



盛视天橙

NEEQ : 837461

上海盛视天橙传媒股份有限公司

Shanghai Great Orange Media Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈嵩、主管会计工作负责人房明及会计机构负责人（会计主管人员）房明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件12

第四节 股份变动及股东情况14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况16

第六节 财务会计报告18

附件 I 会计信息调整及差异情况76

附件 II 融资情况76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 栋 5F

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盛视天橙、天橙	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司
股东大会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、公开转让	指	上海盛视天橙传媒股份有限公司在全国中小企业股份 转让系统挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	上海锦天城律师事务所
广电总局、国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海盛视天橙传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Great Orange Media Co.,Ltd		
	Great Orange Media		
法定代表人	陈嵩	成立时间	2009 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（天空之橙控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈嵩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)——广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)——电影和 影视节目制作(R8630)——电影和影视节目制作(R8630)		
主要产品与服务项目	文化创意服务，魔方云 Saas 平台		
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	盛视天橙	证券代码	837461
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,938,400
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李雅卓	联系地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F
电话	021-54260037	电子邮箱	amy_li@orange-sh.com
传真	021-54260037		
公司办公地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F	邮政编码	200233
公司网址	www.oranges-china.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	913101046887074098		
注册地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A2 幢 5F		
注册资本（元）	16,938,400.00	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

上海盛视天橙传媒股份有限公司是一家集创意策划、视频制作、视觉包装、空间设计、建筑规划、内容运营、数字科技等领域为一体的科技文创企业，国家认证高新技术企业、上海文化创意产业标杆企业。

自 2009 年成立以来，盛视天橙深耕文创科技领域，服务城市，赋能产业。近年来依托自身创意、设计和内容制作能力，以定制化服务为核心，创新融合 AI+视频制作，AI+设计，AI+运营的 3A 模式，从原有视频制作为主的模式中走出来，拓展出全面赋能智慧城市建设、公园升级改造，为城市书房、城市会客厅、城市展览展示馆、产业园服务配套综合体，打造中国科技文创行业一体化集成服务的产业模式，助力城市发展的新道路。

一、创新生产工具

公司依托多年视频制作经验，融合引入 5G 实时云渲染，全息现实，VR、AR、MR，4K/8K 高清视频等数字新媒体技术，将视频制作提升了一个新的高度，呈现更好的视觉的效果，在上海、青岛城阳、淄博、东营、临沂等各类宣传片得到了很好的应用，赢得了客户的认可。

同时，公司积极拓展新的销售模式，依托公司强大的创意、设计和内容制作能力，结合 VR/AR、AI 人工智能、人机交互、裸眼 3D、全息影像等关键技术手段，为政务服务、展览展示、文化体验、科技互动、艺术人文等领域提供数字化系统全流程服务。打造了一批类似于山东淄博太河里，金奥王南项目，淄博城市书房项目设计等一系列精品案例。

二、深耕产业转型

公司以对未来运营负责的角度出发，以市场需求为设计核心，利用数字化展示手段，重新定义城市空间，将创意策划、空间设计、互动科技、软件开发、影视制作、系统集成、展览展示等行业进行跨界整合，建立数字科技展示与文化创意融合领域的全产业链服务体系，形成“文化创意设计+智慧科技研发+文化产业运营”的发展战略模式，向更多元化的发展方向深耕。

公司将围绕“跨界设计·城市更新“、“”文化传媒·数字科技“、“”商管服务·产业运营“三大业务板块，以“可持续化运营”为内核驱动设计，不断整合优质资源，融合“AI+AR/VR/MR”等先进技术手段，助力城市更新，打造活力空间。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	上海盛视天橙传媒股份有限公司自 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202231007951)，认定公司为高新技术企业，有效期为 3 年

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	4,876,010.26	1,162,969.32	319.27%
毛利率%	44.89%	46.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	531,511.22	-902,470.81	158.9%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	531,945.83	-903,210.56	158.88%
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）	26.02%	-56.11%	-
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）	26.04%	-56.17%	-
基本每股收益	0.0314	-0.0411	176.4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,713,061.62	10,293,064.97	23.51%
负债总计	10,670,621.53	8,546,283.68	24.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,759,644.54	1,228,133.32	43.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10388	0.0725	4.09%
资产负债率%（母公司）	54.92%	48.10%	-
资产负债率%（合并）	89.93%	80.76%	-
流动比率	1.1	1.14	-
利息保障倍数	20.73	3.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-2,989,778.00	-559,128.18	434.72%

量净额			
应收账款周转率	0.11	0.22	-
存货周转率	2.11	0.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.51%	17.15%	-
营业收入增长率%	319.27%	-72.24%	-
净利润增长率%	132.96%	-31.46%	-

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	232,728.98	1.83%	3,222,506.98	30.45%	-92.78%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,294,428.96	25.91%	1,950,515.2	18.43%	68.9%
预付账款	3,655,706.41	28.76%	903,482.89	8.54%	494.67%
应付账款	3,281,653.80	25.81%	1,450,036.14	13.7%	126.32%
存货	1,632,479.39	12.84%	907,027.34	8.81%	79.98%
合同负债	2,828,749.79	22.25%	1,872,855.07	18.2%	51.04%
其他应付款	1,575,050.12	12.39%	1,920,862.9	14.21%	-18%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期货币资金较上期期末有较大减少，主要原因由于收购公司和支付经营款项导致资金支出较大。
2、应收账款：本期应收账款较上期期末有较大增加，主要系本期工程设计、管理业务收入较上期增幅较大，导致应收账款增幅较高。
3、预付款项：报告期内影视业务和工程设计、管理业务收入的增加，需现款预订服务及材料，导致预付款项增加。
4、应付账款： 本期应付款项主要系工程设计、管理业务收入增涨较大，导致应付款项增加。
5、其他应付款：本期其他应付款项目较上年小于上年余额减少，是偿还了到期账款。
6、存货：本期存货增长原因是由于工程设计、管理业务收入增涨较大，公司前期采购服务及材料，使存货增加。
7、合同负债：报告期末，公司合同负债为2,828,749.49元，同比上升51.04%，主要因为预收业主项目进度款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	4,876,010.26	-	1,162,969.32	-	319.27%
营业成本	2,687,060.53	55.11%	626,187.69	53.84%	329.11%
毛利率	44.89%	-	46.16%	-	-
销售费用	334,509.83	6.86%	366,717.81	31.53%	-8.78%
管理费用	1,507,039.55	30.91%	787,213.13	67.69%	91.44%
信用减值损失	0	0%	-100,500.11	-8.64%	-100%
经营活动产生的现金流量净额	-2,989,778.00	-	-559,128.18	-	434.72%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入增加系公司拓展建筑设计、管理类业务，报告期内收购维迈建筑科技（山东）有限公司，使建筑设计、管理类业务收入较上年同期涨幅较大，该业务 2024 年较 2023 年同期增加 4,332,113.14 元；
2、营业成本：本期营业成本增加系随着营业收入较上期增加 4,332,113.14 元，成本相应增加；
3、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期增加 91.44%，主要系公司为业务发展需要，相应增加了公司管理投入，管理费用增加。
3、经营活动产城的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流净额较上期期末有较大增加，主要原因由于收购公司和支付经营款项导致资金支出较大。

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
上海橙影互联网科技有限公司	子公司	互联网产品开发	3,000,000	386,145,224	-612,574.85	0	-10,572.37
天津盛视天橙广告有限公司	子公司	广告视频制作	3,000,000	0	0	0	0
立趣（上海）信息科技有限公司	子公司	产品包装设计	2,000,000	90,809.66	-13,887.34	0	-1,320.89

公 司							
山东魔方云互联网科技有限公司	子 公 司	平台经济	3,000,000	1,850,558.11	-5,559,300.96	0	-19,578.32
山东盛视天橙广告传媒有限公司	参 股 公 司	广告视频制作	3,000,000	1,759,542.20	597,133.78	162,910.9	-481,331.47
维迈建筑科技（山东）有限公司	子 公 司	工程	2,000,000	2,770,524.53	3,165,909.99	4,587,155.96	1,847,313.70

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司自 2009 年创立至今，一直作为上海市大学生创业典范企业，在大学生创业路上践行自强不息、艰苦奋斗的精神，成为上海市大学生创业的榜样。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内以后企业面临大量潜在 的市场进入者。同时，国内行业集中度较低，企业之间的市场 竞 争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。
人才流失的风险	公司拥有的人才是公司核心资源之一。开展业务需要大量优秀 的销售、策划。拍摄及制作人员。合格的从业人员需兼具过硬 的 技术实力与艺术素养，跨领域复合型人才的形成有赖于较长 的 培养周期与充分的业务实践。尽管公司已经采取了提供有竞 争力的薪酬待遇。公平的竞争晋升机制，努力

	创造开发。协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术骨干和研发团队的稳定，但一旦技术骨干出现大量流失，仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。
行业政策的风险	广播电影电视行业作为文化产业有一定的特殊性,同时具备了政治属性与经济属性,与国计民生密切相关。出于国家信息与舆论安全的需要,广播电影电视行业相对于其他行业而言,政府监管更为严密,监管措施较多,主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播,在很大程度上面临广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性,一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同,可能会影响企业的既定业务目标与发展划。
宏观经济波动的风险	中国经济增长速度减缓,使得国内大多数企业,尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。宏观经济波动会影响政府机构、企事业单位对宣传片、广告片等的投资力度。如果未来国内经济增速放缓、市场需求下降,宏观经济波动可能对公司的经营造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

基于控股股东天空之橙与盛视天橙发生的业务交易背景，开始阶段系由于业务需要两家公司产生资金往来，系经营性资金往来，并非控股股东资金占用。后由于业务终止或业务结束，截至 2023 年 12 月 31 日，未及时对相关资金往来进行清算，产生资金结余，构成控股股东、实际控制人对挂牌公司资金的暂时性的非经营性占用。2024 年 5 月 9 日，天空之橙将 10 万元归还给挂牌公司。截至本报告披露之日已不存在占用事项。

(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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	50,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	募集资金使用承诺	2016年5月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺正在履行中。

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	16,397,650	96.81%	0	16,397,650	96.81%
	其中：控股股东、实际控制人	16,272,250	96.07%	0	16,272,250	96.07%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	540,750	3.19%	0	540,750	3.19%
	其中：控股股东、实际控制人	540,750	3.19%	0	540,750	3.19%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,938,400	-	0	16,938,400	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天空之橙控股有限公司	16,092,000	0	16,092,000	95.0031%	0	16,092,000	0	0
2	陈嵩	721,000	0	721,000	4.2566%	540,750	180,250	0	0
3	赵一琼	40,000	0	40,000	0.2361%	0	40,000	0	0
4	王智星	22,400	0	22,400	0.1322%	0	22,400	0	0
5	丁松花	20,001	0	20,001	0.1181%	0	20,001	0	0
6	薛俊	20,000	0	20,000	0.1181%	0	0	20,000	0
7	范岑君	15,200	0	15,200	0.0897%	0	15,200	0	0
8	钱祥丰	6,000	0	6,000	0.0354%	0	6,000	0	0
9	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0059%	0	1,000	0	0

10	陈麒元	798	0	798	0.0047%	0	798	0	0
合计		16,938,399	-	16,938,399	100%	540,750	16,377,649	20,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东陈嵩为天空之橙控股有限公司股东、实际控制人；其他股东相互不存在任何关联关系。

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				
陈嵩	董事长	男	1986年8月	2021年11月17日	2024年11月16日	721,000	0	721,000	4.2566%
陈嵩	总经理	男	1986年8月	2021年11月17日	2024年11月16日	721,000	0	721,000	4.2566%
张震	董事	男	1986年9月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
王文彦	董事	女	1983年3月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
房明	董事	男	1986年2月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
房明	财务总监	男	1986年2月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
李雅卓	董事	女	1992年11月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
李雅卓	董事会秘书	女	1992年11月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
张栋明	监事会主席	男	1986年9月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
王蓓雯	监事	女	1981年11月	2021年11月17日	2024年11月16日	0	0	0	0%
卢胜平	监事	男	1977年7月	2021年11月17日	2024年7月19日	0	0	0	0%

王洪蕾	监事	女	1994 年 10 月	2024 年 7 月 19 日	2024 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
-----	----	---	----------------	--------------------	------------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理为实际控制人陈嵩，其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间 不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢胜平	监事	离任	职工	免职 报告期后
王洪蕾	职工	新任	监事	推选 报告期后

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王洪蕾，女，1994 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。
自 2019 年 3 月到 2023 年 3 月山东德江建设工程有限公司任职。
自 2023 年 3 月起在维迈建筑科技（山东）有限公司（上海盛视天橙传媒股份有限公司全资控股子公司）任职。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
技术人员	5	5
销售人员	7	7
财务人员	2	2
员工总计	16	16

（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
流动资产：	五、（一） 1	232,728.98	3,222,506.98
货币资金			
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一） 2	3,294,428.96	1,950,515.20
应收款项融资			
预付款项	五、（一） 3	3,655,706.41	614,741.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一） 4	1,508,062.41	1,316,613.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一） 5	1, 632, 479. 39	907, 027. 34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一） 6	515,300.78	515,300.78
流动资产合计		10,838,706.93	8,526,704.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）7	393,747.10	285,752.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）8	1,480,607.59	1,480,607.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,874,354.69	1,766,360.20
资产总计		12,713,061.62	10,293,064.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）9	3,281,653.80	1,450,036.14
预收款项			
合同负债	五、（一）10	2,828,749.79	1,872,855.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）11	387,243.92	580,782.65
应交税费	五、（一）12	486,508.22	649,610.48
其他应付款	五、（一）13	1,575,050.12	1,920,862.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）14	1,086,358.52	1,086,358.52
其他流动负债	五、（一）15	179,064.71	139,785.47
流动负债合计		9,824,629.08	7,700,291.23
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）16	845,992.45	845,992.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		845,992.45	845,992.45
负债合计		10,670,621.53	8,546,283.68
所有者权益：			
股本	五、（一）17	16,938,400.00	16,938,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）18	1,581,820.35	1,581,820.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）19	587,115.46	587,115.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）20	-17,347,691.27	-17,879,202.49
归属于母公司所有者权益合计		1,759,644.54	1,228,133.32
少数股东权益		282,795.55	518,647.97
所有者权益合计		2,042,440.09	1,746,781.29
负债和所有者权益总计		12,713,061.62	10,293,064.97

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

（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
流动资产：			
货币资金		22,525.06	2,765,143.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 （一）1	670,460.09	677,660.09

应收款项融资			
预付款项		1,982,791.84	603,132.94
其他应收款	十二、 (一) 2	9,218,939.75	9,161,954.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		893,049.00	820,783.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,218.34	17,218.34
流动资产合计		12,804,984.08	14,045,893.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (一) 3	5,483,578.60	3,865,693.40
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		184,929.45	184,929.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,480,607.59	1,480,607.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,149,115.64	5,531,230.44
资产总计		19,954,099.72	19,577,123.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,848,229.89	1,788,229.89
预收款项			
合同负债		1,506,620.75	1,506,620.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		349,886.80	469,580.00
应交税费		461,282.47	580,761.46
其他应付款		4,745,064.68	3,150,064.48
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		1,086,358.52	1,086,358.52
其他流动负债		115,868.96	115,868.96
流动负债合计		10,113,312.07	8,697,484.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		845,992.45	845,992.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		845,992.45	845,992.45
负债合计		10,959,304.52	9,543,476.51
所有者权益：			
股本		16,938,400.00	16,938,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,427,513.75	2,427,513.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		587,115.46	587,115.46
一般风险准备			
未分配利润		-10,958,234.01	-9,919,382.16
所有者权益合计		8,994,795.20	10,033,647.05
负债和所有者权益合计		19,954,099.72	19,577,123.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		4,876,010.26	1,162,969.32
其中：营业收入	五、（二） 1	4,876,010.26	1,162,969.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,571,906.60	1,965,659.55
其中：营业成本	五、（二） 1	2,687,060.53	626,187.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	20,193.03	396.37
销售费用	五、（二） 3	334,509.83	366,717.81
管理费用	五、（二） 4	1,507,039.55	787,213.13
研发费用	五、（二） 5		105,521.00
财务费用	五、（二） 6	23,103.66	79,623.55
其中：利息费用			
利息收入		-1,125.18	
加：其他收益	五、（二） 7	137.98	
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、（二） 8		-100,500.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,241.64	-903,190.34
加：营业外收入	五、（二） 9	-219.96	739.75
减：营业外支出	五、（二） 10	214.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,807.03	-902,450.59
减：所得税费用	五、（二） 11	8,148.23	20.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		295,658.80	-902,470.81
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）		295,658.80	-902,470.81
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）		-235,852.42	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		531,511.22	-902,470.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		295,658.80	-902,470.81

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		531,511.22	-902,470.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-235,852.42	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0314	-0.0411
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0314	-0.0533

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十二、 (二) 1	125,943.40	764,854.13
减：营业成本		26,700.00	442,255.34
税金及附加			
销售费用		18,860.69	126,791.38
管理费用		1,117,807.01	706,977.25
研发费用			
财务费用		1,494.31	65,884.13
其中：利息费用			
利息收入		-859.49	
加：其他收益		137.98	
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）			- 16,871.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,038,780.63	-593,925.17
加：营业外收入			737.66
减：营业外支出		71.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,038,851.85	-593,187.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,038,851.85	-593,187.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,038,851.85	-593,187.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,064,984.85	3,775,712.73
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			356.38

经营活动现金流入小计		5,064,984.85	3,776,069.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,693,592.53	2,130,284.43
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		73,659.23	702,081.31
支付的各项税费		370,005.50	31,207.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,917,505.59	1,471,623.91
经营活动现金流出小计		8,054,762.85	4,335,197.29
经营活动产生的现金流量净额	六、31、 (1)	-2,989,778.00	-559,128.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,989,778.00	-559,128.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,222,506.98	2,118,109.39
六、期末现金及现金等价物余额		232,728.98	1,558,981.21

法定代表人：陈嵩

主管会计工作负责人：房明

会计机构负责人：房明

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,143.40	498,733.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			1,221,803.46
经营活动现金流入小计		133,143.40	1,720,536.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,418,624.86	875,615.53
支付给职工以及为职工支付的现金		73,659.23	514,510.26
支付的各项税费		18.08	17,913.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,178,075.88	464,817.84
经营活动现金流出小计		3,670,378.05	1,872,857.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,537,234.65	-152,320.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		794,615.89	
投资活动现金流入小计		794,615.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		794,615.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,742,618.76	-152,320.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,765,143.82	221,765.91
六、期末现金及现金等价物余额		22,525.06	69,445.70

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	六、(一)、2.
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

上海盛视天橙传媒股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称：上海盛视天橙传媒股份有限公司

成立时间：2009 年 04 月 28 日

统一社会信用代码：913101046887074098

法定代表人：陈嵩

公司注册资本：1,693.84 万人民币，股份总数 1,693.84 万股（每股面值 1 元）。其中，普通股总股本 16,938,400 股，优先股总股本 0 股。

注册地：上海市徐汇区田林路 200 号 A 栋 5 楼 5F

经营地址：上海市徐汇区田林路 200 号华鑫天地 A2 栋 5 楼

公司股票已于 2016 年 5 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：盛视天橙，证券代码：837461。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），所属行业为广播、电视、电影和录音制作业。

公司经营范围：广播电视节目制作、发行，文化艺术活动交流与策划，广告设计、制作、代理、发布，网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让，创意服务，公关活动策划，企业形象策划。

【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】

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事文化创意服务、视频制作。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项等回收风险程度较低的应收款项	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10

2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日，存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

（2）不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	直线法	3	5	31.667
专用设备	直线法	3	5	31.667
运输设备	直线法	4	5	23.750
办公家具	直线法	5	5	19.000

（十四） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履

约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

视频制作收入在视频产品等完成摄制后，通过拷贝、播映带和其他载体转移给客户并经客户认可接收、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

工程设计收入在取得客户的设计成果确认后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

工程管理收入在工程竣工后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

平台服务收入在客户确认终端供应商已完成实际工作后，并经客户认可、相关的经济利益很可能流入本公司时予以确认。

加盟费收入在加盟期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

（二十） 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

（二十一） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产

的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

- 2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海盛视天橙传媒股份有限公司	15%
上海橙影互联网科技有限公司	20%
立趣(上海)信息科技有限公司	20%
山东魔方云互联网科技有限公司	20%
山东盛视天橙广告传媒有限公司	20%

(二) 税收优惠

上海盛视天橙传媒股份有限公司自 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202231007951)，认定公司为高新技术企业，有效期为 3 年，企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	232,629.13	3,222,407.13
其他货币资金	99.85	99.85

合 计	232,728.98	3,222,506.98
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,734,246.04	44.94	8,734,246.04	100.00	
按组合计提坏账准备	10,702,994.84	55.06	7,408,565.88	69.22	3,294,428.96
合 计	19,437,240.88		16,142,811.92	83.65	3,294,428.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,734,246.04	48.27	8,734,246.04	100.00	
按组合计提坏账准备	9,359,081.08	51.73	7,408,565.88	79.16	1,950,515.20
合 计	18,093,327.12	100.00	16,142,811.92	89.22	1,950,515.20

2) 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海独秀会展服务有限公司	3,902,846.04	3,902,846.04	100.00	预计无法收回
北京风采独秀文化传播有限公司	2,980,300.00	2,980,300.00	100.00	预计无法收回
上海狐獾人力资源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
上海易睦网络科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
欧科佳（上海）汽车电子设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
宁波小兜匠文化创意有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

上海妙果数码科技有限公司	142,600.00	142,600.00	100.00	预计无法收回
上海逢申实业发展有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	预计无法收回
苏州东方金汇通智能科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
江苏盛世华安智能科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市星恒电子节能科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
上海银行股份有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
上海师范大学招生办公室	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	8,734,246.04	8,734,246.04	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,474,003.00	44,220.09	3.00
1-2 年	389,724.77	38,972.48	10.00
2-3 年	339,960.00	169,980.00	50.00
3 年以上	7,155,393.31	7,155,393.31	100.00
小 计	9,359,081.08	7,408,565.88	79.16

（3）坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,734,246.04						8,734,246.04

按组合计提坏账准备	7,408,565.88						7,408,565.88
合计	16,142,811.92						16,142,811.92

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海独秀会展服务有限公司	3,902,846.04	21.57	3,902,846.04
北京风采独秀文化传播有限公司	2,980,300.00	16.47	2,980,300.00
上海胧爱信息科技有限公司	2,060,500.65	11.39	2,060,500.65
上海博广广告传媒有限公司	933,736.00	5.16	933,736.00
上海泰冬商贸有限公司	920,000.00	5.08	920,000.00
合计	10,797,382.69	59.67	10,797,382.69

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,350,771.99	91.66		3,350,771.99	583,259.19	94.88		583,259.19
1-2 年	304,934.42	8.34		304,934.42	31,481.90	5.12		31,481.90
2-3 年								
3 年以上								
合 计	3,655,706.41	100.00		3,655,706.41	614,741.09	100.00		614,741.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
直距建筑设计咨询(上海)有限公司	164000	4.49
泰州澳洋建筑装饰工程有限公司	150000	4.1

上海龙琦装饰工程有限公司	150000	4.1
淄川区未然之光广告设计服务中心（个体工商户）	100000	2.74
张欣欣	90,000.00	2.46
小 计	395,461.17	17.89

4. 其他应收款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,508,062.41	1,316,613.38
合 计	1,508,062.41	1,316,613.38

（2） 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,508.57	51.5	1,651,508.57	100	
按组合计提坏账准备	1,555,366.05	48.5	47,303.64	3.04	
合 计	3,206,874.62	100	1,698,812.21	52.97	1,508,062.41

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,508.57	54.77	1,651,508.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,363,917.02	45.23	47,303.64	3.68	1,316,613.38
合 计	3,015,425.59	100.00	1,698,812.21	56.34	1,316,613.38

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款（无）

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	1,221,790.05		
账龄组合	166,788.00	47,303.64	28.36
其中：1年以内	76,788.00	2,303.64	3.00
1-2年			
2-3年	90,000.00	45,000.00	50.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
小计	1,555,366.05	47,303.64	3.47

3）坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	47,303.64	1,651,508.57		1,698,812.21
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,303.64	1,651,508.57		1,698,812.21

4）本期无实际核销的其他应收款情况。

5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	241,015.76	241,015.76
备用金	532,764.75	676,113.26

往来款项	2,289,745.60	2,098,296.57
合 计	3,206,874.62	3,015,425.59

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
上海景神劳务派遣有限公司	往来款	1,651,508.57	3 年以上	51.5	1,651,508.57
上海怡汇投资管理有限公司	押金	194,165.76	1 年以上	6.05	
王文彦	备用金	134,023.31	1 年以内，1-2 年	4.18	
叶翔钰	备用金	100,000.00	1 年以内	3.12	
王蓓雯	备用金	100,000.00	1-2 年	3.12	
小 计		2,179,697.64		67.97	1,651,508.57

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工的设计项目	711,938.06		711,938.06	311,320.75		311,320.75
合同履约成本	1,233,403.99	312,862.66	920,541.33	908,569.25	312,862.66	595,706.59
合 计	1,945,342.05	312,862.66	1,632,479.39	1,219,890.00	312,862.66	907,027.34

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	187,843.32	187,843.32
留抵税额	237,953.82	237,953.82
预缴增值税	72,168.93	72,168.93
预缴企业所得税	17,334.71	17,334.71
合 计	515,300.78	515,300.78

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

固定资产	393,747.1	285,752.61
固定资产清理		
合 计	393,747.1	285,752.61

(2) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	专用设备	合 计
账面原值					
期初数	851,000.00	1,145,593.30	384,008.90	1,961,095.12	4,341,697.32
本期增加金额				144,928.24	144,928.24
1) 购置				144,928.24	144,928.24
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	851,000.00	1,145,593.30	384,008.90	2,106,023.36	4,486,625.56
累计折旧					
期初数	808,450.00	1,025,499.54	383,062.63	1,838,932.54	4,055,944.71
本期增加金额				36933.75	36933.75
1) 计提				36933.75	36933.75
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	808,450.00	1,025,499.54	383,062.63	1875866.29	4092878.46
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	42,550.00	120,093.76	946.27	230157.07	393,747.1

期初账面价值	42,550.00	120,093.76	946.27	122,162.58	285,752.61
--------	-----------	------------	--------	------------	------------

8. 使用权资产

项 目	经营场地租赁	合 计
账面原值		
期初数	4,441,822.74	4,441,822.74
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,441,822.74	4,441,822.74
累计折旧		
期初数	2,961,215.15	2,961,215.15
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,961,215.15	2,961,215.15
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,480,607.59	1,480,607.59
期初账面价值	1,480,607.59	1,480,607.59

9 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务费	3281653.8	1,450,036.14

合 计	3,281,653.8	1,450,036.14
-----	-------------	--------------

10. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收服务费	2,828,749.79	1,872,855.07
合 计	2,828,749.79	1,872,855.07

(2) 合同负债金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
央数文化（上海）股份有限公司	339,622.64	尚未拍摄完成
江苏恒瑞医药股份有限公司	243,396.23	尚未拍摄完成
上海衡复经济发展有限公司	198,113.21	尚未拍摄完成
海安橡胶集团股份有限公司	198,059.43	尚未拍摄完成
上海泰欣环境工程股份有限公司	144,811.32	尚未拍摄完成
小 计	1,124,002.83	

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	405,950.67			
离职后福利—设定提存计划	174,831.98		174,831.98	
辞退福利	—			
1 年内到期的其他福利	—			
合 计	580,782.65			387,243.92

12. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	457,621.31	519,444.06
企业所得税		48,447.37
代扣代缴个人所得税	8,693.88	4,240.64
城市维护建设税	11,939.14	43,915.82

教育费附加	5,116.77	31,368.53
地方教育费附加	2,615.53	
印花税	521.59	2,194.06
合 计	486,508.22	649,610.48

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,575,050.12	1,920,862.90
合 计	1,575,050.12	1,920,862.90

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	578,615.00	578,615.00
备用金	10,824.91	10,824.91
代扣代缴款		92,721.45
往来款	985,610.21	880,210.97
应付服务费		358,490.57
合 计	1,575,050.12	1,920,862.90

14. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,086,358.52	1,086,358.52
合 计	1,086,358.52	1,086,358.52

15. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	179,064.71	139,785.47
合 计	179,064.71	139,785.47

16. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	845,992.45	845,992.45
其中：未确认融资费用	13,517.01	13,517.01

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,938,400.00						16,938,400.00

(2) 其他说明

注 1：2016 年 10 月 18 日公司股本增加 269,200.00 元业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具上会师报字(2016)第 4854 号《验资报告》验证。

注 2：2017 年 4 月 27 日公司第一届董事会第十二次会议决议，公司以资本公积转增股本，以期初 8,469,200 股为基数，以 8,469,200 元资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 8,469,200 股，转增后总股本为 16,938,400 股。于 2017 年 4 月 28 日发布公告编号为 2017-015 的《上海盛视天橙传媒股份有限公司关于资本公积转增股本的预案公告》。

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,581,820.35			1,581,820.35
合 计	1,581,820.35			1,581,820.35

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	587,115.46			587,115.46
合 计	587,115.46			587,115.46

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年期末数
调整前上期末未分配利润	-17,879,202.49	-17,537,342.91
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	-17,879,202.49	-17,537,342.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	531,511.22	-695487.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,347,691.27	-18232829.96

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,876,010.26	25,687,060.53	1,162,969.32	626,187.69
其他业务收入				
合 计	4,876,010.26	2,687,060.53	1,162,969.32	626,187.69

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
视频制作	288,854.3	68,403.27	907,926.50	478,716.37
工程设计、管理	4,587,155.96	2,618,657.26	255,042.82	147,471.32
其他				
小 计	4,876,010.26	2,687,060.53	1,162,969.32	626,187.69

或：收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四（六）之说明。

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	288,854.3	907,926.50
在某一时段内确认收入	4,587,155.96	255,042.82
小 计	4,876,010.26	1,162,969.32

2. 税金及附加

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,353.49	

教育费附加	4,865.78	
印花税	250	
其他	2,615.53	396.38
合 计	20,193.03	396.38

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务推广费		1,300
职工薪酬	242,694.46	214,986.43
差旅费	23,048.43	23,634.9
折旧费		119,496.54
房租及物业费		
其他	68,766.94	7,299.94
合 计	334,509.83	366,717.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
聘请中介机构费		196,242.92
职工薪酬	262,494.48	89,614.68
折旧费	1,1075.36	196,067.62
办公费	54,165.77	20,727.83
业务招待费	38,921	15,879.73
差旅费	18,475.34	23,370.17
水电费	19,900.31	471.02
会务费		
劳务费	196,715.88	82,396.73
租赁费	554,759.31	10,835.58
车辆使用费	7,921.55	
咨询费	32,250.95	64,692.46
物业费	58,653.97	56,176.90
保险费	74,970.46	5,640.87
其他	171,084.17	25,096.62

合 计	1, 507, 039. 55	787, 213. 13
-----	-----------------	--------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		787, 213. 13
其他		
合 计		105, 521. 00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	-1. 125. 18	356. 38
银行手续费	60, 58. 91	76, 258. 44
其他	18, 169. 93	64, 249. 06
合 计	23, 103. 66	79, 623. 55

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税减免			
代扣个人所得税手续费返还	137. 98		
增值税加计抵减			
其他			
合 计	137. 98		

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失		100, 500. 11
其他应收款坏账损失		
合 计		100, 500. 11

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		500. 00	500. 00

其他	-219.96	234.66	234.66
合 计	-219.96	739.75	739.75

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	214.65		
非流动资产毁损报废损失			
其他			
合 计	214.65		

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8148.23	20.22
递延所得税费用		
合 计	8148.23	20.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	295,658.80	-902,470.81
加：资产减值准备		
信用减值准备		-100,500.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		196,067.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		

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）		
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）	-725,452.05	-451,251.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,576,328.11	-1,695,976.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,085,058.61	2,395,002.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,921,062.75	-559,128.18
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	232,728.98	1,558,981.21
减：现金的期初余额	3,222,506.98	2,118,109.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,921,062.75	-559,128.18

2. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	232,728.98	1,558,981.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将上海橙影互联网科技有限公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并范围内子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海橙影互联网科技有限公司	300 万	上海/上海	民营	100.00		非同一控制下企业合并
立趣(上海)信息科技有限公司	200 万	上海/上海	民营	100.00		设立
天津盛视天橙广告有限公司	300 万	天津/天津	民营	100.00		设立
山东魔方云互联网科技有限公司	300 万	淄博/淄博	民营	100.00		设立
山东盛视天橙广告传媒有限公司	300 万	淄博/淄博	民营	51.00		设立
维迈建筑科技（山东）有限公司	200 万	青岛/青岛	民营	100.00		收购

七、 与金融工具相关的风险

风险管理目标和政策

本公司金融工具主要包括应收款项、应付款项、股权投资、其他流动资产等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在孤立的情况下进行的。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资产的信用风险较低。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司目前将自有资金作为主要资金来源。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以固定利率计息的短期借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信期限进行合理设计，确保授信额度充足，以满足公司融资需求，必要时通过提前还款，合理降低利率波动风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司

于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方情况

公司最终控制方是自然人陈嵩先生和肖文鑫女士。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天空之橙控股有限公司	本公司股东
淄博天橙有光企业管理有限公司	同一控制下关联公司
宋一琼	本公司股东
王智星	本公司股东
丁松花	本公司股东
薛俊	本公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(无)

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天空之橙控股有限公司	管理及设计服务		462, 474. 40

2) 销售商品和接受劳务的关联交易

无。

(三) 关联方应收应付款项（无）

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
小 计					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

无			
小 计			

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

根据本公司对外投资的公告（编号：2024-002），上海盛视天橙传媒股份有限公司拟通过支付现金的方式收购维迈科技股份有限公司持有的维迈建筑科技（山东）有限公司 100%的股权，经过双方协商拟成交价格确定为 1,617,885.2 元人民币。

本次对外投资涉及进入建筑、装饰、装修业。商业视频制作做为文化创意产业的重要组成部分，短视频近年更是发展迅速，“视频+”也渗透到各个领域，也包括最近逐步兴起的文化艺术场馆、数字互动展陈、数字城市书房、数字城市会客厅等网红空间的打造。本次公司收购的，主要是从公司长远发展的战略层面考虑，也是公司涉足新的拓展领域的重要布局。

根据本公司关于对全资子公司增资的公告（编号：2024-008），本公司收购维迈建筑科技（山东）有限公司，为支持公司的业务发展，本公司拟向全资子公司维迈建筑科技（山东）有限公司增资 8,000,000.00 元。本次增资完成后，全资子公司维迈建筑科技（山东）有限公司的注册资本由人民币 2,000,000.00 元增加人民币 8,000,000.00 元至人民币 10,000,000.00 元，公司仍持有全资子公司 100%股权，不涉及公司控股权及持股比例的变化。

十一、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 114, 600. 00	47. 8	4, 114, 600. 00	100. 00	

按组合计提坏账准备	4493644.34	52.2	3,823,184.25	85.08	670,460.09
合 计	8,608,244.34	100	7,937,784.25	92.21	670,460.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,114,600.00	47.76	4,114,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,500,844.34	52.24	3,823,184.25	84.94	677,660.09
合 计	8,615,444.34	100.00	7,937,784.25	92.13	677,660.09

2) 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海独秀会展服务有限公司	2,263,500.00	2,263,500.00	100.00	预计无法收回
上海狐獾人力资源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
上海易睦网络科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
欧科佳（上海）汽车电子设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
宁波小兜匠文化创意有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
上海妙果数码科技有限公司	142,600.00	142,600.00	100.00	预计无法收回
上海逢申实业发展有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
萨驰华辰机械（苏州）有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00	预计无法收回
苏州东方金汇通智能科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
江苏盛世华安智能科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市星恒电子节能科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回

上海银行股份有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
上海师范大学招生办公室	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	4,114,600.00	4,114,600.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	136400		
账龄组合	4,357,244.34	3,823,184.25	87.74
其中：1年以内	13,740.00	412.20	3.00
1-2年	389,724.77	38,972.48	10.00
2-3年	339,960.00	169,980.00	50.00
3年以上	3,613,819.57	3,613,819.57	100.00
小 计	4493644.34	3,823,184.25	84.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,114,600.00						4,114,600.00
按组合计提坏账准备	3,823,184.25						3,823,184.25
合 计	7,937,784.25						7,937,784.25

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
上海独秀会展服务有限公司	2,263,500.00	26.27	2,263,500.00
上海泰冬商贸有限公司	750,000.00	8.71	750,000.00
上海狐獾人力资源有限公司	700,000.00	8.12	700,000.00
上海博广广告传媒有限公司	535,256.00	6.21	535,256.00

维迈科技股份有限公司	389,724.77	4.52	38,972.48
合计	4,638,480.77	53.84	4,287,728.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,218,939.75	9,161,954.89
合 计	9,218,939.75	9,161,954.89

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,508.57	15.19	1,651,508.57	100.00	
按组合计提坏账准备	9221243.39	84.81	2,303.64	0.02	9218939.75
合 计	10872751.96	100	1,653,812.21	15.21	9,218,939.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,651,508.57	15.27	1,651,508.57	100.00	
按组合计提坏账准备	9,164,258.53	84.73	2,303.64	0.03	9,161,954.89
合 计	10,815,767.10	100.00	1,653,812.21	15.29	9,161,954.89

② 期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海景神劳务派遣有限公司	1,651,508.57	1,651,508.57	100.00	预计无法收回

小 计	1,651,508.57	1,651,508.57	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	9,144,455.39		
账龄组合	76,788.00	2,303.64	3.00
其中：1 年以内	76,788.00	2,303.64	3.00
小 计	9221243.39	2,303.64	0.02

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	2,303.64	1,651,508.57		1,653,812.21
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,303.64	1,651,508.57		1,653,812.21

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	204,265.76	204,265.76
备用金	355,202.14	177,902.14
往来款项	10,256,299.20	10,179,501.20
合 计	10,815,767.10	10,561,669.10

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
山东魔方云互联网科技有限公司	合并范围内关联方往来款	6,168,702.47	1年以内，1-4年	57.03	
上海橙影互联网科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,359,300.16	2-4年	21.81	
上海景神劳务派遣有限公司	往来款	1,651,508.57	3年以上	15.27	1,651,508.57
上海怡汇投资管理有限公司	押金	194,165.76	1年以上	1.80	
叶翔钰	备用金	100,000.00	1年以内	0.92	
小 计		10,473,676.96		96.84	1,651,508.57

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额		账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,483,578.60		5,483,578.60	3,865,693.40		3,865,693.40
对联营、合营企业投资						
合 计	5,483,578.60		5,483,578.60	3,865,693.40		3,865,693.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海橙影互联网科技有限公司	3,845,693.40			3,845,693.40		
山东盛视天橙广告传媒有限公司	20,000.00			20,000.00		
维迈建筑科技（山东）有限公司		1,617,885.2		1,617,885.2		

小 计	3,865,693.40			5,483,578.60		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,943.40	26,700.00	764,854.13	442,255.34
其他业务收入				
合 计	125,943.40	26,700.00	764,854.13	442,255.34

十三、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1） 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	-434.61	739.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-434.61	739.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.02	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.04	0.0314	0.0314

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	531511.22
非经常性损益	B	-434.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	531945.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1228133.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	[事项一，说明具体事项内容]	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	[事项二，说明具体事项内容]	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1493888.93
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	35.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	35.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	531511.22
非经常性损益	B	-434.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	531945.83
期初股份总数	D	16,938,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	16,938,400.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.0314
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.0314

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

上海盛视天橙传媒股份有限公司

二〇二四年八月十九日

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434.61
非经常性损益合计	-434.61
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-434.61

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