



圣火科技

NEEQ: 839953

广东圣火传媒科技集团股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钟坚、主管会计工作负责人胡海超及会计机构负责人（会计主管人员）胡海超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

不适用。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节 财务会计报告	25
附件 I 会计信息调整及差异情况	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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、圣火科技	指	广东圣火传媒科技集团股份有限公司
福缘正德	指	广东福缘正德投资控股有限公司，系公司控股股东
秀飞投资	指	广州秀飞投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
龙矍数字营销	指	广东龙矍数字营销有限公司，系公司全资子公司
秀飞（上海）	指	秀飞（上海）文化传播有限公司，系公司全资子公司
物码公司、物码数据	指	一物一码数据（广州）实业有限公司，系公司全资子公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
定向发行、本次股票发行	指	广东圣火传媒科技集团股份有限公司 2023 年启动的定向发行
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告	指	2024 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东圣火传媒科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Holyfire Media Technology Group Co.,Ltd Holyfire		
法定代表人	钟坚	成立时间	2013 年 9 月 10 日
控股股东	控股股东为（广东福缘正德投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟坚、罗新燕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-725 广告业 7259 其他广告服务		
主要产品与服务项目	品牌管理业务：以创意内容为核心驱动力，为品牌提供战略咨询、营销策略、创意策划、内容运营等一站式品牌营销解决方案综合服务。 信息技术及数据服务：基于一物一码、移动互联网、物联网技术，为企业客户提供“生产-渠道-终端-消费者-私域”的全链路数字化转型解决方案。		
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	圣火科技	证券代码	839953
挂牌时间	2016 年 11 月 30 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）	41,739,500
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王欢	联系地址	广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 903 房
电话	020-38098527	电子邮箱	wangh@gdshcm.com
传真	020-87480758		
公司办公地址	广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 903 房	邮政编码	510000
公司网址	www.gdshcm.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	91440101078404531C		
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 903 房		
注册资本（元）	41,739,500	注册情况报告期内是否变更	是

1、报告期内公司分层情况变更

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 5 月 17 日在其官网发布的《关于发布 2024 年第三批创新层进层决定的公告》(股转公告【2024】228 号), 公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第(一)款规定:“最近两年净利润均不低于 1000 万元, 最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%, 截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元”, 按照市场层级调整程序将调入创新层。公司自 2024 年 5 月 20 日起调入创新层。

2、报告期内注册资本变更

公司 2023 年 11 月 9 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议, 于 2023 年 11 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会, 分别审议通过了《关于<广东圣火传媒科技集团股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于根据本次股票定向发行结果修订<公司章程>的议案》等与本次股票定向发行相关的议案。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 12 月 21 日向公司出具了《关于同意广东圣火传媒科技集团股份有限公司股票定向发行的函》; 公司本次实际发行股票 1,739,500 股, 其中有限售条件流通股 0 股, 无限售条件流通股 1,739,500 股。本次定向发行新增股份已于 2024 年 3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 公司总股本变为 41,739,500 股。

公司于 2024 年 3 月 6 日、2024 年 3 月 25 日先后召开第四届董事会第七次会议、2024 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》。根据公司本次定向发行结果, 公司股本、注册资本变更为 4,173.9500 万元, 并于 2024 年 3 月 26 日完成工商变更登记。

3、报告期后至本报告披露日主办券商变更

公司 2024 年 6 月 6 日召开第四届董事会第九次会议, 于 2024 年 6 月 21 日召开 2024 年第三次临时股东大会, 分别审议通过了《关于公司拟与申万宏源证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的议案》《关于公司拟与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等与本次变更主办券商相关的议案。

根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定, 公司已于 2024 年 6 月 25 日与申万宏源承销保荐签订了附生效条件的《终止协议》; 于 2024 年 7 月 2 日与开源证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》。前述协议均约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。

2024 年 7 月 16 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自 2024 年 7 月 16 日起, 公司主办券商由申万宏源承销保荐变更为开源证券, 由开源证券履行持续督导义务。公司本次变更持续督导主办券商事宜均通过各方充分沟通与友好协商, 不会对公司的生产经营活动等造成不利影响。

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

公司是一家集数字技术服务、数字营销、品牌咨询、全案广告策划、整合营销、媒介整合传播为一体的专业品牌营销综合服务商，主营业务涵盖信息技术及数据服务、品牌管理、媒体投放业务板块，可为企业客户提供“一物一码”全链路数字化转型解决方案，助力传统生产零售企业实现产业数字化转型升级，实现品效销一体化营销，与国家“发展数字经济、加快推动产业数字化”的发展战略相契合。信息技术及数据服务正在成为企业数字化转型战略的重要支撑，数字技术在企业生产环节、商品流通环节、以及营销环节的深度融合，不仅提升了企业管理效能，降低管控成本，还为产销联动提供了强有力的数据支撑，助力品牌企业形成“数据驱动型”的先进生产制造能力与组织协调能力。公司已与康师傅、百事可乐、王老吉、健力宝、中国移动、中国联通、京东、好太太等国内外知名品牌建立了长期、良好的合作关系，积累了一批优质企业客户；截止本报告披露日，公司已新增阿道夫、长隆集团、金沙酒业、华润酒业、小糊涂仙、达能、好来牙膏、广汽品牌车系等品牌客户，新客户合同签订金额已超 6000 万元。

1、信息技术及数据服务

基于产品数字身份（通称“一物一码”）管理，以大数据运维为技术基础、以创意内容、一物一码、移动互联网、物联网和 AI/AR 等技术为核心驱动力，提供数字化赋码、数字化渠道、数字化营销及大数据洞察等服务，为企业客户提供“生产-渠道-终端-消费者-私域”全链路、全生命周期的数字化转型解决方案。报告期内公司新增发明专利 2 项，累计已获得发明专利 6 项、实用新型专利 1 项，高新技术产品 3 项、软件著作权 81 项。

2、品牌管理

以创意内容为核心驱动力，为品牌提供战略咨询、营销策略、创意策划、内容运营等一站式品牌营销解决方案综合服务。把品牌与企业的所有接触点作为信息传达渠道，以直接影响消费者的购买行为为目标，通过品牌扫描、消费者洞察、市场分析、营销策略制定、传播策略制定、策略执行，帮助客户提升品牌价值及品牌认知度。报告期内新增“火龙果音乐节”版权，以极具中国特色文化和形象识别度的视觉输出达成品牌与文化的深度融合。

3、媒体投放

基于客户的品牌战略和整合营销传播策略，为客户提供媒体投放策略与计划、投放排期、创意设

计与制作、媒体资源采买、投放效果评估等一系列服务，包括传统媒体（公交车、候车亭、机场、地铁、户外大牌、电梯楼宇）与互联网新媒体投放，有效实现品牌传播。

公司可以一站式为企业客户实现生产数字化、渠道数字化、终端零售数字化以及营销数字化，创意与科技双轮驱动，全面为客户的数字化转型赋能。近年来，公司已先后荣获商务部中国数字服务零售领域领军企业、国家高新技术企业、中国一级广告企业、广东省专精特新企业、广州市科技创新小巨人、广州市种子独角兽企业，获数十项创意及营销行业大奖。

（二） 行业情况

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属细分行业为租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业(L725)。未来，随着公司一物一码信息技术及数据服务业务规模的增长，公司将转型为一家在数字技术营销、数字零售服务领域具有一定客户资源积累与技术实力的信息技术服务企业。

1、 广告营销行业发展方向

根据国家市场监督管理总局印发的《“十四五”广告产业发展规划》，“十三五”时期，广告行业数字化转型加速。大数据、云计算、人工智能等现代信息技术在广告领域广泛运用，广告服务数字化、智能化、精准化水平持续提高。据前瞻产业研究院预计，到 2027 年广告行业市场规模有望超过 17,000.00 亿元。

随着信息技术的发展，用户使用习惯变化，接受信息的渠道越来越多元，广告主的诉求也在不断迭代。随着移动互联网流量增长见顶，广告主更加意识到品牌的重要性，重新审视品牌的长期价值，品效协同成为新的趋势，品牌更关注用户全场景与全生命周期的触达。品牌建设正在从攻占心智走向构建关系，塑造品牌价值观，重构与消费者之间的关系，注重与消费者实现“品牌共创”，品牌与用户之间保持持续的沟通关系。

2、 数字经济政策红利

国家发布多项政策支持数字经济的发展，这为公司数字营销业务的开展创造了有利的政策环境。

《“十四五”数字经济发展规划》提出到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升。

工业和信息化部、财政部联合印发《开展财政支持中小企业数字化转型试点工作的通知》提出，从 2022 年到 2025 年，中央财政计划分三批支持地方开展中小企业数字化转型试点，打造一批小型化、

快速化、轻量化、精准化的数字化系统解决方案和产品，形成一批可复制可推广的数字化转型典型模式。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司是科技型中小企业，全资子公司物码数据是国家高新技术企业（分别于 2020 年、2023 年通过国家高新技术企业认定）、广东省专精特新企业、广州市专精特新企业、广州市科技创新小巨人、广州市种子独角兽企业。

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	72,924,470.58	80,122,131.12	-8.98%
毛利率%	31.59%	28.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,096,627.83	11,969,119.93	1.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,843,847.47	11,142,877.45	6.29%
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）	9.40%	13.40%	-
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）	9.21%	12.47%	-
基本每股收益	0.29	0.30	-1.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,049,778.28	160,891,999.09	5.07%
负债总计	31,121,882.24	44,750,898.51	-30.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,927,896.04	116,141,100.58	18.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	2.90	13.79%
资产负债率%（母公司）	16.58%	32.60%	-
资产负债率%（合并）	18.41%	27.81%	-
流动比率	5.8696	4.23	-
利息保障倍数	74.04	73.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,258,785.98	-9,673,878.36	247.39%
应收账款周转率	1.25	1.65	-
存货周转率	14.13	650.71	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	23.90%	-
营业收入增长率%	-8.98%	44.58%	-
净利润增长率%	1.07%	69.66%	-

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	80,965,054.16	47.89%	64,026,286.44	39.79%	26.46%
应收票据					
应收账款	50,080,088.07	29.62%	66,237,909.39	41.17%	-24.39%
使用权资产	2,444,556.47	1.45%	3,176,701.54	1.97%	-23.05%
应交税费	3,010,284.75	1.78%	5,362,668.81	3.33%	-43.87%
预付款项	7,970,553.44	4.71%	4,878,976.08	3.03%	63.37%
长期借款	4,480,000.00	2.65%	10,400,000.00	6.46%	-56.92%
其他应收款	2,755,028.70	1.63%	1,950,379.04	1.21%	41.26%
存货	6,756,928.51	4.00%	301,928.46	0.19%	2,137.92%
其他流动资产	314,055.01	0.19%	112,107.71	0.07%	180.14%
长期待摊费用	380,686.58	0.23%	581,448.56	0.36%	-34.53%
递延所得税资产	304,941.66	0.18%	457,000.28	0.28%	-33.27%
合同负债	2,127,481.77	1.26%	1,176,235.81	0.73%	80.87%
其他应付款	477,703.73	0.28%	835,327.09	0.52%	-42.81%
一年内到期的非流动负债	2,233,883.95	1.32%	3,606,360.17	2.24%	-38.06%
其他流动负债	0	0.00%	71,454.77	0.04%	-100.00%
租赁负债	1,283,623.19	0.76%	1,864,070.54	1.16%	-31.14%
资本公积	8,835,094.53	5.23%	884,426.90	0.55%	898.96%

项目重大变动原因

1、预付账款：期末金额较期初金额增加了3,091,577.36元，增长幅度63.37%，主要原因系本期品牌媒介资源采买类项目及云服务器采购等较上期末有所增加。

2、其他应收款：期末金额较期初金额增加了804,649.66元，增长幅度41.26%，主要原因系本期投标保证金和履约保证金较上期末有所增加。

3、存货：期末金额较期初金额增加了6,455,000.05元，增长幅度2,137.92%，主要原因系截至报告期末正在执行中尚未完成的项目履约成本较上期末有大幅增加。

4、其他流动资产：期末金额较期初金额增加了201,947.30元，增长幅度180.14%，主要原因系本

期待抵扣进项税额较上期末有所增加。

5、长期待摊费用：期末金额较期初金额减少了200,761.98元，减少幅度34.53%，主要原因系本期无新增待摊费用，前期待摊费用按照既定期限消耗减少。

6、递延所得税资产：期末金额较期初金额减少了152,058.62元，减少幅度33.27%，主要原因系因计提坏账和租赁办公场地影响的递延所得税资产较上期末减少。

7、合同负债：期末金额较期初金额增加了951,245.96元，增长幅度80.87%，主要原因系本期预收客户的款项较上期末增加。

8、其他应付款：期末金额较期初金额减少了357,623.36元，减少幅度42.81%，主要原因系本期支付了上期末的部分个人及单位往来款项。

9、一年内到期的非流动负债：期末金额较期初金额减少了1,372,476.22元，减少幅度38.06%，主要原因系本期内归还了部分长期借款导致一年内到期的长期借款减少。

10、其他流动负债：期末金额较期初金额减少了71,454.77元，减少幅度100%，主要原因系本期内未发生待转税费。

11、长期借款：期末金额较期初金额减少了5,920,000.00元，减少幅度56.92%，主要原因系报告期内公司归还了600万元银行借款。

12、租赁负债：期末金额较期初金额减少了580,447.35元，减少幅度31.14%，主要原因系办公场地租赁期限即将届满，租赁负债金额逐期减少。

13、资本公积：期末金额较期初金额增加了7,950,667.63元，增长幅度898.96%，主要原因系报告期内公司完成股票定向发行，产生股本溢价。

14、应交税费：期末金额较期初金额减少了2,352,384.06元，减少幅度43.87%，主要原因系报告期内应交企业所得税较上期末有所减少。

（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	72,924,470.58	-	80,122,131.12	-	-8.98%
营业成本	49,884,710.50	68.41%	56,958,888.40	71.09%	-12.42%
毛利率	31.59%	-	28.91%	-	-
税金及附加	206,934.60	0.28%	83,536.00	0.10%	147.72%
财务费用	96,857.18	0.13%	189,162.16	0.24%	-48.80%

其他收益	95,741.63	0.13%	719,479.06	0.90%	-86.69%
投资收益	363,050.74	0.50%	268,686.38	0.34%	35.12%
信用减值损失	486,542.87	0.67%	-704,912.23	-0.88%	-169.02%
净利润	12,096,627.83	16.59%	11,969,119.93	14.94%	1.07%
营业外支出	142,299.51	0.20%	3,625.81	0.00%	3,824.63%
营业外收入	0.10	0.00%	4.44	0.00%	-97.75%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本：营业收入本期金额较上年同期减少了7,197,660.54元，减少幅度8.98%；营业成本本期金额较上年同期减少了7,074,177.90元，减少幅度12.42%；营收小幅下降原因主要系信息技术及数据服务业务在报告期末有部分项目尚未完成项目验收，金额约700万元，报告期内营收规模与上年同期基本持平。毛利水平有小幅提升，营业成本略有下降。本期因公司进一步加强了项目管理、重视成本管控及项目过程管理，营业成本略有下降。

2、税金及附加：本期金额较上年同期增长了123,398.60元，增长幅度147.72%，主要原因系本期缴纳的城建税及教育费附加较上期有增加。

3、财务费用：本期金额较上年同期减少了92,304.98元，减少幅度48.80%，主要原因系本期归还了部分银行借款，借款余额较上年减少，同时银行下调了贷款利率，存量借款的利息费用同比下降。

4、其他收益：本期金额较上年同期减少了623,737.43元，减少幅度86.69%，主要原因系本期政府补助较上期减少。

5、信用减值损失：本期金额较上年同期减少了1,191,455.10元，减少幅度169.02%，主要原因系本期末应收账款余额较上期末减少，信用减值损失较上期也同比例减少。

6、净利润：本期金额较上年同期增长了127,507.90元，增长幅度1.07%，主要原因系信息技术及数据服务类、媒体投放类业务毛利率较上年同期有小幅增长，公司盈利能力略有提升。

7、营业外支出：本期金额较上年同期增长了138,673.70元，增长幅度3,824.63%，主要原因系公司积极践行企业社会责任，本期发生对外捐赠，具体内容详见“第二节、六、企业社会责任”。

8、投资收益：本期金额较上年同期增长了94,364.36元，增长幅度35.12%，主要原因系本期购买的理财产品较上期有增加。

9、营业外收入：本期金额较上年同期减少了4.34元，减少幅度97.75%，主要原因系本期基本无发生营业外收入。

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	72,924,470.58	80,122,131.12	-8.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	49,884,710.50	56,958,888.40	-12.42%
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
品牌管理	34,570,212.01	29,623,700.26	14.31%	-6.12%	-1.15%	-4.31%
信息技术及数据服务	31,963,184.37	16,198,529.60	49.32%	-16.35%	-29.18%	9.18%
媒体投放	6,391,074.20	4,062,480.64	36.44%	25.6%	-1.32%	2.78%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内收入构成没有实质性变化。

(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	14,258,785.98	-9,673,878.36	247.39%
投资活动产生的现金流量净额	65,872.74	-998,164.92	106.60%
筹资活动产生的现金流量净额	2,614,109.00	8,803,640.62	-70.31%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量：因上年四季度完成的项目在报告期内集中回款，公司下半年的业务量明显高于上半年，从而影响报告期内经营活动产生的现金流大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量：本年度主要是公司购买固定资产合计约 30 万元、收回理财产品的投资收益净流入约 36 万元。

3、筹资活动产生的现金流量：报告期内归还借款形成净流出约 710 万元、偿还利息及支付筹资费用约 27 万元、定向增发筹资资金约 1000 万元，综合产生流入净额约 260 万元。

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
一物一码数据(广州)实业有限公司	控股子公司	一物一码全链路数字化管理及大数据运维服务	15,000,000	80,385,340.76	73,223,375.48	21,136,402.46	8,928,885.77
秀飞(上海)文化传播有限公司	控股子公司	品牌管理	10,000,000	30,178,677.77	18,032,868.46	16,181,030.63	1,778,486.55
广东龙曼数字营销有限公司	控股子公司	数字营销、电商运营	5,100,000	11,659,169.45	8,832,750.66	8,045,193.17	884,203.93

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
广州众悦电影金融有限公司	无关联	业务布局、资本增值

众悦电影金融是公司 2017 年投资的一家以“文化+金融+科技”为创新模式，将金融工具植入影视文化全产业链，从事电影、电视投融资金融服务的金融创新公司。该公司注册资金 3,000 万元，公司持有其 21%的股权，并已于 2017 年投入首期投资款 315 万元。从 2017 年开始该公司业务并未有实质性突破，持续亏损，报告期内该公司未有实际经营，公司已对长期股权投资全额计提减值，该公司的暂停经营不会对公司经营及财务情况产生不利影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任。公司响应“百千万工程”号召，向梅州市海外联谊会捐款 10 万元；与广州市番禺区大石街大维村结对共建并定向捐赠专项资金 2 万元，支持地方乡村振兴事业。公司积极参与“绿美广东”相关活动，向梅州市总商会捐款 2 万元，向连山壮族瑶族自治县红十字会捐款 2 千元，助力营造绿美城乡人居环境。

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
核心人才流失风险	<p>核心人才的专业素质与创新能力是公司后续业绩持续快速增长和服务质量不断提升的基础。公司一旦在核心人才的引进和培养上存在滞后,或是出现核心人才流失,将对公司业务造成一定不利影响。</p> <p>应对措施:为避免人才流失,公司持续完善人力资源管理制度,主要措施有:(1)提供具有市场竞争力的薪酬,设立业绩目标及业绩达成奖励,以及开放的晋升机会。(2)为核心员工提供外出学习的机会,定期组织内部培训及外部培训。</p>
对主要客户依赖风险	<p>报告期内公司客户相对集中,如因经营环境变化导致客户的经营环境恶化,或者其自身出现流动性问题,则将对本公司的销售和回款产生一定不利影响。应对措施:公司积极开拓培育新的客户,截止本报告披露日,公司已先后与长隆集团、雪花啤酒、金沙酒业、小糊涂仙、阿道夫、好来牙膏等客户和品牌建立合作,进一步提升业务服务水平,降低对大客户的依赖。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控制权高度集中,公司实际控制人可能通过行使股东表决权、直接参与公司人事、财务、经营决策等方式对公司实施不当控制,从而损害公司及其他股东的利益,存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施:公司已建立并完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,以及“三会”议事规则,完善了公司内部控制体系,科学划分各部门的职责权限。规范股东及实际控制人的决策行为,确保公司各项重大事项能够得到规范、科学的决策并有效执行。</p>
业务规模扩张和转型升级的风险	<p>近年来公司业务不断扩张,相继开拓了一物一码信息技术及数据服务、O2O 渠道整合营销等业务,业务区域上从华南、华东地区逐步拓展至全国。公司在管理模式、人才储备、技术(设计)创新、资金周转、渠道拓展及市场开拓等方面将面临更大的挑战。应对措施:公司在拓展新业务的过程中做好充分的市场调研和风险评估,与相关机构及公司保持紧密的沟通合作,以相对优越的条件吸收核心人才</p>

	和技术，以保证自身的核心竞争力。
公司业务季节性变化的风险	公司的主要客户集中在快速消费饮品行业。由于客户产品销售具有一定的季节性特征，夏季的销售量会明显高于冬季，节假日会高于非节假日。因此，客户的生产计划及品牌推广计划也会随着季节变化以及节假日产生相应的变化，公司业务会在一定程度上受到季节性变化的影响。应对措施：除了饮品细分行业外，公司也在积极开拓快消行业的企业品类以及其他行业的客户，拓展业务范围，以降低公司业务受季节性变化的影响。
应收账款回收风险	公司应收账款余额较上年末相比有显著下降，但余额仍然较高，虽然公司的主要客户集中在行业头部企业，客户的资本实力强、信誉度高、历史上应收账款回款质量良好、应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小，但如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。应对措施：公司已逐步加强业务管理，主要措施有：（1）在项目结束后及时发起验收、对账及开票，及时跟踪收款情况；（2）部分项目争取按阶段分期收款或向客户收取部分预付款。
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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
关联担保（公司及合并报表范围内子公司作为被担保方）	30,000,000	27,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联担保，是公司纯受益行为，由公司实际控制人钟坚、董事罗智勇为公司及全资子公司申请银行贷款提供的综合授信担保，该事项已经公司第四届董事会第五次会议审议通过（公告编号：2024-001）。

钟坚、罗智勇于 2020 年 12 月 25 日与中国银行广州海珠支行签订《最高额保证合同》，就公司与中国银行广州海珠支行在 2019 年 12 月 30 日至 2029 年 12 月 29 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同所形成的债务提供连带责任保证，最高限额为 2000 万元。报告期内公司借款已经结清。

钟坚于 2021 年 12 月 27 日与中国银行广州海珠支行签订《最高额保证合同》，就物码数据与中国银行广州海珠支行在 2021 年 12 月 14 日至 2031 年 12 月 14 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同所形成的债务提供连带责任保证，最高限额为 700 万元。报告期末公司仍有借款余额 532 万元。

上述关联交易不存在因关联担保向关联方输送利益的情形，对公司发展无不利影响。

（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
2024-002	委托理财	委托理财	最高委托理财金额不超过人民币 5000 万元（含 5000 万元），额度内资金可以滚动使用	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

公司购买理财产品所使用的资金为闲置自有资金，是在确保不影响公司日常经营所需资金的前提

下进行的，不影响公司主营业务的发展，亦不会影响管理层的稳定性。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年8月22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	2016年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月22日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月22日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年8月22日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东福缘正德出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：
“本公司目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；如本公司或者本公司实际控制的企业违反上述承诺和保证，本公司将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：
“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

(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
标签信息采集装置	知识产权类	质押	0	0.0000%	专利质押借款
总计	-	-	0	0.0000%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2021年12月，物码公司以实用新型专利（专利号为 ZL201922490886.3）质押，向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请贷款，最高限额为 700 万元，借款合同编号为 GDK477610120211231。该事项对公司发展无不利影响。

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	40,000,000	100.00%	1,739,500	41,739,500	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,780,000	81.95%	-1,318,800	31,461,200	75.3751%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	1,739,500	41,739,500	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了股票定向发行，共发行股票 1,739,500 股，定向发行新增股份已于 2024 年 3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。相关情况已在本报告“第一节 公司概况”中详细披露。

根据中国证券登记结算有限责任公司定期下发的《前 200 名全体排名证券持有人名册》，截至 2024 年 8 月 20 日公司股东人数为 137 人，公司股东人数大幅增加。

(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	广东福缘正德投资控股有限公司	32,780,000	-1,318,800	31,461,200	75.3751%	0	31,461,200	0	0
2	广州秀飞投资合伙企业	7,200,000	0	7,200,000	17.2498%	0	7,200,000	0	0

	(有限合伙)								
3	李博	0	870,213	870,213	2.0849%	0	870,213	0	0
4	开源证券股份有限公司	0	869,500	869,500	2.0832%	0	869,500	0	0
5	司磊	0	850,000	850,000	2.0364%	0	850,000	0	0
6	陈紫彬	0	173,900	173,900	0.4166%	0	173,900	0	0
7	陈欣	0	164,701	164,701	0.3946%	0	164,701	0	0
8	钟敏雄	0	100,000	100,000	0.2396%	0	100,000	0	0
9	许坚强	20,000	0	20,000	0.0479%	0	20,000	0	0
10	王丽芬	0	20,000	20,000	0.0479%	0	20,000	0	0
	合计	40,000,000	-	41,729,514	99.9760%	0	41,729,514	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

广东福缘正德投资控股有限公司是公司的控股股东，公司董事长、总经理、共同实际控制人之一钟坚持有福缘正德 100%的股权，间接持有公司总股本的 75.3751%。广州秀飞投资合伙企业（有限合伙）是公司的员工持股平台。其他股东与公司股东、实际控制人、董事、监事及高管均无关联关系。

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

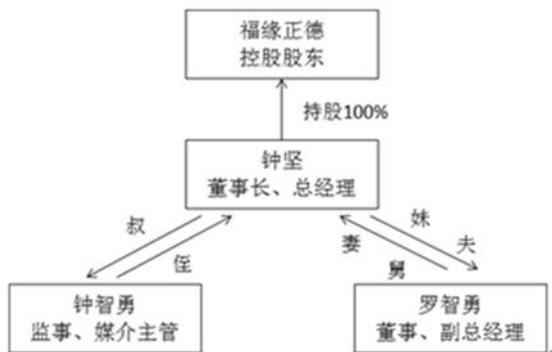
(一) 基本情况

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				
钟坚	董事长、总经理	男	1974年11月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
罗智勇	董事、副总经理	男	1973年10月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
王欢	董事、董事会秘书	女	1984年10月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
方贤浩	董事、物码公司总经理	男	1981年1月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
钟小建	董事、事业中心副总经理	女	1989年9月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
杨志能	监事会主席、物码公司副总经理	男	1993年7月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
钟智勇	监事、媒介主管	男	1995年9月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
陈巧媚	职工监事、商务副总监	女	1995年6月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%
胡海超	财务负责人	男	1981年11月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互关系及与控股股东、实际控制人之间的亲属关系如下图所示：



除上图所示关系以外，公司董监高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
品牌管理（策略策划、创意、执行）	46	20	7	59
互联网研发及运营人员	50	11	7	54
商务、财务、采购、行政等	25	3	4	24
员工总计	128	35	18	145

(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：			
货币资金	(二) 5.1	80,965,054.16	64,026,286.44
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	(二) 5.2	50,080,088.07	66,237,909.39
应收款项融资			
预付款项	(二) 5.3	7,970,553.44	4,878,976.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二) 5.4	2,755,028.70	1,950,379.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二) 5.5	6,756,928.51	301,928.46
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	(二) 5.6	314,055.01	112,107.71
流动资产合计		148,841,707.89	137,507,587.12
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	(二) 5.7		
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	(二) 5.8	17,077,885.68	19,169,261.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二) 5.9	2,444,556.47	3,176,701.54
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	(二) 5.10	380,686.58	581,448.56
递延所得税资产	(二) 5.11	304,941.66	457,000.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,208,070.39	23,384,411.97
资产总计		169,049,778.28	160,891,999.09
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	(二) 5.12	15,362,449.18	19,468,589.91
预收款项			
合同负债	(二) 5.13	2,127,481.77	1,176,235.81
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	(二) 5.14	2,146,455.67	1,966,191.41
应交税费	(二) 5.15	3,010,284.75	5,362,668.81
其他应付款	(二) 5.16	477,703.73	835,327.09
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	(二) 5.17	2,233,883.95	3,606,360.17
其他流动负债	(二) 5.18		71,454.77
流动负债合计		25,358,259.05	32,486,827.97
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二) 5.19	4,480,000.00	10,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二) 5.20	1,283,623.19	1,864,070.54
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	(二) 5.11		
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,763,623.19	12,264,070.54
负债合计		31,121,882.24	44,750,898.51
所有者权益：			
股本	(二) 5.21	41,739,500.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二) 5.22	8,835,094.53	884,426.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二) 5.23	5,034,256.50	5,034,256.50
一般风险准备			
未分配利润	(二) 5.24	82,319,045.01	70,222,417.18
归属于母公司所有者权益合计		137,927,896.04	116,141,100.58
少数股东权益			
所有者权益合计		137,927,896.04	116,141,100.58
负债和所有者权益合计		169,049,778.28	160,891,999.09

法定代表人：钟坚

主管会计工作负责人：胡海超

会计机构负责人：胡海超

(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		24,608,858.62	15,496,579.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二) 16.1	16,417,276.77	37,945,745.80
应收款项融资			
预付款项		3,084,854.84	1,467,558.58

其他应收款	(二) 16.2	1,488,030.32	1,092,428.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,775,502.41	65,873.88
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		97,342.79	100,000.00
流动资产合计		49,471,865.75	56,168,186.13
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	(二) 16.3	30,100,000.00	27,100,000.00
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		1,217,118.45	1,238,871.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		299,871.52	499,785.82
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		155,044.04	297,982.70
递延所得税资产		200,552.96	362,025.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,972,586.97	29,498,665.14
资产总计		81,444,452.72	85,666,851.27
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		9,655,738.21	15,148,777.28
预收款项			
合同负债		1,519,614.78	968,211.26
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		800,448.66	714,119.95
应交税费		500,005.36	2,937,082.30
其他应付款		675,272.33	814,120.31
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		354,471.94	1,670,463.96
其他流动负债			58,092.68
流动负债合计		13,505,551.28	22,310,867.74
非流动负债：			
长期借款			5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			117,654.89
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			5,617,654.89
负债合计		13,505,551.28	27,928,522.63
所有者权益：			
股本		41,739,500.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,093,337.80	137,316.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,773,832.87	4,773,832.87
一般风险准备			
未分配利润		13,332,230.77	12,827,179.20
所有者权益合计		67,938,901.44	57,738,328.64
负债和所有者权益合计		81,444,452.72	85,666,851.27

(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	(二) 5.25	72,924,470.58	80,122,131.12
其中：营业收入		72,924,470.58	80,122,131.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二) 5.25	59,721,972.73	66,481,173.52
其中：营业成本		49,884,710.50	56,958,888.40
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	(二) 5.26	206,934.60	83,536.00
销售费用	(二) 5.27	2,173,860.09	2,216,625.65
管理费用	(二) 5.28	5,331,071.09	4,515,901.78
研发费用	(二) 5.29	2,028,539.27	2,517,059.53
财务费用	(二) 5.30	96,857.18	189,162.16
其中：利息费用		191,753.96	255,024.72
利息收入		107,664.80	80,360.67
加：其他收益	(二) 5.31	95,741.63	719,479.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 5.32	363,050.74	268,686.38
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）	(二) 5.33	486,542.87	-704,912.23
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）		14,147,833.09	13,924,210.81
加：营业外收入	(二) 5.34	0.10	4.44
减：营业外支出	(二) 5.35	142,299.51	3,625.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,005,533.68	13,920,589.44
减：所得税费用	(二) 5.36	1,908,905.85	1,951,469.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,096,627.83	11,969,119.93

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,096,627.83	11,969,119.93
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		12,096,627.83	11,969,119.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,096,627.83	11,969,119.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,096,627.83	11,969,119.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	（二） 5.37		
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.3
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.3

法定代表人：钟坚

主管会计工作负责人：胡海超

会计机构负责人：胡海超

（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	（二） 16.4	29,895,358.32	34,491,652.25
减：营业成本	（二） 16.4	24,231,285.30	29,166,386.48
税金及附加		86,604.01	50,485.97
销售费用		1,205,157.16	1,734,865.06

管理费用		4,274,082.18	3,643,446.28
研发费用			
财务费用		-8,454.04	90,682.93
其中：利息费用		22,907.95	91,618.20
利息收入		48,326.48	37,428.38
加：其他收益		45,658.20	109,508.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 16.5	86,257.36	48,023.18
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）		622,089.26	21,622.69
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）		860,688.53	-15,060.20
加：营业外收入		0.06	1.29
减：营业外支出		140,299.51	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		720,389.08	-17,058.91
减：所得税费用		215,337.51	-46,971.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		505,051.57	29,912.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		505,051.57	29,912.40
（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		505,051.57	29,912.40
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		100,821,163.56	58,010,491.68
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	（二）5.38（1）	7,218,732.50	4,602,003.98
经营活动现金流入小计		108,039,896.06	62,612,495.66
购买商品、接受劳务支付的现金		65,073,305.73	52,749,867.65
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		11,722,589.43	10,618,262.00
支付的各项税费		5,658,824.09	3,249,421.20
支付其他与经营活动有关的现金	（二）5.38（2）	11,326,390.83	5,668,823.17
经营活动现金流出小计		93,781,110.08	72,286,374.02
经营活动产生的现金流量净额		14,258,785.98	-9,673,878.36
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		363,050.74	268,686.38
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		122,996,928.92	85,000,000.00
投资活动现金流入小计		123,359,979.66	85,268,686.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,178.00	1,266,851.30
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		122,996,928.92	85,000,000.00
投资活动现金流出小计		123,294,106.92	86,266,851.30
投资活动产生的现金流量净额		65,872.74	-998,164.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,002,125.00	
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二) 5.38 (3)		
筹资活动现金流入小计		10,002,125.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,120,000.00	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,840.00	203,906.38
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		235,176.00	572,453.00
筹资活动现金流出小计		7,388,016.00	1,196,359.38
筹资活动产生的现金流量净额		2,614,109.00	8,803,640.62
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		16,938,767.72	-1,868,402.66
加：期初现金及现金等价物余额		64,026,286.44	45,117,607.84
六、期末现金及现金等价物余额		80,965,054.16	43,249,205.18

法定代表人：钟坚

主管会计工作负责人：胡海超

会计机构负责人：胡海超

(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		54,759,463.37	33,504,569.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		850,851.15	4,013,409.53
经营活动现金流入小计		55,610,314.52	37,517,979.32
购买商品、接受劳务支付的现金		36,402,733.08	31,224,513.25
支付给职工以及为职工支付的现金		4,521,351.83	4,040,393.66
支付的各项税费		2,692,082.43	1,442,805.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,946,573.10	5,032,320.77

经营活动现金流出小计		46,562,740.44	41,740,033.66
经营活动产生的现金流量净额		9,047,574.08	-4,222,054.34
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		86,257.36	48,023.18
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		34,996,928.92	14,500,000.00
投资活动现金流入小计		35,083,186.28	14,548,023.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,702.00	71,086.60
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		34,996,928.92	14,500,000.00
投资活动现金流出小计		38,242,630.92	14,571,086.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,159,444.64	-23,063.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,002,125.00	
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,002,125.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,840.00	91,618.20
支付其他与筹资活动有关的现金		45,135.00	243,276.00
筹资活动现金流出小计		6,777,975.00	334,894.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,224,150.00	9,665,105.80
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		9,112,279.44	5,419,988.04
加：期初现金及现金等价物余额		15,496,579.18	6,604,584.99
六、期末现金及现金等价物余额		24,608,858.62	12,024,573.03

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）2
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

1. 公司的主要客户以快消行业的饮料品牌为主，具有一定的季节性特征。客户产品夏季与节假日的销量会明显高于冬季与非节假日的销量，客户在销售旺季会明显增加营销投入。因此公司的业务量以及业务收入会集中在二、三、四季度，下半年的业务量及业绩水平也会明显高于上半年。
2. 报告期内，公司完成了股票定向发行，共发行股票 1,739,500 股，定向发行新增股份已于 2024 年 3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。相关情况已在本报告“第一节 公司概况”中详细披露。

(二) 财务报表项目附注

1. 公司基本情况

1.1 公司概况

广东圣火传媒科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“圣火科技”）是由广东圣火传媒发展有限公司整体改制而成。2014 年 4 月，由钟荣泉、罗智勇共同发起设立广东圣火传媒股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440101000243884，公

公司的统一信用代码：91440101078404531C，2016 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票代码：839953。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司注册资本 41,739,500.00 元，累计发行股本总数 41,739,500.00 股，注册地：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 903 房，总部地址：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 903 房。本公司主要产品与服务项目：一站式品牌营销解决方案综合服务、零售数字化管理及大数据集成服务。本公司的母公司为广东福缘正德投资控股有限公司（曾用名：广州福缘正德资产管理有限公司），本公司的实际控制人为钟坚、罗新燕。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“7. 在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“6. 合并范围的变更”。

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

3. 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

3.2 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

3.6.2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“3.14 长期股权投资”。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

3.10 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

3.10.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

3.10.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.10.3 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3.10.4 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3.10.6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险

已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	非合并关联方应收账款
其他组合	合并关联方应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类和成本

存货分类为：周转物资、库存商品、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.11.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.11.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“3.10.6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

3.13 持有待售和终止经营

3.13.1 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

3.13.2 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

3.14.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确

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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

3.15.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

3.15.3 固定资产处置

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

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

3.17.1 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

3.18 无形资产

3.18.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3.18.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3 年	直线法	预计使用年限
商标	权证有效期	直线法	预计使用年限

3.18.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告年度无使用寿命不确定的无形资产。

3.18.4 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3.18.5 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括本公司长期待摊费用包括装修费、会籍费等。

3.20.1 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

3.20.2 摊销年限

受益期

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

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3.22.2 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

3.23 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不

能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3.24 股份支付

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

3.24.1 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3.24.2 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改

延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

3.25.2 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

广告服务类收入：公司的服务类业务在某一时段内履行履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，并与客户通过对账确认。履约进度确认方法：公司以与客户签订的合同或确认函约定的服务期限为准，以已提供服务的时间占服务总期限的比例来确定履约进度，依据项目预算的总成本及确认的履约进度来确定项目成本。

其他品牌策划和活动执行项目按项目完成并得到客户确认时确认收入。客户收到货物并签收，本公司确认收入。

3.26 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

3.27 政府补助

3.27.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

3.27.2 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3.27.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

3.29 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

3.29.1 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“3.19 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

3.29.2 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“3.10 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计

处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“3.10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3.29.3 售后租回交易

公司按照本附注“3.25 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“3.10 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.29.2 本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“3.10 金融工具”。

3.30 重要会计政策和会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

3.30.2 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

4. 税项

4.1 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东圣火传媒科技集团股份有限公司	25%
广东龙矍数字营销有限公司	5%
秀飞（上海）文化传播有限公司	5%
一物一码数据（广州）实业有限公司	15%

4.2 税收优惠

1、一物一码数据（广州）实业有限公司 2023 年通过高新技术企业认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344014023，有效期三年。根据《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，按 15% 的税率征收企业所得税。

2、广东龙矍数字营销有限公司以及秀飞（上海）文化传播有限公司 2024 年符合小型微利企业的条件，根据《财政部·税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

5. 合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,929.30	6,929.30
银行存款	80,947,920.28	64,007,377.87
其他货币资金	10,204.58	11,979.27
合计	80,965,054.16	64,026,286.44

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,458,478.92	68,285,529.52
1 至 2 年	183,737.25	1,050.84
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	228,230.65	228,230.65
小计	51,870,446.82	68,514,811.01
减：坏账准备	1,790,358.75	2,276,901.62
合计	50,080,088.07	66,237,909.39

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,870,446.82	100.00	1,790,358.75	3.45	50,080,088.07	68,514,811.01	100.00	2,276,901.62	3.32	66,237,909.39
其中：										
信用风险组合	51,870,446.82	100.00	1,790,358.75	3.45	50,080,088.07	68,514,811.01	100.00	2,276,901.62	3.32	66,237,909.39
合计	51,870,446.82	100.00	1,790,358.75		50,080,088.07	68,514,811.01	100.00	2,276,901.62		66,237,909.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,458,478.92	1,543,754.37	3.00
1 至 2 年	183,737.25	18,373.73	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	228,230.65	228,230.65	100.00
合计	51,870,446.82	1,790,358.75	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	2,276,901.62	-486,542.87				1,790,358.75
合计	2,276,901.62	-486,542.87				1,790,358.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海阜森文化传媒有限公司	7,572,916.61		7,572,916.61	14.60	227,187.50
扬州顶津食品有限公司	7,159,155.29		7,159,155.29	13.80	214,774.66
广州顶津食品有限公司	6,901,014.50		6,901,014.50	13.30	207,030.44
杭州顶津食品有限公司	3,970,171.02		3,970,171.02	7.65	119,105.13
广东达能食品饮料有限公司	2,245,261.02		2,245,261.02	4.33	67,357.83
合计	27,848,518.44		27,848,518.44	53.68	835,455.56

5.3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,970,553.44	100.00	4,726,861.85	96.88
1 至 2 年			152,114.23	3.12
合计	7,970,553.44	100.00	4,878,976.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京三快在线科技有限公司	2,833,786.20	35.55
财付通支付科技有限公司	729,824.67	9.16
深圳市泰扬广告有限公司	500,000.00	6.27
上海睿岸贸易有限公司	482,295.88	6.05
上海百思斯电子商务有限公司	425,890.00	5.34
合计	4,971,796.75	62.37

5.4 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,755,028.70	1,950,379.04
合计	2,755,028.70	1,950,379.04

5.4.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,538,116.70	885,467.04
1 至 2 年	660,752.00	431,212.00
2 至 3 年	6,160.00	83,700.00
3 年以上	560,800.00	560,800.00
小计	2,765,828.70	1,961,179.04
减：坏账准备	10,800.00	10,800.00
合计	2,755,028.70	1,950,379.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,765,828.70	100.00	10,800.00	0.39	2,755,028.70	1,961,179.04	100.00	10,800.00	0.55	1,950,379.04
其中：										
信用风险组合	10,800.00	0.39	10,800.00	100.00		10,800.00	0.55	10,800.00	100.00	
其他	2,755,028.70	99.61			2,755,028.70	1,950,379.04	99.45			1,950,379.04
合计	2,765,828.70	100.00	10,800.00		2,755,028.70	1,961,179.04	100.00	10,800.00		1,950,379.04

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	10,800.00	10,800.00	100.00
其他	2,755,028.70		
合计	2,765,828.70	10,800.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 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。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,800.00			10,800.00
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,800.00			10,800.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,961,179.04			1,961,179.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	1,609,299.32			1,609,299.32
本期终止确认	804,649.66			804,649.66
其他变动				
期末余额	2,765,828.70			2,765,828.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	10800					10,800.00
合计	10800					10,800.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	0

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	161,403.85	12,887.23
押金、保证金	2,384,087.62	1,899,941.24
备用金	220,337.23	48,350.57
合计	2,765,828.70	1,961,179.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市华诺文化传播有限公司	押金、保证金	500,000.00	3 年以上	18.08	
广州顶津食品有限公司	押金、保证金	280,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.12	
华润守正招标有限公司	押金、保证金	240,000.00	1 年以内	8.68	
上海桓振实业有限公司	押金、保证金	229,740.24	1 年以内	8.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化中海船舶燃料供应有限公司	押金、保证金	152,092.00	1-2 年	5.50	
合计		1,401,832.24		50.68	

5.5 存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	138,867.93		138,867.93	12,577.58		12,577.58
合同履约成本	6,618,060.58		6,618,060.58	289,350.88		289,350.88
合计	6,756,928.51		6,756,928.51	301,928.46		301,928.46

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待结转非公开发行费用		100,000.00
待抵扣税费	314,055.01	12,107.71
待摊成本		
合计	314,055.01	112,107.71

5.7 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
广州众悦电影金融有限公司	462,941.40	462,941.40										462,941.40	462,941.40
合计	462,941.40	462,941.40										462,941.40	462,941.40

5.8 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,077,885.68	19,169,261.59
固定资产清理		
合计	17,077,885.68	19,169,261.59

(2) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	专用设备	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,367,486.38	2,681,756.61	37,542,385.53	85,005.06	41,676,633.58
(2) 本期增加金额	311,309.25			7,078.76	318,388.01
—购置	311,309.25			7,078.76	318,388.01
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额	1,678,795.63	2,681,756.61	37,542,385.53	92,083.82	41,995,021.59
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,077,598.65	1,613,909.66	19,793,838.07	22,025.61	22,507,371.99
(2) 本期增加金额	103,797.34	206,877.54	2,082,795.22	16,293.82	2,409,763.92
—计提	103,797.34	206,877.54	2,082,795.22	16,293.82	2,409,763.92
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,181,395.99	1,820,787.20	21,876,633.29	38,319.43	24,917,135.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	497,399.64	860,969.41	15,665,752.24	53,764.39	17,077,885.68
(2) 上年年末账面价值	289,887.73	1,067,846.95	17,748,547.46	62,979.45	19,169,261.59

5.9 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,498,511.59	5,498,511.59
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	5,498,511.59	5,498,511.59
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,321,810.05	2,321,810.05
(2) 本期增加金额	732,145.07	732,145.07
—计提	732,145.07	732,145.07
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	3,053,955.12	3,053,955.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,444,556.47	2,444,556.47
(2) 上年年末账面价值	3,176,701.54	3,176,701.54

5.10 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
兴宁商会会长单位会费	166,666.67		100,000.00		66,666.67
装修费	305,562.82		80,038.68		225,524.14
兴宁市新的社会阶层人士联合会单位会费	17,500.00		5,000.00		12,500.00
腾讯地图商务授权服务	91,719.07		15,723.30		75,995.77
合计	581,448.56		200,761.98		380,686.58

5.11 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,801,158.75	277,964.71	2,287,701.62	422,681.15
租赁负债	2,671,448.25	236,330.88	3,413,492.72	338,364.37
合计	4,472,607.00	514,295.59	5,701,194.34	761,045.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,444,556.47	209,353.92	3,176,701.54	304,045.24
合计	2,444,556.47	209,353.92	3,176,701.54	304,045.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	209,353.92	304,941.66	304,045.24	457,000.28
递延所得税负债	209,353.92		304,045.24	

5.12 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
活动执行款	12,999,914.99	16,474,587.54
设备款	85,344.70	108,156.00
广告传媒	2,270,668.40	2,877,582.30
其他	6,521.09	8,264.07
合计	15,362,449.18	19,468,589.91

5.13 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,127,481.77	1,176,235.81
合计	2,127,481.77	1,176,235.81

5.14 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,928,800.76	11,204,674.20	11,030,440.69	2,103,034.27
离职后福利-设定提存计划	37,390.65	698,179.49	692,148.74	43,421.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,966,191.41	11,902,853.69	11,722,589.43	2,146,455.67

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,880,506.24	10,272,235.21	10,103,584.18	2,049,157.27
(2) 职工福利费		217,484.03	217,484.03	
(3) 社会保险费	23,241.01	347,296.26	346,179.31	24,357.96
其中：医疗保险费	22,661.00	339,001.77	337,978.37	23,684.40
工伤保险费	580.01	8,294.49	8,200.94	673.56
生育保险费				
(4) 住房公积金		285,762.00	285,762.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	25,053.51	81,896.70	77,431.17	29,519.04
合计	1,928,800.76	11,204,674.20	11,030,440.69	2,103,034.27

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,257.60	680,049.24	674,201.24	42,105.60
失业保险费	1,133.05	18,130.25	17,947.50	1,315.80
企业年金缴费				
合计	37,390.65	698,179.49	692,148.74	43,421.40

5.15 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,646,833.88	1,950,735.45
企业所得税	1,249,500.02	3,299,583.76
个人所得税	84,644.78	83,633.20
城市维护建设税	13,663.41	10,049.17
教育费附加	5,861.68	5,013.17
地方教育费附加	3,907.77	3,342.11
印花税	5,873.21	6,561.95
文化事业建设费		3,750.00
合计	3,010,284.75	5,362,668.81

5.16 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	477,703.73	835,327.09
合计	477,703.73	835,327.09

5.16.1 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	477,703.73	676,346.90
预提费用		158,980.19
保证金押金		
员工代付款项		
合计	477,703.73	835,327.09

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	846,058.89	2,056,937.99
一年内到期的租赁负债	1,387,825.06	1,549,422.18
合计	2,233,883.95	3,606,360.17

5.18 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		71,454.77
合计		71,454.77

5.19 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押组合借款	5,320,000.00	5,740,000.00
保证+抵押组合借款		6,700,000.00
应付利息	6058.89	16,937.99
减：一年内到期的长期借款	846,058.89	2,056,937.99
合计	4,480,000.00	10,400,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，（1）保证+质押组合借款系为子公司一物一码数据（广州）实业有限公司向中国银行股份有限公司广州海珠支行借款，期末余额人民币 4,480,000 元；保证人：钟坚；质押物：知识产权类-专利（标签信息采集装置），专利所有权为子公司一物一码数据（广州）实业有限公司所有。

5.20 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,790,740.81	3,594,912.40
减：未确认融资费用	119,292.56	181,419.68
租赁付款额现值小计	2,671,448.25	3,413,492.72
减：一年内到期的租赁付款额	1,387,825.06	1,549,422.18
合计	1,283,623.19	1,864,070.54

5.21 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00	1,739,500.00				1,739,500.00	41,739,500.00

5.22 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	884,426.90	7,950,667.63		8,835,094.53
合计	884,426.90	7,950,667.63		8,835,094.53

5.23 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,034,256.50			5,034,256.50
合计	5,034,256.50			5,034,256.50

5.24 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	70,222,417.18	58,018,952.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	70,222,417.18	58,018,952.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,096,627.83	32,791,305.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		587,840.45
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		20,000,000.00
期末未分配利润	82,319,045.01	70,222,417.18

5.25 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,924,470.58	49,884,710.50	80,122,131.12	56,958,888.40
其他业务				
合计	72,924,470.58	49,884,710.50	80,122,131.12	56,958,888.40

5.26 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	101,159.40	24,114.47
教育费附加	43,860.18	11,324.18
地方教育费附加	29,240.10	7,549.47
印花税	27,261.69	17,151.95
车船税	660.00	12,975.00
文化建设费	4,753.23	10,420.93
合计	206,934.60	83,536.00

5.27 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,733,299.29	1,712,289.40
社保费	137,258.74	177,267.30
公积金	63,076.20	24,380.00
办公费	2,724.40	6,269.70
通讯费	2,042.52	794.30
招待费	114,298.69	18,198.68
差旅费	30,302.50	43,318.84
交通费	13,889.13	28,245.71
邮寄费	12.00	488.19
折旧及摊销	55,355.17	177,950.90
咨询服务费	2,583.02	
其他	19,018.43	27,422.63
合计	2,173,860.09	2,216,625.65

5.28 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	2,341,351.79	2,437,118.35
社保费	140,621.81	146,604.12
公积金	115,440.00	113,100.00
折旧及摊销	24,315.45	309,576.43
办公费	175,326.27	200,905.05
会议费	170,500.00	144,200.00
差旅费	113,687.29	82,627.43
业务招待费	332,264.60	255,623.45
交通费	171,420.64	117,251.54
租金及物业管理费	458,589.37	168,871.85
培训费	2,996.00	
其他	1,284,557.87	540,023.56
合计	5,331,071.09	4,515,901.78

5.29 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,902,865.40	2,395,103.65
直接投入	110,761.22	110,761.22
折旧费用	14,912.65	10,629.74

项目	本期金额	上期金额
其他		564.92
合计	2,028,539.27	2,517,059.53

5.30 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	191,753.96	255,024.72
其中：租赁负债利息费用	62,127.13	34,102.78
减：利息收入	107,664.80	80,360.67
手续费	12,768.02	14,498.11
合计	96,857.18	189,162.16

5.31 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	74,557.51	142,909.48
进项税加计抵减		559,362.69
代扣个人所得税手续费	21,184.12	17,206.89
合计	95,741.63	719,479.06

5.32 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品取得的投资收益	363,050.74	268,686.38
合计	363,050.74	268,686.38

5.33 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	486,542.87	-702,390.23
其他应收款坏账损失		-2,522.00
合计	486,542.87	-704,912.23

5.34 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.10	4.44	0.10
合计	0.10	4.44	0.10

5.35 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	142,000.00	2,000.00	142,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金、违约金	299.51	1,625.81	299.51
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他			
合计	142,299.51	3,625.81	142,299.51

5.36 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,756,847.23	2,032,662.80
递延所得税费用	152,058.62	-81,193.29
合计	1,908,905.85	1,951,469.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,005,533.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,440,654.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	734,900.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-266,649.22
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	
加计扣除事项	
所得税费用	1,908,905.85

5.37 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,096,627.83	11,969,119.93
本公司发行在外普通股的加权平均数	41,159,666.67	40,000,000.00
基本每股收益	0.29	0.3
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.3
终止经营基本每股收益		

注：公司 2023 年 11 月 9 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，于 2023 年 11 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于〈广东圣火

传媒科技集团股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于根据本次股票定向发行结果修订<公司章程>的议案》等与本次股票定向发行相关的议案。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 12 月 21 日向公司出具了《关于同意广东圣火传媒科技集团股份有限公司股票定向发行的函》；公司本次实际发行股票 1,739,500 股，本次定向发行新增股份已于 2024 年 3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本变为 41,739,500 股。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,096,627.83	11,969,119.93
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	41,159,666.67	40,000,000.00
稀释每股收益	0.29	0.3
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.3
终止经营稀释每股收益		

5.38 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	本期金额	上期金额
利息收入	107,664.80	80,360.67
往来款、押金、备用金及其他	7,037,188.99	3,944,733.83
政府补助	73,878.71	142,909.48
代理业务收到的现金		434,000.00
合计	7,218,732.50	4,602,003.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠	142,000.00	2,000.00
往来款、押金、备用金及其他	8,305,054.58	3,488,662.58
付现费用	2,879,336.25	1,175,092.51
代理业务支付的现金		1,003,068.08
合计	11,326,390.83	5,668,823.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	122,996,928.92	85,000,000.00
合计	122,996,928.92	85,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	122,996,928.92	85,000,000.00
合计	122,996,928.92	85,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	235,176.00	572,453.00
合计	235,176.00	572,453.00

5.39 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,096,627.83	11,969,119.93
加：信用减值损失	-486,542.87	704,912.23
资产减值准备		
固定资产折旧	2,409,763.92	2,598,242.30
油气资产折耗		
使用权资产折旧	732,145.07	554,897.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	200,761.98	163,223.04
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）	191,753.96	255,024.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-363,050.74	-268,686.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,058.62	286.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-81,479.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,455,000.05	78,620.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,425,650.03	-30,226,632.5
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,919,114.87	4,578,593.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,985,052.88	-9,673,878.36
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,965,054.16	43,249,205.18
减：现金的期初余额	64,026,286.44	45,117,607.84
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	16,938,767.72	-1,868,402.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	80,965,054.16	64,026,286.44
其中：库存现金	6,929.30	6,929.30
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	80,947,920.28	64,007,377.87
可随时用于支付的其他货币资金	10,204.58	11,979.27
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,965,054.16	64,026,286.44
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

5.40 所有权或使用权受到限制的资产

一物一码数据（广州）实业有限公司与中国银行股份有限公司广州海珠支行签署了合同编号为 GDK477610120211231 的《流动资金借款合同》，质押了专利号为 ZL201922490886.3 的标签信息采集装置的实用新型专利证书。

6. 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并：无。

6.2 同一控制下企业合并：无。

6.3 反向购买：无。

6.4 处置子公司：无

7. 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
秀飞(上海)文化传播有限公司	1,000.00	上海	上海	文化艺术交流活动策划, 各类广告的设计、制作、代理、发布等	100		设立
广东龙翼数字营销有限公司	510.00	广州	广州	体育组织;体育营销策划服务;体育赛事运营等	100		设立
一物一码数据(广州)实业有限公司	1,500.00	广州	广州	软件开发;计算机网络系统工程服务;信息技术咨询服务;计算机技术开发、技术服务等	100		设立

(2) 重要的非全资子公司: 无。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明: 无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响: 无

8. 政府补助

8.1 政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益的项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期金额	上期金额
上海市闵行区虹桥镇财政所企业扶持金	106,000.00		106,000.00
广州市天河区商务和金融工作局补贴	157,416.76		157,416.76
其他政府补助	94,997.37	678.80	94,318.57
广州市天河区人力资源和社会保障局 2024 年 1 月-2 月小微企业社保补贴	1,151.43	1,151.43	
天河区商务和金融工作局 2024 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题资金	72,727.28	72,727.28	
合计	432,292.84	74,557.51	357,735.33

9. 与金融工具相关的风险

9.1 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、其他流动资产以及应收款项等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限（通常是 6 个月）。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，公司不会要求客户提供抵押品。

因此，本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	
应付账款		13,179,956.39	2182492.79	15,362,449.18
其他应付款		477,703.73		477,703.73
一年内到期的非流动负债		2,233,883.95		2,233,883.95
长期借款			4,480,000.00	4,480,000.00
租赁负债			1,283,623.19	1,283,623.19
合计		15,891,544.07	7,946,115.98	23,837,660.05

（3）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于一年内到期的非流动负债，具体明细如下：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司一年内到期的非流动负债——长期借款本金为 4,480,000 元，借款利率为固定利率，利率风险小。

2) 汇率风险

汇率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。

本公司报告期无外汇结算业务。

3) 其他价格风险

本公司本年度未持有其他上市公司的权益投资。

10.公允价值的披露：

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

11.关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
广东福缘正德投资控股有限公司	广州	企业管理咨询；企业管理；市场调查（不含涉外调查）；以自有资金从事投资活动；资产评估	1,000.00	75.3751	75.3751

本公司最终控制方是：钟坚、罗新燕

11.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“7. 在其他主体中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州众悦电影金融有限公司	本公司持有 21%的股权

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州秀飞投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 17.2498%的公司股东
广东康乐源生命科技有限公司	共同实际控制人之一罗新燕控制的公司
广东兴商投资管理有限公司	共同实际控制人之一钟坚投资并任职的公司
罗智勇	公司董事、副总经理、同实际控制人之一罗新燕的哥哥
王欢	公司董事、董事会秘书
钟小建	公司董事
方贤浩	公司董事
杨志能	公司监事会主席
钟智勇	公司监事、公司实际控制人亲属
陈巧媚	公司职工代表监事
胡海超	公司财务负责人

11.5 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：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

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟坚、罗智勇	20,000,000.00	2019/12/30	2029/12/29	否
钟坚	7,000,000.00	2021/12/14	2031/12/14	否

1) 关联担保情况说明：截止 2024 年 6 月 30 日，(1) 钟坚、罗智勇于 2020 年 12 月 25 日与中国银行广州海珠支行签订《最高额保证合同》，就公司与中国银行广州海珠支行在 2019 年 12 月 30 日至 2029 年 12 月 29 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同所形成的债务提供连带责任保证，最高限额为 2000 万元整。

2) 2021 年 12 月 27 日，钟坚与中国银行股份有限公司广州海珠支行签订《最高额保证合同》，为子公司一物一码数据(广州)实业有限公司与中国银行股份有限公司广州海珠支行在 2021 年 12 月 14 日起至 2031 年 12 月 14 日内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被担保的主债权最高额度为人民币 700 万元整。

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

11.6 关联方应收应付等未结算项目

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州众悦电影金融有限公司	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00

应付项目：无

12.承诺及或有事项：无。

13.资产负债表日后事项：无。

14.资本管理：无。

15.其他重要事项：无。

16.母公司财务报表主要项目注释

16.1 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,914,357.49	39,076,415.78
1 至 2 年	11,500.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	228,230.65	228,230.65
小计	17,154,088.14	39,304,646.43
减：坏账准备	736,811.37	1,358,900.63
合计	16,417,276.77	37,945,745.80

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,154,088.14	100.00	736,811.37	4.30	16,417,276.77	39,304,646.43	100.00	1,358,900.63	3.46	37,945,745.80
其中：										
账龄组合	17,154,088.14	100.00	736,811.37	4.30	16,417,276.77	37,917,229.94	96.47	1,358,900.63	3.58	36,558,329.31
其他组合						1,387,416.49	3.53			1,387,416.49
合计	17,154,088.14	100.00	736,811.37		16,417,276.77	39,304,646.43	100.00	1,358,900.63		37,945,745.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,914,357.49	507,430.72	3.00
1 至 2 年	11,500.00	1,150.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	228,230.65	228,230.65	100.00
合计	17,154,088.14	736,811.37	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以信用风险组合与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,358,900.63	-622,089.26				736,811.37
合计	1,358,900.63	-622,089.26				736,811.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州顶津食品有限公司	4,054,025.99		4,054,025.99	23.63	121,620.78
广东达能食品饮料有限公司	1,350,535.10		1,350,535.10	7.87	40,516.05
广东南方农村报经营有限公司	1,315,000.00		1,315,000.00	7.67	39,450.00
扬州顶津食品有限公司	1,022,416.32		1,022,416.32	5.96	30,672.49

中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	986,180.05		986,180.05	5.75	29,585.40
合计	8,728,157.46		8,728,157.46	50.88	261,844.72

16.2 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,488,030.32	1,092,428.69
合计	1,488,030.32	1,092,428.69

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,376,870.32	626,154.69
1 至 2 年	6,160.00	356,274.00
2 至 3 年	60,000.00	60,000.00
3 年以上	55,800.00	60,800.00
小计	1,498,830.32	1,103,228.69
减：坏账准备	10,800.00	10,800.00
合计	1,488,030.32	1,092,428.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,498,830.32	100.00	10,800.00	0.72	1,488,030.32	1,103,228.69	100	10,800.00	0.98	1,092,428.69
其中：										
信用风险组合	10,800	0.72	10800	100		10,800.00	0.98	10,800.00	100	
其他	1,488,030.32	99.28			1,488,030.32	1,092,428.69	99.02			1,092,428.69
合计	1,498,830.32	100.00	10,800.00		1,488,030.32	1,103,228.69	100	10,800.00		1,092,428.69

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	10,800.00	10,800.00	100.00
其他	1,488,030.32		
合计	1,498,830.32	10,800.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,800.00			10,800.00
上年年末余额在本期				
--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	0			0
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,800.00			10,800.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,103,228.69			1,103,228.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	791,203.26			791,203.26

本期终止确认	395,601.63		395,601.63
其他变动			
期末余额	1,498,830.32		1,498,830.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	10,800.00					10,800.00
合计	10,800.00					10,800.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	40,784.62	46,854.23
押金、保证金	1,169,751.23	1,013,263.00
备用金	288,294.47	43,111.46
合计	1,498,830.32	1,103,228.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州顶津食品有限公司	押金、保证金	280,000.00	1 年以内, 1-2 年	18.68	
广州百事可乐饮料有限公司	押金、保证金	150,000.00	1-2 年	10.01	
广东健力宝股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	6.67	
四川博讯文化传播有限责任公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	6.67	
中石化中海船舶燃料供应有限公司	押金、保证金	80,114.00	1-2 年	5.35	
合计		710,114.00		47.38	

16.3 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	30,100,000.00		30,100,000.00	27,100,000.00		27,100,000.00
对联营、合营 企业投资	462,941.40	462,941.40		462,941.40	462,941.40	
合计	30,562,941.40	462,941.40	30,100,000.00	27,562,941.40	462,941.40	27,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
秀飞（上海）文化传播有限公司	7,000,000.00		¥3,000,000.00				10,000,000.00	
广东龙夔数字营销有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
一物一码数据（广州）实业有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	27,100,000.00		3,000,000.00				30,100,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
广州众悦电影金融有限公司	462,941.40	462,941.40									462,941.40	462,941.40
合计	462,941.40	462,941.40									462,941.40	462,941.40

16.4 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,895,358.32	24,231,285.30	34,491,652.25	29,166,386.48
合计	29,895,358.32	24,231,285.30	34,491,652.25	29,166,386.48

16.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品取得的投资收益	86257.36	48,023.18
合计	86257.36	48,023.18

17. 补充资料

17.1 当期非经常性损益明细表

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	74,557.51	
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	363,050.74	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,299.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	295,308.84	
所得税影响额	42,528.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	252,780.36	

17.2 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（元）	
		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	9.40%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.21%	0.29	0.29

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 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）	74,557.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	363,050.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,299.41
非经常性损益合计	295,308.84
减：所得税影响数	42,528.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	252,780.36

六、 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

七、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年11月13日	2024年3月5日	5.75	1,739,500	开源证券、王丽芬	现金	10,002,125.00	补充流动资金（支付供应商采购款）

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年2月29日	10,002,125.00	10,002,125.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

公司于 2024 年 2 月 1 日收到新股认购款合计 10,002,125.00 元，2024 年 2 月 22 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述资金进行核验，并向公司出具了编号为信会师报字[2024]第 ZC10140 号《验资报告》。公司本次发行募集资金 10,002,125.00 元用于补充流动资金，具体用途系支付供应商采购款。

报告期内公司募集资金已按照募集资金用途使用完毕。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司于 2024 年 6 月 7 日完成了上述募集资金专户的注销手续。公司募集资金具体使用情况如下：

募集资金专户使用情况表

单位：元

1、募集资金总额	10,002,125.00
减：发行费用	-
2、募集资金净额	10,002,125.00
加：利息收入	4,446.06
小计	10,006,571.06
3、使用募集资金总额	10,004,795.07
减：支付供应商采购款	10,003,596.07
减：银行手续费	1,199.00
4、专户注销时利息余额转入公司其他银行账户	1,775.99
5、销户时专户余额	0.00

注：销户时，公司专户结余利息 1,775.99 元；公司在注销专户时已将该利息余额全部转入公司基本户。

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用