的付现部分	32,046.84	1,427.60
合计	1,533,421.91	1,318,998.49

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方款		1,955,000.00

收到的租赁收款额	1,721,672.46	1,448,164.98
合计	1,721,672.46	3,403,164.98

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方款		1,955,000.00
支付的租赁付款额	2,067,968.46	1,632,951.00
新股发行中相关费用的付现部分		88,867.92
合计	2,067,968.46	3,676,818.92

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,518,229.04	7,223,569.30
加：信用减值损失	-397.24	7,538.18
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	52,791.81	51,709.80
使用权资产折旧	180,302.49	180,302.49
无形资产摊销		20,863.14
长期待摊费用摊销		
预提费用的增加		
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)		677,634.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,694.26
财务费用(收益以“-”号填列)	1,450,249.61	521,885.48
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)	28,949.95	-448.45
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)	-2,896,226.42	-5,023,642.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,674,293.22	-14,589,352.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,142,063.18	5,696,447.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,198,330.80	-5,224,799.41

<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁		1,081,814.87
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,695,266.03	28,117,398.34
减：现金的期初余额	34,070,072.99	9,073,275.99
加：现金等价物的期末余额	100.00	
减：现金等价物的期初余额	100.00	
现金及现金等价物净增加额	-10,374,806.96	19,044,122.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	23,695,266.03	28,117,398.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,695,266.03	27,960,167.97
可随时用于支付的其他货币资金		157,230.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	100.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
可随时赎回的理财产品	100.00	
三、期末现金及现金等价物余额	23,695,366.03	28,117,398.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	136,982.43	用于抵押借款
合 计	136,982.43	

## 44、租赁

## (1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
-----	-----

租赁负债的利息费用	159,408.48
与租赁相关的总现金流出	2,067,968.46

## (2) 本公司作为出租人

①经营租赁：无

②融资租赁：

## A. 出租人相关损益情况

项目	金额
租赁投资净额的融资收益	131,133.94

## 六、研发支出

## 1. 研发支出

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	1,889,017.49		1,829,244.20	
房租物业	47,851.26		46,965.18	
折旧与摊销	35,571.17		156,669.98	
其他费用	91,807.07		203,922.46	
合计	2,064,246.99		2,236,801.82	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，本期合并范围比上期增加2户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州时刻互动科技有限公司	广州	广州	其他科技推广服务业	100.00		同一控制下企业合并
灵智深海(深圳)数字科技有限公司	深圳	深圳	其他科技推广服务业	51.00		设立
时刻互动(香港)有限公司	香港	香港	其他科技推广服务业	100.00		设立
广州达步流科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	52.00		设立

## 2、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、政府补助

### (1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/收益相关
银行贷款贴息补助		47,000.00	其他收益	与收益相关
企业挂牌和融资政策兑现补贴		1,350,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,397,000.00		

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

关联方名称	与公司关系	备注
邱熠	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	持有股权比例62.9790%

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

关联方名称	性质	与本公司关系
陈汪洋	自然人	董事、持有本公司4.5714%的股权
欧阳国花	自然人	董事、持有本公司10.9790%的股权
雷珍	自然人	董事、高级管理人员
胡博	自然人	董事
黄期	自然人	监事
熊芳芳	自然人	职工监事
殷凤婷	自然人	监事会主席
共青城火石投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	控股股东、实际控制人邱熠担任执行事务合伙人的合伙企业
张美媛	自然人	实际控制人邱熠之母亲
肖志峰	自然人	持有本公司5%以上股东欧阳国花的配偶
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司—江西省文信一号文化产业发展投资基金（有限合伙）	有限合伙	持有本公司4.7619%的股权
江西连线科技有限公司	有限公司	控股股东实际控制的公司



江西省绿滋肴实业有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司
江西省绿滋肴投资发展有限公司	有限公司	股东、董事近亲属投资的公司
江西省未来中央厨房有限公司	有限公司	股东、董事近亲属控制的公司
南昌大丰村镇银行有限责任公司	有限公司	股东、董事近亲属担任董事的公司
江西省绿滋肴贸易有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
湖南省绿滋肴贸易有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事兼总经理的公司
江西合怡供应链管理有限公司	有限公司	股东、董事近亲属投资的公司
海南省绿滋肴贸易有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
江西省绿滋肴网络科技有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
江西绿梦置业有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
江西绿滋肴房地产开发有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
江西绿滋肴置业有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司、董事近亲属担任执行董事的公司
江西绿滋肴控股有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司
江西省未来农业科技有限公司	有限公司	股东、董事控制的公司
南昌向塘铁路口岸物流有限公司	有限公司	股东、董事近亲属投资并担任董事的公司
江西尚世星河影视传媒有限公司	有限公司	股东、董事关系密切的家庭成员投资并担任执行董事、总经理的公司
江西省尚信金融服务有限公司	有限公司	股东、董事及其关系密切的家庭成员投资并担任监事
南昌市平豪实业有限公司	有限公司	股东、董事近亲属控制的公司，并担任执行董事、总经理
江西广垠建筑工程有限公司	有限公司	股东、董事近亲属控制的公司，并担任执行董事、总经理
西安中尼实业股份有限公司	有限公司	股东、董事投资，并担任监事的公司
南昌市红谷滩区新生代企业家商会	社会团体	控股股东、实际控制人邱熠担任法定代表人的社会团体

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司 2024 年 3 月从中国银行股份有限公司赣江新区支行借入人民币 800.00 万元, 借款期限为一年, 由公司控股股东邱熠提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	421,900.00	324,500.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目: 无

(2) 应付项目: 无

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款:

项目	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,769,608.23	1,250.00	2,768,358.23
合计	2,769,608.23	1,250.00	2,768,358.23

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,445,772.50		1,445,772.50
合计	1,445,772.50		1,445,772.50

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——关联方组合：无

组合2——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内(含6个月)	2,744,608.23	0.00	
6个月至1年(含1年)	25,000.00	5.00	1,250.00
合计	2,769,608.23	0.05	1,250.00

②坏账准备的变动：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2024年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,542,608.23元，占应收账款期末余额合计数的比例91.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
抖音视界有限公司	非关联方	1,303,452.12	6个月以内	47.06	
上饶市巨准互娱科技有限公司	非关联方	629,456.11	6个月以内	22.73	
赣州市文化广电新闻出版旅游局	非关联方	450,000.00	6个月以内	16.25	
南昌家怡居健康产业有限责任公司	非关联方	80,000.00	6个月以内	2.89	
九江银行股份有限公司	非关联方	79,700.00	6个月以内	2.88	

合计		2,542,608.23		91.81	
<b>2、其他应收款</b>					
种 类		2024.6.30		2023.12.31	
应收利息					
应收股利					
其他应收款		1,642,397.80		1,239,542.46	
合 计		1,642,397.80		1,239,542.46	

## (1) 其他应收款情况

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,642,397.80		1,642,397.80	1,239,542.46		1,239,542.46
合 计	1,642,397.80		1,642,397.80	1,239,542.46		1,239,542.46

## ①坏账准备

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
组合计提：				
组合1	1,642,397.80			回收可能性
组合2				
合 计	1,642,397.80			

②坏账准备的变动：无

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
保证金和社保公积金代扣代垫款	1,642,397.80	1,239,542.46
合 计	1,642,397.80	1,239,542.46

④截至 2024 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占期末余额合计数比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	保证金	340,000.00	65.88	6个月至1年	
			742,000.00		6个月内	
北京快手广告有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	18.27	2至3年	
淮安快手快联信息技术有限公司	非关联方	保证金	170,000.00	10.35	2至3年	
南昌上海湾商业管理有限公司	非关联方	保证金	54,670.50	3.33	1至2年	
四川长虹佳华信息产业有限责任公司	非关联方	保证金	10,000.00	0.61	2至3年	
合计			1,616,670.50	98.44		

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,422,136.00		5,422,136.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,422,136.00		5,422,136.00

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,412,136.00		5,412,136.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,412,136.00		5,412,136.00

#### (2) 对子公司投资

##### 2024年6月30日对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州时刻互动科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
灵智深海(深圳)数字科技有限公司	412,136.00	10,000.00		422,136.00
合计	5,412,136.00	10,000.00		5,422,136.00

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,367,478.00	145,900,817.98	253,447,694.53	241,313,350.88
其他业务	131,133.94		91,060.20	
合计	160,498,611.94	145,900,817.98	253,538,754.73	241,313,350.88

##### (2) 主营业务收入及成本（分类别）列示：

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
网络营销服务	97,941,531.84	89,350,038.24	155,677,268.93	147,993,278.22
媒介代理服务	49,915,396.37	46,561,928.32	97,770,425.60	93,320,072.66
微短剧服务	12,510,549.79	9,988,851.42		
合计	160,367,478.00	145,900,817.98	253,447,694.53	241,313,350.88

##### (3) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入			160,367,478.00	131,133.94	160,498,611.94
在某一时点确认收入					
合计			160,367,478.00	131,133.94	160,498,611.94

##### (4) 履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行提供服务的义务。对于中国境内销售合同，网络营销服务确认收入的方式为完成客户的广告投放并消耗相应的广告币时确认收入。媒介代理服务确认收入的方式为完成客户的广告投放并消耗相应的广告币时确认收入。

销售商品确认收入的时间点为公司已根据合同或者订单约定将产品交付给购货方并取得客户快递签收单，且产品销售收入金额已确定，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

不同客户和服务的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

##### (5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本公司主营业务为信息流广告业务，几乎全部采用框架合同，故本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 8,716,514.40 元。

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

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	
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	
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	
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	-32,046.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,878.91
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-24,167.45</b>
减:非经常性损益的所得税影响数	-6,030.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-18,137.30</b>

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-18,137.30

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2024年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.1877	0.1877
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.50	0.1883	0.1883

江西时刻互动科技股份有限公司

2024年8月16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	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,046.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,878.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-24,167.45</b>
减: 所得税影响数	-6,030.15
少数股东权益影响额 (税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-18,137.30</b>

### 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