

RaybondMedia  
锐邦传播

锐邦传播

NEEQ : 837580

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

本公司不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件II	融资情况 .....	63

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	公司信息披露负责人办公室

## 释义

释义项目		释义
锐邦传播、公司、本公司、本集团	指	上海锐邦文化传播股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海锐邦文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
有型网络、有型网络科技、子公司	指	上海有型网络科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海锐邦文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Raybond Media Co., Ltd. -		
法定代表人	李旭晓	成立时间	2004年1月18日
控股股东	控股股东为(李旭晓、葛奇鹏)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(李旭晓、葛奇鹏),一致行动人为(李旭晓、葛奇鹏)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-企业管理服务(721)-其他企业管理服务(7219)		
主要产品与服务项目	服装行业、母婴行业、美妆行业的PR推广、活动营销策划、咨询服务、直播服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	锐邦传播	证券代码	837580
挂牌时间	2016年5月25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)	3,000,000
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	信息披露负责人: 郭爱利	联系地址	上海市长宁区临虹路168弄6号楼401室
电话	021-62366206	电子邮箱	alice.guo@raybond.cn
传真	021-62366207		
公司办公地址	上海市长宁区临虹路168弄6号楼401室	邮政编码	200335
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101057584353589		
注册地址	上海市长宁区新泾镇临虹路168弄6号楼401室		
注册资本(元)	3,000,000.00	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

公司是一家垂直于时尚产业链的广告公关公司，以品牌客户的营销需求为导向，以策划设计的创新为核心，整合“线上+线下”的传播渠道为品牌提供系统性的营销解决方案。

企业主营业务包括公关传播、媒体平台、活动策划等。公司经过多年行业沉淀主要客户为服装行业中的品牌商、零售商、渠道商、供应商等各类企业，随着近几年的发展，公司的客户群体也涵盖到母婴、美妆等相关行业。公司通过在时尚产业的资源优势将服务推广到跟时尚生活方式相关的领域及行业。主营业务主要包含五大模块：1. 公关传播：聚焦时尚生活方式品牌的全案传播和媒介整合；2. 媒体矩阵：以服装店全媒体平台为核心的广告服务；3. 内容营销：基于电商平台为核心进行内容推广；4. 内容生产：平面、视频、多媒体等创意内容的制作；5. IP 泛娱乐：以时尚 IP 为核心，整合明星、设计师、时装周等资源。

公司旗下“THE FASHION SHOP《服装店》”媒体平台，专注于服装行业的资讯传播，及时捕捉潮流趋势、品牌动态，深入洞察行业变革。该平台既能吸引服装品牌经理、行业专家、媒体人和设计师等行业内人士，同时又能聚集服装行业的品牌商、零售商、渠道商和供应商，帮助他们了解最新资讯和动态。

公司旗下“有型网络科技有限公司”是一家内容创意与传播公司，其业务范围：主要与相关电商平台的内容营销服务合作，将 MCN 衍化升级出短视频综合业务、直播电商、全域种草等基于网红达人资源整合、内容运营的业务变现形式。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,042,132.39	16,559,431.81	-3.12%
毛利率%	31.73%	25.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,998,505.62	772,487.62	158.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,994,188.21	517,129.47	285.63%
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）	12.05%	21.05%	-
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	12.03%	15.41%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.67	0.26	157.69%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	16,985,193.16	16,173,042.51	5.02%
负债总计	5,417,266.32	5,103,621.29	6.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,567,926.84	11,069,421.22	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.69	4.61%
资产负债率% (母公司)	37.23%	36.75%	-
资产负债率% (合并)	31.89%	31.56%	-
流动比率	3.48	3.70	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,714,016.87	-380,795.22	550.12%
应收账款周转率	3.95	5.70	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.02%	-11.58%	-
营业收入增长率%	-3.12%	209.74%	-
净利润增长率%	158.71%	149.44%	-

### 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	5,076,859.57	29.89%	5,477,366.70	33.87%	-7.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,774,308.85	28.11%	3,355,262.90	20.75%	42.29%
其他应收款	274,945.65	1.62%	329,312.04	2.04%	-16.51%
交易性金融资产	4,000,000.00	23.55%	3,802,716.19	23.51%	5.19%
使用权资产	2,112,034.96	12.43%	2,194,779.37	13.57%	-3.77%
预付款项	111,525.03	0.66%	273,323.39	1.69%	-59.20%
固定资产	610,070.15	3.59%	714,832.97	4.42%	-14.66%
应付账款	1,068,283.61	6.29%	397,077.00	2.46%	169.04%
合同负债	5,000.00	0.03%	573,109.65	3.54%	-99.13%
应付职工薪酬	720,276.65	4.24%	978,710.00	6.05%	-26.41%
应交税费	888,807.00	5.23%	801,903.22	4.96%	10.84%

其他应付款	563,099.57	3.32%	77,409.64	0.48%	627.43%
租赁负债	1,330,862.85	7.84%	1,525,729.35	9.43%	-12.77%
资产总计	16,985,193.16		16,173,042.51		5.02%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期下降了7.31%，主要原因是客户回款较慢导致资金余额较上期减少；
- 2、应收账款较上期增加了42.29%，主要原因是客户账期延长导致；
- 3、交易性金融资产较上期增加了5.19%，主要原因是公司增加了短期投资；
- 4、其他应收款较上期下降了16.51%，主要原因是公司减少垫付客户充值费用导致；
- 5、使用权资产较上期减少了3.77%，主要原因是计提的办公场地发生的费用进行了摊销；
- 6、预付账款较上期减少了59.20%，主要原因是报告期内减少支付供应商的预付款导致；
- 7、应付账款较上期增加了169.04%，主要原因是公司期末发生供应商款项暂未支付导致；
- 8、合同负债较上期减少了99.13%，主要原因是上年年末预收了2024年1月部分项目款项，现已实现收入导致；
- 9、应付职工薪酬较上期减少26.41%，主要原因是公司人员减少导致。

### (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,042,132.39	-	16,559,431.81	-	-3.12%
营业成本	10,951,572.74	68.27%	12,314,806.39	74.37%	-11.07%
毛利率	31.73%	-	25.63%	-	-
销售费用	945,974.32	5.90%	1,015,854.45	6.13%	-6.88%
管理费用	1,895,229.76	11.81%	2,700,698.65	16.31%	-29.82%
财务费用	46,753.72	0.29%	-2,609.98	-0.02%	1,891.34%
信用减值损失	-69,930.51	-0.44%	24,652.02	0.15%	-383.67%
其他收益	7,467.92	0.05%	241,252.53	1.46%	-96.90%
投资收益	16,086.52	0.10%	14,105.62	0.09%	14.04%
营业利润	2,120,300.60	13.22%	780,558.33	4.71%	171.64%
营业外收入	2,513.30	0.02%	-	-	-
营业外支出	14,879.28	0.09%	-	-	-
净利润	1,998,505.62	12.46%	772,487.62	4.66%	158.71%
经营活动产生的现金流量净额	1,714,016.87	-	-380,795.22	-	550.12%
投资活动产生的现金流量净额	-184,246.29	-	1,296,802.36	-	-114.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,930,277.71	-	-3,000,000.00	-	-35.66%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入同比减少 3.12%，主要原因是本期线下策划活动收入减少导致；
- 2、营业成本：本期营业成本同比减少 11.07%，主要原因是本期公司线下策划活动项目减少导致；
- 3、销售费用：本期销售费用 同比减少 6.88%，主要原因是公司销售部门人员减少导致；

4、管理费用：本期管理费用同比减少 29.82%，主要原因是公司严格控制相关成本导致；

5、财务费用：本期财务费用同比增加 1,891.34%，主要原因是报告期内确认了长期租赁负债导致

6、信用减值损失：本期信用减值损失同比增加 383.67%，主要原因是本期预期信用损失增加所致；

7、其他收益：本期其他收益同比增加 96.90%，主要原因是本期收到退税补助金额较少所致；

8、投资收益：本期投资收益同比增加 14.04%，主要原因是本期用于投资理财的资金增加所致；

9、营业利润：本期营业利润较上期增加 171.64%，主要原因是本期实施的线下策划活动项目减少咨询及其他项目增加导致。

10、经营活动产生的现金流量净额是较上期增加了 550.12%，主要原因是本期购买商品支出现金较上期减少导致；

8、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 114.21%，主要原因是本期公司投资购买理财支出较上期增加导致；

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 35.66%，主要原因是报告期内向股东分红比上期减少导致。

#### 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
上海有型网络科技有限公司	子公司	电商业务	1,000,000.00	5,103,615.05	4,485,885.41	3,613,234.05	6,330.44

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	<p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。</p> <p>如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，尽管公司正在开拓母婴、美妆等新的行业，但</p>

	<p>不排除因经济形势持续低迷,进而影响公司的业务和经营的情况。</p> <p>应对措施:公司需要加深内外部环境分析,恰当的把握各项政策来应对宏观经济波动的风险变化。</p>
行业市场竞争加剧的风险	<p>目前,参与行业市场竞争的企业众多,但大多规模较小,行业集中度较低。随着广告产业在整合期中日益成熟,市场竞争将日趋激烈。如果行业内公司无法顺应市场竞争情况的变化,能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力,同质化竞争的加剧将对公司业务发展及业绩水平造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司需要在技术、管理、渠道建设等方面与时俱进来顺应越来越激烈的市场竞争,无法适应激烈的市场竞争的企业将被淘汰。</p>
管理风险	<p>随着公司业务规模的不断扩张和资产规模的逐年增加,都要求公司的管理水平也随之同步提升。落后的管理水平将会影响公司的业务质量,行业口碑,内部控制等,进而导致公司核心竞争力下降。</p> <p>应对措施:公司将大力培养和吸纳优秀专业人才,保持骨干队伍稳定;加强企业管理,学习先进企业管理经验和手段;不断完善研发、生产、销售等各环节流程和制度,保证公司经营持续稳定发展。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为葛奇鹏、李旭晓,二人系夫妻关系。葛奇鹏持有公司 270 万股股份,李旭晓持有公司 30 万股股份,合计持有公司 300 万股股份,占公司股份总数 100%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、财务等进行不当控制,可能会给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施:公司将不断完善法人治理结构,严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等各项制度执行,避免公司被实际控制人不当控制。公司将加强对董事、监事、高管及主要股东的培训,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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	17,900,000.00	7,377,032.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,100,000.00	523,516.86
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联交易系公司业务发展正常所需，符合公司的发展规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，符合公司及全体股东的利益，不会对公司正常经营构成不利影响。

#### (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

事项类型	临时公告索引	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
购买理财产品	公告编号： 2024-007	自有资金	20,000,000.00 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高公司自有闲置资金使用效率、提升投资收益，在保证公司日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的前提下，结合公司日常经营中的资金使用情况，公司拟使用闲置资金用于投资低风险的银行理财产品，额度不超过 2,000 万元。在上述投资额度及范围内，授权公司总经理行使该项投资决策权限并签署相关合同文件，由财务部具体实施，期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 15 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	750,000	25%		750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	25%		750,000	25%
	董事、监事、高管	750,000	25%		750,000	25%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,250,000	75%		2,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	75%		2,250,000	75%
	董事、监事、高管	2,250,000	75%		2,250,000	75%
	核心员工					
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	葛奇鹏	2,700,000		2,700,000	90%	2,025,000	675,000	0	0
2	李旭晓	300,000		300,000	10%	225,000	75,000	0	0
合计		3,000,000	-	3,000,000	100%	2,250,000	750,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：葛奇鹏与李旭晓为夫妻关系。

### 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				
李旭晓	董事长、总经理	女	1977年11月	2022年1月5日	2025年1月4日	300,000		300,000	10%
葛奇鹏	董事	男	1976年2月	2022年1月5日	2025年1月4日	2,700,000		2,700,000	90%
刘传岚	董事	女	1984年8月	2022年1月5日	2025年1月4日				
胡艳莹	董事	女	1985年8月	2022年1月5日	2025年1月4日				
李欣璐	董事	女	1991年11月	2022年1月5日	2025年1月4日				
吴杰	监事会主席	女	1983年11月	2022年1月5日	2025年1月4日				
孙天照	职工监事	女	1989年1月	1989年1月1日	2025年1月4日				
诸琼	监事	女	1994年8月	2022年1月5日	2025年1月4日				
郭爱利	财务总监、信息披露负责人	女	1984年10月	2022年1月5日	2025年1月4日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

葛奇鹏与李旭晓为夫妻关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	3	3
设计人员	5	7
媒介人员	5	4
运营人员	31	23
员工总计	47	40

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,076,859.57	5,477,366.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,000,000.00	3,802,716.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	4,774,308.85	3,355,262.90
应收款项融资			
预付款项	五（四）	111,525.03	273,323.39
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（五）	274,945.65	329,312.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		14,237,639.10	13,237,981.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（六）	610,070.15	714,832.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	2,112,034.96	2,194,779.37
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	25,448.95	25,448.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,747,554.06	2,935,061.29
<b>资产总计</b>		16,985,193.16	16,173,042.51
<b>流动负债：</b>			
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（九）	1,068,283.61	397,077.00
预收款项			
合同负债	五（十）	5,000.00	573,109.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	720,276.65	978,710.00
应交税费	五（十二）	888,807.00	801,903.22
其他应付款	五（十三）	563,099.57	77,409.64
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（十四）	840,936.64	715,295.85
其他流动负债	五（十五）		34,386.58
<b>流动负债合计</b>		4,086,403.47	3,577,891.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十六）	1,330,862.85	1,525,729.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,330,862.85	1,525,729.35
<b>负债合计</b>		5,417,266.32	5,103,621.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十七）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,160,267.76	1,160,267.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	1,819,476.35	1,819,476.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	5,588,182.73	5,089,677.11
归属于母公司所有者权益合计		11,567,926.84	11,069,421.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,567,926.84	11,069,421.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,985,193.16	16,173,042.51

法定代表人：李旭晓

主管会计工作负责人：李旭晓

会计机构负责人：郭爱利

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,900,151.70	3,495,825.08
交易性金融资产		4,000,000.00	2,500,337.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	3,109,554.19	1,802,331.12
应收款项融资			
预付款项		20,990.00	258,323.39

其他应收款	十四（二）	115,500.00	27,036.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		9,146,195.89	8,083,853.61
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
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		597,898.31	700,282.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,112,034.96	2,194,779.37
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		20,432.09	20,432.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,730,365.36	3,915,494.25
<b>资产总计</b>		12,876,561.25	11,999,347.86
<b>流动负债：</b>			
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		822,366.51	173,047.00
预收款项			
合同负债		5,000.00	573,109.65
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		435,359.06	605,780.17
应交税费		819,249.64	733,017.76
其他应付款		540,745.12	49,115.25
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		840,936.64	715,295.85
其他流动负债			34,386.58
<b>流动负债合计</b>		<b>3,463,656.97</b>	<b>2,883,752.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,330,862.85	1,525,729.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,330,862.85</b>	<b>1,525,729.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,794,519.82</b>	<b>4,409,481.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,160,267.76	1,160,267.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,819,476.35	1,819,476.35
一般风险准备			
未分配利润		2,102,297.32	1,610,122.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,082,041.43</b>	<b>7,589,866.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>12,876,561.25</b>	<b>11,999,347.86</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		16,042,132.39	16,559,431.81
其中：营业收入	五（二十一）	16,042,132.39	16,559,431.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,875,455.72	16,058,883.65
其中：营业成本	五（二十一）	10,951,572.74	12,314,806.39
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（二十二）	35,925.18	30,134.14
销售费用	五（二十三）	945,974.32	1,015,854.45
管理费用	五（二十四）	1,895,229.76	2,700,698.65
研发费用			
财务费用	五（二十五）	46,753.72	-2,609.98
其中：利息费用			
利息收入		5,692.85	5,639.35
加：其他收益	五（二十六）	7,467.92	241,252.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	16,086.52	14,105.62
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（二十八）	-69,930.51	24,652.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,120,300.60	780,558.33
加：营业外收入	五（三十）	2,513.30	
减：营业外支出	五（三十一）	14,879.28	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,107,934.62	780,558.33
减：所得税费用	五（三十二）	109,429.00	8,070.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,998,505.62	772,487.62
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)		1,998,505.62	772,487.62
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,998,505.62	772,487.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,998,505.62	772,487.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,998,505.62	772,487.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.67	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.67	0.26

法定代表人: 李旭晓

主管会计工作负责人: 李旭晓

会计机构负责人: 郭爱利

#### (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	十四(四)	12,428,898.34	12,460,750.80
减: 营业成本	十四(四)	7,642,027.88	9,560,162.08
税金及附加		27,601.15	24,618.49

销售费用		945,974.32	1,004,436.45
管理费用		1,579,980.67	1,668,253.65
研发费用			
财务费用		47,984.66	-446.75
其中：利息费用			
利息收入		3,678.25	2,679.64
加：其他收益		4,544.64	231,215.64
投资收益（损失以“-”号填列）		1.12	
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）		-73,457.16	55,627.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,116,418.26</b>	<b>490,569.74</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		14,814.08	20,700.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,101,604.18</b>	<b>469,868.78</b>
减：所得税费用		109,429.00	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,992,175.18</b>	<b>469,868.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,992,175.18	469,868.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,992,175.18	469,868.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,873,914.34	15,947,778.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	30,152.73	318,968.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,904,067.07	16,266,746.95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,689,609.97	11,311,938.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,023,016.70	3,472,473.66
支付的各项税费		810,839.39	711,816.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	666,584.14	1,151,314.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,190,050.20	16,647,542.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,714,016.87	-380,795.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,300,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		18,802.71	14,105.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,318,802.71	1,514,105.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,049.00	217,303.26
投资支付的现金		4,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,503,049.00	217,303.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-184,246.29	1,296,802.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		1,500,000.00	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	430,277.71	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,930,277.71	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,930,277.71	-3,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-400,507.13	-2,083,992.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,477,366.70	6,309,044.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,076,859.57	4,225,051.56

法定代表人：李旭晓

主管会计工作负责人：李旭晓

会计机构负责人：郭爱利

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,131,298.08	12,218,642.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,998.04	249,550.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,152,296.12	12,468,192.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,300,907.11	8,268,948.39

支付给职工以及为职工支付的现金		2,779,660.26	2,593,778.09
支付的各项税费		601,652.68	489,256.30
支付其他与经营活动有关的现金		632,760.93	1,117,951.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,314,980.98</b>	<b>12,469,934.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,837,315.14</b>	<b>-1,741.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		338.19	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>338.19</b>	<b>3,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,049.00	182,909.79
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,503,049.00</b>	<b>182,909.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,502,710.81</b>	<b>3,317,090.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		1,500,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		430,277.71	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,930,277.71</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,930,277.71</b>	<b>-3,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,595,673.38</b>	<b>315,348.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,495,825.08	2,117,457.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,900,151.70</b>	<b>2,432,805.84</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2024年5月16日召开2023年度股东大会审议通过《关于公司2023年度权益分派方案的议案》，以公司现有总股本3,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），本次权益分派共计派发现金红利1,500,000元，本次所派股利于2024年6月18日直接计入股东证券账户。

## （二） 财务报表项目附注

# 上海锐邦文化传播股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

上海锐邦文化传播股份有限公司（以下简称“股份公司”、“本公司”、“公司”）是由上海市市场监督管理局于2004年1月18日批准在上海成立的有限责任公司（国内合资），取得营业执照注册号为：310115000813210。公司成立时的注册资本为人民币100.00万元，公司于2016年1月25日取得股改后营业执照，截至2023年12月31日公司注册资本为人民币300.00万元。统一社会信用代码为：913101057584353589，公司类型为：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司注册地址：上海市长宁区临虹路168弄6号楼401室。

总部地址：上海市长宁区临虹路168弄6号楼401室。公司法定代表人：李旭晓。

营业期限：2004年1月18日至不约定期限。

公司实际从事的主要经营活动：服装行业、母婴行业、美妆行业的PR推广、活动营销策划、咨询服务、直播服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月25日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

#### （二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月30日的财务状况、2024年6月30日的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （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) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以近三年平均税前经营利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 10 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 10 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10% 以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 10 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （2）合并财务报表抵销事项

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

## （3）合并取得子公司会计处理

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

## （4）处置子公司的会计处理

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

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

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

## （十）外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关

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

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能

估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款、划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为关联方的应收账款

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起

点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为关联方的应收款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

2. 合同负债

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

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	5	5	19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十九）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

媒介推广：主要系（1）线上广告发布：微信公众账号上发布广告，广告发布合同一般以期签订。按照权责发生制，广告发布按月确认收入。广告发布的成本主要系稿费、设计费、编辑人员工资，以及外聘编辑的一次性稿费，编辑人员的工资按月计提，其余相关的费用发生时确认；（2）线上推广：主要系通过微信、微博为客户的品牌进行线上推广。合同一般约定一年的有效期，在有效期内，每周每月撰写发送微信信息或其他推广内容。按照权责发生制，线上媒介推广按月确认收入。相关费用在发生时确认。

活动策划：（1）国外展会、国内展览；（2）活动：街拍、研讨会、沙龙。一般先预收款项，在活动结束后一次性依据合同、发票、收款流水单以及实际发生时费用的凭单确认收入，并同时结转相关费用。

咨询及其他：为服装行业的各大企业提供引进品牌、提供供应商信息的咨询服务。合同一般约定一年的有效期，在有效期内为客户提供相关的咨询服务。按照权责发生制，咨询业务按月确认收入。相关成本主要系人工薪酬，按月计提。接受咨询培训等费用，按月或次进行确认。

### (二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本

确认为一项资产。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十二)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

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

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

### 2. 政府补助确认时点

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

## (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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

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

### 1. 承租人的会计处理

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

#### (1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要的会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。

### (二)重要税收优惠及批文

#### (1)增值税

根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)第三条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：(一)允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。(二)允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。本公司、及子公司上海有型网络科技有限公司（以下简称“有型网络”）享受此优惠。

#### (2)所得税

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

本公司及子公司有型网络享受此优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,171.83	10,671.83
银行存款	5,069,687.74	5,466,694.87
合计	5,076,859.57	5,477,366.70
其中：存放在境外的款项总额		

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	3,802,716.19	—
其中：混合工具投资	4,000,000.00	3,802,716.19	—
合计	4,000,000.00	3,802,716.19	—

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,025,588.26	3,531,855.68
1至2年		
2至3年		
3至4年	149,999.98	149,999.98
4至5年	14,592.40	14,592.40
小计	5,190,180.64	3,696,448.06
减：坏账准备	415,871.79	341,185.16
合计	4,774,308.85	3,355,262.90

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	164,592.38	3.17	164,592.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,025,588.26	96.83	251,279.41	5.00	4,774,308.85
其中：组合1：账龄组合	2,094,382.08	40.35	104,719.10	5.00	1,989,662.98
组合2：关联方组合	2,931,206.18	56.48	146,560.31	5.00	2,784,645.87
合计	5,190,180.64	100.00	415,871.79	8.01	4,774,308.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	164,592.38	4.45	164,592.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,531,855.68	95.55	176,592.78	5.00	3,355,262.90
其中：组合1：账龄组合	2,147,960.23	58.11	107,398.01	5.00	2,040,562.22
组合2：关联方组合	1,383,895.45	37.44	69,194.77	5.00	1,314,700.68
合计	3,696,448.06	100.00	341,185.16	9.23	3,355,262.90

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
好孩子儿童用品有限公司	149,999.98	149,999.98	100.00	预计无法收回

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,094,382.08	104,719.10	5.00	2,147,960.23	107,398.01	5.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	2,094,382.08	104,719.10	5.00	2,147,960.23	107,398.01	5.00

②组合 2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,931,206.18	146,560.31	5.00	1,383,895.45	69,194.77	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	164,592.38					164,592.38
组合计提	176,592.78	116,921.19				251,279.41
合计	341,185.16	116,921.19				415,871.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海迪睿纺织科技有限公司	1,307,663.34	25.19	65,383.17
上海迪美瑞纺织科技有限公司	1,299,263.84	25.03	64,963.19
浙江锦凡服饰有限公司	246,359.40	4.75	12,317.97
宁波奥宁鞋业有限公司	245,000.00	4.72	12,250.00
上海华峰瑞讯生物材料有限公司	236,777.62	4.56	11,838.88
合计	3,335,064.20	64.25	166,753.21

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,525.03	100.00	273,323.39	100.00
合计	111,525.03	100.00	273,323.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北巨量引擎科技有限公司	90,535.03	81.18 %

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津大杰致美信息技术有限公司	15,990.00	14.34 %
中国石化销售有限公司上海分公司	5,000.00	4.48 %
合计	111,525.03	100.00%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	134,025.00	329,312.04
合计	134,025.00	329,312.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	287,837.53	342,960.04
1至2年		
2至3年	3,000.00	7,000.00
3至4年		
4至5年	100,900.00	100,900.00
小计	391,737.53	450,860.04
减：坏账准备	116,791.88	121,548.00
合计	274,945.65	329,312.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	223,400.00	127,400.00
备用金		26,881.00
代收代付款	148,337.53	296,579.04
其他	20,000.00	
小计	391,737.53	450,860.04
减：坏账准备	116,791.88	121,548.00
合计	274,945.65	329,312.04

(3) 坏账准备计提情

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)	
2023年12月31日余额	121,548.00			121,548.00
本期转回	-4,756.12			-4,756.12
2024年6月30日余额	116,791.88			116,791.88

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	121,548.00		-4,756.12			116,791.88
合计	121,548.00		-4,756.12			116,791.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海迪睿纺织科技有限公司	千川代理充值	148,337.53	1年以内	37.87	7,416.88
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	25.53	5,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	3年以上	25.53	100,000.00
全国中小企业股份转让系统责任有限公司	其他	20,000.00	1年以内	5.11	1,000.00
哈吉斯抖店保证金	押金、保证金	19,500.00	1年以内	4.98	975.00
合计	-	242,500.00		99.02	114,391.88

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	610,070.15	714,832.97
固定资产清理		
合计	610,070.15	714,832.97

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	675,380.53	412,542.28	1,087,922.81
2.本期增加金额		2,698.23	2,698.23
(1) 购置		2,698.23	2,698.23
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	675,380.53	415,240.51	1,090,621.04
二、累计折旧			
1.期初余额	177,737.67	195,352.17	373,089.84
2.本期增加金额	62,135.04	45,326.01	107,461.05
(1) 计提	62,135.04	45,326.01	107,461.05
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	239,872.71	240,678.18	480,550.89
三、减值准备			
4.期末余额			

项目	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	435,507.82	174,562.33	610,070.15
2.期初账面价值	497,642.86	217,190.11	714,832.97

(七)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,926,372.50	
2.本期增加金额	311,357.37	
(1) 新增租赁	311,357.37	2,926,372.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,237,729.87	2,926,372.50
二、累计折旧		
1.期初余额	731,593.13	
2.本期增加金额	394,101.78	731,593.13
(1) 计提	394,101.78	731,593.13
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,125,694.91	731,593.13
三、减值准备		
四、账面价值		2,194,779.37
1.期末账面价值	2,112,034.96	2,194,779.37
2.期初账面价值	2,194,779.37	

(八)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	23,136.66	462,733.16		
租赁负债	112,051.26	2,241,025.20		
小计	135,187.92	2,703,758.36		
递延所得税负债：				
使用权资产	109,738.97	2,194,779.40		
小计	109,738.97	2,194,779.40		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	109,738.97	25,448.95		
递延所得税负债	109,738.97	-		

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	982,583.61	311,377.00
1年以上	85,700.00	85,700.00
合计	1,068,283.61	397,077.00

(十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	5,000.00	573,109.65

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	907,124.91	4,424,104.29	4,679,061.09	652,168.11
离职后福利-设定提存计划	71,585.09	451,351.59	454,828.14	68,108.54
合计	978,710.00	4,875,455.88	5,133,889.23	720,276.65

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	842,664.32	4,039,739.91	4,285,942.22	596,462.01
职工福利费		16,883.4	16,883.4	
社会保险费	44,079.59	259,977.38	266,245.87	37,811.10
其中：医疗保险费	43,384.91	255,599.80	262,223.37	36,761.34
工伤保险费	694.68	4,377.58	4,022.50	1,049.76
住房公积金	20,381.00	124,387.00	126,873.00	17,895.00
合计	907,124.91	4,440,987.69	4,695,944.49	652,168.11

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,415.84	437,674.24	441,045.44	66,044.64
失业保险费	2,169.25	13,677.35	13,782.70	2,063.90
合计	71,585.09	451,351.59	454,828.14	68,108.54

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	287,725.73	221,518.44
企业所得税	555,656.13	518,135.36
个人所得税	30,522.57	51,917.15
城市维护建设税	6,699.29	4,407.95
教育费附加	6,699.29	4,407.94
其他税费	1,503.99	1,516.38
合计	888,807.00	801,903.22

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	563,099.57	77,409.64

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预提费用		1,164.00
往来款	481,136.30	
代扣代缴款项	61,656.80	65,935.15
其他	20,306.47	10,310.49
合计	563,099.57	77,409.64

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	840,936.64	715,295.85

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		34,386.58

(十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,302,205.70	2,400,685.68
减：未确认融资费用	130,406.21	159,660.48
减：一年内到期的租赁负债	840,936.64	715,295.85
合计	1,330,862.85	1,525,729.35

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000,000.00						3,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,160,267.76			1,160,267.76

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,819,476.35			1,819,476.35

本公司法定盈余公积，已经达到注册资本的 50%，根据《公司法》相关规定，不再计提。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上年期末
调整前上期末未分配利润	5,089,677.11	6,312,652.35
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	5,089,677.11	6,312,652.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,998,505.62	1,777,024.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,500,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	5,588,182.73	5,089,677.11

公司于 2024 年 5 月 16 日召开股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），本次权益分派共派发现金红利 1,500,000.00 元。

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,042,132.39	11,255,261.93	16,559,431.81	12,314,806.39

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
媒介推广	994,848.03	386,764.94	482,130.90	271,153.89
活动策划	14,312,246.71	10,839,065.83	15,789,464.12	12,026,421.08
咨询及其他	735,037.65	29,431.16	287,836.79	17,231.42
合计	16,042,132.39	11,255,261.93	16,559,431.81	12,314,806.39
按经营地区分类				
境内	16,042,132.39	11,255,261.93	16,559,431.81	12,314,806.39
境外				
合计	16,042,132.39	11,255,261.93	16,559,431.81	12,314,806.39

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,622.70	13,146.52
教育费附加	16,622.68	13,146.51
其他	2,679.80	3,841.11
合计	35,925.18	30,134.14

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	842,424.68	945,812.12
业务招待费	63,420.75	38,230.52
差旅费	40,128.89	31,811.81
合计	945,974.32	1,015,854.45

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,019,851.21	1,632,564.32
使用权资产折旧、房租	394,101.78	486,881.8
物业水电	120,615.87	20,594.83
中介费	122,641.51	122,641.51
审计费	61,320.75	142,792.46
办公费	39,242.97	162,195.17
车辆使用费	13,678.15	21,612.11
折旧费	107,461.05	89,003.76
业务招待费		11,221.64
其他	16,316.47	11,191.05
合计	1,895,229.76	2,700,698.65

(二十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,637.50	
其中：租赁负债利息支出	49,637.50	
减：利息收入	5,692.85	5,639.35
手续费支出	2,809.07	3,029.37
合计	46,753.72	-2,609.98

(二十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长宁区支持经济发展专项资金项目退税补贴		211,000.00	与收益相关
进项税加计抵减		21,821.77	与收益相关
个税返还	5,467.92	6,930.76	与收益相关
稳岗补助	2,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助		1,500.00	与收益相关
合计	7,467.92	241,252.53	-

#### (二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	16,086.52	14,105.62

#### (二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-74,686.63	24,652.02
其他应收款信用减值损失	4,756.12	
合计	-69,930.51	24,652.02

#### (二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		
其中：固定资产		
合计		

#### (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,513.30		

#### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其中：固定资产			
税收滞纳金	14,879.28	6,182.54	
合计	14,879.28	6,182.54	

#### (三十二) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,429.00	8,070.71
递延所得税费用		
合计	109,429.00	8,070.71

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,107,934.62

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,429.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的信用减值准备	
所得税费用	109,429.00

(三十三)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,217.28	93,898.74
政府补助	7,740.60	219,430.76
利息收入	5,692.85	5,639.35
营业外收入	12,502.00	
合计	30,152.73	318,968.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	664,601.80	1,148,284.96
往来款项		
银行手续费	1,982.34	3,029.37
营业外支出		
合计	666,584.14	1,151,314.33

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	430,277.71	

(三十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,998,505.62	772,487.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	69,930.51	24,652.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	107,461.05	89,003.76
使用权资产折旧	394,101.78	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,637.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,086.52	-14,105.62
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,881.20	-1,758,348.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	313,348.13	505,515.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,714,016.87	-380,795.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,076,859.57	4,225,051.56
减：现金的期初余额	5,477,366.70	6,309,044.42
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	-400,507.13	-2,083,992.86

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,076,859.57	5,477,366.70
其中：库存现金	7,171.83	10,671.83
可随时用于支付的银行存款	5,069,687.74	5,466,694.87
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	5,076,859.57	5,477,366.70
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、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海有型网络科技有限公司	上海	100 万元	上海	服务业	100%		设立

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
长宁区支持经济发展专项资金项目退税补贴		211,000.00
增值税-进项税额 10%加计抵减		21,821.77
个税返还	5,467.92	6,930.76
扩岗补助		1,500.00
稳岗补助	2,000.00	
合计	7,467.92	241,252.53

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会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的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.78 %；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.25%。

## (二)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。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	5,025,588.26			
其他应付款	563,099.57			
一年内到期的非流动负债	840,936.64			
租赁负债		877,684.19	453,121.54	
合计	6,429,624.47	877,684.19	453,121.54	-

## 十、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00		4,000,000.00
（1）混合工具投资		4,000,000.00		4,000,000.00

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司无母公司，其实际控制人为葛奇鹏、李旭晓夫妇，即葛奇鹏持股 90%，李旭晓持股 10.00%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
葛武静	实际控制人家属
报喜鸟控股股份有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海迪睿纺织科技有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海乐菲服饰有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海衣俪特服饰有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业

其他关联方名称	与本公司关系
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海卡米其服饰有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海宝鸟服饰有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
上海迪美瑞纺织科技有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业
浙江锦凡服饰有限公司	实际控制人家属担任高级管理人员的企业

注:2016年12月10日,在报喜鸟控股股份有限公司(以下简称“报喜鸟”)第六届董事会第四次会议决议公告上,聘任葛武静(公司实际控制人的胞兄)先生为报喜鸟副总经理,2020年7月31日,在报喜鸟关于公司副总经理辞职的公告上,葛武静先生因工作调动原因申请辞去公司副总经理职务,截至2024年6月30日,葛武静先生担任报喜鸟云翼智造事业部总经理。

#### (四) 公司的董事、监事、高级管理人员

其他关联方名称	与本公司关系
李晓旭	董事长、总经理
葛奇鹏	董事
刘传岚	董事
胡艳莹	董事
李欣璐	董事
吴杰	监事会主席
诸琼	监事
孙天照	职工监事
郭爱利	财务总监、信息披露事务负责人

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

无

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海迪美瑞纺织科技有限公司	提供服务	3,319,977.61	6,746,036.09
上海乐菲服饰有限公司	提供服务	753,117.18	973,174.13
上海迪睿纺织科技有限公司	提供服务	1,613,026.82	1,866,824.62
上海卡米其服饰有限公司	提供服务	338,794.82	890,206.80
浙江锦凡服饰有限公司	提供服务	796,567.15	394,459.58
报喜鸟控股股份有限公司	提供服务	533,780.00	127,237.00
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	提供服务	21,768.65	262,049.45
合计		7,377,032.23	11,259,987.67

#### (六) 关联租赁情况

### 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
报喜鸟控股股份有限公司	房屋			523,516.86	486,881.80	49,637.50		311,357.37	

### （七）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	525,351.88	466,982.00

### （八）应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江锦凡服饰有限公司	246,359.4	12,317.97	636,205.01	31,810.25
应收账款	上海乐菲服饰有限公司	77,919.6	3,895.98	307,605.05	15,380.25
应收账款	上海迪睿纺织科技有限公司	1,307,663.34	65,383.17	151,378.97	7,568.95
应收账款	上海迪美瑞纺织科技有限公司	1,299,263.84	64,963.19	288,706.42	14,435.32
合计		2,931,206.18	146,560.31	1,383,895.45	69,194.77
其他应收款	上海迪睿纺织科技有限公司	148,337.53	7,416.88	296,579.04	14,828.95
合计		148,337.53	7,416.88	296,579.04	14,828.95

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	上海迪美瑞纺织科技有限公司		
合同负债	报喜鸟控股股份有限公司		445,396.23
			445,396.23

## 十二、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要非调整事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

于 2024 年 4 月 24 日，本公司第三届董事会召开第八次会议，批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利每 10 股派人民币 5 元。该议案股东大会审议后已按照相关规则实施。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,273,214.93	1,897,190.65
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	149,999.98	149,999.98
4 至 5 年	13,792.40	13,792.40
小计	3,437,007.31	2,060,983.03
减：坏账准备	327,453.12	258,651.91
合计	3,109,554.19	1,802,331.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	163,792.38	4.77	163,792.38	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,273,214.93	95.23	163,660.74	5.00
其中：组合 1：账龄组合	1,973,951.09	57.43	98,697.55	5.00
组合 2：关联方组合	1,299,263.84	37.80	64,963.19	5.00
合计	3,437,007.31	100.00	327,453.12	9.53%

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	163,792.38	7.95	163,792.38	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,897,190.65	92.05	94,859.53	5.00
其中：组合 1：账龄组合	1,608,484.23	78.04	80,424.21	5.00
组合 2：关联方组合	288,706.42	14.01	14,435.32	5.00
合计	2,060,983.03	100.00	258,651.91	12.55%

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
好孩子儿童用品有限公司	149,999.98	149,999.98	100.00	预计无法收回

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,973,951.09	98,697.55	5.00	1,608,484.23	80,424.21	5.00
1至2年						
2至3年						
合计	1,973,951.09	98,697.55	5.00	1,608,484.23	80,424.21	5.00

②组合 2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,299,263.84	64,963.19	5.00	288,706.42	14,435.32	5.00
合计	1,299,263.84	64,963.19	5.00	288,706.42	14,435.32	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	163,792.38					163,792.38
按组合计提	94,859.53	68,801.21				163,660.74
合计	258,651.91	68,801.21				327,453.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海迪美瑞纺织科技有限公司	1,299,263.84	37.80	64,963.19
宁波奥宁鞋业有限公司	245,000.00	7.13	12,250.00
上海华峰瑞讯生物材料有限公司	236,777.62	6.89	11,838.88
江苏红豆实业股份有限公司	233,200.00	6.78	11,660.00
佑旅运动科技(杭州)有限公司	228,222.00	6.64	11,411.10
合计	2,242,463.46	65.24	112,123.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	115,500.00	27,036.95

项目	期末余额	期初余额
合计	115,500.00	27,036.95

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

无

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	120,000.00	26,881.00
1至2年		
2至3年	3,000.00	3,000.00
3至4年		
4至5年	100,900.00	100,900.00
小计	223,900.00	130,781.00
减：坏账准备	108,400.00	103,744.05
合计	115,500.00	27,036.95

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	203,900.00	103,900.00
备用金及其他	20,000.00	26,881.00
小计	223,900.00	130,781.00
减：坏账准备	108,400.00	103,744.05
合计	115,500.00	27,036.95

##### (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)	
2024年1月1日余额	103,744.05			103,744.05
本期计提	4,655.95			4,655.95
2024年6月30日余额	108,400.00			108,400.00

##### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	103,744.05	4,655.95				108,400.00
合计	103,744.05	4,655.95				108,400.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	3年以上	44.66	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	44.66	5,000.00
全国中小企业股份转让系统责任有限公司	其他	20,000.00	1年以内	8.94	1,000.00
上海普宇办公设备有限公司	押金、保证金	3,000.00	2至3年	1.34	1500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金、保证金	900.00	3年以上	0.40	900.00
合计	-	223,900.00	-	100.00	108,400.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## 1. 长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海有型网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,428,898.34	7,642,027.88	12,460,750.80	9,560,162.08

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
媒介推广	994,848.03	386,764.94	482,130.90	343,859.49
活动策划	10,699,012.66	7,225,831.78	11,690,783.11	9,199,071.17
咨询及其他	735,037.65	29,431.16	287,836.79	17,231.42
合计	12,428,898.34	7,642,027.88	12,460,750.80	9,560,162.08
按经营地区分类				
境内	12,428,898.34	7,642,027.88	12,460,750.80	9,560,162.08
境外				
合计	12,428,898.34	7,642,027.88	12,460,750.80	9,560,162.08

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1.12	
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	1.12	

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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	4,544.64	231,215.64
3. 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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	227.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,317.41	231,215.64

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	5.52	0.67	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.03	3.69	0.67	0.26

上海锐邦文化传播股份有限公司  
二〇二四年八月二十五日

## 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，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	4,544.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,544.64</b>
减：所得税影响数	227.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,317.41</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用