



欣欣文化

NEEQ : 839726

泉州欣欣文化传媒股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	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	72
附件 II	融资情况	72

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	福建省泉州市丰泽区附中路 157 号鲲鹏国际大厦 8 楼 803 单元。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、欣欣文化	指	泉州欣欣文化传媒股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	泉州欣欣文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	泉州欣欣文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	泉州欣欣文化传媒股份有限公司监事会
《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》、《章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《泉州欣欣文化传媒股份有限公司章程》
制播分离	指	电视播出机构将部分节目委托给独立制片人或独立制片公司来制作
《广播电视节目制作经营许可证》	指	设立广播电视节目制作经营机构或从事专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易等活动的行为需要办理的资质证明
IP	指	指知识产权，企业拥有独享权利的作品
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	泉州欣欣文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Quanzhou Xinxinmedia Company Limited.		
	-		
法定代表人	梁建锋	成立时间	2010年10月29日
控股股东	控股股东为（梁建锋、王春蓉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁建锋、王春蓉），一致行动人为（梁建锋、王春蓉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 广播、电视、电影和录音制作业-R873 影视节目制作-R8730 影视节目制作		
主要产品与服务项目	《新声有范》九季节目、《新声联欢盛会》、《新声原创音乐》、《新声诞生季》音乐训练营节目、《新声围炉音乐会》展演节目、《新声有范大师课》等新声系列节目，以及布局发展产教融合项目“新声音乐艺术学院”、文旅项目等。		
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	欣欣文化	证券代码	839726
挂牌时间	2016年11月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,457,139
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁建锋	联系地址	福建省泉州市丰泽区附中路 157 号鲲鹏国际大厦 8 楼 803 单元。
电话	0595-22733066	电子邮箱	1597973252@qq.com
传真	0595-22805066		
公司办公地址	福建省泉州市丰泽区附中路 157 号鲲鹏国际大厦 8 楼 803 单元。	邮政编码	362000
公司网址	http://www.xinxinmedia.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350503563377119C		
注册地址	福建省泉州市丰泽区附中路 157 号鲲鹏国际大厦 8 楼 802-803 单元		
注册资本（元）	16,457,139	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

本公司是处于广播媒体、电视媒体和网络媒体的运营商，拥有国内优质最全面的媒体资源和客户市场，凭借专业的策划、创意和运营的服务，本着“创新传播、互利共赢”的公司理念，为客户提供专业的节目定制、互动营销、媒介资源整合传播等多元业务单元的综合性媒体服务。公司通过率先建立了“少儿亲子综艺节目”的策划、招商、制作、发行、营销的全产业化运作，在深入挖掘市场空间的基础上，持续加大在儿童节目制作方面的经营投入，并延伸产业渠道及产业消费的运营投入，提升产业可持续发展能力及市场竞争力。收入来源主要分为三个方面：

1、媒体广告代理收入：公司及其股东利用在细分市场多年的资源积累，通过“代理”和“时段承包”两种模式，与标的电视台达成协议获得广告时段资源，经过客户资源的筛选及广告时段的切割分配后，出售给客户从而实现公司盈利。

2、节目制作收入：公司策划推广部根据市场情况、公司定位和年度发展计划，策划确定拟制作的节目类型，并完成后续的策划工作，形成《项目策划书》。策划完成后，公司会根据策划结果进行招商，招商过程中公司策划的节目类型通常不会改变，但节目制作的细节会根据过程中沟通的结果进行适当调整。报告期，公司制作了节目《新声有范（第九季）》、《新声诞生季第九季》、《新声少儿原创音乐》、《新声围炉音乐会》等。节目制作完成后（及制作过程中），公司与相关视频主流平台沟通签约及播出工作。公司会与电视台购买节目相关的广告时间或用节目的播出权与电视台换取广告时间（后续随着企业的发展与节目知名度的扩大，电视台需要向公司购买节目的播出权并给予公司相应的广告时间），并将广告时间出售给客户实现盈利。其中，节目制作业务与客户的协议时间通常按照节目播出的时间来匹配。

3、在主营业务优势基础上，公司延伸拓展完善产业链，依托原有的 IP 内容制作优势和市场优势，延伸了包含版权销售、衍生品运营及销售、IP 文化产品服务等行业变现收入，不断挖掘新需求、新消费、新经济，逐步实现少儿亲子文娱产业链生态运营。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的整体商业模式无重大变化。

(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	2,002,600.00	6,987,125.75	-71.34%
毛利率%	-81.77%	9.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-269,916.99	-260,512.88	-3.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-269,982.22	-299,413.12	9.83%
加权平均净资产收益	-30.59%	-2.03%	-

率% (依据归属于挂牌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)	-30.60%	-2.34%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,113,082.22	21,514,592.11	-6.51%
负债总计	19,365,733.04	20,497,325.94	-5.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	747,349.18	1,017,266.17	-26.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.06	-16.67%
资产负债率% (母公司)	96.28%	95.27%	-
资产负债率% (合并)	96.28%	95.27%	-
流动比率	0.70	0.69	-
利息保障倍数	3.86	-36.59	-
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	459,609.44	-117,659.02	490.63%
应收账款周转率	0.19	0.42	-
存货周转率	32.70	15.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.51%	-9.89%	-
营业收入增长率%	-71.34%	-47.66%	-
净利润增长率%	-15.29%	-158.60%	-

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	3,143.12	0.02%	1,303,518.72	6.06%	-99.76%
应收票据					
应收账款	10,725,304.17	53.33%	10,702,304.16	49.74%	0.21%
预付款项	1,914,184.53	9.52%	757,242.53	3.52%	152.78%
应付账款	6,804,559.84	33.83%	7,262,224.84	33.75%	-6.30%
其他应收款	740,046.50	3.68%	657,876.30	3.06%	12.49%
短期借款	3,886,000.00	19.32%	2,102,383.31	9.77%	84.84%

项目重大变动原因

1、短期借款期末较期初变动84.84%的原因主要是：报告期内公司经营入不敷出，需要资金来周转维系。

(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	2,002,600.00	-	6,987,125.75	-	-71.34%
营业成本	3,640,185.28	181.77%	6,357,476.86	90.99%	-42.74%
毛利率	-81.77%	-	9.01%	-	-
税金及附加	17,407.77	0.87%	44,689.09	0.64%	-61.05%
销售费用	0	0.00%	44,781.71	0.64%	-100.00%
管理费用	835,547.99	41.72%	1,685,927.30	24.13%	-50.44%
财务费用	192,847.84	9.63%	222,472.37	3.18%	-13.32%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	299,445.36	14.95%	66,741.44	0.96%	348.66%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,913,161.42	145.47%	1,366,637.07	19.56%	113.16%
加：营业外收入	65.23	0.00%	8,906.58	0.13%	-99.27%
减：营业外支出	0	0.00%	1,752.32	0.03%	-100.00%
所得税费用	799,200.12	39.91%	338,182.11	4.84%	136.32%
经营活动产生的现金流量净额	459,609.44	-	-117,659.02	-	490.63%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,759,985.04	-	27,792.69	-	-6,432.55%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期下降 71.34%的原因是报告期内公司广告代理收入减少，同时还有多档节目未开展。
- 2、营业成本较上期下降 42.74%的原因是报告期内业务较上期开展少，故相关的必要费用支出减少。
- 3、毛利率为负数的原因是报告期内公司的营业成本高于营业收入导致。
- 4、管理费用较上期下降 50.44%的原因是报告期内公司的运营成本较上期降低，故管理费用随之减少。
- 5、资产减值损失变动较大的原因是报告期内计提存货跌价准备的存货销售转回存货跌价准备所导致。
- 6、所得税费用变动较大的原因是报告期内受递延所得税的影响。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较变动的的原因是报告期内受净利润、应收账款、存货周转率的影响。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上期变动的的原因是报告期内归还股东借款所致。

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

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
行业监管风险	<p>电视节目内容行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。公司主营业务包含电视节目内容的制作，主要从事节目的研发、制作和发行，主要产品为少儿类节目，国家从行业资格准入到内容审查，对行业的监管贯穿于整个业务流程之中。如未来国家出台对少儿类节目的限制性政策，并将限制扩展到播出渠道，将会对公司节目制作业务造成重大影响。</p> <p>应对措施：本公司具有行业主管部门颁发的节目制作业务许可牌照，且将严格按照相关监管规定开展业务，将从节目的研发、制作和发行以及针对客户提供节目相关服务进行规范操作，严格自我监督管理；紧密跟踪国家发布的行业监管要求，为本公司良好发展做好充足准备。</p>
产业政策风险	<p>新《广告法》对于传统广告行业将会造成较大冲击，传统的媒体代理业务会受到更加严格的监管，整体的媒体代理业务量面临下降的趋势。虽然 2015 年以来，公司在开展传统的广告代理业务的同时，正在积极发展自身的节目制作业务，但是新《广告法》实施后，公司的广告代理业务量还是有可能对公司产生一定影响。</p> <p>应对措施：本期公司已逐步缩小广告代理业务所带来的营收占公司营业收入的占比比例，且公司将进一步提高风险意识，大力发展节目制作业务，通过打造明星节目，积极拓宽市场，提高公司的影响力、号召力，降低公司的产业政策风险。</p>
重大客户依赖风险	<p>报告期内，公司的主要客户集中度相对较高，在一定程度上存在重大客户依赖风险。其产生的主要主观原因是公司目前规模较小，公司目前的发展阶段决定了其客户存在地缘性特征；主要客观原因是公司所处细分行业的发展特征。随着公司后续的进一步发展和业务的不断转型与拓宽，其客户集中度应呈现明显下降的趋势。但若公司无法按规划完成自身的发展目标，则目前较高的客户集中度会对公司后续业务开展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司成功制作完成多个节目内容，为客户带来</p>

	<p>高品质的品牌推广服务，其市场竞争力和发展潜力并存，公司已经开展衍生品运营，初步取得了一些销售收入，目前，公司已经从细分行业中跨界教育培训等多个业务版块，满足更多客户的多元化需求，降低公司客户集中度较高和重大客户依赖风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>现阶段，我国的媒体代理行业参与竞争的各类主体众多，市场整体体现出了较为明显的竞争性。但是，由于公司长期以来始终专注于少儿节目的相关广告代理业务和节目制作业务，该细分领域的市场集中度较低，目前市场竞争不激烈。若公司不能尽快发展以获得更多的市场资源和更高的品牌价值，随着更多的竞争对手和资金的进入，公司在细分行业的地位和经营业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：对于公司来说，竞争必然会形成巨大经营压力。面对竞争压力，公司尽力提高决策水平，改善公司的经营管理，提高经营效益；其次，公司拓宽业务渠道，尽量为客户提供多样化的广告服务。</p>
<p>公司实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东梁建锋持有 4,380,850 股，占公司股份总额的 26.62%，为公司第一大股东，公司股东王春蓉直接持有公司 1,471,491 股，占公司股份总额的 8.94%。梁建锋与王春蓉系夫妻关系，梁建锋与王春蓉夫妇合计直接持有欣欣传媒 5,852,341 股，占公司股份总额的 35.56%；且梁建锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项的决策，王春蓉担任公司董事，梁建锋与王春蓉夫妇能够对公司经营决策事项形成一致意见并采取一致行动，对公司的经营决策事项产生重大影响。梁建锋与王春蓉夫妇为本公司共同控股股东及共同实际控制人。若公司治理制度执行不足，公司实际控制人有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善法人治理机制，严格按照各项法律、法规及公司内部各项制度规范运作，保障小股东权益，以减少实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 10,725,304.17 元，占总资产的比例为 53.33%。若未来经营中公司大额应收账款无法按时收回，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先，公司将继续提高公司的竞争能力，逐渐减少应收账款；其次，公司建立授信的管理体系，强化应收账款的事先控制；再者，完善客户的商业信用审批制度，做好应收账款的事中控制工作；最后，公司将加强应收账款的催收工作。</p>
<p>新媒体的冲击风险</p>	<p>现阶段，公司的主营业务为少儿节目的广告代理业务和节目制作业务，其主要依赖于广播、电视等传统的媒体平台。随着新兴媒体（如互联网、移动互联网、楼宇电视等）的兴起，媒体平台以及广告载体的实现形式会更加多样化。这一趋势在改变媒体结构的同时，也将改变受众的媒体和广告接触习惯，</p>

	<p>从而导致广告市场结构的变化。目前公司对于新媒体平台的业务推广刚刚起步，公司面临其运营的传统媒体平台被新兴媒体平台冲击所导致的市场风险。</p> <p>应对措施：目前，公司积极拓展节目内容投放渠道，已延伸多种互联网、移动互联网媒体的播放渠道和平台，其中包括腾讯视频、爱奇艺、新浪视频等，未来更将扩展更多的新媒体平台渠道投放，以此应对传统媒体被新兴媒体平台冲击的市场风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
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) 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	2023年12月29日	2024年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	公司	关于社会保险、住房公积金问题的承诺	2016年9月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高、核心技术人员	同业竞争承诺	2016年9月8日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	减少及规范关	2016年9月8		正在履行中

书	控股股东、董监高	联交易及资金往来的承诺	日		

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在违反承诺或超期履行承诺的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,067,882	73.33%	0	12,067,882	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,463,084	8.89%	0	1,463,084	8.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,389,257	26.67%	0	4,389,257	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,389,257	26.67%	0	4,389,257	26.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,457,139	-	0	16,457,139	-
普通股股东人数						20

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	梁建锋	4,380,850	0	4,380,850	26.62%	3,285,638	1,095,212	0	0
2	祁康胜	2,651,975	0	2,651,975	16.11%		2,651,975	0	0
3	大连爱中资产管理 有限公司	2,442,855		2,442,855	14.84%		2,442,855		1,107,049
4	王春蓉	1,471,491	0	1,471,491	8.94%	1,103,619	367,872	0	0

5	黄志刚	1,361,375	0	1,361,375	8.27%		1,361,375	0	0
6	方宗阳	1,283,850	0	1,283,850	7.8%		1,283,850	0	0
7	杭州多海赢投资管理合伙企业（有限合伙）	521,100	0	521,100	3.17%		521,100	0	0
8	永安信亿丰（大连）股权投资管理有限公司—青城丰号投资管理合伙企业（有限合伙）	514,284	0	514,284	3.13%		514,284	0	0
9	杭州恒瑞私募基金管理有限公司—恒瑞	482,309	0	482,309	2.93%		482,309	0	0

	值 精 选 一 号 私 募 证 券 投 资 基 金								
10	华 文 亮	337,000	0	337,000	2.05%		337,000	0	0
	合计	15,447,089	-	15,447,089	93.86%	4,389,257	11,057,832	0	1,107,049

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、董事长兼总经理梁建锋与公司股东、董事王春蓉两人系夫妻关系，且两人被认定为公司的控股股东、共同实际控制人。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁建锋	董事长、总经理	男	1985年5月	2022年6月21日	2025年6月20日	4,380,850	0	4,380,850	26.62%
王春蓉	董事	女	1985年8月	2022年6月21日	2025年6月20日	1,471,491	0	1,471,491	8.94%
梁伟鹏	董事	男	1992年3月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%
梁少梅	董事	女	1997年1月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%
夏铭良	董事	男	1982年9月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%
陈莉莉	监事会主席	女	1987年8月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%
林婉红	职工代表监事	女	1982年1月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%
肖丽燕	职工代表监事	女	1985年5月	2022年6月21日	2025年6月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理梁建锋与公司董事王春蓉两人系夫妻关系，且两人被认定为公司的控股股东、共同实际控制人。除上述关系外，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	4	1
财务人员	2	2
市场人员	5	2
策划推广人员	3	2
制片人员	3	1
员工总计	17	8

(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	六（1）	3,143.12	1,303,518.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	10,725,304.17	10,702,304.16
应收款项融资			
预付款项	六（3）	1,914,184.53	757,242.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	740,046.50	657,876.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）		222,641.51
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	六（6）		29,286.86
流动资产合计		13,382,678.32	13,672,870.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六(7)	197,311.44	212,755.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(8)	366,118.95	449,118.21
无形资产	六(9)	1,365,330.16	1,558,254.68
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	六(10)	4,801,643.35	5,621,593.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,730,403.90	7,841,722.03
资产总计		20,113,082.22	21,514,592.11
流动负债：			
短期借款	六(11)	3,886,000.00	2,102,383.31
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	六(12)	6,804,559.84	7,262,224.84
预收款项			
合同负债	六(13)	49,490.57	422,132.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(14)	117,162.31	137,179.80
应交税费	六(15)	1,080,345.85	1,075,399.30
其他应付款	六(16)	5,375,461.58	6,978,355.34
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	六(17)	778,924.52	833,442.70
其他流动负债	六(18)	899,817.31	910,855.06
流动负债合计		18,991,761.98	19,721,972.42
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（19）		120,631.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（20）	189,979.86	392,729.58
长期应付款	六（21）	92,461.46	149,712.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（10）	91,529.74	112,279.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		373,971.06	775,353.52
负债合计		19,365,733.04	20,497,325.94
所有者权益：			
股本	六（22）	16,457,139.00	16,457,139.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（23）	11,102,918.40	11,102,918.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（24）	621,749.13	621,749.13
一般风险准备			
未分配利润	六（25）	-27,434,457.35	-27,164,540.36
归属于母公司所有者权益合计		747,349.18	1,017,266.17
少数股东权益			
所有者权益合计		747,349.18	1,017,266.17
负债和所有者权益总计		20,113,082.22	21,514,592.11

法定代表人：梁建锋

主管会计工作负责人：梁建锋

会计机构负责人：梁建锋

（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		3,143.12	1,303,518.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（1）	10,725,304.17	10,702,304.16
应收款项融资			
预付款项		1,914,184.53	757,242.53

其他应收款	十二（2）	740,046.50	657,876.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			222,641.51
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			29,286.86
流动资产合计		13,382,678.32	13,672,870.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（3）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		197,311.44	212,755.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		366,118.95	449,118.21
无形资产		1,365,330.16	1,558,254.68
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		4,801,643.35	5,621,593.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,730,403.90	7,841,722.03
资产总计		20,113,082.22	21,514,592.11
流动负债：			
短期借款		3,886,000.00	2,102,383.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,804,559.84	7,262,224.84
预收款项			
合同负债		49,490.57	422,132.07
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		117,162.31	137,179.80
应交税费		1,080,345.85	1,075,399.30
其他应付款		5,375,461.58	6,978,355.34
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		778,924.52	833,442.70
其他流动负债		899,817.31	910,855.06
流动负债合计		18,991,761.98	19,721,972.42
非流动负债：			
长期借款			120,631.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		189,979.86	392,729.58
长期应付款		92,461.46	149,712.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		91,529.74	112,279.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		373,971.06	775,353.52
负债合计		19,365,733.04	20,497,325.94
所有者权益：			
股本		16,457,139.00	16,457,139.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,873,877.32	11,873,877.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		621,749.13	621,749.13
一般风险准备			
未分配利润		-28,205,416.27	-27,935,499.28
所有者权益合计		747,349.18	1,017,266.17
负债和所有者权益合计		20,113,082.22	21,514,592.11

(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		2,002,600.00	6,987,125.75
其中：营业收入	六（26）	2,002,600.00	6,987,125.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,685,988.88	8,355,347.33
其中：营业成本	六（26）	3,640,185.28	6,357,476.86
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	六（27）	17,407.77	44,689.09
销售费用	六（28）		44,781.71
管理费用	六（29）		1,685,927.30
研发费用			
财务费用	六（30）	192,847.84	222,472.37
其中：利息费用		184,877.52	216,063.31
利息收入		176.30	96.73
加：其他收益	六（31）		31,745.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（32）	299,445.36	66,741.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（33）	2,913,161.42	1,366,637.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		529,217.90	96,902.91
加：营业外收入	六（34）	65.23	8,906.58
减：营业外支出	六（35）	0	1,752.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,283.13	104,057.17
减：所得税费用	六（36）	799,200.12	338,182.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			-234,124.94
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)		-269,916.99	-234,124.94
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)			26,387.94
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-269,916.99	-260,512.88
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		-269,916.99	-234,124.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-269,916.99	-260,512.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			26,387.94
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.02

法定代表人: 梁建锋

主管会计工作负责人: 梁建锋

会计机构负责人: 梁建锋

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二(4)	2,002,600.00	5,349,199.26
减: 营业成本	十二(4)	3,640,185.28	5,447,907.68
税金及附加		17,407.77	44,675.09

销售费用			
管理费用		835,547.99	1,473,242.11
研发费用			
财务费用		192,847.84	220,293.93
其中：利息费用		182,161.17	216,063.31
利息收入		176.30	83.67
加：其他收益			31,745.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（5）		
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）		299,445.36	50,718.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,913,161.42	1,366,637.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		529,217.90	-387,818.31
加：营业外收入		65.23	12.01
减：营业外支出			1,752.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,283.13	-389,558.62
减：所得税费用		799,200.12	354,338.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,916.99	-743,897.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,916.99	-743,897.44
（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		-269,916.99	-743,897.44
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		1,862,316.00	6,326,358.57
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	六（37）	2,624,340.15	294,129.45
经营活动现金流入小计		4,486,656.15	6,620,488.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,324,503.21	5,920,114.69
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		321,983.58	675,278.27
支付的各项税费		70,086.82	95,332.27
支付其他与经营活动有关的现金	六（37）	1,310,473.10	47,421.81
经营活动现金流出小计		4,027,046.71	6,738,147.04
经营活动产生的现金流量净额		459,609.44	-117,659.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,286,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（37）	529,500.00	275,400.00
筹资活动现金流入小计		3,815,500.00	2,375,400.00
偿还债务支付的现金		1,819,457.49	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,727.55	216,063.31
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	六（37）	3,611,300.00	131,544.00
筹资活动现金流出小计		5,575,485.04	2,347,607.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,759,985.04	27,792.69
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		-1,300,375.60	-89,866.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,303,518.72	113,717.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,143.12	23,851.41

法定代表人：梁建锋

主管会计工作负责人：梁建锋

会计机构负责人：梁建锋

（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		1,862,316.00	4,472,850.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,624,340.15	1,640,835.69
经营活动现金流入小计		4,486,656.15	6,113,686.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,324,503.21	5,513,931.88
支付给职工以及为职工支付的现金		321,983.58	529,724.25

支付的各项税费		70,086.82	94,232.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,310,473.10	103,003.14
经营活动现金流出小计		4,027,046.71	6,240,892.05
经营活动产生的现金流量净额		459,609.44	-127,205.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,286,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		529,500.00	275,400.00
筹资活动现金流入小计		3,815,500.00	2,375,400.00
偿还债务支付的现金		1,819,457.49	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,727.55	216,063.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,611,300.00	131,544.00
筹资活动现金流出小计		5,575,485.04	2,347,607.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,759,985.04	27,792.69
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		-1,300,375.60	-99,412.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,303,518.72	112,163.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,143.12	12,750.11

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

泉州欣欣文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）系经福建省泉州市工商行政管理局批准，于2010年10月29日成立的法人商事主体。

统一社会信用代码：91350503563377119C

住所：福建省泉州市丰泽区附中路157号鲲鹏国际大厦8楼802-803单元

法定代表人：梁建锋

注册资本：16,457,139.00元人民币

2、公司的业务性质和主要经营活动

许可项目：广播电视节目制作经营；电视剧制作；互联网信息服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：广告制作；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；广告发布（除依法须经批准的项目外，凭营

业执照依法自主开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本期财务报表及附注已于2024年8月29日经本公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

本公司合并报表范围详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

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，本公司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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

（4）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。

（5）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（资本溢价或股本溢价），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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

7、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，

按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①单项评估计提坏账准备的应收账款

单项评估的判断依据或金额标准	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项评估并单项计算预期信用损失的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②组合计提坏账准备的应收账款

本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合

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

账龄组合

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3) 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，本公司按照一般方法，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本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

②本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收账款组合 1	账龄组合

账龄组合

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 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或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

11、长期股权投资

(1) 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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）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。本公司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，本公司按照《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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

12、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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备及其他等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

14、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。

15、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1） 租赁负债的初始计量金额；
- （2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3） 本公司发生的初始直接费用；
- （4） 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
商标使用权	5-9	直线法

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、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、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、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

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

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

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

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。

21、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

收入确认方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务和品牌与版权授权的履约义务。本公司转让商品的履约义务和品牌与版权授权的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含节目制作和广告服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如广告播放期数、期间等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于无产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

收入确认的具体方法：

1) 节目制作与广告

节目制作与广告通过三种方式实现收入：①节目直接销售实现收入；②以节目换取广告时间、通过广告营销实现收入；③视频制作及推广实现收入。

节目直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节目销售合同，公司制作相关节目并提供给客户，按照提供节目的进度确认收入。

节目换取广告时间、通过广告营销实现收入的收入确认方式：公司以自制的节目换取节目广告时间，客户的广告发布后，由播放媒体提供播放证明，核实广告的播出情况，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入}=\text{合同金额}\times\text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

视频制作及推广的收入确认方式：根据与客户签订的销售合同，公司制作相关视频并提供推广，服务结束后确认收入。

2) 广告代理收入

媒体广告代理：公司通过代理媒体广告播放时段，客户的广告发布后，由媒体提供播放证明或由公司委托第三方监播公司提供日常监播报告，核实广告的播出情况，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入}=\text{合同金额}\times\text{已经播出的期数占合同要求总期数的比例}$ 。

广告推广收入：公司根据与客户签订的广告推广合同，在广告内容见诸于媒体或网络，且收款或取得收款的权利时，按归属于本年的广告推广期确认收入。

3) 商品销售收入

在到货验收完成时点确认收入。

4) 品牌及版权授权收入

公司授权客户在限定范围内和时间内重复使用授权商标或节目版权。按授权开始日一次性确认收入。

23、合同成本

本公司的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。

本公司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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与

该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 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该资产在转回日的账面价值。

24、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，计入营业外收支。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(3) 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。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%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7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,143.12	1,303,518.72
合 计	3,143.12	1,303,518.72

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,160,234.07	1,060,234.07
1至2年	5,542,744.59	5,542,744.59
2至3年	5,790,466.79	5,790,466.79
3至4年	2,146,428.31	2,146,428.31
4至5年	7,216,300.00	7,576,300.00
5年以上	7,326,454.39	7,326,454.39
小 计	29,182,628.15	29,442,628.15
减：坏账准备	18,457,323.98	18,740,323.99
合 计	10,725,304.17	10,702,304.16

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,117,021.28	31.24	9,117,021.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,065,606.87	68.76	9,340,302.70	46.55	10,725,304.17
其中：账龄组合	20,065,606.87	68.76	9,340,302.70	46.55	10,725,304.17
合 计	29,182,628.15	—	18,457,323.98	—	10,725,304.17

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,117,021.28	30.97	9,117,021.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,325,606.87	69.03	9,623,302.71	47.35	10,702,304.16
其中：账龄组合	20,325,606.87	69.03	9,623,302.71	47.35	10,702,304.16
合 计	29,442,628.15	—	18,740,323.99	—	10,702,304.16

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
童心盛典（福建）文化传播有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
福建省皇品文化传播股份有限公司	2,196,300.00	2,196,300.00	100.00	预计无法收回
蓝潮（厦门）网络科技有限公司	1,659,725.00	1,659,725.00	100.00	预计无法收回
深圳正指向科技有限公司	784,392.52	784,392.52	100.00	预计无法收回
福建省连天生物科技有限公司	456,603.76	456,603.76	100.00	预计无法收回
深圳前海金石联合商业保理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市童界文化创意有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
酷奇有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	9,117,021.28	9,117,021.28	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,160,234.07	58,011.70	5.00
1 至 2 年	5,542,744.59	554,274.46	10.00
2 至 3 年	5,482,330.00	1,644,699.00	30.00
3 至 4 年	177,961.34	88,980.67	50.00
4 至 5 年	3,540,000.00	2,832,000.00	80.00
5 年以上	4,162,336.87	4,162,336.87	100.00
合 计	20,065,606.87	9,340,302.70	46.55

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,060,234.07	53,011.71	5.00
1 至 2 年	5,542,744.59	554,274.46	10.00
2 至 3 年	5,482,330.00	1,644,699.00	30.00
3 至 4 年	177,961.34	88,980.67	50.00
4 至 5 年	3,900,000.00	3,120,000.00	80.00
5 年以上	4,162,336.87	4,162,336.87	100.00
合 计	20,325,606.87	9,623,302.71	47.35

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,740,323.99	-283,000.01			18,457,323.98
合 计	18,740,323.99	-283,000.01			18,457,323.98

(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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门语飞广告有限公司	4,750,000.00	16.28	1,737,500.00
童心盛典 (福建) 文化传播有限公司	3,300,000.00	11.31	3,300,000.00
福建省皇品文化传播股份有限公司	2,196,300.00	7.53	2,196,300.00
福建省皇室童缘服饰有限公司	1,996,080.00	6.84	598,824.00
浙江万丰化工股份有限公司	1,800,000.00	6.17	1,580,000.00
合 计	14,042,380.00	48.13	9,412,624.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,314,707.08	68.68	157,765.08	20.83
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	599,477.45	31.32	599,477.45	79.17
合 计	1,914,184.53	100.00	757,242.53	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账 龄	未结算原因
泉州欣欣文化传媒股份有限公司	广东小白龙动漫文化股份有限公司	599,477.45	3 年以上	货款, 尚未完全提货
合 计		599,477.45	—	

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广东小白龙动漫文化股份有限公司	599,477.45	31.32
泉州市泰富迪广告有限公司	400,000.00	20.90
泉州惠安县娇盛广告有限公司	373,000.00	19.49
成都新潮传媒集团股份有限公司	200,959.25	10.50
泉州市唯你教育咨询服务有限公司	193,650.00	10.12
合 计	1,767,086.70	92.32

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	740,046.50	657,876.30
合 计	740,046.50	657,876.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	778,996.32	669,423.47
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		43,848.00
4 至 5 年	291,146.77	291,146.77
5 年以上	25,406.00	25,406.00
小 计	1,095,549.09	1,029,824.24
减：坏账准备	355,502.59	371,947.94
合 计	740,046.50	657,876.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	89,826.00	123,674.00
其他	1,005,723.09	906,150.24
小 计	1,095,549.09	1,029,824.24
减：坏账准备	355,502.59	371,947.94
合 计	740,046.50	657,876.30

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)	
年初余额	80,801.17		291,146.77	371,947.94
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-16,445.35			-16,445.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	64,355.82		291,146.77	355,502.59

④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
赵碰贵	往来款	300,377.00	1 年以内	27.42	15,018.85
福建省腾众信息科技有限公司	应收款项	291,146.77	3 至 4 年	26.58	291,146.77
林春旭	往来款	271,999.43	1 年以内	24.83	13,599.97
刘瑜芸	备用金	95,000.00	1 年以内	8.67	4,750.00
郑红纓	押金	64,420.00	1 年以内	5.88	3,221.00
合 计	——	1,022,943.20	——	93.38	327,736.59

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合 计			

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,135,802.93	2,913,161.42	222,641.51
合 计	3,135,802.93	2,913,161.42	222,641.51

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		29,286.86
合 计		29,286.86

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	197,311.44	212,755.86
固定资产清理		
合 计	197,311.44	212,755.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	408,673.86	377,506.04	377,724.92	1,163,904.82
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	408,673.86	377,506.04	377,724.92	1,163,904.82
二、累计折旧				
1、年初余额	387,243.30	211,937.95	351,967.71	951,148.96
2、本期增加金额	403.68	14,356.15	684.59	15,444.42
(1) 计提	403.68	14,356.15	684.59	15,444.42
3、本期减少金额				
4、期末余额	387,646.98	226,294.10	352,652.30	966,593.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	21,026.88	151,211.94	25,072.62	197,311.44
2、年初账面价值	21,430.56	165,568.09	25,757.21	212,755.86

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	497,995.55	497,995.55
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	497,995.55	497,995.55
二、累计折旧		
1、年初余额	48,877.34	48,877.34
2、本年增加金额	82,999.26	82,999.26
(1) 计提	82,999.26	82,999.26
3、本年减少金额		
4、年末余额	131,876.60	131,876.60

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	366,118.95	366,118.95
2、年初账面价值	449,118.21	449,118.21

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,622,641.41	1,783,018.84	7,405,660.25
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,622,641.41	1,783,018.84	7,405,660.25
二、累计摊销			
1、年初余额	5,103,773.51	743,632.06	5,847,405.57
2、本期增加金额	103,773.58	89,150.94	192,924.52
(1) 计提	103,773.58	89,150.94	192,924.52
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,207,547.09	832,783.00	6,040,330.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	415,094.32	950,235.84	1,365,330.16
2、年初账面价值	518,867.90	1,039,386.78	1,558,254.68

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/ 负债
一、递延所得税资产：				
坏账损失	18,812,826.57	4,703,206.64	19,112,271.93	4,778,067.98
存货跌价准备			2,913,161.42	728,290.36
租赁负债	393,746.84	98,436.71	460,939.74	115,234.94
小 计	19,206,573.41	4,801,643.35	22,486,373.09	5,621,593.28
二、递延所得税负债：				
使用权资产	366,118.95	91,529.74	449,118.21	112,279.55
小 计	366,118.95	91,529.74	449,118.21	112,279.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	10,640,567.83	10,640,567.83
合 计	10,640,567.83	10,640,567.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度			
2026 年度			
2027 年度			
2028 年度	10,640,567.83	10,640,567.83	
2029 年度			
合 计	10,640,567.83	10,640,567.83	

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,886,000.00	600,000.00
保证借款		1,500,000.00
应付利息		2,383.31
合 计	3,886,000.00	2,102,383.31

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	878,016.98	1,273,201.98
1年以上	5,926,542.86	5,989,022.86
合 计	6,804,559.84	7,262,224.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华铁传媒集团有限公司	3,932,075.47	未结算
泉州市领翼演艺设备有限公司	462,799.00	未结算
浙江广播电视集团少儿频道	439,622.64	未结算
厦门中视壹意文化传媒有限公司	117,400.00	未结算
合 计	4,951,897.11	——

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	49,490.57	422,132.07
合 计	49,490.57	422,132.07

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,179.80	308,356.22	328,373.71	117,162.31
二、离职后福利-设定提存计划		18,096.46	18,096.46	
合 计	137,179.80	326,452.68	346,470.17	117,162.31

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	136,199.80	296,057.02	316,270.51	115,986.31
2、职工福利费				
3、社会保险费		10,437.20	10,437.20	
其中：医疗保险费		8,845.20	8,845.20	
工伤保险费		1,002.32	1,002.32	
生育保险费		589.68	589.68	
4、住房公积金	980.00	1,862.00	1,666.00	1,176.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	137,179.80	308,356.22	328,373.71	117,162.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,535.46	17,535.46	
2、失业保险费		561.00	561.00	
合 计		18,096.46	18,096.46	

15、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	971,119.11	966,404.59
城市维护建设税	1,126.29	990.94
教育费附加	482.69	424.69
地方教育费附加	321.80	283.12
文化事业建设费	107,295.96	107,295.96
合 计	1,080,345.85	1,075,399.30

16、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,375,461.58	6,978,355.34
合 计	5,375,461.58	6,978,355.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	41,792.00	41,792.00
股东代垫款	700,381.45	3,663,457.13
经营性往来	4,633,288.13	3,257,791.39
公司内部款项		15,314.82
合 计	5,375,461.58	6,978,355.34

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	463,932.33	660,375.02

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	203,766.98	68,210.16
一年内到期的长期应付款	111,225.21	104,857.52
合 计	778,924.52	833,442.70

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	899,817.31	910,855.06
合 计	899,817.31	910,855.06

19、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	463,932.33	781,006.51
减：一年内到期的长期借款	463,932.33	660,375.02
合 计		120,631.49

注：本公司于 2022 年 2 月 22 日与渣打银行厦门分行签订借款合同，借款金额为人民币 175.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日已偿还本金 1,286,067.67 元，还剩余额 463,932.33 元，由梁建锋、王春蓉、祁康胜提供保证担保。

20、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	566,245.33				101,640.00	464,605.33
减：未确认融资费用	105,305.59				34,447.09	70,858.50
重分类至一年内到期的非流动负债	68,210.16				-135,556.82	203,766.98
合 计	392,729.58				202,749.72	189,979.86

21、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	92,461.46	149,712.90
专项应付款		
合 计	92,461.46	149,712.90

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	203,686.67	254,570.42
减：一年内到期部分（附注六、17）	111,225.21	104,857.52
合 计	92,461.46	149,712.90

22、 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	16,457,139.00						16,457,139.00

23、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,102,918.40			11,102,918.40
合 计	11,102,918.40			11,102,918.40

24、 盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	621,749.13				621,749.13
合 计	621,749.13				621,749.13

25、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-27,164,540.36	-15,238,607.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-27,164,540.36	-15,238,607.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-269,916.99	-260,512.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,434,457.35	-15,499,120.41

26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,978,600.00	3,640,185.28	6,987,125.75	6,357,476.86
广告代理收入			762,367.45	658,783.13
节目制作与广告	377,358.49	3,135,802.93	2,883,425.90	2,995,631.67
版权收入			2,547,169.80	1,668,328.94
策划服务收入	1,601,241.51	504,382.35	684,141.51	645,872.70

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
货物销售			110,021.09	388,860.42
其他业务	24,000.00			
租赁收入	24,000.00			
合 计	2,002,600.00	3,640,185.28	6,987,125.75	6,357,476.86

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	节目制作与广告	策划服务收入	租赁收入
在某一时点确认		1,601,241.51	
在某一时段内确认	377,358.49		24,000.00
合 计	377,358.49	1,601,241.51	24,000.00

27、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,443.08	2,053.35
教育费附加	936.60	874.00
地方教育费附加	624.40	582.66
印花税	379.42	1,373.83
江海堤防工程维护费	13,024.27	13,445.14
文化事业建设费		26,360.11
合 计	17,407.77	44,689.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		44,781.71
合 计		44,781.71

29、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	320,918.12	722,531.39
中介费	141,509.43	157,474.35
物业管理水电费	26,375.00	109,730.70
折旧及摊销	314,397.51	506,653.48
办公费	3136.12	11,449.76
业务招待费	1,700.00	67,169.22

项 目	本期金额	上期金额
差旅费		14,337.95
车辆费	13,961.81	15,808.32
其他	13,550.00	80,772.13
合 计	835,547.99	1,685,927.30

30、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	184,877.52	216,063.31
减：利息收入	176.30	96.73
手续费支出	8,146.62	6,505.79
合 计	192,847.84	222,472.37

31、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计扣除		31,745.98	
合 计		31,745.98	

32、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	283,000.01	58,937.51
其他应收款坏账损失	16,445.35	7,803.93
合 计	299,445.36	66,741.44

33、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	2,913,161.42	1,366,637.07
合 计	2,913,161.42	1,366,637.07

34、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	65.23	8,906.58	65.23
合 计	65.23	8,906.58	65.23

35、 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
捐赠支出		1,752.32	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计		1,752.32	

36、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	799,200.12	338,182.11
合 计	799,200.12	338,182.11

37、 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	2,624,340.15	294,129.45
其中：其他往来款	2,624,163.85	294,032.72
利息收入	176.30	96.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金	1,310,473.10	47,421.81
其中：费用性支出	1,310,473.10	47,421.81

(3) 收到及支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金	529,500.00	275,400.00
其中：股东拆入款	529,500.00	275,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,611,300.00	131,544.00
其中：偿还股东款	3,531,300.00	
租金	80,000.00	131,544.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-269,916.99	-234,124.94
加：资产减值准备	-2,913,161.42	-1,366,637.07
信用减值损失	-299,445.36	-66,741.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,444.42	23,310.07

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	82,999.26	117,069.47
无形资产摊销	192,924.52	364,840.21
长期待摊费用摊销		38,354.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	184,877.52	216,063.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	819,949.93	338,182.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,749.81	
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,135,802.93	2,068,109.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,962,174.51	-1,640,273.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,431,290.07	24,188.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	459,609.44	-117,659.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,143.12	23,851.41
减：现金的年初余额	1,303,518.72	113,717.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,300,375.60	-89,866.33
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,143.12	23,851.41
其中：可随时用于支付的银行存款	3,143.12	23,851.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,143.12	23,851.41

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州羽华文化艺术有限公司	杭州	杭州	服务业	51.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是梁建锋和王春蓉夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州市永高体育用品有限公司	股东方宗阳持股 99%的企业
永高人儿童用品有限公司	股东方宗阳配偶及其女儿投资的企业
福建省九九文化传播有限公司	股东蔡金钗持股 10%，其兄弟蔡金坡持股 80%的企业
祁康胜	董事
夏铭良	董事
梁少梅	董事
林婉红	职工代表监事
肖丽燕	职工代表监事
陈莉莉	监事会主席
郭婷	原董事
李少鹏	原董事
潘勇晋	原财务负责人
邱亚敏	原董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建省九九文化传播有限公司	节目制作与广告		43,044.07

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁建锋、王春蓉、祁康胜	1,750,000.00	2022年2月18日	2025年2月17日	否

注：本公司于2022年2月22日与渣打银行厦门分行签订借款合同，借款金额为人民币175.00万元，截止2023年度已偿还本金1,286,067.67元，还剩余463,932.33元，由梁建锋、王春蓉、祁康胜提供保证担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	161,223.09	462,512.73

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永高人儿童用品有限公司	161,562.13	161,562.13	161,562.13	161,562.13
泉州市永高体育用品有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00
福建省九九文化传播有限公司	800,000.00	149,032.33	800,000.00	149,032.33
合计	1,131,562.13	480,594.46	1,131,562.13	480,594.46

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
梁建锋	689,381.45	3,663,457.13
王春蓉	11,000.00	
合计	700,381.45	3,663,457.13

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2024年08月29日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本期公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,160,234.07	1,060,234.07
1至2年	5,542,744.59	5,542,744.59
2至3年	5,790,466.79	5,790,466.79
3至4年	2,146,428.31	2,146,428.31
4至5年	7,216,300.00	7,576,300.00
5年以上	7,326,454.39	7,326,454.39
小计	29,182,628.15	29,442,628.15
减：坏账准备	18,457,323.98	18,740,323.99
合计	10,725,304.17	10,702,304.16

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,117,021.28	31.24	9,117,021.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,065,606.87	68.76	9,340,302.70	46.55	10,725,304.17
其中：账龄组合	20,065,606.87	68.76	9,340,302.70	46.55	10,725,304.17
合计	29,182,628.15	—	18,457,323.98	—	10,725,304.17

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,117,021.28	30.97	9,117,021.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,325,606.87	69.03	9,623,302.71	47.35	10,702,304.16
其中：账龄组合	20,325,606.87	69.03	9,623,302.71	47.35	10,702,304.16
合计	29,442,628.15	—	18,740,323.99	—	10,702,304.16

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
童心盛典（福建）文化传播有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
福建省皇品文化传播股份有限公司	2,196,300.00	2,196,300.00	100.00	预计无法收回
蓝潮（厦门）网络科技有限公司	1,659,725.00	1,659,725.00	100.00	预计无法收回
深圳正指向科技有限公司	784,392.52	784,392.52	100.00	预计无法收回
福建省连天生物科技有限公司	456,603.76	456,603.76	100.00	预计无法收回
深圳前海金石联合商业保理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市童界文化创意有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
酷奇有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	9,117,021.28	9,117,021.28	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,160,234.07	58,011.70	5.00
1 至 2 年	5,542,744.59	554,274.46	10.00
2 至 3 年	5,482,330.00	1,644,699.00	30.00
3 至 4 年	177,961.34	88,980.67	50.00
4 至 5 年	3,540,000.00	2,832,000.00	80.00
5 年以上	4,162,336.87	4,162,336.87	100.00
合 计	20,065,606.87	9,340,302.70	46.55

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,060,234.07	53,011.71	5.00
1 至 2 年	5,542,744.59	554,274.46	10.00
2 至 3 年	5,482,330.00	1,644,699.00	30.00
3 至 4 年	177,961.34	88,980.67	50.00
4 至 5 年	3,900,000.00	3,120,000.00	80.00
5 年以上	4,162,336.87	4,162,336.87	100.00
合 计	20,325,606.87	9,623,302.71	47.35

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,740,323.99	-283,000.01			18,457,323.98
合计	18,740,323.99	-283,000.01			18,457,323.98

(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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
厦门语飞广告有限公司	5,110,000.00	17.51	2,163,000.00
童心盛典(福建)文化传播有限公司	3,300,000.00	11.31	3,300,000.00
福建省皇品文化传播股份有限公司	2,196,300.00	7.53	2,196,300.00
福建省皇室童缘服饰有限公司	1,996,080.00	6.84	598,824.00
浙江万丰化工股份有限公司	1,800,000.00	6.17	1,580,000.00
合计	14,402,380.00	49.35	9,838,124.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	740,046.50	657,876.30
合计	740,046.50	657,876.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	778,996.32	669,423.47
1至2年		
2至3年		
3至4年		43,848.00
4至5年	291,146.77	291,146.77
5年以上	25,406.00	25,406.00
小计	1,095,549.09	1,029,824.24
减：坏账准备	355,502.59	371,947.94
合计	740,046.50	657,876.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	89,826.00	123,674.00
其他	1,005,723.09	906,150.24
小 计	1,095,549.09	1,029,824.24
减：坏账准备	355,502.59	371,947.94
合 计	740,046.50	657,876.30

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）	
年初余额	80,801.17		291,146.77	371,947.94
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-16,445.35			-16,445.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	64,355.82		291,146.77	355,502.59

④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
赵碰贵	往来款	300,377.00	1 年以内	27.42	15,018.85
福建省腾众信息科技有限公司	应收款项	291,146.77	3 至 4 年	26.58	291,146.77
林春旭	往来款	271,999.43	1 年以内	24.83	13,599.97
刘瑜芸	备用金	95,000.00	1 年以内	8.67	4,750.00
郑红缨	押金	64,420.00	1 年以内	5.88	3,221.00
合 计	——	1,022,943.20	——	93.37	327,736.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合 计						

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
杭州羽华文化艺术有限公司						
合 计						

注：子公司杭州羽华文化艺术有限公司，认缴注册资本 1000 万人民币，尚未实际出资。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,978,600.00	3,640,185.28	5,315,199.26	5,447,907.68
其他业务	24,000.00		34,000.00	
合 计	2,002,600.00	3,640,185.28	5,349,199.26	5,447,907.68

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	65.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	65.23	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	65.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.59	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.60	-0.02	-0.02

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65.23
非经常性损益合计	65.23
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65.23

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