



黑蚁文创

NEEQ : 871881

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司

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

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件12

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况17

第六节 财务会计报告19

附件 I 会计信息调整及差异情况97

附件 II 融资情况97

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	成都市温江区永宁镇芙蓉路 88 号芝田居 34 幢

释义

释义项目		释义
黑蚁文创、公司、黑蚁文创公司	指	成都黑蚁文化创意集团股份有限公司
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《成都黑蚁文化创意集团股份有限公司章程》
深海银鲨	指	四川省深海银鲨广告有限责任公司
海口黑蚁	指	海口黑蚁文化传播有限公司
湖南黑蚁	指	湖南省黑蚁文化创意有限公司
新疆黑蚁	指	新疆黑蚁旅游咨询服务有限公司
黑蚁聚能	指	成都黑蚁聚能文化传播有限公司
文旅科技	指	成都黑蚁文旅科技有限公司
芙蓉争鸣	指	成都芙蓉争鸣商业管理有限公司
坐观云起	指	成都坐观云起品牌创意设计有限公司
温江分公司	指	成都黑蚁文化创意集团股份有限公司温江分公司
重庆分公司	指	成都黑蚁文化创意集团股份有限公司重庆分公司
南京分公司	指	成都黑蚁文化创意集团股份有限公司南京分公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都黑蚁文化创意集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Black Ant Cultural Creativity Group Co., Ltd.		
	Blackant Cultural Creativity		
法定代表人	付冰	成立时间	1999 年 5 月 5 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付冰、干韵、李玮、唐敏），无一致行动人
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）-广告业（L725）-其他广告服务（L7259）		
主要产品与服务项目	以文化创意为核心的营销策划和广告创意服务		
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	黑蚁文创	证券代码	871881
挂牌时间	2017 年 8 月 29 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）	28,000,000.00
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	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘俊	联系地址	成都市温江区永宁镇芙蓉路 88 号
电话	028-82696682	电子邮箱	455378797@qq.com
传真	028-82696630		
公司办公地址	成都市温江区永宁镇芙蓉路 88 号	邮政编码	611135
公司网址	http://www.blackant.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510107713039685R		
注册地址	四川省成都市武侯区七道堰街 1 号高升大厦 5 楼 505B 号		
注册资本（元）	28,000,000.00	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

公司所处行业按国民经济行业分类为广告业，按证监会发布的上市公司行业分类为商务服务业。

公司以文化创意为核心，依托优秀的文化创意人才，主要开展以下三类业务：1、为城市以及旅游度假区的开发商、文化、金融、教育、科技、传媒、快销等领域的客户提供品牌策划设计及整合推广；2、为旅游景区开发、运营机构提供项目前期策划、推广和衍生品的开发；3、商业空间设计。

公司凭借为客户提供独特的创意思维以及丰富的项目实践经验，构建出自身独有的文化创意专业技术与服务机制，利用多年积累的品牌知名度和良好的口碑，通过主动拓展、新客户主动邀标及参与原有客户新增项目的竞标等方式获取业务。

目前公司主要的客户是房地产开发商，同时公司凭借自身优秀的策划执行能力、资源整合能力和强大的创意团队，在大消费、医美、电商、通信等领域的份额在不断增加，并逐渐涉足城市低效空间的运营。

对于文旅板块，公司通过在川西城市文化板块、昆滇城市文化板块、新疆等板块不断的积累和创新，形成了以“定位战略+设计规划+IP 引擎导入+品牌视觉+全程顾问”等为核心的文旅全链条服务方案，为文旅客户提供“前策、概规、设计、推广、咨询、包装、营销”等专业服务体系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业资质证书，证书编号：GR202251006561

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	11,787,812.48	13,834,050.37	-14.79
毛利率%	33.11	40.48	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,942,553.67	-1,272,649.81	-131.21
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,952,517.18	-1,277,241.77	-131.16
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-19.45	-6.73	-

公司股东的净利润计算)			
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)	-19.51	-6.75	-
基本每股收益	-0.11	-0.05	-120.00
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,082,231.55	32,376,740.88	-0.91
负债总计	18,373,476.80	15,578,740.61	17.94
归属于挂牌公司股东的净资产	13,660,969.76	16,603,523.43	-17.72
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.59	-16.95
资产负债率% (母公司)	58.63	50.30	-
资产负债率% (合并)	57.27	48.12	-
流动比率	1.22	1.40	-
利息保障倍数	-20.21	-12.29	-
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	-1,780,076.65	-911,494.36	-95.29
应收账款周转率	0.50	0.62	-
存货周转率	10.37	6.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.91	6.85	-
营业收入增长率%	-14.79	1.29	-
净利润增长率%	-124.67	-56.92	-

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	5,660,752.86	17.64	758,453.54	2.34	646.35
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	13,724,939.76	42.78	14,184,290.12	43.81	-3.24
存货	721,234.55	2.25	799,352.23	2.47	-9.77
投资性房地产	7,517,444.76	23.43	7,818,882.66	24.15	-3.86
长期股权投资	101,809.77	0.32	630,396.41	1.95	-83.85
固定资产	1,177,077.66	3.67	1,310,809.71	4.05	-10.20

短期借款	6,500,000.00	20.26	7,000,000.00	21.62	-7.14
交易性金融资产	0	0	3,458,592.23	10.68	-100.00
使用权资产	653,753.87	2.04	778,689.96	2.41	-16.04
应付账款	2,172,574.20	6.77	2,280,155.15	7.04	-4.72
应付职工薪酬	1,397,217.26	4.36	1,502,010.67	4.64	-6.98
其他应付款	5,266,789.84	16.42	1,054,782.86	3.26	399.32

项目重大变动原因

公司本期期末货币资金较期初增加 4,902,299.32 元，增加比例 646.35%，主要系公司上年期末将闲置的货币资金用于理财，本期末从银行取得新增借款。
公司本期期末交易性金融资产较上年同期减少 3,458,592.23 元，减少比例 100%，主要系公司本期将购买理财产品的资金全额赎回用于归还银行借款，交易性金融资产减少。
公司本期期末其他应付款较上年同期增加 4,212,006.98 元，增加比例 399.32%，主要系公司本期公司接收股东唐敏无偿财务资助 380 万元。

(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	11,787,812.48	-	13,834,050.37	-	-14.79
营业成本	7,885,193.37	66.89	8,234,696.87	59.52	-4.24
毛利率	33.11	-	40.48	-	-
销售费用	390,955.42	3.32	446,488.73	3.23	-12.44
管理费用	4,987,302.73	42.31	5,534,677.03	40.01	-9.89
研发费用	613,966.86	5.21	1,260,309.89	9.11	-51.28
财务费用	150,672.77	1.28	94,154.66	0.68	60.03
信用减值损失	-274,398.15	-2.33	399,857.41	2.89	-168.62
其他收益	16,364.70	0.14	47,180.42	0.34	-65.31
投资收益	-533,094.90	-4.52	-71,349.40	-0.52	-647.16
公允价值变动收益	-	-	-57,017.06	-0.41	100.00
营业利润	-3,073,006.12	-26.07	-1,399,798.70	-10.12	-119.53
营业外收入	1.38	0	17,416.27	0.13	-99.99
营业外支出	1,369.92	0.01	9.97	0	13,640.42
净利润	-3,089,245.52	-26.21	-1,375,021.82	-9.94	-124.67
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,076.65	-	-911,494.36	-	-95.29
投资活动产生的现金流量净额	3,367,593.34	-	-1,131.06	-	297,837.82
筹资活动产生的现金流量净额	3,314,782.63	-	1,973,833.33	-	67.94

项目重大变动原因

报告期内，公司营业收入减少 2,046,237.89 元，减少比例 14.79%，主要原因为公司房地产收入持续下滑，开拓的新赛道未及预期。

营业利润减少 1,673,207.42 元，减少比例 124.67%，主要为收入下滑所致。

经营活动产生的现金流量净额减少 868,582.29 元，减少比例 95.29%，主要原因为现金流入下滑。

投资活动产生的现金流量净额增加 3,368,724.40 元，增加比例 297,837.82%，主要为理财产品赎回。

筹资活动产生的现金流量净额增加 1,340,949.30 元，增加比例 67.94%，新增取得借款 430 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
海口黑蚁	子公司	品牌策划推广	1,000,000.00	2,078,073.84	1,524,441.89	825,241.76	-23,750.58
文旅科技	子公司	品牌策划推广	1,000,000.00	467,625.21	-395,146.90	-	-191,543.05
湖南黑蚁	子公司	品牌策划推广	5,000,000.00	5.00	-129,667.59	-	-899.52
黑蚁聚能	子公司	品牌策划推广	1,000,000.00	886,009.18	742,654.84	265,518.95	-122,913.51
新疆黑蚁	子公司	品牌策划推广	5,000,000.00	427,200.62	395,450.62	-	-25,569.68
深海银鲨	参股公司	品牌策划推广	2,000,000.00	2,036,011.07	253,619.53	31,813.31	-1,057,173.28
芙蓉争鸣	参股公司	品牌策划推广	3,000,000.00	-31,679.26	-31,679.26	135,922.32	-6,833.26
坐观云起	子公司	品牌策划推广	1,000,000.00	0	0	0	0

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
深海银鲨	商业综合体管理服务、非居住房地产租赁、市场营销策划等	扩大业务范围
芙蓉争鸣	商业综合体管理服务、非居住房地产租赁、市场营销策划等	扩大业务范围

(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
宏观经济风险	企业对广告营销的投入规模受到企业自身经营情况的影响，因此广告行业的发展与国家宏观经济发展水平密切相关，若宏观经济发生大的波动，公司的经营业绩将随之产生变化。 应对措施：及时关注国家出台的相关政策，同时也做好随时应对出现对行业不利政策的解决方案。
下游地产行业景气度变化导致公司业绩波动的风险	报告期内，公司的客户主要集中在房地产领域，导致公司业绩易受到下游房地产行业景气变化的影响。2010 年以来，为遏制部分城市住房价格过快上涨，维护房地产市场的良性发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策，使房地产行业投资增速有所放缓，若下游房地产行业持续维持低迷的情形，则对公司的经营业绩将产生不利影响。 应对措施：公司凭借自身优秀的策划执行能力、资源整合能力和强大的创意团队，在大消费、医美、电商、通信等领域的份额在不断增加，并逐渐涉足城市低效空间的运营。
市场区域集中的风险	报告期内，公司主营业务收入主要来自四川省内。公司业务区域较为集中，若该地区市场竞争加剧或区域相关因素变化，将会对公司经营产生不利影响。因此，公司若不能继续顺利拓展省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。 应对措施：通过公司不断的积累和创新，形成了以“定位战略+设计规划+IP 引擎导入+品牌视觉+全程顾问”为核心的全链条服务方案，为客户提供“前策、概规、设计、推广、咨询、包装、营销”等专业服务体系，逐渐增加在川西、昆滇、新疆、海口等城市的市场占比。
核心专业人才流失风险	核心专业人才系公司的核心资源之一，广告行业普遍存在人员流动性较大的现象。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对专业人才的需求将逐步增加。面对愈发激烈的人才竞争，若公司核心专业人才不稳定，有可能影响公司服务质量，削弱公司的整体竞争力，对公司的经营业务产生不利影响。

	应对措施：公司将继续加强员工培训、考核、奖励，形成良好的人才成长体系、氛围，培养符合业务需求的人才队伍；同时，公司将利用良好的企业文化、优秀的工作环境、富有竞争力的薪酬待遇及成长环境吸引各方面的人才加入公司团队。
实际控制人不当控制的风险	付冰、干韵、李玮、唐敏为公司共同实际控制人，四人合计持有公司 82.08%的股份，能够对公司的董事及高级管理人员的任免及重大经营决策产生实质性影响。若付冰、干韵、李玮、唐敏利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司及公司中小股东的利益。 应对措施：公司将遵循中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，严格执行公司治理及内部控制各项制度，认真落实主办券商、审计机构和公司律师的督导意见，确保公司治理机制运转良好，防止出现实际控制人滥用权力的情形。
本期重大风险是否发生重大变化	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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	1, 120, 000. 00	471, 350. 58
销售产品、商品, 提供劳务	300, 000. 00	5, 309. 73
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		
接受担保	7,700,000.00	7,700,000.00
接受财务资助	3,800,000.00	3,800,000.00
承租办公场所	273,600.00	136,800.00
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，公司日常性关联交易系向关联方采购服务和提供服务，公司其他日常性关联交易系公司与关联方之间发生关联租赁及关联方为公司申请银行借款提供担保，具体包括： (1)公司向四川攸往图书发行有限公司采购内刊《1314》的采编服务，2024年1-6月采购金额为326,796.12元。 (2)公司委托四川上方装饰工程有限公司为公司办公室提供维修服务，2024年1-6月发生金额144,554.46元。 (3)公司向成都柒合餐饮管理有限公司提供服务，2024年1-6月取得收入5,309.73元。 (4)2023年6月，唐敏女士向公司提供财务资助，金额380万元人民币，本次财务资助为无偿借款，不收取利息等任何费用，无需公司提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。 (5)2023年6月，公司向银行申请7,700,000.00元最高融资额度，法人代表付冰先生为公司提供担保，为期三年，不收取任何费用。 (6)公司租赁付冰位于成都市温江区永宁镇芙蓉路88号芝田居的草原别墅作为经营地址，2024年1-6月租赁费为120,000.00元。 (7)黑蚁聚能租赁付冰位于成都市温江区永宁镇芙蓉路88号芝田居的草原别墅作为经营地址，2024年1-6月租赁费为16,800.00元。 上述关联交易是公司为了生产经营所必须，不会对公司生产经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2017年7月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2017年7月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 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
自有房产	投资性房地产	抵押	7,517,444.76	23.43	银行贷款抵押担保
总计	-	-	7,517,444.76	23.43	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上受限资产均可对外出租，不影响公司正常经营。

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	4,826,050	17.24	6,810,000.00	11,636,050.00	41.56
	其中：控股股东、实际控制人	1,858,800	6.64	6,809,800.00	8,668,600.00	30.96
	董事、监事、高管	817,850	2.92		817,850.00	2.92
	核心员工				-	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,173,950	82.76	- 6,810,000.00	16,363,950.00	58.44
	其中：控股股东、实际控制人	20,720,400	74.00	- 6,810,000.00	13,910,400	49.68
	董事、监事、高管	2,453,550	8.76		2,453,550	8.76
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	付冰	9,139,200	0	9,139,200	32.6400	6,854,400	2,284,800	0	0

2	干韵	5,376,000	0	5,376,000	19.2000	4,032,000	1,344,000	0	0
3	李玮	4,032,000	0	4,032,000	14.4000	0	4,032,000	0	0
4	唐敏	4,032,000	-200	4,031,800	14.3993	3,024,000	1,007,800	0	0
5	刘俊	1,344,000	0	1,344,000	4.8000	1,008,000	336,000	0	0
6	傅萍	1,121,000	0	1,121,000	4.0036	840,750	280,250	0	0
7	成都顶格企业管理咨询中心（有限合伙）	1,120,000	0	1,120,000	4.0000	0	1,120,000	0	0
8	黄屏	806,400	0	806,400	2.8800	604,800	201,600	0	0
9	王少伯	806,400	0	806,400	2.8800	0	806,400	0	0
10	付羽茜	223,000	0	223,000	0.7964	0	223,000	0	0
合计		28,000,000	-	27,999,800	99.9993	16,363,950	11,635,850	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： 公司股东付冰、干韵、李玮、唐敏作为公司的共同实际控制人，四人已就所持公司股份的锁定作出承诺，并已签订了《一致行动协议》，就确保各方一致行动进行了明确约定。 同时，股东付冰系股东成都顶格普通合伙人及执行事务合伙人，与股东傅萍系姐弟关系。股东傅萍与股东付羽茜系母女关系。
--

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				
付冰	董事长	男	1969年1月	2023年4月26日	2026年4月25日	9,139,200	0	9,139,200	32.64
干韵	董事	女	1974年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	5,376,000	0	5,376,000	19.20
薛良华	副董事长	女	1970年4月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0
唐敏	董事、总经理	女	1973年2月	2023年4月26日	2026年4月25日	4,032,000	-200	4,031,800	14.3993
刘俊	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976年12月	2023年4月26日	2026年4月25日	1,344,000	0	1,344,000	4.80
傅萍	董事	女	1959年3月	2023年4月26日	2026年4月25日	1,121,000	0	1,121,000	4.00
黄屏	董事、副总经理	女	1973年3月	2023年4月26日	2026年4月25日	806,400	0	806,400	2.88
惠才凤	监事会主席	女	1965年12月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0
余平	监事	女	1990年11月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0

甘露	监事	女	1983 年 2 月	2023 年 4 月 26 日	2026 年 4 月 25 日	0	0	0	0
----	----	---	---------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长付冰与董事傅萍系姐弟关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	6	6
职能部门人员	15	15
业务管理人员	19	21
业务技术人员	91	96
员工总计	139	146

（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	五、1	5,660,752.86	758,453.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,458,592.23
衍生金融资产			
应收票据	五、3		
应收账款	五、4	13,724,939.76	14,184,290.12
应收款项融资			
预付款项	五、6	312,784.90	696,885.32
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、5	1,280,297.56	964,121.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	721,234.55	799,352.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	49,898.09	38,743.64
流动资产合计		21,749,907.72	20,900,438.73
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	五、9	101,809.77	630,396.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	7,517,444.76	7,818,882.66
固定资产	五、11	1,177,077.66	1,310,809.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	653,753.87	778,689.96
无形资产	五、13		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	780,054.48	815,938.48
递延所得税资产	五、15	102,183.29	121,584.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,332,323.83	11,476,302.15
资产总计		32,082,231.55	32,376,740.88
流动负债：			
短期借款	五、16	6,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	2,172,574.20	2,280,155.15
预收款项			
合同负债	五、19	1,816,182.08	2,125,613.21
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、20	1,397,217.26	1,502,010.67
应交税费	五、21	671,629.96	588,367.04
其他应付款	五、18	5,266,789.84	1,054,782.86
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、22		250,674.33
其他流动负债	五、23	8,467.92	127,536.79
流动负债合计		17,832,861.26	14,929,140.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	438,432.25	528,015.63
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	五、15	102,183.29	121,584.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		540,615.54	649,600.56
负债合计		18,373,476.80	15,578,740.61
所有者权益：			
股本	五、25	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	726,959.73	726,959.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	981,212.10	981,212.10
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-16,047,202.07	-13,104,648.40
归属于母公司所有者权益合计		13,660,969.76	16,603,523.43
少数股东权益		47,784.99	194,476.84
所有者权益合计		13,708,754.75	16,798,000.27
负债和所有者权益总计		32,082,231.55	32,376,740.88

法定代表人：付冰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：高阳

（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		5, 628, 550. 30	308, 288. 57
交易性金融资产			3, 458, 592. 23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	12, 495, 468. 92	12, 996, 686. 79
应收款项融资			

预付款项		304,504.90	685,005.32
其他应收款	十六、2	2,102,481.82	1,732,545.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		599,747.05	673,255.23
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		48,743.64	38,743.64
流动资产合计		21,179,496.63	19,893,117.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,501,208.42	3,029,795.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,517,444.76	7,818,882.66
固定资产		1,128,220.04	1,248,153.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		574,063.38	683,061.37
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		780,054.48	815,938.48
递延所得税资产		86,109.51	102,459.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,587,100.59	13,698,290.18
资产总计		33,766,597.22	33,591,407.54
流动负债：			
短期借款		6,500,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,894,574.20	2,397,155.15
预收款项			
合同负债		1,667,550.00	1,984,481.13

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,205,439.39	1,305,629.22
应交税费		605,384.24	490,402.05
其他应付款		7,479,055.96	2,814,160.82
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			219,889.76
其他流动负债			119,068.87
流动负债合计		19,352,003.79	16,330,787.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		358,063.38	463,171.61
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		86,109.51	102,459.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		444,172.89	565,630.82
负债合计		19,796,176.68	16,896,417.82
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		881,091.59	881,091.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		981,212.10	981,212.10
一般风险准备			
未分配利润		-15,891,883.15	-13,167,313.97
所有者权益合计		13,970,420.54	16,694,989.72
负债和所有者权益合计		33,766,597.22	33,591,407.54

(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		11,787,812.48	13,834,050.37
其中：营业收入	五、29	11,787,812.48	13,834,050.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,069,690.25	15,621,702.49
其中：营业成本	五、29	7,885,193.37	8,234,696.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	41,599.10	51,375.31
销售费用	五、31	390,955.42	446,488.73
管理费用	五、32	4,987,302.73	5,534,677.03
研发费用	五、33	613,966.86	1,260,309.89
财务费用	五、34	150,672.77	94,154.66
其中：利息费用		144,959.66	96,611.13
利息收入		885.84	962.55
加：其他收益	五、35	16,364.70	47,180.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-533,094.90	-71,349.40
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）	五、36		-57,017.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-274,398.15	399,857.41
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、39		69,182.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,073,006.12	-1,399,798.70
加：营业外收入	五、40	1.38	17,416.27
减：营业外支出	五、41	1,369.92	9.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,074,374.66	-1,382,392.40
减：所得税费用	五、42	14,870.86	-7,370.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,089,245.52	-1,375,021.82

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）		-3,089,245.52	-1,375,021.82
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）		-146,691.85	-102,372.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,942,553.67	-1,272,649.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,089,245.52	-1,375,021.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,942,553.67	-1,272,649.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146,691.85	-102,372.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.05

法定代表人：付冰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：高阳

（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	十六、4	11,013,492.26	12,780,182.27

减：营业成本	十六、4	7,240,207.17	7,790,244.50
税金及附加		39,797.35	49,210.60
销售费用		390,955.42	446,488.73
管理费用		4,548,417.49	4,695,879.39
研发费用		567,844.02	936,862.14
财务费用		147,012.21	90,309.14
其中：利息费用		144,959.66	96,611.13
利息收入		786.59	50.76
加：其他收益		16,286.21	45,958.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-533,094.90	226,004.64
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）		-	-57,017.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-285,649.31	440,114.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	69,182.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,723,199.40	-504,569.51
加：营业外收入		0.14	17,416.27
减：营业外支出		1,369.92	9.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,724,569.18	-487,163.21
减：所得税费用		-	-8,496.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,724,569.18	-478,667.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,724,569.18	-478,667.05
（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		-2,724,569.18	-478,667.05
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		12,591,447.47	14,136,250.12
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、43	605,456.71	980,288.27
经营活动现金流入小计		13,196,904.18	15,116,538.39
购买商品、接受劳务支付的现金		494,512.55	3,277,991.26
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		10,382,250.29	9,248,283.39
支付的各项税费		867,374.54	555,874.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	3,232,843.45	2,945,884.06
经营活动现金流出小计		14,976,980.83	16,028,032.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,780,076.65	-911,494.36
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,369.02
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	五、43	3,454,083.97	1,146,239.85
投资活动现金流入小计		3,454,083.97	1,241,608.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、43	86,490.63	613,500.08
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	五、43		629,239.85
投资活动现金流出小计		86,490.63	1,242,739.93
投资活动产生的现金流量净额		3,367,593.34	-1,131.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,800,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,166.67
筹资活动现金流入小计		10,800,000.00	7,004,166.67
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,959.66	30,333.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	340,257.71	
筹资活动现金流出小计		7,485,217.37	5,030,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		3,314,782.63	1,973,833.33
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	五、44	4,902,299.32	1,061,207.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	758,453.54	4,411,609.79
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	5,660,752.86	5,472,817.70

法定代表人：付冰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：高阳

（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		11,466,899.68	14,479,200.12
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		279,372.83	3,026,551.42
经营活动现金流入小计		11,746,272.51	17,505,751.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,250,659.04	3,676,703.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,878,435.08	8,188,717.04
支付的各项税费		836,996.54	492,779.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,157,555.81	5,278,069.84
经营活动现金流出小计		13,123,646.47	17,636,269.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,377,373.96	-130,517.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,369.02
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		3,454,083.97	1,146,239.85
投资活动现金流入小计		3,454,083.97	1,241,608.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,490.63	613,500.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			629,239.85
投资活动现金流出小计		86,490.63	1,242,739.93
投资活动产生的现金流量净额		3,367,593.34	-1,131.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,800,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,166.67
筹资活动现金流入小计		10,800,000.00	7,004,166.67
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,959.66	30,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		324,997.99	
筹资活动现金流出小计		7,469,957.65	5,030,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		3,330,042.35	1,973,833.33
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		5,320,261.73	1,842,184.74
加：期初现金及现金等价物余额		308,288.57	3,529,800.04
六、期末现金及现金等价物余额		5,628,550.30	5,371,984.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

2024 年 6 月，本公司与李阳、杨朝淑、赵雷、桑国勇共同出资设立成都坐观云起品牌创意设计有限公司，公司注册资本为人民币 100 万元，其中本公司认缴出资人民币 63 万元，占注册资本的 63%；李阳认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；杨朝淑认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；赵雷认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；桑国勇认缴出资 7 万元，占注册资本 7%。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）的前身为成都市黑蚁设计有限公司（以下简称黑蚁有限公司），成立于 1999 年 5 月 5 日，系由自然人付冰和干韵共同出资成立的有限责任公司。黑蚁有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日进行股份制改建，于 2016 年 10 月 9 日更名为成都黑蚁文化创意股份有限公司。2021 年 6 月 24 日，公司更名为成都黑蚁文化创意集团股份有限公司。公司股票于 2017 年 7 月 24 日在中小企业股份转让系统正式挂牌。公司取得由成都市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91510107713039685R，注册

资本（股本）为人民币 2,800.00 万元，法定代表人：付冰，公司注册地址：成都市武侯区七道堰街 1 号高升大厦 5 楼 505B 号。

公司根据相关规定设立股东大会、董事会和监事会。股东大会是本集团的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会由 7 名董事组成，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会由 3 名监事组成，对董事会及其成员行使监督职能。公司设总经理、业务部、财务部等具体办理机构，分别负责处理公司在开展生产经营活动中的各项具体事务。

本公司属于商务服务行业，从事的主要业务：1、为城市以及旅游度假区的开发商、文化、金融、教育、科技、传媒、快销等领域的客户提供品牌策划设计及整合推广；2、旅游景区开发、运营机构提供项目前期策划、推广和衍生品的开发；3、商业空间设计。

本财务报表于 2024 年 08 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4 应收账款； 附注五、5 其他应收款	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	附注五、4 应收账款； 附注五、5 其他应收款	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年或逾期的应付账款及预付款项	附注五、6 预付款项； 附注五、17 应付账款	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的合同负债	附注五、19 合同负债	单项金额超过 100 万元的
重要的投资活动	附注五、43 现金流量表项目	单项金额超过 300 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十三、承诺及或有事项；附注十四、资产负债表日后事项；附注十五、其他重要事项	金额超过 100 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团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损益，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损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关

过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认时点确定账龄。

在资产负债表日，本集团按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以与本集团合并范围内关联关系为信用风险特征划分

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要包括项目成本以及库存的用于办公领用的低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和人工成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整

长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物运输设备、办公设备及其他等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	4	5.00	23.75
3	办公设备及其他	3	5.00	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件自取得之日起，按预计受益期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成

该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和

义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

收入确认依据：按照合同约定提供劳务并得到客户认可作为收入确认依据。具体收入确认原则：本集团的业务类型包括品牌策划及整合推广、商业空间设计，本集团根据合同约定确定收入确认时点，即向客户提交服务成果并取得确认单时确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助。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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)

的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更：无。
- (2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业额	应税收入按 13%、9%、6%、3%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	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额按 20%的税率计缴

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按 20%的税率计缴
海口黑蚁文化传播有限公司	同上
湖南省黑蚁文化创意有限公司	同上
成都黑蚁聚能文化传播有限公司	同上
新疆黑蚁旅游咨询服务有限公司	同上
成都黑蚁文旅科技有限公司	同上

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》(财税[2011]58 号)第二条以及《四川省经济和信息化委员会关于确认成都市华昌物业发展有限责任公司等 29 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函[2015]251 号)之规定，本公司文化创意的设计服务收入符合鼓励类目录第三十六类第 7 项，可享受西部大开发优惠政策。公司 2024 年上半年符合上述政策，可以按 15%的税率缴纳企业所得税。

同时，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号规定，自 2023 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不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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)规定，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。

本公司和海口黑蚁文化传播有限公司、湖南省黑蚁文化创意有限公司、成都黑蚁聚能文化传播有限公司、新疆黑蚁旅游咨询服务有限公司、成都黑蚁文旅科技有限公司本期度属于小型微利企业，按上述小型微利企业的税收优惠政策进行纳税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,196.19	75,046.84
银行存款	5,602,556.67	683,406.70
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	5,660,752.86	758,453.54
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,458,592.23
其中：债务工具投资		
权益工具投资		3,458,592.23

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计		3,458,592.23

3. 应收票据

- （1）应收票据分类列示：无
- （2）按坏账计提方法分类列示：无
- （3）应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

4. 应收账款

- （1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,722,798.18	12,994,869.61
1-2 年	4,024,867.70	3,236,790.00
2-3 年	2,778,610.19	5,265,840.19
3 年以上	7,023,436.04	2,249,616.04
合计	23,549,712.11	23,747,115.84

- （2）应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				期末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	8,934,535.16	37.94	8,624,485.16	96.53	310,050.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,174,600.00	4.99	1,174,600.00	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,759,935.16	32.95	7,449,885.16	96	310,050.00
按组合计提坏账准备	14,615,176.95	62.06	1,200,287.19	8.21	13,414,889.76
其中：账龄组合	14,615,176.95	62.06	1,200,287.19	8.21	13,414,889.76

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	期末余额				期末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合计	23,549,712.11	100.00	9,824,772.35	41.72	13,724,939.76

(续)

种类	期初余额				期初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	8,934,535.16	37.62	8,624,485.16	96.53	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,174,600.00	4.95	1,174,600.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,759,935.16	32.68	7,449,885.16	96.00	310,050.00
按组合计提坏账准备	14,812,580.68	62.38	938,340.56	6.33	13,874,240.12
其中：账龄组合	14,812,580.68	62.38	938,340.56	6.33	13,874,240.12
合计	23,747,115.84	100.00	9,562,825.72	40.27	14,184,290.12

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都和信大恒房地产有限公司	1,174,600.00	1,174,600.00	1,174,600.00	1,174,600.00	100	执行未回款，已终本
昆明东投置业有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100	执行未回款，已终本
重庆鲁能开发（集团）有限公司	895,280.00	585,230.00	895,280.00	585,230.00	65.37	已交付成果 89.528 万，但客户明确拒绝支付其中的 58.523 万元，为保持合作不起诉

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	842,355.00	842,355.00	842,355.00	842,355.00	100	执行未回款，已终本
成都青凌亘心房地产开发有限公司	839,560.00	839,560.00	839,560.00	839,560.00	100	执行未回款，已终本
成都聚锦商贸有限公司	825,000.00	825,000.00	825,000.00	825,000.00	100	执行未回款，已终本
融创西南房地产开发(集团)有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	100	执行未回款，已终本
南充麓远置业有限公司	638,400.00	638,400.00	638,400.00	638,400.00	100	执行未回款，已终本
海南华地置业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100	执行未回款，已终本
东台中南锦悦置业有限公司	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	100	执行未回款，已终本
贵州谦和房地产开发有限公司	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100	执行未回款，已终本
南通锦旅置业有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100	执行未回款，已终本
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	100	执行未回款，已终本
资阳乾泰置业有限公司	146,552.19	146,552.19	146,552.19	146,552.19	100	法官联系告知无财产可以再执行
三一筑工科技有限公司	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00	100	公司经过多次催收都无法催回款项，甲方以项

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						目没有落地实施完整为由不予支付。
东台锦玺置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	未到支付时间，但此公司已经是失信被执行人，已终本。
南通嘉博置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	执行未回款，已终本
绵阳市博丰房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	执行未回款，已终本
乌鲁木齐江南王子饭店餐饮有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	49,000.00	100	现无法联系到此公司
四川蓝光嘉宝服务集团股份有限公司	11,517.97	11,517.97	11,517.97	11,517.97	100	未提起诉讼，2022 年 3 月查询到对方已终止营业
乌鲁木齐县江南王子房地产开发有限公司	11,270.00	11,270.00	11,270.00	11,270.00	100	现无法联系到此公司
合计	8,934,535.16	8,624,485.16	8,934,535.16	8,624,485.16	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,722,798.18	281,033.95	3.00

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	3,934,867.70	393,486.77	10.00
2-3 年	616,778.00	185,033.40	30.00
3 年以上	340,733.07	340,733.07	100.00
合计	14,615,176.95	1,200,287.19	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款	9,683,741.86	141,030.49				9,824,772.35
坏账准备						
合计	9,683,741.86	141,030.49				9,824,772.35

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
成都和信大恒房地 产有限公司	1,174,600.00	2-3 年、3 年以 上	4.99	1,174,600.00
昆明东投置业有限 公司	900,000.00	3 年以上	3.82	900,000.00
重庆鲁能开发（集 团）有限公司	895,280.00	2-3 年	3.80	585,230.00
成都金堂蓝光和骏 置业有限公司	842,355.00	3 年以上	3.58	842,355.00
成都青凌亘心房地 产开发有限责任公 司	839,560.00	3 年以上	3.57	839,560.00

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
合计	4,651,795.00		19.75	4,341,745.00

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,280,297.56	964,121.65
合计	1,280,297.56	964,121.65

5.1 应收利息：无。

5.2 应收股利：无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	832,699.54	586,405.14
保证金及押金	164,270.00	157,270.00
代扣代缴款项	85,855.11	76,579.14
备用金	92,091.60	38,536.88
租金	1,800.00	1,800.00
其他	152,007.58	139,505.24
合计	1,328,723.83	1,000,096.40

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,270,923.25	941,312.82
1-2 年	42,473.00	49,953.58
2-3 年	13,247.58	8,700.00
3 年以上	2,080.00	130.00
合计	1,328,723.83	1,000,096.40

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,328,723.83	100.00	48,426.27	3.64	1,280,297.56
其中：账龄组合	1,328,723.83	100.00	48,426.27	3.64	1,280,297.56
合计	1,328,723.83	100.00	48,426.27		1,280,297.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,096.40	100.00	35,974.75	3.60	964,121.65
其中：账龄组合	1,000,096.40	100.00	35,974.75	3.60	964,121.65
合计	1,000,096.40	100.00	35,974.75		964,121.65

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,271,001.85	38,130.06	3.00
1-2 年	42,381.90	4,238.19	10.00
2-3 年	13,260.08	3,978.02	30.00
3 年以上	2,080.00	2,080.00	100.00
合计	1,328,723.83	48,426.27	—

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
其他应收款 坏账准备	35,974.75	12,451.52				48,426.27
合计	35,974.75	12,451.52				48,426.27

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无。

(6) 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
四川省深海银鲨广告 有限责任公司	往来款	782,653.54	1 年以内	58.9 1	23,479.61
竞标项目	保证金	152,340.00	1 年以内	11.47	4,570.20
社保及公积金	代收代付	78,913.09	1 年以内	5.9 4	2,367.39
成都芙蓉争鸣商业管 理有限公司	往来款	50,046.00	1 年以内	3.7 7	1,501.38
四川上方装饰工程有限公司	装修费	50,000.00	1 年以内	3.7 6	1,500.00
合计		1,113,952.63	—	83.84	33,418.58

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	312,784.90	100.00	696,885.32	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	312,784.90		696,885.32	

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
高新区意盈冉专业设计服务部	200,000.00	1 年以内	63.94
待摊费用	73,093.48	1 年以内	23.37
中国石油天然气股份有限公司 四川销售成品油分公司	27,415.57	1 年以内	8.76
房租	8,280.00	1 年以内	2.65
ETC 过路费	3,995.85	1 年以内	1.28
合计	312,784.90		100.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
项目成本	595,801.06		595,801.06	584,150.57		584,150.57
低值易耗品	125,433.49		125,433.49	215,201.66		215,201.66
合计	721,234.55		721,234.55	799,352.23		799,352.23

(2) 存货跌价准备：无。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费和待抵扣进项税	49,898.09	38,743.64
合计	49,898.09	38,743.64

9. 长期股权投资

(1) 一年长期股权投资情况

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	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	其他增加		
一、合营企业：无。												
二、联营企业												
四川省深海 银鲨广告有 限责任公司	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	
小计	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	
合计	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,692,128.98	12,692,128.98
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	12,692,128.98	12,692,128.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,873,246.32	4,873,246.32
2.本期增加金额	301,437.90	301,437.90
(1) 计提或摊销	301,437.90	301,437.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	5,174,684.22	5,174,684.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,517,444.76	7,517,444.76
2.期初账面价值	7,818,882.66	7,818,882.66

11. 固定资产

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,177,077.66	1,310,809.71
固定资产清理		
合计	1,177,077.66	1,310,809.71

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	240,000.00	3,718,931.78	3,500,029.78	7,458,961.56
2.本期增加金额			86,490.63	86,490.63
(1) 购置			86,490.63	86,490.63
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	240,000.00	3,718,931.78	3,586,520.41	7,545,452.19
二、累计折旧				
1.期初余额	199,514.12	3,245,813.28	2,702,824.45	6,148,151.85
2.本期增加金额	5,700.18	34,460.64	180,061.86	220,222.68
(1) 计提	5,700.18	34,460.64	180,061.80	220,222.62
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	205,214.30	3,280,273.92	2,882,886.31	6,368,374.53
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.期末账面价值	34,785.70	438,657.86	703,634.10	1,177,077.66
2.期初账面价值	40,485.88	473,118.50	797,205.33	1,310,809.71

11.2 固定资产清理：无。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,552,691.52	1,552,691.52
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其它减少		
4.期末余额	1,552,691.52	1,552,691.52
二、累计折旧		
1.期初余额	774,001.56	774,001.56
2.本期增加金额	124,936.09	124,936.09
(1) 计提	124,936.09	124,936.09
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其它减少		
4.期末余额	898,937.65	898,937.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	653,753.87	653,753.87

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋租赁	合计
2.期初账面价值	778,689.96	778,689.96

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	809,272.29		809,272.29
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	809,272.29		809,272.29
二、累计摊销			
1.期初余额	809,272.29		809,272.29
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	809,272.29		809,272.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

14. 长期待摊费用

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	815,938.48	104,554.46	140,438.46		780,054.48
合计	815,938.48	104,554.46	140,438.46		780,054.48

15. 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		期初余额	
	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
租赁负债	681,221.93	102,183.29	778,689.96	121,584.93
合计	681,221.93	102,183.29	778,689.96	121,584.93

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动				
使用权资产	681,221.93	102,183.29	778,689.96	121,584.93
合计	681,221.93	102,183.29	778,689.96	121,584.93

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	6,500,000.00	7,000,000.00
合计	6,500,000.00	7,000,000.00

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设计、制作款	2,172,574.20	2,280,155.15
合计	2,172,574.20	2,280,155.15

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,266,789.84	1,054,782.86
合计	5,266,789.84	1,054,782.86

18.1 应付利息：无。

18.2 应付股利：无。

18.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,600,000.00	399,211.56
押金	49,737.80	49,737.80
其他	617,052.04	605,833.50
合计	5,266,789.84	1,054,782.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收设计服务费	1,816,182.08	2,125,613.21
合计	1,816,182.08	2,125,613.21

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,502,010.67	7,672,660.45	7,567,867.04	1,397,217.26
离职后福利-设定提存计划		697,028.16	697,028.16	
辞退福利		16,618.60	16,618.60	

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	1,502,010.67	8,386,307.21	8,281,513.80	1,397,217.26

(2) 短期薪酬

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	1,502,010.67	6,910,853.82	6,806,060.41	1,397,217.26
职工福利费		295,336.29	295,336.29	
社会保险费		355,881.34	355,881.34	
其中: 医疗保险费		348,926.22	348,926.22	
工伤保险费		6,955.12	6,955.12	
生育保险费				
住房公积金		110,589.00	110,589.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,502,010.67	7,672,660.45	7,567,867.04	1,397,217.26

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		671,859.52	671,859.52	
失业保险费		25,168.64	25,168.64	
企业年金缴费				
合计		697,028.16	697,028.16	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	473,048.20	409,603.97
企业所得税	24,246.50	45,457.29
个人所得税	66,698.47	21,868.48
城市维护建设税	27,273.10	29,123.50
教育费附加	11,165.14	11,944.63
地方教育费附加	8,673.34	9,192.98

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
印花税	60,092.34	60,743.32
其他	432.87	432.87
合计	671,629.96	588,367.04

22. 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		250,674.33
合计		250,674.33

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		
合计	8,467.92	127,536.79

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁	438,432.25	528,015.63
合计	438,432.25	528,015.63

25. 股本

项目	期初余额	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	28,000,000.00						28,000,000.00

26. 资本公积

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	726,959.73			726,959.73
合计	726,959.73			726,959.73

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	981,212.10			981,212.10
合计	981,212.10			981,212.10

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,104,648.40	-10,151,058.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	-13,104,648.40	-10,151,058.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,942,553.67	-2,953,589.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末余额	-16,047,202.07	-13,104,648.40

29. 营业收入、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	11,565,201.44	7,538,367.86	13,686,402.37	7,933,258.97

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	222,611.04	346,825.51	147,648.00	301,437.90
合计	11,787,812.48	7,885,193.37	13,834,050.37	8,234,696.87

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	19,688.95	20,712.31
城市维护建设税	12,127.58	16,862.88
教育费附加	4,975.75	6,990.98
地方教育费	3,317.17	4,660.65
印花税	1,443.78	2,102.62
土地使用税	45.87	45.87
合计	41,599.10	51,375.31

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	390,955.42	429,561.94
市场推广费		16,926.79
合计	390,955.42	446,488.73

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,623,086.49	2,969,180.28
差旅费	842,637.35	895,550.29
咨询审计费	278,228.57	467,267.45
车辆费	195,622.41	276,958.81
办公费	161,222.48	196,723.89
租赁物业费	257,376.40	221,007.87
折旧及摊销	217,792.78	178,323.50
招待费	173,841.30	162,704.76
维修费	215,261.44	142,506.44
通讯费	10,941.51	18,221.02
学习考察费	7,800.00	3,081.76
其他	3,492.00	3,150.96

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,987,302.73	5,534,677.03

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,247.04	1,168,090.08
差旅费	65,856.09	53,640.10
招待费	7,127.21	19,644.95
办公费	9,623.68	9,165.49
通讯费	400.00	500.00
车辆费	2,282.94	6,120.69
折旧及摊销	2,429.90	3,148.58
劳务费		
其他		
合计	613,966.86	1,260,309.89

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	146,499.94	97,018.69
减：利息收入	885.84	962.55
加：汇兑损失		
其他支出	5,058.67	1,901.48
合计	150,672.77	94,154.66

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		13,900.50
吸纳重点群体就业的补贴	13,256.19	
增值税进项加计扣除/免征增值税		16,070.85
商务局转企升规补贴		15,000.00
规上企业补贴		
统计调查工作性补贴		
个税手续费返还	1,410.60	2,209.07
税费返还（黑蚁退房产税）	1,697.91	
合计	16,364.70	47,180.42

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-57,017.06
其中：衍生金融工具		
合计		-57,017.06

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-528,586.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		-52,354.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,508.26	-18,995.36
合计	-533,094.90	-71,349.40

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备		14,000.00
应收账款坏账损失	-261,946.63	409,838.05
其他应收款坏账损失	-12,451.52	-23,980.64
合 计	-274,398.15	399,857.41

39. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益		69,182.05	
其中:固定资产处置收益		69,182.05	
合计		69,182.05	

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款净收入			
其他利得	1.38	17,416.27	1.38
合计	1.38	17,416.27	1.38

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出		9.97	
其他	1,369.92		1,369.92
合计	1,369.92	9.97	1,369.92

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	14,870.86	1,181.98
递延所得税费用		-8,552.56
合计	14,870.86	-7,370.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-3,074,374.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-461,156.20
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,369.92
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	0.00
税法规定的额外可扣除费用	566,752.17
研发加计扣除的影响	-92,095.03
所得税费用	14,870.86

43. 现金流量表项目

(1) 与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

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	30,600.00	311,912.49
收到的押金、保证金	173,700.00	600,000.00
代垫费用、备用金	56,538.15	27,617.21
收到的利息收入	885.84	9,649.00
政府补贴收入	16,364.70	31,109.57
其他	327,368.02	
合计	605,456.71	980,288.27

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
费用性开支	3,059,359.35	2,677,679.28
往来款	5,784.10	
押金、保证金	167,700.00	254,840.00
其他		13,364.78
合计	3,232,843.45	2,945,884.06

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回金融产品	3,454,083.97	1,146,239.85
合计	3,454,083.97	1,146,239.85

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		629,239.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,490.63	613,500.08
合计	86,490.63	629,239.85

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

2) 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
子公司退少数股东投资款		

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	340,257.71	
合计	340,257.71	

44. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	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	-3,089,245.52	-1,375,021.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	274,398.15	-399,857.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	646,596.67	482,909.98
使用权资产折旧		149,368.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	35,884.00	120,190.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		69,182.05
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		57,017.06
财务费用（收益以“-”填列）	144,959.66	97,018.69
投资损失（收益以“-”填列）	533,094.90	71,349.40
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	19,401.64	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-19,401.64	-8,552.56
存货的减少（增加以“-”填列）	78,117.68	-91,223.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,129,723.45	-1,903,329.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,533,605.64	1,819,452.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,076.65	-911,494.36
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	5,660,752.86	5,472,817.70
减：现金的期初余额	758,453.54	4,411,609.79
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	4,902,299.32	1,061,207.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	5,660,752.86	758,453.54
其中：库存现金	58,196.19	75,046.84
可随时用于支付的银行存款	5,602,556.67	683,406.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	5,660,752.86	758,453.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,517,444.76	银行借款抵押担保
合计	7,517,444.76	

46. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	4,116.27	5,682.49
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,758.00	39,691.87
与租赁相关的总现金流出	275,058.00	61,227.58

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	177,223.43	
合计	177,223.43	

2) 本集团作为出租人的融资租赁：无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,247.04	1,168,090.08
差旅费	65,856.09	53,640.10
招待费	7,127.21	19,644.95
办公费	9,623.68	9,165.49
通讯费	400.00	500.00
车辆费	2,282.94	6,120.69
折旧及摊销	2,429.90	3,148.58
劳务费		
其他		
合计	613,966.86	1,260,309.89
其中：费用化研发支出	613,966.86	1,260,309.89
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：

本期与上期相比，新设投资一家子公司。2024 年 6 月本公司与李阳、杨朝淑、赵雷、桑国勇共同出资设立成都坐观云起品牌创意设计有限公司，公司注册资本为人民币 100 万元，其中本公司认缴出资人民币 63 万元，占注册资本的 63%；李阳认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；杨朝淑认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；赵雷认缴出资 10 万元，占注册资本 10%；桑国勇认缴出资 7 万元，占注册资本 7%。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司:无

5.其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

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	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
海口黑蚁文化 传播有限公司	100 万元	海口	海口	国内广告设计、 制作、代理、策 划咨询等	100.00		同 一 控 制 下 企 业 合 并
湖南省黑蚁文 化创意有限公 司	500 万元	湘潭	湘潭	文艺创作；企业 形象策划、设计 等	70.00		出 资 设 立
成都黑蚁聚能 文化传播有限 公司	100 万元	成都	成都	组织策划各类文 化 艺 术 交 流 活 动，企业形象策 划等	51.00		出 资 设 立
新疆黑蚁旅游 咨询服务有限 公司	500 万元	乌 鲁 木 齐	乌 鲁 木 齐	旅游招待、咨询 服务，企业形象 策划等	100.00		出 资 设 立
成都黑蚁文旅 科技有限公司	100 万元	成都	成都	技术服务开发、 咨询服务，企业 形象策划等	55.00		出 资 设 立
成都坐观云起 品牌创意设计 有限公司	100 万元	成都	成都	品牌管理；数字 技术服务；数字 创意产品展览展 示服务。	63.00		出 资 设 计

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
四川省深海银鲨广告 有限责任公司	成都	成都	专业技术 服务	50.00		权益法

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都芙蓉争鸣商业管理有限公司	成都	成都	商业综合体管理服务	50.00		权益法

九、政府补助

- 1. 期末按应收金额确认的政府补助：无。
- 2. 涉及政府补助的负债项目：无。
- 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,364.70	47,180.42

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。公司经营的海外业务主要以美元或当地货币作为结算货币，存在因汇率变动而使公司境外业务收入和货币结算的汇率损失风险。针对上述风险，公司将选择强势货币进行结算，减少汇率波动影响；同时，调节外币收支结算时间点和结算量，控制外币持有量；并及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高控制汇率风险能力。

本集团期末无外币货币性项目，因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 6,500,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 其他价格风险

本集团未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本集团不存在重大信用风险集中。

本集团没有提供可能令本集团承受信用风险的担保。本集团所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

(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，本集团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损失准备。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。本集团考虑历史统计数据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：

- 1) 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。
- 2) 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，本集团应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本集团对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

也有所不同。

本集团通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本集团在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本集团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，满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金融资产					
货币资金	5,660,752.86				5,660,752.86
交易性金融资产					
应收账款	9,722,798.18	4,024,867.70	2,778,610.19	7,023,436.04	23,549,712.11
其他应收款	1,270,923.25	42,473.00	13,247.58	2,080.00	1,328,723.83
金融资产合计	16,654,474.29	4,067,340.70	2,791,857.77	7,025,516.04	30,539,188.80
金融负债					
应付账款	2,172,574.20				2,172,574.20
应付职工薪酬	1,397,217.26				1,397,217.26
其他应付款	5,266,789.84				5,266,789.84
金融负债合计	8,836,581.30				8,836,581.30

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期 末 公 允 价 值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性
及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目包括持有的银行理财产品和券商理财产品，期末公
允价值根据理财产品单位净值和持有份额确认。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

付冰、干韵、李玮、唐敏为本公司共同实际控制人。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”
相关内容。

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：无。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川攸往图书发行有限公司	股东控股公司，其中干韵持有95%，付冰持有5%
四川上方装饰工程有限公司	系公司董事傅萍实际控制的企业
成都柒合餐饮管理有限公司	股东控股公司，付冰持股7%

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川攸往图书发行有限公司	采购咨询服务	326,796.12	323,560.55
四川上方装饰工程有限公司	采购维修服务	144,554.46	18,811.88
合计		471,350.58	342,372.43

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都柒合餐饮管理有限公司	提供服务	5,309.73	188,679.25
合计		5,309.73	188,679.25

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况：无。

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
付冰	本公司	办公用别墅	108,997.99	113,158.13
付冰	成都黑蚁聚能文化传播有限公司	办公用别墅	15,938.10	15,842.16

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方：无。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付冰	5,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	是
付冰	7,700,000.00	2023-06-15	2026-06-14	否

(5) 关联方资金拆借：

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
唐敏	3,800,000.00	2024-06-28	2024-08-15	

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	435,000.00	435,000.00

3. 关联方往来余额

(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
其他应收款	四川省深海银鲨广告有限责任公司	782,653.54	23,479.61	519,959.14	15,598.77
其他应收款	四川上方装饰工程有限公司	50,000.00	1,500.00	41,600.00	1,248.00
其他应收款	成都芙蓉争鸣商业管理有限公司	50,046.00	1,501.38	24,846.00	745.38
应收账款	成都柒合餐饮管理有限公司	275,000.00	8,250.00	317,000.00	9,510.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	付冰	510,000.00	432,000.00
其他应付款	唐敏	3,800,000.00	
应付账款	四川攸往图书发行有限公司	555,000.00	405,000.00

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项：无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,466,281.85	11,770,536.28
1-2 年	4,024,867.70	3,236,790.00
2-3 年	2,278,610.19	5,265,840.19
3 年以上	7,523,436.04	2,249,616.04
合计	22,293,195.78	22,522,782.51

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				期末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	8,934,535.16	40.08	8,624,485.16	96.53	310,050.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,174,600.00	5.27	1,174,600.00	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,759,935.16	34.81	7,449,885.16	96.00	310,050.00
按组合计提坏账准备	13,358,660.62	59.92	1,173,241.70	8.78	12,185,418.92
其中：账龄组合	13,358,660.62	59.92	1,173,241.70	8.78	12,185,418.92
合计	22,293,195.78	100.00	9,683,741.86		12,495,468.92

(续)

种类	期初余额				期初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	8,934,535.16	40.08	8,624,485.16	96.53	310,050.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,174,600.00	5.22	1,174,600.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,759,935.16	34.45	7,449,885.16	96.00	310,050.00
按组合计提坏账准备	13,588,247.35	60.33	901,610.56	6.64	12,686,636.79
其中：账龄组合	13,588,247.35	60.33	901,610.56	6.64	12,686,636.79

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	期初余额				期初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合计	22,522,782.51	100.00	9,526,095.72		12,996,686.79

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都和信大恒房地产有限公司	1,174,600.00	1,174,600.00	1,174,600.00	1,174,600.00	100	执行未回款，已终本
昆明东投置业有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100	执行未回款，已终本
重庆鲁能开发（集团）有限公司	895,280.00	585,230.00	895,280.00	585,230.00	65.37	已交付成果 89.528 万，但客户明确拒绝支付其中的 58.523 万元，为保持合作不起诉
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	842,355.00	842,355.00	842,355.00	842,355.00	100	执行未回款，已终本
成都青凌亘心房地产开发有限公司	839,560.00	839,560.00	839,560.00	839,560.00	100	执行未回款，已终本
成都聚锦商贸有限公司	825,000.00	825,000.00	825,000.00	825,000.00	100	执行未回款，已终本
融创西南房地产开发（集团）有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	100	执行未回款，已终本
南充麓远置业有限公司	638,400.00	638,400.00	638,400.00	638,400.00	100	执行未回款，已终本

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司						本
海南华地置业有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100	执行未回款，已终本
东台中南锦悦置业有限公司	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	100	执行未回款，已终本
贵州谦和房地产开发有限公司	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100	执行未回款，已终本
南通锦旅置业有限公司	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100	执行未回款，已终本
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	100	执行未回款，已终本
资阳乾泰置业有限公司	146,552.19	146,552.19	146,552.19	146,552.19	100	法官联系告知无财产可以再执行
三一筑工科技有限公司	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00	100	公司经过多次催收都无法催回款项，甲方以项目没有落地实施完整为由不予支付。
东台锦玺置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	未到支付时间，但此公司已经是失信被执行人，已终本。
南通嘉博置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	执行未回款，已终本
绵阳市博丰房地产开发有限	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100	执行未回款，已终本

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司						
乌鲁木齐江南王子饭店餐饮有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	49,000.00	100	现无法联系到此公司
四川蓝光嘉宝服务集团股份有限公司	11,517.97	11,517.97	11,517.97	11,517.97	100	未提起诉讼，2022年3月查询到对方已终止营业
乌鲁木齐县江南王子房地产开发有限公司	11,270.00	11,270.00	11,270.00	11,270.00	100	现无法联系到此公司
合计	8,934,535.16	8,624,485.16	8,934,535.16	8,624,485.16	—	—

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,466,281.85	253,988.46	3.00
1-2 年	3,934,867.70	393,486.77	10.00
2-3 年	616,778.00	185,033.40	30.00
3 年以上	340,733.07	340,733.07	100.00
合计	13,358,660.62	1,173,241.70	

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应 收 账 款 坏账准备	9,502,443.46	295,283.40				9,797,726.86
合计	9,502,443.46	295,283.40				9,797,726.86

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(5) 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	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都和信大恒房地产有限公司	1,174,600.00	2-3 年、3 年以上	5.27	1,174,600.00
昆明东投置业有限公司	900,000.00	3 年以上	4.04	900,000.00
重庆鲁能开发(集团)有限公司	895,280.00	2-3 年	4.02	585,230.00
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	842,355.00	3 年以上	3.78	842,355.00
成都青凌亘心房地产开发有限责任公司	839,560.00	3 年以上	3.77	839,560.00
合计	4,651,795.00		20.87	4,341,745.00

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,150,202.98	1,732,545.58
合计	2,150,202.98	1,732,545.58

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,673,482.38	1,379,082.56

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	164,270.00	152,270.00
代扣代缴款项	78,913.09	70,398.99
备用金	81,529.93	24,991.78
其他	152,007.58	139,505.24
合计	2,150,202.98	1,766,248.57

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,094,202.40	1,468,847.57
1-2 年	40,673.00	165,203.83
2-3 年	13,247.58	15,050.00
3 年以上	2,080.00	117,147.17
合计	2,150,202.98	1,766,248.57

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,150,202.98	100.00	47,721.16	2.22	2,102,481.82
其中：组合 1	1,309,420.14	60.90	47,721.16	3.64	1,261,698.98
组合 2	840,782.84	39.10			840,782.84
合计	2,150,202.98	100.00	47,721.16		2,102,481.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,766,248.57	100.00	33,702.99	1.91	1,732,545.58

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
账准备					
其中：组合 1	973,571.15	55.12	33,702.99	3.46	939,868.16
组合 2	792,677.42	44.88			792,677.42
合计	1,766,248.57	100.00	33,702.99		1,732,545.58

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,253,462.36	37,603.87	3.00
1-2 年	40,630.20	4,063.02	10.00
2-3 年	13,247.58	3,974.27	30.00
3 年以上	2,080.00	2,080.00	100.00
合计	1,309,420.14	47,721.16	—

②组合中，采用关联方组合计提坏账的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	840,782.84		
合计	840,782.84		

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其 他 应 收 款 坏 账 准 备	33,702.99	14,018.17				47,721.16
合计	33,702.99	14,018.17				47,721.16

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无。

(6) 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
四川省深海银鲨广告有限责任公司	往来款	782,653.54	1 年以内	36.40	23,479.61
竞标项目	保证金	152,340.00	1 年以内	7.08	4,570.20
社保及公积金	代收代付	78,913.09	1 年以内	3.67	2,367.39
成都芙蓉争鸣商业管理有限公司	往来款	50,046.00	1 年以内	2.33	1,501.38
四川上方装饰工程有限公司	装修费	50,000.00	1 年以内	2.33	1,500.00
合计		1,113,952.63	—	51.81	33,418.58

3. 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	2,399,398.65		2,399,398.65	2,399,398.65		2,399,398.65
对联营、合营企业投资	101,809.77		101,809.77	630,396.41		630,396.41
合计	2,501,208.42		2,501,208.42	3,029,795.06		3,029,795.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口黑蚁文化传播有限公司	1,139,398.65						1,139,398.65	
成都黑蚁聚能文化传播有限公司	510,000.00						510,000.00	
新疆黑蚁旅游咨询服务有限公司	500,000.00						500,000.00	
成都黑蚁文旅科技有限公司	250,000.00						250,000.00	
湖南省黑蚁文化创意有限公司	0						0	
成都坐观云起品牌创意设计有限公司	0						0	
合计	2,399,398.65						2,399,398.65	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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		
一、合营企业：无。												
二、联营企业												
四川省深	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	

被投资单位	期初 余额（账 面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	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		
海 银 鲨 广 告 有 限 责 任 公 司												
小计	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	
合计	630,396.41				-528,586.64						101,809.77	

4. 营业收入、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	10,743,566.94	6,893,381.66	12,585,219.99	7,488,806.60
其他业务	269,925.32	346,825.51	194,962.28	301,437.90
合计	11,013,492.26	7,240,207.17	12,780,182.27	7,790,244.50

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-528,586.64	
成本法核算的长期股权投资收益		245,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,508.26	-18,995.36
合计	-533,094.90	226,004.64

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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(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)	16,364.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,508.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,368.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,487.90	
减: 所得税影响额	524.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	9,963.51	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2023 年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:

无。

(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响:

无。

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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于母公司普通股股东的净利润	-19.45	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-19.51	-0.11	-0.11

成都黑蚁文化创意集团股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
计入当期损益的政府补助（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）	16,364.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,508.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,368.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	10,487.90
减：所得税影响数	524.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,963.51

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