信新智本

NEEQ: 871787

深圳信新智本创意股份有限公司

Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.

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、公司负责人王辉、主管会计工作负责人王辉及会计机构负责人（会计主管人员）王辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....23
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告.....33
附件 会计信息调整及差异情况.....120

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

释义

释义项目		释义
信新智本、股份公司、本公司、公司	指	深圳信新智本创意股份有限公司
如来神掌	指	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳信新智本创意股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司董事会
监事会	指	深圳信新智本创意股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》或章程	指	深圳信新智本创意股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳信新智本创意股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Thinking Intellectual Creativity CO.,Ltd.		
	THK		
法定代表人	王辉	成立时间	2000 年 11 月 30 日
控股股东	控股股东为（王辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王辉），一致行动人为（王华江）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）--数字内容服务（I6591）		
主要产品与服务项目	主要服务项目为数字创意内容服务，体现为创意设计与艺术、技术的结合；根据产品的表现特征，公司将服务项目分为三大类，即：数字静态创意内容服务、数字动态创意内容服务、数字内容展览展示服务。		
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	信新智本	证券代码	871787
挂牌时间	2017 年 9 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王华江	联系地址	深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期 4 栋 9 层 901 室
电话	0755-33282267	电子邮箱	huajiang@thk.net.cn
传真	0755-33282230		
公司办公地址	深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期 4 栋 9 层 901 室	邮政编码	518129
公司网址	www.thk.net.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	914403007261536711J		

注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期 4 栋 9 层 901 室		
注册资本（元）	1000 万元	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内注册地址变更（变更时间 2024/3/13）。
变更前地址：广东省深圳市龙岗区坂田街道坂田天安云谷 3 栋 C 座 1805；
变更后地址：广东省深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期 4 栋 9 层 901 室。

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为提供数字创意内容产品，基于公司长期以来对数字内容行业的研究与人才积累，依托于公司前瞻性的创意设计能力，立足数字创意内容服务行业，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览展示等多种方式，结合公司多年对客户的数字内容服务经验，以直销方式为华为技术有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司等大型集团客户提供整体的数字内容设计与制作服务，具体包括数字静态创意内容服务、数字动态创意内容服务和数字内容展览展示服务，服务主要涵盖营销活动、展会设计、大型演播、商业推广、展厅设计等。

公司根据客户提供的资料与要求，结合自身设计与创作优势能力，运用数字化技术，通过方案设计、方案深度创作、成品提交等步骤，为客户提供定制化数字创意内容服务。利润来源于公司的设计、创作阶段凝结的智慧内容。公司所属数字内容服务行业，行业特质决定了公司产品的高附加值属性，基于公司优质的产品质量与优秀的客户体验，公司客户质量水平普遍较高，例如华为、平安等。数字内容服务多为项目制，因此，公司服务回款速度较快，加之公司所属行业的重创意、重人才、轻资产特征，报告期内，公司现金流量正常、充足、稳定，公司资金运作有序，截至 2024 年 12 月 31 日，公司货币资金账面价值为 671.86 万元。

（一）采购模式

公司为数字创意内容营销服务提供商，本身具有重创意、轻资产特性。采购金额占比营业成本较低，并且采购的产品较为普遍，对于供应商的并无特殊的要求，不存在供应商依赖情况。

报告期内，公司对外的产品采购包含两个部分，一部分为服务采购，一部分为物料采购。

1、服务采购

公司在项目进程中，根据客户的需求和项目需要会产生一部分必要的外购服务，例如航天拍摄、实景拍摄、器材租赁、配音配乐、素材版权等。当公司产生此类需求时，会与长期合作的专业从事相关服务的公司联系，将具体的要求与相关资料提供给对方，由对方组织提供相关服务后，将影片、素材、工程文件等材料交给公司进行后续处理。

2、物料采购

此部分采购，主要是因为客户在对数字内容产生需求的同时，需要将一部分数字静态创意内容进行实体化，而很多公司本身并未涉足物料制作行业，出于成本与质量等方面的考虑，客户会要求公司在提供数字内容产品的同时交付一部分的实物，此时，公司会根据下游物料制作企业的报价，向客户提供报价方案，若客户同意报价，则公司在数字内容产品完成后将订单提供给下游物料制作企业进行制作，然后将数字产品与实物产品一并提供给客户；若客户不同意报价，则公司仅提供数字内容产品给客户，由客户自行进行物料制作。公司会定期根据市场信息选择优质的下游物料制作企业与其签订框架协议。当客户有实物需求时，公司会将内容产品与客户相关要求提供给下游物料制作企业，物料制作企业根据要求进行物料制作，完成后提交给公司。

（二）销售模式

公司的产品具有客户独特性与项目独特性，是根据客户特定的需求进行创意设计与内容生产形成的，具有很强的定制化特征。公司需要与客户保持连续顺畅的沟通，因此公司销售全部为直销模式。公

司下设客户拓展中心，专门负责客户的维护与拓展工作。

公司的销售模式主要分为三类，

长期合作模式：指基于过去的友好合作，客户对于公司认可程度较高，进而选择与公司进行长期合作的模式；

竞标模式：指基于自身创意优势与技术优势通过公开竞标获取项目的模式；

客户主动上门模式：指基于自身在业内长期积累的声誉使得客户主动与公司进行合作的模式。

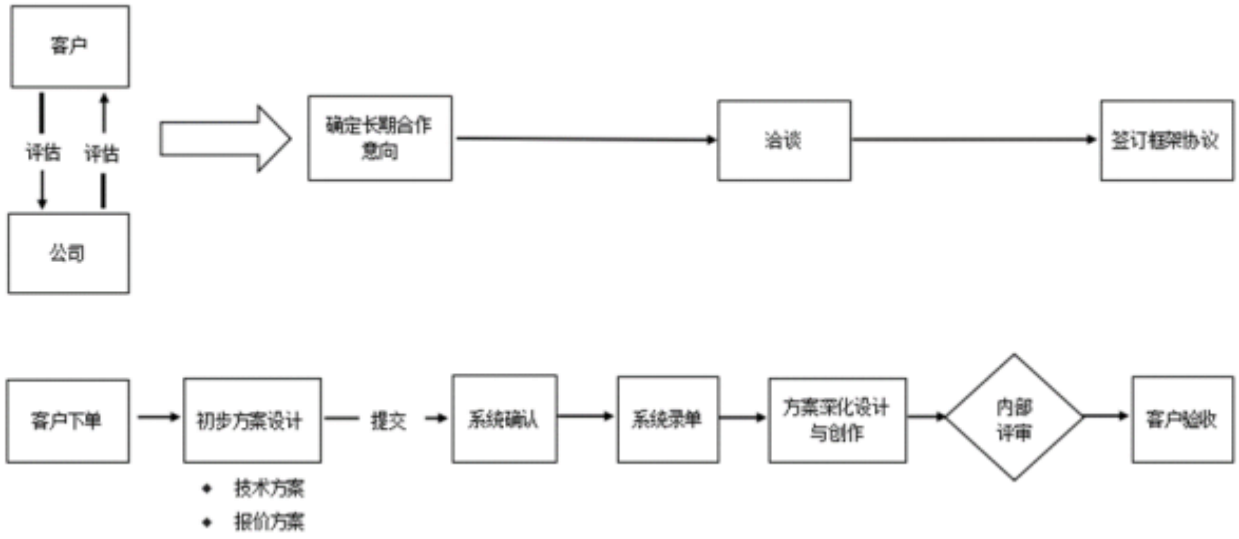
1、长期合作模式

长期合作模式是指基于以往的长期合作，客户对于公司的产品质量、服务水平有了高度的认可之后，与公司签订长期合作协议的业务模式。长期合作协议的签订，是与客户长期合作中一贯的优质服务水平积累的结果，同时也代表了客户具备一定的排他性，更换数字内容供应商对于客户来说需要付出长期的时间成本与资金成本、承担更多的数字内容质量风险，因此，公司客户拥有很高的粘性。

公司与华为签订了长期合作协议，成为了华为的数字创意内容服务提供商，华为本身作为数字服务提供商，对于自身的数字内容服务提供商的选择十分严苛，对于数字产品的质量要求也十分之高。公司可以连续多年成为华为的数字内容供应商，本身也是代表了华为对于公司数字内容设计与创作能力的高度认可。

长期服务模式主要包含五个步骤：框架协议的签订、需求发送、方案提交与确认、方案深化设计与创作、客户确认。

长期服务模式业务流程如下所示：



（1）框架协议的签订

基于公司与客户之间的沟通、协商与以往的合作，确定彼此的长期合作意向，之后洽谈相关细节，如：报价方式、财务结算方式、项目下单流程以及交付流程等，洽谈结果双方认可之后，即可签订框架协议。

（2）需求发送

签订框架协议之后，客户将需求的相关素材通过系统直接传递到公司，主要包括数字内容的用途、场合、主题、资料等。

（3）方案提交与确认

公司在确认收到需求相关资料之后，及时组织内部分析讨论会，对客户的需求进行详细分析，根据客户需求以及长期合作的经验，初步制作出可行方案，然后对方案进行评估与价格确定，之后提交给客

户确认，若客户认为方案不合适的，则公司会根据客户的反馈进行相应修改，然后提供新的方案和报价给客户。

（4）方案深化设计与创作

若客户确认了相关方案与报价，则会进去系统录单，公司在查询到客户录单之后，即确定项目组成员按照前期形成的初步方案进行深化设计与创作，生产出内容产品提交项目评审会审核，审核不通过则根据改进建议进行修改，然后再次提交项目评审会审核。

（5）客户确认

若内容产品经项目评审会审核通过，则提交客户验收，客户验收不通过的，则项目组会根据反馈意见进行修改，然后再次提交评审会审核，通过后提交客户验收。若客户验收通过，则该项目结束。

2、竞标模式

竞标模式是指公司根据获得的客户招标信息，组织公司人员进行投标，中标后获取的业务。

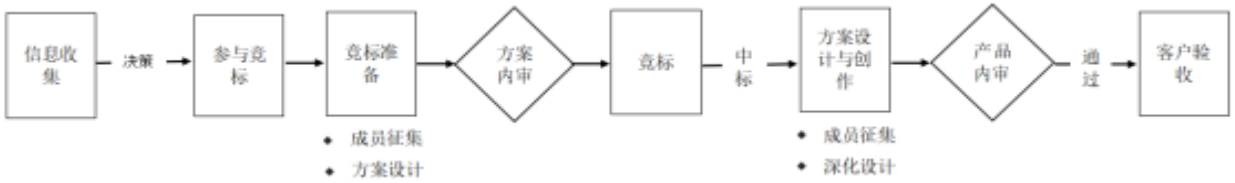
公司目前的招标信息主要来源有两个渠道，分别为：

(1) 公开市场信息，例如各类招标信息网站、各大公司官网招标信息栏目等；

(2) 客户推荐，公司在发展过程中，积累了良好的信誉，用自身优秀的产品品质获取了众多客户资源，客户在知悉了相关招标信息后，会主动推荐给公司。

公司通过竞标模式取得深圳平安综合金融服务有限公司及其下属子公司、深圳市杉川智能科技有限公司等多个企业的创意内容设计制作服务项目的年度框架合同或单项目合同。

竞标模式主要包括五个步骤，分别为：前期信息收集与内部甄别、竞标准备、竞标、项目设计与创作、客户验收，具体业务流程如下图所示：



（1）前期信息收集与内部甄别

公司前端业务人员会持续关注、收集市场上的招标信息，选择符合公司主营业务的招标信息反馈给公司。公司内部会组织相关人员进行分析讨论，决定是否参与竞标，若公司内部讨论决定参与投标，则会立项。

（2）竞标准备

公司内部立项之后，会征集项目成员，公司根据投标项目的内容涉及的领域确定最终的项目组成员。项目组成员会根据招标信息进行初步的方案创作，包括相应的技术方案和报价方案，方案完成之后，提交项目评审会，项目评审会会根据招标信息和自身技术、经验各方面综合对方案进行审核，若方案审核不通过，则项目组会依据反馈建议进行修改，再次提交项目评审会；若项目评审会审核通过，则会将项目组的方案进行制作成为标书。

（3）竞标

公司在完成了标书的制作之后，进行投标。若公司未中标，则该流程结束或者等待客户提供二次竞标消息；若公司中标，则会组织人员与客户签订合同，同时公司法务人员会对合同进行审核和留档。

（4）项目设计与创作

在竞标成功之后，公司会安排和补充项目组成员，确定项目组完成的部分和外包部分，然后按照相关业务流程进行项目深化创作。最终项目组将自身完成的部分和外包部分（若有）的内容进行整合后，提交项目评审会进行审核，若不通过，则项目组按照反馈建议进行修改后，再次提交；若通过则提交给客户验收。

（5）客户验收

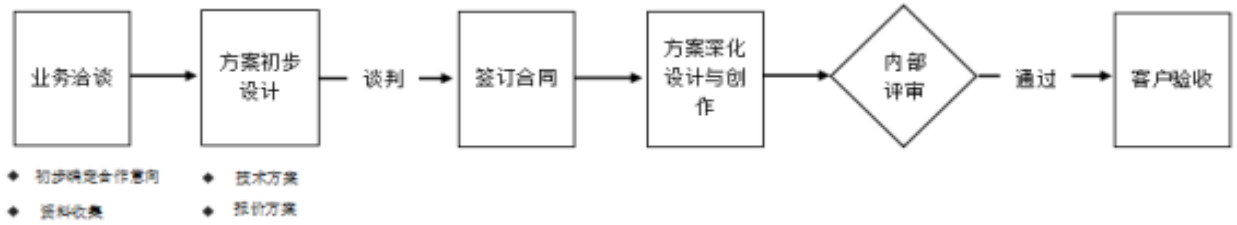
客户验收不通过，则项目组根据客户反馈意见进行修改后提交项目评审会审核；若客户验收通过，则项目结束。

3、客户主动上门模式

客户主动上门模式是指基于公司长期积累的业内美誉，客户主动与公司合作的模式。此类模式的业务主要来源有两个渠道：

口碑营销，由于公司长期在业内的优秀产品美誉度与良好的客户服务体验，客户会主动将公司对外进行宣传，帮助公司获取客户资源；

新客户主动联系，公司会通过一系列渠道对外投放公司宣传信息，有需求的客户会选择主动和公司联系。客户主动上门模式业务流程图如下所示：



（三）服务模式

公司基于优秀的创意设计能力，立足数字创意内容服务行业，将互联网、计算机软件与创意设计相结合，通过影像设计、计算机动画技术、数字软件、互动多媒体、创意艺术设计、展览展示等多种方式，为客户提供优质的数字创意内容产品。

公司在运营过程中，十分注重客户体验与产品质量，产品的设计、创作流程紧贴客户需求，服务过程中保持与客户的良好沟通，最终为客户提供令其满意的数字内容产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（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	1、2018 年 6 月份通过深圳市龙岗区文化产业发展办公室评审，经专家组实地考察后，认定为重点文化企业，并每年通过年度绩效考核。 2、2022 年 6 月，公司顺利通过深圳市会议展览业协会各级专家的评审和实地考察，取得《展览展示工程施工壹级资质证书》和《展览展示工程设计甲级资质证书》。 3、2022 年 12 月，公司通过省工业和信息化厅组织部门的评审，被深圳市中小企业服务局认定为《创新型中小企业》，有效期三年。 4、2023 年 3 月，经向深圳市龙岗区文化广电旅游体育局和深圳市龙岗区工业和信息化局申报，通过深圳市龙岗区创新型产业用房的租赁审批，并于 2023 年 6 月份签订长期租赁协议。

	5、2023 年 4 月，公司通过省工业和信息化厅组织部门的评审，被深圳市中小企业服务局认定为《专精特新中小企业》，有效期三年。 6、2023 年 12 月，公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,399,147.98	17,791,766.90	70.86%
毛利率%	35.53%	47.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,340,380.79	476,918.22	390.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	232,680.01	143,079.83	62.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.27%	1.34%	-
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）	0.72%	0.40%	-
基本每股收益	0.2340	0.0477	390.57%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	60,709,932.33	56,372,953.17	7.69%
负债总计	28,680,462.19	23,634,397.89	21.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,675,267.66	32,334,886.87	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	3.23	-1.86%
资产负债率%（母公司）	48.31%	43.06%	-
资产负债率%（合并）	47.24%	41.93%	-
流动比率	1.23	1.31	-
利息保障倍数	7.34	1.87	-
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	5,207,414.30	2,159,984.43	141.09%
应收账款周转率	3.07	3.84	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	7.69%	10.31%	-
营业收入增长率%	70.86%	-24.84%	-
净利润增长率%	514.79%	-88.80%	-

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	6,718,614.47	11.07%	7,837,163.90	13.9%	-14.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,775,013.85	14.45%	4,065,059.77	7.21%	115.86%
其他应收款	15,044,792.89	24.78%	457,601.59	0.81%	3,187.75%
其他非流动金融资产	17,667,421.20	29.10%	29,388,257.00	52.13%	-39.88%
投资性房地产	5,849,090.37	9.63%	-	-	100.00%
固定资产	1,166,999.10	1.92%	7,823,133.96	13.88%	-85.08%
应付账款	7,160,106.65	11.79%	1,086,381.75	1.93%	559.08%
一年内到期的非流动负债	10,023,801.48	16.51%	766,735.70	1.36%	1,207.33%
长期借款	-	-	9,134,406.48	16.20%	-100.00%

项目重大变动原因

1、 应收账款

报告期末，应收账款账面价值 877.50 万元，较上年期末增加 471 万，增长 115.86%。主要原因是公司向客户提供的服务大部分采用的是月度结算方式，当月完成并验收的服务于次月或次月后收款，因此，年末应收账款一般与上年 12 月的营业额密切相关。2024 年营业额大幅增长，尤其是 2024 年 12 月份，营业额为 800 余万元，因此年末应收账款同步大幅增长。

2、 其他应收款

报告期末，其他应收款账面价值 1504.48 万元，较上年期末增加 1458.72 万元，增长 3187.75%，主要原因是：2024 年末公司收回部分对外投资——从新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）退伙，退伙协议于报告期内达成；新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）对外转让部分投资，取得转让款后支付我公司的退伙权益，实际收益于 2025 年初方收回。

3、 其他非流动金融资产

报告期末，其他非流动金融资产账面价值 1766.74 万元，较上年期末减少 1172.08 万元，降低 39.88%，主要原因是：2024 年末公司收回部分对外投资——从新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）退伙，退伙协议于报告期内达成；新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）基金产品份额 1000 万全额赎回。

4、 投资性房地产、固定资产

报告期末，投资性房地产账面价值 584.91 万元，上年期末为 0.00 万元；固定资产账面价值 116.70 万元，较上年期末减少 665.61 万元，降低 85.08%；主要原因是：公司用自用房产（固定资产-房屋建筑物，上年期末账面价值 634.82 万元）于 2024 年 2 月份开始对外出租，转为投资性房地产。

5、 应付账款

报告期末，应付账款账面价值 716.01 万元，较上年期末增加 607.37 万，增长 559.08%。主要原因是（1）公司与长期合作的供应商采用的大多数是月度结算方式，当月完成并验收的服务于次月或

次月后付款，因此，年末应付账款一般与上年 11-12 月的营业额密切相关。2024 年营业额大幅增长，尤其是 2024 年 11-12 月份，营业额达 1200 余万元，因此年末应付账款同步大幅增长。

6、 一年内到期的非流动负债、长期借款

报告期末，一年内到期的非流动负债账面价值 1002.38 万元，较上年期末增加 925.71 万，增长 1207.33%；长期借款账面价值 0.00 万，较上年期末减少 913.44 万元，降低 100.00%。主要原因是报告期内公司长期借款——交通银行流动资金贷款 913.44 万元将于 2025 年到期，因此将长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,399,147.98	-	17,791,766.90	-	70.86%
营业成本	19,597,900.07	64.47%	9,295,759.73	52.25%	110.83%
毛利率%	35.53%	-	47.75%	-	-
销售费用	3,848,483.62	12.66%	2,731,177.60	15.35%	40.91%
投资收益	2,850,902.47	9.38%	84,541.64	0.48%	3,272.19%
营业利润	2,179,412.84	7.17%	279,926.03	1.57%	678.57%

项目重大变动原因

1、 营业收入

报告期内，公司营业收入为 3039.91 万元，较上年同期增加 1260.74 万元，增长了 70.86%，主要是因为（1）数字静态创意服务收入：公司报告期内拓展了新的业务方向和客户资源，在加持新软件技术的基础上，加大了员工专业培训、加强外包管理等，大大提升了服务效率和专业水平，报告期内该项营业收入额增加了 1246 万（增长 114.51%）；（2）租赁服务收入：公司将自用房产出租，报告期内增加租赁服务收入 46 万余元。

2、 营业成本

报告期内，公司营业成本为 1959.79 万元，较上年同期增加 1030.21 万元，增长了 110.83%，主要是因为（1）报告期内营业收入大幅增长，公司营业成本也同步增长；（2）订单大量增长，部分业务采用服务外包方式完成，因公司对服务出品要求严格，外包成本偏高，也导致总体成本增加。

3、 销售费用

报告期内销售费用 384.85 万元，较上年同期增加 111.73 万元，增长了 40.91%，主要原因是报告期内公司为加大市场开拓，增加了相关投入，费用与收入同步增长（但销售费用占营业收入的比例降低了 2.69%），主要增加的费用是：（1）租赁更大的办公场所，增加了租赁相关费用的支出（含租金、物管水电费、装修使用费等，比上年同期增加了 40 多万元）；（2）增加业务人员，职工薪酬比上年同期相比增加了近 50 万元。

4、 投资收益

报告期内，投资收益为 285.09 万元，较上年同期增加 276.64 万元，增长了 3272.19%，主要是 2024 年末公司收回部分对外投资——从新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）退伙，退伙协议于报告期内达成；新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）基金产品全额赎回，取得净投资

收益 260 余万元。

5、 营业利润

报告期内，营业利润为 217.94 万元，较上年同期增加 189.95 万元，增长了 678.57%。主要原因如下：（1）2024 年末公司收回部分对外投资——从新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）退伙，该基金产品全额赎回，取得净投资收益 260 余万元；（2）报告期内虽然收入额大幅增长，但因为客户端降低采购价格、外包成本偏高等原因，导致公司毛利率降低了 12.22%；虽然公司努力降本增效，主营业务净利润仍有所下滑。（3）其他对外投资的公允价值变动收益整体亏损约 48 万元。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,933,163.07	17,791,766.90	68.24%
其他业务收入	465,984.91	-	100.00%
主营业务成本	19,179,733.06	9,295,759.73	106.33%
其他业务成本	418,167.01	-	100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字静态创意服务	23,340,641.34	13,046,797.60	44.10%	114.51%	217.93%	-29.19%
数字动态创意服务	5,613,806.98	5,036,191.36	10.29%	10.19%	46.32%	-68.28%
数字内容展览展示服务	978,714.75	1,096,744.10	-12.06%	-46.12%	37.33%	-429.33%
租赁服务	464,215.00	418,167.01	9.92%	100.00%	-	-
其他	1,769.91	-	100.00%	100.00%	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成变动如下：

1、 主营业务收入类别总体无重大变化，其中：

数字静态创意服务收入，拓展了新的业务方向和客户资源，在加持新软件技术的基础上，加大了员工专业培训、加强外包管理等，大大提升了服务效率和专业水平，报告期内该项营业收入额增加了 1246 万（增长 114.51%），但因客户端降低采购价格、外包成本偏高等原因，导致毛利率降低了 29.19%；

数字动态创意服务收入，业绩有所增长，但直接成本因行业竞争、客户端降低采购价格、内部管理问题等原因增长了 46.32%，最终导致毛利率大幅下降（68.28%）；

数字内容展览展示服务，业务缩减（营业收入降低 46.12%），但直接人工未及时调整，导致整

体成本大幅增加，毛利率也同步大幅降低（429.33%）。

2、 增加了其他业务收入，其中：

租赁服务收入，因公司租赁了更大的经营场所，原自用房产对外出租，形成了租赁服务收入；

其他收入，为公司废品销售收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华为技术有限公司	13,122,883.78	43.17%	否
2	北京慧行天下国际旅行社有限公司	3,178,843.29	10.46%	否
3	平安健康保险股份有限公司	2,690,289.06	8.85%	否
4	中国平安人寿保险股份有限公司	2,357,496.79	7.76%	否
5	深圳华实旅行社有限公司	2,191,997.36	7.21%	否
合计		23,541,510.28	77.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳新品文化发展有限公司	6,801,939.64	43.01%	否
2	深圳市深博数码科技有限公司	897,378.58	5.67%	否
3	湖南晨邺信息技术有限公司	464,473.47	2.94%	否
4	深圳市大森广告有限公司	447,272.35	2.83%	否
5	福建晟弘信息科技有限公司	413,651.32	2.62%	否
合计		9,024,715.36	57.07%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,207,414.30	2,159,984.43	141.09%
投资活动产生的现金流量净额	-745,595.53	-1,866,238.36	60.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,580,368.20	-662,490.01	-742.33%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 520.74 万元，较上年同期增加 304.74 万元，增长了 141.09%，主要是因为：公司报告期内拓展了新的业务方向和客户资源，在加持新软件技术的基础上，加大员工专业培训，加强外包管理等，大大提升了数字静态创意服务的工作效率和专业水平，报告期内数字静态创意服务收入额增加了 1246 万（增长 114.51%），经营活动产生的现金流量因此大幅增加，表现为现金流量净额的正增长。

2、 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-74.56 万元，较上年同期增加 112.06 万元，增长了 60.05%，主要原因是：

（1） 报告期内，对外投资及与投资相关的现金流量净额仅为 1.27 万元，上年同期为 61.46 万，主要是上年同期公司出售深圳市至诚至美投资有限公司理财产品（二级市场交易）81.00 万元，本期以股票、结构性存款的现金收支为主。

（2） 报告期内，与固定资产、无形资产和其他长期资产相关的现金流量净额为-75.83 万元，与上年同期 248.08 万相比，大幅减少。主要是上年同期公司因新租赁办公场所，购置了相应的固定资产及其他长期资产 316.21 万，实际支付 288.08 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-558.04 万元，较上年同期减少 491.79 万元，降低 742.33%，主要是因为报告期内未新增借款（含银行贷款、个人借款），筹资活动现金流入为 0.00 万元，而上年同期新增提取贷款 316 万；报告期内偿还股东借款 110 万元，上年同期无偿付债务的现金流出。

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
深圳市信新智展科技有限公司	控股子公司	会议、各类展会、大型展厅等展览展示设计服务	30,000,000	1,804,388.70	1,771,012.40	58,388.35	-247,329.66

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

报告期间，公司的理财产品投资主要是股票交易、银行定期型结构性存款购买，均为正常交易，无逾期情况发生；截至报告期末，余额均为 0，无未到期余额。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
客户集中度较高的风险	公司成立至今，致力于新兴数字化创意服务市场的开拓，运用数字化技术和自身人才积累，为下游客户提供更具创意的数字内容产品，逐步与华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司建立长期合作关系，并通过不断完善服务质量以及提高客户对公司的粘合度加以巩固，因此导致公司有限的资源集中服务于华为技术有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司，致使客户集中度较高。 2024 年度、2023 年度公司前五大客户销售占比分别为 77.44%、69.63%，其中公司 2024 年第一大客户—华为技术有限公司对应收入占比在 2024 年度、2023 年度分别为 43.17%、30.00%，一旦主要大客户流失，尤其是华为技术有限公司，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而影响公司的正常经营和盈利能力。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	数字内容服务行业属于智力密集型行业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持进步、业务发展的重要保障。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。 此外，数字内容行业属于技术密集型行业，公司主营业务为将素材进行数字化加工，生成数字内容产品；过程中会应用到多种多样的数字化技术，其中很多技术为企业自身独有的技术。随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈。人才的流失，也会给企业带来技术泄密的风险。
人力资源成本上升的风险	公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力成本是公司营业成本的主要组成部分，2024 年度、2023 年度公司支付给职工以及为职工支付的现金占当期营业收入的比重分别为 26.13%、39.33%，人力资源成本较高。 人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、

	工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高产品附加值和经营效率，人力资源成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。
毛利率波动风险	数字内容创意行业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。公司依托技术、创意及区域品牌优势，2023 年度、2022 年度综合毛利率保持在较高水平，分别为 47.75%、46.02%，2024 年度综合毛利率是 35.53%，与 2023 年相比降低了 12.22%，与 2022 年相比则降低了 10.49%。 公司主要客户为计算机、通信、金融和其他电子设备制造企业，目前这些行业毛利率相对较高，但公司毛利率易受到下游市场景气度、公司业务结构、新冠疫情、人力成本、客户结构等因素的影响，存在综合毛利率较大幅度下降的风险。 公司坚持以客户为中心，基于客户需求和技术领先持续创新，提升创意设计能力，优化自有产品结构来提高产品附加值；同时在维持原有客户的基础上，公司一直大力拓展新的客户群体和新的市场（如展览展示业务、平面高端展示业务），通过优化下游客户结构、拓展业务领域来发掘新的利润增长点，以应对市场风险。
公司治理和内部控制风险	公司于 2017 年 4 月 6 日整体变更为股份公司，股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系。近几年来，公司治理结构和内部控制体系在经营实践中不断完善并良好运行，公司管理层的管理意识、治理水平也逐步适应了股份公司治理形式的变化而不断改进。但仍存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。 因此，公司加强了董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，以提高管理层的公司治理规范意识、规范“三会”运作、降低公司治理不规范的风险。
实际控制人不当控制的风险	自然人股东王辉直接持有公司 74.70%的股份，作为如来神掌普通合伙人，间接控制了公司 25%的股份，因此王辉通过直接及间接方式控制公司的股份合计 99.70%，为公司的实际控制人。 由于股东王辉股权过于集中，并且担任公司的董事长、总经理职务，处于绝对控股地位，实际控制人存在利用其绝对控股地位，通过行使表决权对公司的董事、股东选任监事人选、制定经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，做出有利于实际控制人但却可能损害公司利益或对公司发展不利的决策的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
收回投资（基金产品）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		

详细说明：

为提高公司资金使用效率和收益，为公司股东谋取更好的回报，公司分别于 2018 年 9 月、2022 年 10 月利用闲置资金认购或受让新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙份额共计人民币壹仟万元整（¥10,000,000.00）。公司于报告期间达成协议收回该项投资。

新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为深圳市至诚至美投资有限公司，该公司控股股东为王辉先生（占股 51.00%）。王辉先生为公司董事长，个人持有公司股份 74.70%。因此，此项收回投资构成关联交易。

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

公司 2025 年将整体调整战略布局，需要资金的持续投入，因新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）项目投资周期较长，为确保资金充足并有效控制风险，公司决定收回该项目投资。

本次收回投资暨关联交易是公司基于战略规划，立足长远利益所做出的审慎决策，各方面均合法合规，不存在重大风险。

本次对外投资暨关联交易符合公司战略发展规划，有利于进一步提升公司的综合实力和竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。公司独立性未因此受到不利影响，对公司持续经营能力及资产状况无不良影响，不影响公司整体架构及主要运营方向，也不存在损害公司和股东合法利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 6 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017 年 6 月 19 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	不拆借资金给关联企业或其他企业使用，规范关联方资金占用及往来	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 27 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	不拆借资金给关联企业或其他企	正在履行中

					业使用，规范关联方资金占用及往来	

承诺事项详细情况：

1、关于同业竞争的承诺

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司实际控制人王辉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来本人拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为公司股东、董事的整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

为避免与公司发生同业竞争的情形，公司股东如来神掌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：“如来神掌将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何企业的权益或控制权。如果未来拟从事的业务可能与公司存在任何形式的同业竞争，将本着公司优先的原则与公司协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在作为公司股东整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

2、关于规范关联方资金占用及往来的承诺

为规范关联资金往来事项，深圳信新智本创意股份有限公司及董监高人员承诺：

（1）公司不得拆借资金供关联企业或其他企业进行使用；

（2）公司拆入资金应符合国家相关法律法规的规定，且不得损害其他股东和债权人的合法权益；

（3）除因公司事务需要以外，公司不得对股东、管理层、关联方或其他人员提供资金支持；

（4）公司将结合实际经营管理情况，进一步完善资金管理体系，并保证严格遵守，将尽力减少或避免关联交易的发生；

（5）对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度的规定，严格履行相关决策审批程序，保证交易价格的公允性。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
公司不动产：广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期 3 栋 C 座 1805、1806	投资性房地产	抵押	5,849,090.37	9.63%	用于向银行取得流动资金借款（三年期，1000 万元）。
总计	-	-	5,849,090.37	9.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为取得银行流动资金借款，于 2022 年 5 月以位于广东省深圳市龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期 3 栋 C 座 1805、1806 的公司不动产作为抵押，申请相应的授信额度。公司一直按照双方签署的借款合同要求合理、诚信地使用相关资金。

公司目前处于较稳定的发展周期，对流动资金有一定的需求，申请贷款授信将有利于公司生产经营的正常开展及可持续发展，符合公司和全体股东的利益。该抵押为银行对贷款授信如期收回的保证要求，按公司目前的发展情况，公司有如期归还以上流动资金借款的能力，届时该抵押也将如期解除。

截至报告期末，该抵押房产仍正常对外出租，资产权利受限不影响其正常使用。

2025 年 1 月份，公司已全额归还该笔银行贷款，并解除相应抵押。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	2,708,333	27.08%	-	2,708,333	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,867,500	18.68%	-	1,867,500	18.68%
	董事、监事、高管	7,500	0.08%	-	7,500	0.08%
	核心员工	1,867,500	18.68%	-	1,867,500	18.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,291,667	72.92%	-	7,291,667	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,602,500	56.03%	-	5,602,500	56.03%
	董事、监事、高管	22,500	0.22%	-	22,500	0.22%
	核心员工	5,602,500	56.03%	-	5,602,500	56.03%
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	王辉	7,470,000	-	7,470,000	74.70%	5,602,500	1,867,500		
2	深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-	2,500,000	25.00%	1,666,667	833,333		
3	赵春云	30,000	-	30,000	0.30%	22,500	7,500		
4									
5									

6									
7									
8									
9									
10									
合计		10,000,000	0.00	10,000,000	100.00%	7,291,667	2,708,333	0.00	0.00

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：

普通股持股 10%及以上股东包括王辉、深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙），其中王辉为如来神掌的普通合伙人，间接控制了公司 25%的股份。

王辉先生通过直接及间接控制了公司 99.70%的股权。

除此之外，公司其它股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期末，王辉先生直接持有公司 7,470,000.00 股的股份，持股比例为 74.70%，为公司的控股股东。

王辉先生，公司董事长兼总经理，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2001 年 11 月至 2010 年 7 月，任深圳市信新广告有限公司执行董事兼总经理；

2010 年 7 月至 2011 年 8 月，任深圳市信新广告有限公司总经理；

2011 年 8 月至 2017 年 3 月，任深圳市信新广告有限公司执行董事兼总经理；

2017 年 4 月至 2018 年 7 月 3 日，任公司董事长兼总经理；

2018 年 7 月 3 日，辞任公司总经理职务，继续担任公司董事长；

2020 年 3 月 3 日起至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期末，王辉先生直接持有公司 7,470,000.00 股的股份，持股比例为 74.70%；此外，王辉通过如来神掌，间接控制了公司 25%的股份，因此王辉先生通过直接及间接方式控制公司的股份合计 99.70%，为公司的实际控制人。

王辉先生个人简历参见：

第四节 股份变动、融资和利润分配 之 二、控股股东、实际控制人情况 （一）控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 12 月 4 日	3.00	-	-
合计	3.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

深圳信新智本创意股份有限公司 2024 年半年度权益分派预案已获 2024 年 12 月 4 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过，2024 年 12 月 16 日发布《深圳信新智本创意股份有限公司 2024 年半年度权益分派实施公告》。

本次权益分派的执行情况如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,507,917.24 元，母公司未分配利润为 10,391,895.94 元。本次权益分派共计派发现金红利 3,000,000.00 元。以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金。

本次权益分派权益登记日为：2024 年 12 月 20 日；除权除息日为：2024 年 12 月 23 日；委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派，现金红利已于 2024 年 12 月 23 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

详见公司于 2024 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《深圳

信新智本创意股份有限公司 2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-026）。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

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				
王辉	董事长、总经理	男	1971 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	7,470,000	-	7,470,000	74.70%
王华江	董事、董事会秘书、副总经理	女	1981 年 2 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日				
董睿	董事	男	1986 年 7 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日				
范亚兰	董事	女	1982 年 9 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日				
谢灿	董事	女	1992 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2026 年 5 月 17 日				
赵春云	监事会主席	男	1979 年 4 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	30,000	-	30,000	0.30%
胡二平	职工代表监事	男	1982 年 11 月	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日				
李记平	职工代表监事	女	1988 年 10 月	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日				
郭亚康	职工代表监事	男	1993 年 8 月	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、董事长、总经理王辉与董事、董事会秘书、副总经理王华江为夫妻关系，公司其他董事、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李介林	董事	离任	无	个人原因离职
谢灿	无	新任	董事	董事会选举
范亚兰	董事、财务总监	离任	董事	个人原因离职

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

谢灿女士，1992 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于西安交通大学人力资源管理专业。 2014 年 6 月 1 日至 2015 年 1 月 30 日，就职于襄阳康立和机电设备有限公司，先后任职行政专员、总经理秘书等职。 2015 年 3 月 6 日至 2016 年 6 月 10 日，就职于广东海石知识产权服务有限公司，任人事行政主管。 2016 年 6 月 20 日至 2021 年 10 月 28 日，就职于广东福瑞大唐环保产业有限公司，任人事行政主管。 2021 年 10 月 31 日至今，就职于深圳信新智本创意股份有限公司，任人力行政总监。

（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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	-	-	3
销售人员	9	5	6	8
技术人员	23	5	4	24
行政人员	4	-	-	4
财务人员	4	3	4	3
员工总计	43	13	14	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	-	-
硕士	1	-
本科	18	16
专科	15	17
专科以下	9	9
员工总计	43	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

（一）员工薪酬政策

1.建立规范的薪酬与福利管理体系，是为了提升公司内部公平性和激励性，明确公司价值分配导向，建立具有竞争优势的薪酬体制，充分调动员工工作积极性。

2.建立科学的薪酬管理体系，遵循坚持薪酬管理有效性、可控制性和公平性的管理原则。以外部市场薪酬水平和市场普遍薪酬管理方法作为公司制定薪酬政策的基础，确保薪酬水平在人才市场的竞争力。

3.根据岗位在公司相对价值和岗位任职者的情况确定固定薪酬，体现以岗定薪、鼓励能力提升。坚持通过绩效考核进行按劳分配，能者多得，体现激励机制。

4.政策制定的依据是根据内、外部薪酬状况、地区及行业差异、员工岗位价值（对企业的影响、能力、责任范围、知识及工作经验等要素）及员工职业发展生涯等因素。

5.政策制定的目的是为了吸引行业人才、留住核心人才、激励员工，将员工利益与企业利益联系起来，推动个人绩效的提升，从而实现企业利润的增长，促进企业可持续发展，推动企业战略目标的实现，加强薪酬管理工作在人力资源管理中的重要作用。

（二）培训计划，主要分为新员工入职培训和在职员工培训

1、新员工入职培训计划

(1)向新员工讲述企业的使命、愿景及核心价值观。

(2)公司福利政策传达。

(3)员工礼仪及职业道德的培养。

(4)《员工手册》、《岗位指导手册》等。

2、在职员工培训计划（智造培训）

为了更好地全面提高小伙伴们的专业技能素养，更进一步的提高公司整体水平，公司成立“智造工场”，通过外聘和内聘两种方式聘任多名不同专业领域的“智造师”，分期进行员工“智造”，以多期专业性的学习培养专业化、技能化人才，并通过与各行业大咖们的相互学习交流提高相关专业知识，拓展思维，帮助员工完成职场充电的同时也留住人才。

（三）截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工为 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王辉	无变动	董事长、总经理	7,470,000	-	7,470,000

王华江	无变动	董事、董事会秘书、副总经理			
徐松	无变动	平面事业部总监			

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

自 2017 年 4 月 6 日变更设立为股份有限公司以后，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，建立了健全的由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了进一步细化，使公司进一步完善了治理结构，并建立了健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会和监事会能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会，履行各自的权利和义务并做出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责，保证公司运作规范化、制度化。

为了进一步规范公司治理，切实维护投资者合法权益，根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的规定及《公司治理规则》、《信息披露规则》发布公告中的要求，公司于 2020 年 4 月 27 日完成了对公司章程和信息披露事务管理制度修订的董事会审议工作，并做好董监高的任职管理工作，确保其符合任职要求；同时修订了《公司章程》的部分条款以及《信息披露管理制度》，并于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会上审议通过。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。三会的召开程序、表决程序符合《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规和《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，所作决议合法有效。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人及其他股东完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

1、 公司的业务独立

公司具有独立、完整的业务系统及项目管理智能软件系统，拥有与上述经营相适应的研发和管理人员及组织机构，具有与经营业务有关的知识产权的所有权或使用权。

公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，公司以自己的名义签订业务合同，独立开展各项经营活动，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

2、 公司的资产独立完整

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、 公司的人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务管理工作的独立性。

2、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

3、风险管理制度

报告期内，公司有效地进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中控制等

手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通(2025)证审字 36100008 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街 43 号金运大厦 B 座 13 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	谌芳芳
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.00	

审计报告

中证天通(2025)证审字 36100008 号

深圳信新智本创意股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳信新智本创意股份有限公司（以下简称信新智本公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信新智本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信新智本公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

信新智本公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括信新智本公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

信新智本公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估信新智本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信新智本公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信新智本公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信新智本公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信新智本公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

（六）就信新智本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中证天通会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师：杨高宇 （项目合伙人）
	中国注册会计师：谌芳芳
中国·北京	2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五-（一）	6,718,614.47	7,837,163.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五-（二）	8,775,013.85	4,065,059.77
应收款项融资			
预付款项	五-（三）	155,151.29	136,491.74
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-（四）	15,044,792.89	457,601.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（五）	0.00	67,008.16

流动资产合计		30,693,572.50	12,563,325.16
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	五-（六）	17,667,421.20	29,388,257.00
投资性房地产	五-（七）	5,849,090.37	0.00
固定资产	五-（八）	1,166,999.10	7,823,133.96
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-（九）	2,878,888.29	3,721,489.77
无形资产	五-（十）	16,234.12	19,536.04
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-（十一）	1,576,044.35	1,999,438.45
递延所得税资产	五-（十二）	861,682.40	857,772.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,016,359.83	43,809,628.01
资产总计		60,709,932.33	56,372,953.17
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五-（十四）	7,160,106.65	1,086,381.75
预收款项	五-（十五）	53,895.78	0.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-（十六）	627,978.59	782,308.72
应交税费	五-（十七）	726,876.47	26,677.25
其他应付款	五-（十八）	6,431,400.81	6,907,574.38
其中：应付利息	五-（十八）	10,326.96	10,326.96

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-（十九）	10,023,801.48	766,735.70
其他流动负债			
流动负债合计		25,024,059.78	9,569,677.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-（二十）	0.00	9,134,406.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-（二十一）	2,374,455.99	3,263,851.59
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-（十二）	1,281,946.42	1,666,462.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,656,402.41	14,064,720.09
负债合计		28,680,462.19	23,634,397.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（二十三）	5,075,145.31	5,075,145.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（二十四）	2,658,331.24	2,404,506.79
一般风险准备			
未分配利润	五-（二十五）	13,941,791.11	14,855,234.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,675,267.66	32,334,886.87
少数股东权益		354,202.48	403,668.41
所有者权益（或股东权益）合计		32,029,470.14	32,738,555.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,709,932.33	56,372,953.17

法定代表人：王辉　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：王辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,716,810.88	7,784,185.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五-（一）	7,143,938.85	2,118,959.77
应收款项融资			
预付款项		155,151.29	136,491.74
其他应收款	十五-（二）	15,047,792.89	457,133.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	67,008.16
流动资产合计		29,063,693.91	10,563,778.11
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	十五-（三）	400,000.00	400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		17,667,421.20	29,388,257.00
投资性房地产		5,849,090.37	0.00
固定资产		1,162,345.24	7,815,092.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,878,888.29	3,721,489.77
无形资产		16,234.12	19,536.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,576,044.35	1,999,438.45
递延所得税资产		694,826.15	747,297.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		30,244,849.72	44,091,111.07
资产总计		59,308,543.63	54,654,889.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,155,737.72	1,024,517.24
预收款项		53,895.78	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		603,433.27	750,107.90
应交税费		725,414.42	21,020.65
其他应付款		6,431,400.81	6,907,574.38
其中：应付利息		10,326.96	10,326.96
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,023,801.48	766,735.70
其他流动负债			
流动负债合计		24,993,683.48	9,469,955.87
非流动负债：			
长期借款		0.00	9,134,406.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,374,455.99	3,263,851.59
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		1,281,946.42	1,666,462.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,656,402.41	14,064,720.09
负债合计		28,650,085.89	23,534,675.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,075,145.31	5,075,145.31
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		2,658,331.24	2,404,506.79
一般风险准备			
未分配利润		12,924,981.19	13,640,561.12
所有者权益（或股东权益）合计		30,658,457.74	31,120,213.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		59,308,543.63	54,654,889.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		30,399,147.98	17,791,766.90
其中：营业收入	五-（二十六）	30,399,147.98	17,791,766.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,056,478.33	17,527,058.45
其中：营业成本	五-（二十六）	19,597,900.07	9,295,759.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-（二十七）	119,774.61	72,762.96
销售费用	五-（二十八）	3,848,483.62	2,731,177.60
管理费用	五-（二十九）	3,392,327.20	3,009,418.75
研发费用	五-（三十）	2,615,720.42	2,069,230.32
财务费用	五-（三十一）	482,272.41	348,709.09
其中：利息费用		512,959.45	293,434.80
利息收入		34,297.87	61,790.55
加：其他收益	五-（三十二）	111,071.66	329,235.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（三十三）	2,850,902.47	84,541.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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-（三十四）	-482,220.57	123,248.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-（三十五）	-643,010.37	-368,251.49
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-（三十六）	0.00	-153,556.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,179,412.84	279,926.03
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五-（三十七）	0.00	25,158.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,179,412.84	254,767.38
减：所得税费用	五-（三十八）	-111,502.02	-117,866.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,290,914.86	372,633.60
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）		2,290,914.86	372,633.60
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）		-49,465.93	-104,284.62
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,340,380.79	476,918.22
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		2,290,914.86	372,633.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,340,380.79	476,918.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,465.93	-104,284.62
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.2340	0.0477
（二）稀释每股收益（元/股）			0.0477

法定代表人：王辉　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：王辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五-（四）	30,340,759.63	16,134,611.57
减：营业成本	十五-（四）	19,507,591.99	7,702,455.90
税金及附加		119,704.30	70,177.18
销售费用		3,805,685.51	2,484,733.60
管理费用		3,388,932.48	2,902,003.88
研发费用		2,615,720.42	2,069,230.32
财务费用		481,741.44	348,131.25
其中：利息费用		512,959.45	292,651.57
利息收入		-34,216.22	61,585.16
加：其他收益		110,543.73	328,073.26
投资收益（损失以“-”号填列）		2,850,902.47	84,541.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-482,220.57	123,248.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-417,485.37	-62,851.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-153,556.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,483,123.75	877,335.27
加：营业外收入			
减：营业外支出			25,158.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,483,123.75	852,176.62
减：所得税费用		-55,120.77	-41,880.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,538,244.52	894,056.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,538,244.52	894,056.71
（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		2,538,244.52	894,056.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.0894
（二）稀释每股收益（元/股）			0.0894

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		26,988,299.65	18,785,106.02
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		3,096.29	20,387.34
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三十九）	884,848.75	660,891.32
经营活动现金流入小计		27,876,244.69	19,466,384.68
购买商品、接受劳务支付的现金		10,994,423.69	7,021,214.08
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		7,943,816.68	6,997,699.97
支付的各项税费		1,106,370.76	886,332.17
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三十九）	2,624,219.26	2,401,154.03
经营活动现金流出小计		22,668,830.39	17,306,400.25
经营活动产生的现金流量净额		5,207,414.30	2,159,984.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,357,147.06	24,308,729.73
取得投资收益收到的现金		152,713.39	85,865.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400,000.00
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		6,509,860.45	24,794,595.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		758,308.92	2,880,833.84
投资支付的现金		6,357,147.06	23,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-（三十九）	140,000.00	280,000.00
投资活动现金流出小计		7,255,455.98	26,660,833.84
投资活动产生的现金流量净额		-745,595.53	-1,866,238.36
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		0.00	3,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	3,160,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,343,606.20	3,289,079.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-（三十九）	1,136,762.00	533,411.00
筹资活动现金流出小计		5,580,368.20	3,822,490.01
筹资活动产生的现金流量净额		-5,580,368.20	-662,490.01
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		-1,118,549.43	-368,743.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,837,163.90	8,205,907.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,718,614.47	7,837,163.90

法定代表人：王辉　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：王辉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		26,838,659.65	16,742,081.02
收到的税费返还		3,096.29	20,387.34
收到其他与经营活动有关的现金		909,845.34	540,913.87
经营活动现金流入小计		27,751,601.28	17,303,382.23
购买商品、接受劳务支付的现金		10,850,008.11	5,616,822.34
支付给职工以及为职工支付的现金		7,919,473.70	6,503,622.19
支付的各项税费		1,099,923.24	749,842.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,623,606.63	2,152,963.34
经营活动现金流出小计		22,493,011.68	15,023,250.71
经营活动产生的现金流量净额		5,258,589.60	2,280,131.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,357,147.06	24,308,729.73
取得投资收益收到的现金		152,713.39	85,865.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400,000.00
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		6,509,860.45	24,794,595.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		758,308.92	2,876,033.84
投资支付的现金		6,357,147.06	23,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		140,000.00	280,000.00
投资活动现金流出小计		7,255,455.98	26,656,033.84
投资活动产生的现金流量净额		-745,595.53	-1,861,438.36
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		0.00	3,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	3,160,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,343,606.20	3,289,079.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,136,762.00	533,411.00
筹资活动现金流出小计		5,580,368.20	3,822,490.01
筹资活动产生的现金流量净额		-5,580,368.20	-662,490.01

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		-1,067,374.13	-243,796.85
加：期初现金及现金等价物余额		7,784,185.01	8,027,981.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,716,810.88	7,784,185.01

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		14,855,234.77	403,668.41	32,738,555.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		14,855,234.77	403,668.41	32,738,555.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									253,824.45		-913,443.66	-49,465.93	-709,085.14
（一）综合收益总额											2,340,380.79	-49,465.93	2,290,914.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									253,824.45		-3,253,824.45		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									253,824.45		-253,824.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,658,331.24		13,941,791.11	354,202.48	32,029,470.14

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,315,101.12		17,467,722.22	507,953.03	35,365,921.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,315,101.12		17,467,722.22	507,953.03	35,365,921.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									89,405.67		-2,612,487.45	-104,284.62	-2,627,366.40
（一）综合收益总额											476,918.22	-104,284.62	372,633.60
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									89,405.67		-3,089,405.67		-3,000,000.00
1．提取盈余公积									89,405.67		-89,405.67		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		14,855,234.77	403,668.41	32,738,555.28

法定代表人：王辉　　主管会计工作负责人：王辉　　会计机构负责人：王辉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		13,640,561.12	31,120,213.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		13,640,561.12	31,120,213.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									253,824.45		-715,579.93	-461,755.48
（一）综合收益总额											2,538,244.52	2,538,244.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									253,824.45		-3,253,824.45	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									253,824.45		-253,824.45	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,658,331.24		12,924,981.19	30,658,457.74

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,315,101.12		15,835,910.08	33,226,156.51

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,315,101.12		15,835,910.08	33,226,156.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									89,405.67		-2,195,348.96	-2,105,943.29
（一）综合收益总额											894,056.71	894,056.71
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									89,405.67		-3,089,405.67	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									89,405.67		-89,405.67	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,075,145.31				2,404,506.79		13,640,561.12	31,120,213.22

深圳信新智本创意股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

深圳信新智本创意股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 于 2000 年 11 月在深圳市工商行政管理局注册成立，公司注册地为深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期 4 栋 9 层 901 室。公司于 2017 年 9 月 4 日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码 871787，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止 2024 年 12 月 31 日，公司的总股本为人民币 1000 万元，每股面值人民币 1 元。

本公司从事以下主要经营活动：以数字内容创意服务为主，包括多媒体、移动多媒体的设计、开发、制作；各类广告、印刷品、视频、会议展览、宣传片及平面图像的设计、拍摄与制作；视觉艺术、展览展示、动画设计与制作；企业形象策划、文化活动策划、市场营销策划、展览展示策划与实施等。

本公司 2024 年度财务报表及附注业经本公司董事会会议于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事数字内容创意服务，包括多媒体、移动多媒体的设计、开发、制作；各类广告、印刷品、视频、会议展览、宣传片及平面图像的设计、拍摄与制作；视觉艺术、展览展示、动画设计与制作；企业形象策划、文

化活动策划、市场营销策划、展览展示策划与实施等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年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。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	资产总额达到 200 万元以上

（六）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损

益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以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。

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，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）以摊余成本计量的金融资产；

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

（3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

（4）租赁应收款；

（5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

（1）应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”。

②应收账款

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合2-应收关联方货款	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-关联方组合	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4-5年	100.00

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征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：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方款项	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-除组合2之外的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4-5年	100.00

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

（3）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（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）本公司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（4）何其他情况下都不会做出的让步；

（5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（6）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、预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序

交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有

重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（十八）。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（十八）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3	5.00	31.67
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十八）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十五）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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十八）。

（十七）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工

时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十八）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1、一般原则

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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：提供服务收入。

公司主要提供静态数字创意服务、动态数字创意服务及其他服务，在相关服务成果完成并提交给客户验收完成时确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十四）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十三）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

（二十五）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十八）。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额	见下表
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7
教育费附加	应缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	增值税税率（%）	所得税税率（%）
深圳信新智本创意股份有限公司	13、6	15
深圳市信新智展科技有限公司	1、3	5

（二）税收优惠及批文

公司于 2023 年 12 月 25 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的 GR202344208021 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
银行存款	5,570,171.10	7,837,163.90
其他货币资金	1,148,443.37	
合　计	**6,718,614.47**	**7,837,163.90**
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）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	7,120,014.58	2,383,860.83
1 至 2 年	545,000.00	2,250,000.00
2 至 3 年	2,250,000.00	560.00
小　计	**9,915,014.58**	**4,634,420.83**
减：坏账准备	1,140,000.73	569,361.06
合　计	**8,775,013.85**	**4,065,059.77**

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	9,915,014.58	100.00	1,140,000.73	11.50	8,775,013.85
其中：					
账龄组合	9,915,014.58	100.00	1,140,000.73	11.50	8,775,013.85
合　计	**9,915,014.58**	**100.00**	**1,140,000.73**	**11.50**	**8,775,013.85**

（续上表）

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,634,420.83	100.00	569,361.06	12.29	4,065,059.77
其中：					
账龄组合	4,634,420.83	100.00	569,361.06	12.29	4,065,059.77
合　计	**4,634,420.83**	**100.00**	**569,361.06**	**12.29**	4,065,059.77

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,120,014.58	356,000.73	5.00	2,383,860.83	119,193.06	5.00
1 至 2 年	545,000.00	109,000.00	20.00	2,250,000.00	450,000.00	20.00
2 至 3 年	2,250,000.00	675,000.00	30.00	560.00	168.00	30.00
合　计	**9,915,014.58**	**1,140,000.73**	**11.50**	**4,634,420.83**	**569,361.06**	**12.29**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	569,361.06
本期计提	575,749.67
本期收回或转回	4,550.00
本期核销	560.00
期末余额	**1,140,000.73**

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
华为技术有限公司	4,674,515.65	47.15	233,725.78
深圳无上信念影视传媒有限公司	2,790,000.00	28.14	783,000.00
北京慧行天下国际旅行社有限公司	560,886.53	5.66	28,044.33

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
海思技术有限公司	310,650.00	3.13	15,532.50
中国平安人寿保险股份有限公司	300,050.00	3.02	15,002.50
合　计	**8,636,102.18**	**87.10**	**1,075,305.11**

（三）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	55,151.29	35.55	30,888.60	22.63
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			105,603.14	77.37
5 年以上	100,000.00	64.45		
合　计	**155,151.29**	**100.00**	**136,491.74**	**100.00**

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳资生万物科技有限公司	100,000.00	64.45	
合　计	100,000.00	64.45	——

截至报告日，公司账龄超过 1 年的金额重要预付账款共 100,000.00 元，占预付款项合计的 64.45%，未能及时结算的原因系该项服务因疫情影响导致中断，目前正在协商后续合作计划。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前三名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳资生万物科技有限公司	100,000.00	64.45
杭州新片场科技有限公司	46,756.98	30.14
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	8,394.31	5.41
合　计	**155,151.29**	**100.00**

（四）其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额

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	15,044,792.89	457,601.59
合　计	**15,044,792.89**	**457,601.59**

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	14,661,802.49	481,538.49
1-2 年	478,738.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	800,000.00	800,000.00
小　计	**15,940,540.49**	**1,281,538.49**
减：坏账准备	895,747.60	823,936.90
合　计	**15,044,792.89**	**457,601.59**

（2）按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,100,000.00	860,000.00	240,000.00	1,100,000.00	815,000.00	285,000.00
备用金	139,583.18		139,583.18	2,000.00		2,000.00
押金	178,738.00	35,747.60	142,990.40	178,708.00	8,936.90	169,771.10
退伙结算款	14,522,219.31		14,522,219.31			
其他				830.49		830.49
合　计	**15,940,540.49**	**895,747.60**	**15,044,792.89**	**1,281,538.49**	**823,936.90**	**457,601.59**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	**23,936.90**		**800,000.00**	**823,936.90**

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)	
期初余额在本期	23,936.90		800,000.00	823,936.90
--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	71,810.70			71,810.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**95,747.60**		**800,000.00**	**895,747.60**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
新余安盈行远二号投资合伙企业(有限合伙)	退伙结算款	14,522,219.31	1 年以内	91.1	
保定石竹工艺品销售有限公司	保证金	800,000.00	5 年以上	5.02	800,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	1.88	60,000.00
深圳天安云谷投资发展有限公司	押金	178,708.00	1-2 年	1.12	35,741.60
黄建燃	备用金	137,583.18	1 年以内	0.86	
合　计		**15,938,510.49**		**99.98**	**895,741.60**

（五）其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
进项税额		67,008.16
合　计		**67,008.16**

（六）其他非流动金融资产

种　类	期末余额	上年年末余额
债务工具投资		
权益工具投资		

种　类	期末余额	上年年末余额
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	17,667,421.20	29,388,257.00
其他		
合　计	**17,667,421.20**	**29,388,257.00**

（七）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		
2.本期增加金额	10,507,347.38	10,507,347.38
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	10,507,347.38	10,507,347.38
（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	10,507,347.38	10,507,347.38
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,658,257.01	4,658,257.01
（1）计提或摊销	415,915.80	415,915.80
（2）企业合并增加		
（3）其他增加	4,242,341.21	4,242,341.21
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	4,658,257.01	4,658,257.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		

项　目	房屋、建筑物	合计
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,849,090.37	5,849,090.37
2.期初账面价值		

（八）固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,166,999.10	7,823,133.96
固定资产清理		
合　计	**1,166,999.10**	**7,823,133.96**

1、 固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,507,347.38	703,014.78	243,117.23	1,022,647.89	12,476,127.28
2.本期增加金额	-	113,984.77	47,854.62	-	161,839.39
（1）购置		113,984.77	47,854.62		161,839.39
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	10,507,347.38				10,507,347.38
（1）处置或报废					
（2）其他减少	10,507,347.38				10,507,347.38
4.期末余额		816,999.55	290,971.85	1,022,647.89	2,130,619.29
二、累计折旧					
1.期初余额	4,159,158.05	258,384.33	2,410.73	233,040.21	4,652,993.32
2.本期增加金额	83,183.16	186,900.41	88,581.35	194,303.16	552,968.08
（1）计提	83,183.16	186,900.41	88,581.35	194,303.16	552,968.08
（2）其他增加					
3.本期减少金额	4,242,341.21				4,242,341.21
（1）处置或报废					
（2）其他减少	4,242,341.21				4,242,341.21

项　目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合　计
4.期末余额		445,284.74	90,992.08	427,343.37	963,620.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		371,714.81	199,979.77	595,304.52	1,166,999.10
2.期初账面价值	6,348,189.33	444,630.45	240,706.50	789,607.68	7,823,133.96

（九）使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,213,007.29	4,213,007.29
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额	4,213,007.29	4,213,007.29
二、累计折旧		
1.期初余额	491,517.52	491,517.52
2.本期增加金额	842,601.48	842,601.48
（1）计提	842,601.48	842,601.48
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		

项　目	房屋及建筑物	合　计
（3）其他减少		
4. 期末余额	1,334,119.00	1,334,119.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,878,888.29	2,878,888.29
2. 期初账面价值	3,721,489.77	3,721,489.77

（十）无形资产

1、无形资产情况

项　目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,018.87	33,018.87
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
（4）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4.期末余额	33,018.87	33,018.87
二、累计摊销		
1. 期初余额	13,482.83	13,482.83

项　目	专利权	合计
2.本期增加金额	3,301.92	3,301.92
（1）计提	3,301.92	3,301.92
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
（3）其他减少		
4. 期末余额	16,784.75	16,784.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,234.12	16,234.12
2. 期初账面价值	19,536.04	19,536.04

（十一）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
使用权资产装修支出	1,999,438.45	33,815.67	457,209.77		1,576,044.35
合　计	**1,999,438.45**	**33,815.67**	**457,209.77**		**1,576,044.35**

（十二）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,035,748.33	372,104.75	1,687,898.00	253,184.70

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
租赁负债	3,263,850.99	489,577.65	4,030,587.29	604,588.09
小　计	**5,299,599.32**	**861,682.40**	**5,718,485.29**	**857,772.79**
递延所得税负债：				
计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,667,421.20	850,113.18	7,388,257.00	1,108,238.55
使用权资产	2,878,888.29	431,833.24	3,721,489.77	558,223.47
小　计	**8,546,309.49**	**1,281,946.42**	**11,109,746.77**	**1,666,462.02**

（十三）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
房屋及建筑物	10,507,347.38	5,849,090.37	抵押	用作长期借款抵押，借款起止日期为2022.4.7-2025.5.3
合　计	**10,507,347.38**	**5,849,090.37**		

（续上表）

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
房屋及建筑物	10,507,347.38	6,348,189.33	抵押	用作长期借款抵押，借款起止日期为2022.4.7-2025.5.3
合　计	**10,507,347.38**	**6,348,189.33**		

（十四）应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	170,691.61	
工程款	31,747.57	36,116.50
服务费	6,957,667.47	1,050,265.25
合　计	**7,160,106.65**	**1,086,381.75**

（十五）预收款项

项　目	期末余额	上年年末余额
租金款	53,895.78	
合　计	**53,895.78**	

（十六）应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	782,308.72	7,435,506.66	7,593,802.31	624,013.07
离职后福利-设定提存计划		286,321.87	286,321.87	
辞退福利		96,963.37	92,997.85	3,965.52
一年内到期的其他福利				
合　计	**782,308.72**	**7,818,791.90**	**7,973,122.03**	**627,978.59**

1、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	782,308.72	7,037,072.19	7,195,367.84	624,013.07
职工福利费		224,300.84	224,300.84	
社会保险费		113,161.63	113,161.63	
其中：1．医疗保险费		92,561.71	92,561.71	
2．工伤保险费		4,183.26	4,183.26	
3．生育保险费		16,416.66	16,416.66	
住房公积金		60,972.00	60,972.00	
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				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合　计	**782,308.72**	**7,435,506.66**	**7,593,802.31**	**624,013.07**

2、设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		286,321.87	286,321.87	
其中：基本养老保险费		276,634.67	276,634.67	
失业保险费		9,687.20	9,687.20	
合　计		**286,321.87**	**286,321.87**	

3、辞退福利

辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（十七）应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	394,161.29	5,388.35
企业所得税	276,923.19	
印花税	1,198.21	482.47
城市维护建设税	13,795.64	188.59
教育费附加	5,891.23	
代扣代缴个人所得税	30,979.43	20,617.84
地方教育费附加	3,927.48	
合　计	**726,876.47**	**26,677.25**

（十八）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,326.96	10,326.96
应付股利		
其他应付款	6,421,073.85	6,897,247.42
合　计	**6,431,400.81**	**6,907,574.38**

1、应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,326.96	10,326.96
合　计	**10,326.96**	**10,326.96**

2、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
股东借款	4,900,000.00	6,000,000.00
往来款	1,521,073.85	897,247.42
合　计	**6,421,073.85**	**6,897,247.42**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
王辉	4,900,000.00	借款暂未到期
合　计	**4,900,000.00**	

（十九）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	889,395.00	766,735.70
一年内到期的长期借款	9,134,406.48	
合　计	**10,023,801.48**	**766,735.70**

（二十）长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	9,134,406.48	3.7%	9,134,406.48	3.7%
小　计	**9,134,406.48**	**3.7%**	**9,134,406.48**	**3.7%**
减：一年内到期的长期借款	9,134,406.48	3.7%		
合　计			**9,134,406.48**	**3.7%**

（二十一）租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	3,263,850.99	4,030,587.29
小　计	**3,263,850.99**	**4,030,587.29**
减：一年内到期的租赁负债	889,395.00	766,735.70
合　计	**2,374,455.99**	**3,263,851.59**

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 169,353.25 元，计入财务费用金额为 169,353.25 元，计入固定资产金额为 0.00 元。

（二十二）股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000.00						1,000.00

（二十三）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,075,145.31			5,075,145.31
合　计	**5,075,145.31**			**5,075,145.31**

（二十四）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	2,404,506.79	253,824.45		2,658,331.24
合　计	**2,404,506.79**	**253,824.45**		**2,658,331.24**

说明:公司按照年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

（二十五）未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	14,855,234.77	17,467,722.22	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	14,855,234.77	17,467,722.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,340,380.79	476,918.22	--
减：提取法定盈余公积	253,824.45	89,405.67	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	13,941,791.11	14,855,234.77	

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,933,163.07	19,179,733.06	17,791,766.90	9,295,759.73
其他业务	465,984.91	418,167.01		
合　计	**30,399,147.98**	**19,597,900.07**	**17,791,766.90**	**9,295,759.73**

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字静态创意服务	23,340,641.34	13,046,797.60	10,880,731.56	4,103,697.38
数字动态创意服务	5,613,806.98	5,036,191.36	5,094,439.29	3,441,988.28
展览展示设计服务	978,714.75	1,096,744.10	1,816,596.05	1,750,074.07
租赁服务	464,215.00	418,167.01		
其他	1,769.91			
合　计	**30,399,147.98**	**19,597,900.07**	**17,791,766.90**	**9,295,759.73**

（2）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认	29,933,163.07	19,179,733.06	**17,791,766.90**	**9,295,759.73**
在某一时段确认				
其他业务：				
其中：在某一时点确认	1,769.91			
在某一时段确认	464,215.00	418,167.01		
合　计	**30,399,147.98**	**19,597,900.07**	**17,791,766.90**	**9,295,759.73**

（二十七）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,721.73	2,853.58
土地使用税	69.52	69.52
城市维护建设税	40,908.14	13,680.24
教育费附加	17,505.78	5,694.42
地方教育附加	11,670.51	3,796.27
房产税	43,698.93	43,698.93
车船税	1,200.00	2,970.00
合　计	**119,774.61**	**72,762.96**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十八）销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,358,296.32	1,705,578.87
业务招待费	296,999.19	321,497.17
推广费	213,956.85	190,189.04
折旧摊销费	307,305.15	114,378.80
交通差旅费	43,731.52	52,330.11
物业水电费	108,287.76	63,470.88
快递费	12,434.50	15,590.15
办公费	17,190.43	
设计服务	84,824.75	51,000.00
使用权资产折旧	338,289.84	189,689.93
装修使用费	56,674.53	

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	10,492.78	27,452.65
合　计	**3,848,483.62**	**2,731,177.60**

（二十九）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,511,757.63	1,735,833.28
业务招待费	181,261.64	113,207.30
交通差旅费	151,390.96	114,046.05
物业水电费	80,863.73	54,175.69
办公费	67,237.29	48,646.67
折旧摊销费	299,901.29	246,677.17
专业服务费	520,340.42	499,786.03
使用权资产折旧	252,423.12	160,822.66
装修使用费	210,606.22	
其他	116,544.90	36,223.90
合　计	**3,392,327.20**	**3,009,418.75**

（三十）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,630,539.54	1,456,138.27
直接投入	31,406.00	186,413.06
折旧费	110,807.55	126,719.99
无形资产摊销	3,301.92	3,301.92
新品设计费	445,544.55	146,209.64
其他费用	394,120.86	150,447.44
合　计	**2,615,720.42**	**2,069,230.32**

（三十一）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	512,959.45	408,078.24
减：利息资本化		
利息收入	34,297.87	61,790.55
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	3,610.83	2,421.40

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	**482,272.41**	**348,709.09**

（三十二）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	111,071.66	329,235.01
合　计	**111,071.66**	**329,235.01**

（三十三）投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	204,098.16	84,541.64
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,646,804.31	
合　计	**2,850,902.47**	**84,541.64**

（三十四）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	-51,384.77	
其中：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		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：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		
其他非流动金融资产	-430,835.80	123,248.50
其中：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计入当期损益的金融资产	-430,835.80	123,248.50
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合　计	**-482,220.57**	**123,248.50**

（三十五）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	571,199.67	344,814.59
其他应收款坏账损失	71,810.70	23,436.90
合　计	**643,010.37**	**368,251.49**

（三十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-153,556.08

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计		**-153,556.08**

（三十七）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		25,158.65	
合　计		**25,158.65**	

（三十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	276,923.19	363.87
递延所得税费用	-388,425.21	-118,230.09
合　计	**-111,502.02**	**-117,866.22**

2、所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,179,412.84	254,767.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	326,911.93	38,215.11
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	242,399.55	61,357.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-466,417.38	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	134,955.89	91,763.50
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-349,352.01	-309,566.48
其他		363.87
所得税费用	**-111,502.02**	**-117,866.22**

（三十九）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款	504,897.62	281,528.62

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	111,071.66	292,600.00
利息收入及其他	268,879.47	86,762.70
合　计	**884,848.75**	**660,891.32**

2、支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	1,251,690.59	1,789,418.79
支付保证金、押金		368,000.00
往来款	1,369,740.66	
其他	2,788.01	243,735.24
合　计	**2,624,219.26**	**2,401,154.03**

3、支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
基金管理费	140,000.00	280,000.00
合　计	**140,000.00**	**280,000.00**

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,136,762.00	533,411.00
合　计	**1,136,762.00**	**533,411.00**

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,290,914.86	372,633.60
加：资产减值损失		
信用减值损失	643,010.37	368,251.49
固定资产折旧	968,883.88	806,075.89
使用权资产折旧	842,601.48	491,517.52
无形资产摊销	3,301.92	3,301.92
长期待摊费用摊销	457,209.77	37,725.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		153,556.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		25,158.65
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	482,220.57	-123,248.50
财务费用（收益以“一”号填列）	512,959.45	408,078.24
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,850,902.47	-84,541.64
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,909.61	-688,865.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-384,515.60	570,635.73
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,621,972.31	1,135,692.35
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,376,332.63	-1,315,986.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,207,414.30	2,159,984.43
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,718,614.47	7,837,163.90
减：现金的期初余额	7,837,163.90	8,205,907.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,118,549.43	-368,743.94

2、现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,718,614.47	7,837,163.90
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,570,171.10	7,837,163.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,148,443.37	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项　目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	**6,718,614.47**	**7,837,163.90**
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		

六、研发支出

（一）研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	1,630,539.54		1,456,138.27	
直接投入	31,406.00		186,413.06	
折旧费	110,807.55		126,719.99	
无形资产摊销	3,301.92		3,301.92	
新品设计费	445,544.55		146,209.64	
其他费用	394,120.86		150,447.44	
合　计	**2,615,720.42**		**2,069,230.32**	

七、在其他主体中的权益

（一）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	
深圳市信新智展科技有限公司	人民币3000万元	深圳	深圳	会议及展览服务	80.00%		设立

说明：截止至2024年12月31日，信新智本公司实缴40.00万元，占总实缴数80.00%；李介林实缴10.00万元，占总实缴数20.00%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市信新智展科技有限公司	20.00	-49,465.93		354,202.48

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市信新智展科技有限公司	1,632,878.59	171,510.11	1,804,388.70	33,376.30		33,376.30

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市信新智展科技有限公司	1,999,547.05	118,516.94	2,118,063.99	99,721.93		99,721.93

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市信新智展科技有限公司	58,388.35	-247,329.66	-247,329.66	-51,175.30	1,657,155.33	-521,423.11	-521,423.11	-120,147.09

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税加计扣除抵减金额			38,092.18

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
研发投入补贴			135,500.00
国高认定奖	50,000.00	50,000.00	100,000.00
个税手续费返还	4,121.18	4,121.18	6,669.24
稳岗补贴	4,880.48	4,880.48	
文体局贷款贴息	20,500.00	20,500.00	
中小企业创新发展培育扶持	31,570.00	31,570.00	
其他			48,973.59
合　计	**111,071.66**	**111,071.66**	**329,235.01**

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司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、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.10%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.98%。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）其他非流动金融资产				
1.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		17,667,421.20		

（二）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

1、本公司最终控制方

公司的实际控制人系自然人王辉，出资额为 747.00 万元，出资比例 74.70%。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赵春云	股东
深圳市如来神掌咨询合伙企业（有限合伙）	股东
董睿	间接股东

关联方名称	与本公司关系
李介林	子公司股东
新余安盈行远一号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）	公司作为 LP 投资的有限合伙企业
深圳市至诚至美投资有限公司	公司实际控制人控制的企业
深圳市北田共文化有限公司	公司实际控制人控制的企业
深圳资生万物科技有限公司	实际控制人参股公司
保定汇德丰房地产开发有限公司	实际控制人参股公司
深圳市冀商产业园合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股公司
王华江	实际控制人亲属

（四）关联交易情况

1、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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王辉	10,000,000.00	2022/4/27	2025/5/3	否

（五）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳资生万物科技有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	新余安盈行远二号投资合伙企业(有限合伙)	14,522,219.31			

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	王辉	4,900,000.00	6,000,000.00

十二、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,071,514.58	2,145,860.83
1 至 2 年	445,000.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	560.00
小　计	**7,616,514.58**	**2,246,420.83**
减：坏账准备	472,575.73	127,461.06
合　计	**7,143,938.85**	**2,118,959.77**

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	7,616,514.58	100.00	472,575.73	6.20	7,143,938.85
其中：					
账龄组合	7,616,514.58	100.00	472,575.73	6.20	7,143,938.85
合　计	**7,616,514.58**	**100.00**	**472,575.73**	**6.20**	**7,143,938.85**

（续上表）

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					

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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,246,420.83	100.00	127,461.06	5.67	2,118,959.77
其中：					
账龄组合	2,246,420.83	100.00	127,461.06	5.67	2,118,959.77
合　计	**2,246,420.83**	**100.00**	**127,461.06**	**5.67**	**2,118,959.77**

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,071,514.58	353,575.73	5.00	2,145,860.83	107,293.06	5.00
1 至 2 年	445,000.00	89,000.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00	560.00	168.00	30.00
合　计	**7,616,514.58**	**472,575.73**	**6.20**	**2,246,420.83**	**127,461.06**	**5.67**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	127,461.06
本期计提	345,674.67
本期收回或转回	
本期核销	560.00
期末余额	**472,575.73**

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
华为技术有限公司	4,674,515.65	61.37	233,725.78
北京慧行天下国际旅行社有限公司	560,886.53	7.36	28,044.33
深圳无上信念影视传媒有限公司	540,000.00	7.1	118,000.00
海思技术有限公司	310,650.00	4.08	15,532.50
中国平安人寿保险股份有限公司	300,050.00	3.94	15,002.50
合　计	**6,386,102.18**	**83.85**	**410,305.11**

（二）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	15,044,792.89	457,133.43
合　计	**15,044,792.89**	**457,133.43**

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	14,664,802.49	481,070.33
1-2 年	478,738.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	800,000.00	800,000.00
小　计	**15,943,540.49**	**1,281,070.33**
减：坏账准备	895,747.60	823,936.90
合　计	**15,047,792.89**	**457,133.43**

（2）按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,100,000.00	860,000.00	240,000.00	1,100,000.00	815,000.00	285,000.00
备用金	139,583.18		139,583.18	2,000.00		2,000.00
押金	178,738.00	35,747.60	142,990.40	178,708.00	8,936.90	169,771.10
退伙结算款	14,522,219.31		14,522,219.31			
其他	3,000.00		3,000.00	362.33		362.33
合　计	**15,943,540.49**	**895,747.60**	**15,047,792.89**	**1,281,070.33**	**823,936.90**	**457,133.43**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	

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)	
期初余额	**23,936.90**		**800,000.00**	**823,936.90**
期初余额在本期	23,936.90		800,000.00	823,936.90
--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	71,810.70			71,810.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**95,747.60**		**800,000.00**	**895,747.60**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
新余安盈行远二号投资合伙企业(有限合伙)	退伙结算款	14,522,219.31	1 年以内	91.1	
保定石竹工艺品销售有限公司	保证金	800,000.00	5 年以上	5.02	800,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	1.88	60,000.00
深圳天安云谷投资发展有限公司	押金	178,708.00	1-2 年	1.12	35,741.60
黄建燃	备用金	137,583.18	1 年以内	0.86	
合　计		**15,938,510.49**		**99.98**	**895,741.60**

（三）长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合　计	**400,000.00**		**400,000.00**	**400,000.00**		**400,000.00**

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市信新智展科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
合　计	**400,000.00**			**400,000.00**		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,874,774.72	19,089,424.98	16,134,611.57	7,702,455.90
其他业务	465,984.91	418,167.01		
合　计	**30,340,759.63**	**19,507,591.99**	**16,134,611.57**	**7,702,455.90**

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字静态创意服务	23,329,340.37	13,046,409.52	10,616,304.36	3,878,909.33
数字动态创意服务	5,613,806.98	5,036,191.36	5,094,439.29	3,441,988.28
展览展示设计服务	931,627.37	1,006,824.10	423,867.92	381,558.29
租赁服务	464,215.00	418,167.01		
其他	1,769.91			
合　计	**30,340,759.63**	**19,507,591.99**	**16,134,611.57**	**7,702,455.90**

（2）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时点确认	29,874,774.72	19,089,424.98	16,134,611.57	7,702,455.90
在某一时段确认				
其他业务：				
其中：在某一时点确认	1,769.91			
在某一时段确认	464,215.00	418,167.01		
合　计	**30,340,759.63**	**19,507,591.99**	**16,134,611.57**	**7,702,455.90**

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,071.66	
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	2,368,681.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,479,753.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	371,963.03	
非经常性损益净额	2,107,790.53	

项　目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	89.75	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,107,700.78	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	7.27	0.2340	0.2340
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.0233	0.0233

深圳信新智本创意股份有限公司全体股东

2025 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,071.66
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	2,368,681.90
非经常性损益合计	2,479,753.56
减：所得税影响数	371,963.03
少数股东权益影响额（税后）	89.75
非经常性损益净额	2,107,700.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用