

公司代码：603825

公司简称：华扬联众

华扬联众数字技术股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏同、主管会计工作负责人郭建军及会计机构负责人(会计主管人员)杨翹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告涉及行业风险、市场风险等风险因素的详细描述，请投资者查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公告披露过的所有公司文件的正式及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华扬联众、公司、本公司	指	华扬联众数字技术股份有限公司。
华扬企管	指	上海华扬联众企业管理有限公司，系公司股东。
上海华扬	指	上海华扬联众数字技术有限公司，系公司全资子公司。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	华扬联众数字技术股份有限公司
公司的中文简称	华扬联众
公司的外文名称	Hylink Digital Solutions Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Hylink
公司的法定代表人	苏同

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭建军	罗耀菲
联系地址	北京市东城区建国门内大街7号 光华长安大厦1座15层	北京市东城区建国门内大街7号 光华长安大厦1座15层
电话	010-85135025	010-85135025
传真	010-85135275	010-85135275
电子信箱	investors@hylinkad.com	investors@hylinkad.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市岳麓区天顶街道环湖路1177号方茂苑（二期）13栋房产915室
公司注册地址的历史变更情况	2017年公司注册地址由“北京市东城区贡院西街6号E座15层”变更为“北京市海淀区上地东路5号院3号楼4层419室”； 2023年公司注册地址由“北京市海淀区上地东路5号院3号楼4层419室”变更为“湖南省长沙市岳麓区天顶街道环湖路1177号方茂苑（二期）13栋房产915室”。
公司办公地址	北京市东城区贡院西街6号E座15层
公司办公地址的邮政编码	100005
公司网址	http://www.hylink.com
电子信箱	investors@hylinkad.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华扬联众	603825	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,413,597,152.37	3,034,334,424.01	-53.41
归属于上市公司股东的净利润	-102,649,708.89	-48,187,732.22	-113.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-92,074,198.56	-44,564,116.41	-106.61
经营活动产生的现金流量净额	-155,972,654.00	537,523,454.20	-129.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	855,572,935.23	955,269,534.71	-10.44
总资产	2,934,145,751.24	3,095,785,040.15	-5.22

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.41	-0.19	-115.79
稀释每股收益(元/股)	-0.41	-0.19	-115.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.36	-0.18	-100.00
加权平均净资产收益率(%)	-12.78	-3.13	减少9.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-11.47	-2.90	减少8.57个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-346,226.64	
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		
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		
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	-1,237,258.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8.32	
少数股东权益影响额（税后）	8,992,033.50	
合计	-10,575,510.33	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、公司所属行业情况：

2024 年上半年，中国互联网行业保持了平稳增长的趋势，同时在多个方面展现了积极的发展态势。中国移动互联网活跃用户规模持续增长，达到 12.32 亿，同比增长超 2,000 万。头部媒体平台的流量也达到了惊人的数字，形成了强大的“流量池”效应，为用户粘性和使用时长提供了坚实的基础；在数字经济发展方面，中国互联网行业在信息服务、生活服务以及网络销售领域，收入增速呈现积极态势，为全社会数字化、网络化、智能化方面贡献了积极力量，《中国互联网发展报告(2024)》指出，我国互联网行业将继续深入贯彻数字中国建设部署要求：一是数字基础设施建设将进一步提速发展，以 6G、卫星互联网等为代表的新式网络基础设施将加快部署，算力基础设施布局将进一步优化，算力资源配置更加合理有序。二是数字技术创新将逐步推动互联网向智能化迈进，“人工智能+”行动的实施和多模态大模型的快速发展将推动新一代人工智能技术加速拓展应用场景。三是算法、算力与数据的核心作用将更加凸显，算力发展需求将推动高端芯片自主研发和制造能力不断提升，数据资源将与人工智能技术耦合发展，不断催生新产业、新模式、新业态，生成新的经济增长点。

2、公司主营业务情况：

公司遵循国家“高质量发展”原则，继续围绕品牌客户需求，提供全链路营销服务内容，助力品牌客户实现“品效销合一”的营销目标。公司通过自主研发的智能技术平台系统运用大数据分析手段挖掘、比对和分析商业数据结果，从全局视野，挖掘和提升品牌价值、洞察消费者需求，形成整合营销策略建议，为品牌主提供全域增长服务。稳固原有品牌客户，在消费信心乏力的环境下，提供特殊的适合当下的品牌策略，帮助品牌延续中长期策略。同时，协助品牌客户在效果营销中提高长效价值，尽可能与品牌营销协同共进。

公司多年在与品牌客户和主流媒体长期良好合作的基础上，在业内率先积累了上下游优质的渠道数据，并以切实有效的技术手段不断做出创新应用和商业化运营，提升营销效果。公司对品牌数据资产的多维度解读的同时，探索新一代 AI 技术，挖掘新营销方法，快速反应和主动布局相关技术和应用，重新定义营销新生态。

未来，公司将继续探索创新营销模式，以技术和优质内容双重驱动，持续完善数字化营销全域服务能力，不断实践商业创新、拓展公司盈利渠道，为股东创造更多投资价值。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌服务能力优势

公司是国内第一梯队的品牌营销服务商，积累了丰富的数字化营销服务经验，通过互联网的新技术、内容和营销手段的高效整合，全面指导和协助品牌客户，实施全域营销战略，以优质的专业服务和营销效果增加合作粘性，保持稳定的长期合作关系，满足品牌客户的国内和国际化传播需求，成为国内首屈一指的具备全球服务能力数字营销集团。

2、国际赛事公关服务能力优势

公司拥有一支全方位的公关服务队伍，是国内唯一同时服务过奥运会和亚运会的公告服务商，积累和提炼了大量公关实务方法论、标准工作流程和优秀的国际化公关服务案例，不仅可以承接国家级和世界级赛事活动的相关宣传工作，也开始为全球知名城市和旅游局提供公关咨询和顾问工作，满足多维度的市场宣传需求。

3、AI 创新快速应用能力优势

公司长期注重对行业专业知识的研究和积累，长期保持对前沿数字技术和行业发展趋势的深入研究，保持敏锐的商业化嗅觉，依托设立在美国硅谷的研发中心具备先发学习优势，快速推出业内创新商业应用，诸如从 2020 年开始创制和运营虚拟形象、率先推出数字孪生的虚拟 IP 商业化解决方案，到 2023 年初在内部快速推出 HiGC 智能营销平台等，及时为一线员工提供了最新前沿技术应用工具，并通过持续迭代升级数字化商业解决方案，帮助客户拓展商业化应用场景和尝试创新营销思路，提升变现能力。2024 年伊始，在国内多数用户还不知晓 AI 视频创作的巨大应用潜力的时候，在春节期间率先推出 AI 全流程创意短片《龙境之年》，在甲辰木龙年开始之际率先以全新生产力为网民奉献了一次视觉盛宴，为中国最古老的山海经神话加上新技术的翅膀，用中国人的智慧，表达时代的年轻化和中国传统价值观传衍，用创意与 AI 共生！

三、经营情况的讨论与分析

2024 年，公司重点开展了以下工作：

1、知难而进，贵在坚持

与公司形成多年持续合作关系的一些核心客户，在公司特殊时期依旧给予公司最大的合作支持，继续信赖公司为其提供包括从本地化策略创意、国内传播规划和实施，以及全球品牌宣传等服务，这些优质客户支持公司保留团队战斗力，为公司打翻身仗留住核心人才，并继续努力竞标新的客户，确保公司的可持续发展能力。

2. 排忧解难，鼎力支持

公司迁入湖南省湘江新区后，在市场、人才、产业政策等方面获得更大空间，为企业的长期发展奠定良好基础。一方面公司继续保持原有重点城市的办公室和服务团队，维系好现有业务的同时，充分发挥自身品牌营销服务能力优势，发掘和助力湖南省内具有成长潜力的区域品牌客户快速成长为国内甚至国际知名品牌；另一方面，公司多年来在顶级赛事活动的公关传播和数字文旅方面的服务和运营经验，开始与湖南省内文旅和赛事资源进行整合，并通过国内和海外办公室助力引入国内或国际顶级 IP，凭借自身领先的数字呈现技术和整合营销能力，助力湖南省内资源的数字化改造、提升文旅资源效率和客单消费水平，拓展公司盈利渠道、提升盈利水平。与此同

时，湘江新区发展集团下属资产管理公司、保理公司和贸易公司，先后与公司开展相关业务合作，助力公司渡过难关，继续保持持续发展。

3、勇于探索，实践出真知

公司长期坚持快速将前瞻性、引领性的技术应用于商业实践中的思维，在新一代人工智能发展浪潮中，无论是虚拟的场景和虚拟人的商业化开发，还是公司内部大规模推广以人工智能技术为核心的HiGC智能平台，坚持做到在品牌建设、营销物料创制、人员效率提升等多维度快速形成新一代技术产品矩阵，有力地支持公司在新一轮技术浪潮中快速重塑服务流程，提升服务质量，赢得客户认可。2024年作为AI视频元年，公司先后推出AI视频实验性创意短片《龙境之年》和AI音乐《大荒之宙重金属版》、接入基于人工智能技术的AI数据分析工具Kimi小脉营销助手3.0，通过与原有HIGC智能平台的整合，先后为公司合肥和广州办公室客户启动全流程AI视频创作宣传片，为品牌传播增效助力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,413,597,152.37	3,034,334,424.01	-53.41
营业成本	1,168,950,248.07	2,631,941,787.29	-55.59
销售费用	176,067,978.38	272,340,125.83	-35.35
管理费用	46,998,917.41	70,917,391.29	-33.73
财务费用	21,106,186.47	29,557,518.16	-28.59
研发费用	56,156,907.36	101,126,402.96	-44.47
经营活动产生的现金流量净额	-155,972,654.00	537,523,454.20	-129.02
投资活动产生的现金流量净额	38,332,196.88	13,792,945.29	177.91
筹资活动产生的现金流量净额	126,002,986.50	-626,023,069.70	120.13

营业收入变动原因说明：受经济环境影响，大客户预算缩减所致

营业成本变动原因说明：随收入同比例下降

销售费用变动原因说明：组织结构及人员优化所致

管理费用变动原因说明：组织结构及人员优化所致

财务费用变动原因说明：贷款规模减小所致

研发费用变动原因说明：研发投入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：集中支付供应商欠款所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：收回理财产品所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还贷款金额减少所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	2,035,392.42	0.07	41,845,232.42	1.35	-95.14	主要是收回理财产品所致
预付款项	101,954,395.76	3.49	27,073,202.50	0.87	276.59	主要是预付媒体投放款增加所致
合同资产	87,457,831.67	3.00	66,868,756.03	2.16	30.79	主要是已开票未回款欠款增加所致
短期借款	589,440,805.86	20.19	402,097,395.01	12.99	46.59	主要是银行贷款增加所致
合同负债	112,203,219.45	3.84	10,463,547.31	0.34	972.32	主要是客户预付的投放款增加所致
其他应付款	151,247,136.44	5.18	51,005,092.03	1.65	196.53	主要是非金融机构借款增加所致
一年内到期的非流动负债	21,724,728.94	0.74	72,679,135.18	2.35	-70.11	主要是偿还一年内到期的长期借款所致
其他流动负债	6,732,193.17	0.23	627,812.84	0.02	972.32	见合同负债变动原因

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 176,689,658.66（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 6.05%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,321,167.85	诉讼冻结、司法冻结
应收账款	441,285,650.95	保理质押
合计	548,606,818.80	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末公司对外投资总额 167,555,882.16 元，比年初 170,249,998.73 元减少 2,694,116.57 元，降幅为 1.58%。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	108,559,800.00		-104,964,630.84					108,559,800.00
合计	108,559,800.00		-104,964,630.84					108,559,800.00

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000980	众泰汽车	4,700,750.58	债务重组	3,160,474.76	-1,665,082.34					1,495,392.42	交易性金融资产
合计	/	/	4,700,750.58	/	3,160,474.76	-1,665,082.34					1,495,392.42	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	控股 / 参股	持股比例 (%)	主营业务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	净利润
旗帜（上海）数字传媒有限公司	控股	51	设计、制作、发布、代理广告，影视制作等	1,700.00	20,418.72	-28,666.91	374.40	-255.81
青稞万维（北京）数字技术有限公司	参股	27	数据处理；设计、制作、发布、代理广告等	1,000.00	2,378.11	2,447.63	116.04	6.15
上海赛虹文化传媒有限公司	参股	49.30	设计、制作、发布、代理广告等	649.12	1,142.12	1,211.51	4.72	-47.60
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	参股	40	科技推广和应用服务业	10,000.00	2,892.17	2,687.03	13.15	-52.16

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 经营风险

(1) 市场竞争风险

互联网营销行业集中度高，公司与国际 4A 公司、国内传统广告公司以及部分上市公司和新兴专业品牌运营公司在品牌主不同的营销需求层面竞争激烈。随着互联网技术和表现模式的发展日新月异，互联网营销形式也日趋丰富多样，客户对于互联网营销的认识和要求也在不断提高，公司如果不能持续提升营销水平、拓展优质客户、推进品牌运营业务、扩大业务规模和抗风险能力、

准确把握行业发展趋势和客户营销需求的变化，公司将无法继续保持行业优势竞争地位，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

（2）技术风险

互联网营销始终依赖技术得以实现，技术的发展又循环促进产生了新的互联网营销方式，因此了解和掌握数字信息技术已成为互联网营销行业竞争制胜的决定性因素之一。尽管公司近年来不断加大技术投入、引进优秀技术人才，已建立起一定的技术竞争优势，但如果公司不能准确把握互联网营销技术发展趋势、持续加大技术投入、提高技术成果对综合营销服务的支持能力、保持并扩大技术人才团队规模，公司将无法持续保持技术竞争优势，从而极大弱化公司的综合竞争优势，对公司经营业绩产生重大不利影响。

（3）数据资产安全风险

公司在历年运营中获取了海量的广告投放曝光数据、点击数据、转化数据、网站流量数据和用户行为数据等原始监测数据资源，再通过数据库存储、分析和优化技术，形成可以循环助力营销的优质数据资产；同时公司建设了充足的数据管理中心机群，能够保证数据资产存储、使用的安全性、可靠性，并严格按照国家有关法规执行。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒的影响，或者受到黑客攻击，并影响到公司信息管理系统正常运行，甚至导致公司信息数据资产泄露、损失，从而可能会损害公司的市场声誉，对公司经营业绩造成不利影响。

上述风险一旦出现，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

2. 法律风险

（1）知识产权风险

互联网营销行业技术属性较强，业务经营中所涉及的互联网及其他领域的专利技术、非专利技术、软件著作权等知识产权数量较多、范围较广。尽管公司一贯遵守知识产权相关的法律法规，注意保护自身的知识产权，但如果公司遭遇与知识产权相关的诉讼、纠纷或索赔，或者公司自身知识产权受到不法侵害，如果解决不力，可能会影响公司的市场声誉，并对公司经营产生不利影响。

（2）互联网行业监管政策或法规发生变化的风险

公司的主营业务为向客户提供互联网营销服务。鉴于互联网传播已经是最有效、最优质的传播手段，近年来国家监管部门陆续颁布了网络安全法、个人信息保护法、数据安全法等法律法规，指导互联网产业和数字生态。如果未来国家对互联网的监管政策发生新变化，导致互联网领域内的创新、竞争或信息传播受到影响，将会对公司业务经营产生一定影响。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	2024 年 5 月 20 日	披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) : 《华扬联众数字技术股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-031)	2024 年 5 月 21 日	1、审议通过《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》；2、审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》；6、审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》；7、审议通过《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》；8、审议通过《关于公司 2024 年度对外担保额度预计的议案》；9、审议通过《关于公司董事、监事和高级管理人员 2023 年度薪酬执行情况及 2024 年度薪酬方案的议案》；10、审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；11、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；12、审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；13、审议通过《关于修订〈对外担保管理办法〉的议案》；14、审议通过《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》；15、审议通过《关于修订〈募集资金使用管理办法〉的议案》；16、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘松	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

刘松女士因个人原因，申请辞去公司副总经理职务，具体内容详见公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2024-021）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司及其控股子公司不属于当地重点排污单位，报告期内未出现因违法违规而受到行政处罚的情况。

公司注重环境保护，坚持绿色运营，公司及其子公司在日常生产经营中认真遵守《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规及相关规定，制定《环境管理制度》《废弃物与纸张使用管理》等管理制度及程

序规范，对能源消耗、废弃物管理、温室气体排放等方面进行明确规定，并积极开展内部环保宣导等多项措施，努力降低自身业务及运营对环境产生的影响。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司重视生态保护、污染防治工作，认真学习贯彻绿色发展理念，积极做好绿色运营管理与实践。

公司积极落实绿色办公，建立健全能源管理制度和设备操作规程，使用 LED 等节能器具，并定期对电器设备进行安全及能效检查，及时更换老旧、高耗能设备。此外，公司鼓励合理利用视频会议系统，减少不必要的员工差旅带来的能源资源消耗。2023 年上半年，公司持续推进无纸化办公，利用 OA 系统发布通知，减少纸质资料印发，鼓励实行双面印刷。针对办公运营中产生的办公用品、日常办公垃圾等无害废弃物，公司按照垃圾分类原则，由行政人员统一分类，交由物业合理处置；针对有害废弃物，公司委托有资质的单位进行回收并妥善处理。同时，公司鼓励员工尽可能减少快递塑料包装、塑料杯、文件夹等塑料制品的使用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人苏同	任职期间内，每年转让股份不超过其直接和间接持有的公司股份总数的 25%，在离职后的六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；姜香蕊作为公司董事承诺：任职期间内，每年转让股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，在离职后的六个月内，不转让其持有的公司股份。	2017 年 7 月	是	任职期间内及离职后的六个月内	是	无	无
	股份限售	公司实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊、华扬企管、公司	1、公司实际控制人苏同及其有关联的股东姜香蕊、上海华扬联众企业管理有限公司各自所持公司股票在锁定期届满后 2 年内，每年减持部分不超过其所持公司股份的 25%，在锁定期届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）。苏同作为董事、高级管理人员，姜香蕊作为董事，均承诺不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。2、公司实际控制人苏同所持华扬企管	2017 年 7 月	否	长期有效	是	无	无

		持股 5% 以上股东	<p>股权在锁定期届满后 2 年内，每年减持部分不超过其所持华扬企管股权的 25%，在锁定期届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于按照公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）换算的华扬企管股权价格。</p> <p>3、其他持有公司股份 5% 以上的股东东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）及与其有关联的股东东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）各自所持公司股票在锁定期届满后 2 年内减持完毕，其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）。</p> <p>4、所有持有公司股份 5% 以上的股东未来拟对其持有的公司股份进行减持的，在实施减持（且仍为持股 5% 以上的股东）时，应提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司并由公司予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后方可减持公司股份。</p> <p>5、如任何持有公司股份 5% 以上的股东违反上述义务减持公司股份或华扬企管股权的（“违规股东”），其违规减持公司股票或华扬企管股权所得（“违规减持所得”）归公司所有，如违规股东未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付违规股东现金分红中与违规股东应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>						
其他承诺	解决同业竞争	公司控股股东及实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊	<p>1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>2、本人将来也不会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及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与公司及其合并报表范围内的子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，也不会协助、促使、代表任何第三方或为任何第三方的利益而以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成竞争的业务及活动。</p> <p>3、对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所从事的业务与公司或其合并报表范围内的子公司有竞争或构成竞争的情况，承诺在公司提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份，并承诺给予公司对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有</p>	2012 年 8 月	否	长期有效	是	无	无

			关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。4、本人愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对公司或其子公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归公司所有。						
解决关联交易	公司控股股东及实际控制人苏同		1、本人和本人的关联人（包括但不限于本人直接或间接控制的法人及其他组织，本人关系密切的家庭成员，本人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人及其他组织等）将尽量减少与公司及其控股子公司之间发生关联交易，并规范与公司及其控股子公司之间发生的关联交易。2、不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源；不要求公司及其控股子公司违法违规提供担保。3、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，将由公司及其控股子公司与独立第三方进行。4、对于与公司及其控股子公司之间确有必要进行的关联交易，均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则，公平合理地进行；关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易管理办法、规范与关联方资金往来的管理制度等相关规定，履行各项审批程序和信息披露义务，切实保护公司和公司其他股东利益。5、不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，如因违反上述承诺而损害公司及公司其他股东合法权益的，本人及本人的关联人自愿赔偿由此对公司造成的一切损失。6、本人将促使并保证本人的关联人遵守上述承诺，如有违反，本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。	2012年8月	否	长期有效	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于2024年2月3日披露了《关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》，截至该公告披露之日，公司及控股子公司近十二个月新增累计诉讼、仲裁30笔，累计涉及的诉讼、仲裁金额合计175,863,605.36元（未考虑延迟支付利息、违约金、诉讼费用等）。	披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)：《关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2024-008）。
公司于2024年7月31日披露了《关于重大仲裁事项的进展公告》，针对公司此前向中国国际贸易仲裁委员会提出的仲裁申请，株洲北汽汽车销售有限公司提出仲裁反请求。	披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)：《关于重大仲裁事项的进展公告》（公告编号：2024-040）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北京艾欧塔数字营销有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	无	合同纠纷	因双方签订的《网络推广服务合同》产生纠纷，申请人诉至北京市东城区人民法院；被申请人不服判决，上诉至北京二中院	7,553,260.00		已调解	法院出具调解书	按调解书履行中
泾舟楫之(上海)网络	华扬联众数字技术股份有限公司	无	合同纠纷	因双方签订的《网络推广服务合同》、《委托制作合同》产生纠纷	5,100,000.00		一审开庭	双方调解中	

科技 有限公司				纷, 申请人诉至北京市东城区人民法院					
上海趣活 广告有限 公司	华扬联 众数字 技术股 份有限 公司、 华扬联 众数字 技术股 份有限 公司上 海分公 司	无	合 同 纠 纷	因双方签订的《联合市场推广合作协议》产生纠纷, 申请方诉至上海市长宁区人民法院; 被申诉方不服判决, 上诉至上海一中院	5,053,215.01		二 审 已 结 案	法 院 已 出 具 判 决 书	已 按 照 判 决 书 内 容 履 行 完 毕

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司实际控制人、董事兼总经理苏同先生和时任副总经理杨宁先生分别收到中国证监会《立案告知书》（证监立案字 03720220104 号、证监立案字 03720220105 号）。因涉嫌操纵证券市场等，中国证监会决定对苏同先生和杨宁先生立案。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于实际控制人、高级管理人员收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-039）

公司于 2023 年 11 月 8 日收到公司实际控制人苏同先生的通知，公司实际控制人苏同先生于 2023 年 11 月 7 日收到中国证监会《行政处罚和市场禁入事先告知书》（处罚字[2023]59 号）。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于实际控制人、前任高级管理人员收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚及市场禁入事先告知书〉的公告》（公告编号：2023-075）。

公司将严格按照监管机构相关规则的要求，及时履行后续进展情况的信息披露义务。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第五届董事会第九次会议及 2023 年度股东大会审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2024 年度公司接受关联方提供的劳务 3,900 万元，公司向关联方提供的劳务 17,300 万元。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-018）。报告期内，公司接受关联方提供的劳务 108.42 万元，向关联方提供劳务 3,086.47 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
三星物产香港有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	北京市东城区建国门内大街7号光华长安大厦1座15层	8,893,873.86	2023年10月1日	2025年9月30日	-8,893,873.86	/	/	否	
深圳市香江置业有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司深圳分公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德一道88号中洲控股金融中心A栋21A	31,712,490.00	2019年4月1日	2025年12月31日	-31,712,490.00	/	/	否	
侨鑫集团有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	广州市天河区金穗路62号侨鑫国际金融中心25层	41,482,418.16	2016年4月28日	2024年4月27日	-41,482,418.16	/	/	否	
星派商业物业经营(广州)有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	广州市海珠区琶洲大道178号欧派国际广场2702-04	6,966,374.40	2023年12月15日	2028年12月14日	-6,966,374.40	/	/	否	
上海天安中心大厦	华扬联众数字技术股份有限公司	上海南京西路338号上海天安中心大	181,840,967	2018年7月16日	2028年7月15日	-181,840,967	/	/	否	

有限公司	公司上海分公司	厦 2、3、4 整层								
汇江瀚有限公司	上海华扬联众数字技术有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 5 层	32,324,153.22	2020 年 10 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	-32,324,153.22	/	/	否	
上海天安中心大厦有限公司	上海擅美广告有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 23 层 2301-2305	20,138,158.60	2021 年 4 月 1 日	2028 年 7 月 15 日	-20,138,158.60	/	/	否	
上海天安中心大厦有限公司	上海擅美广告有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 29 层	7,474,303.55	2021 年 4 月 16 日	2023 年 1 月 20 日	-7,474,303.55	/	/	否	
上海新工联（集团）有限公司	上海擅美广告有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 9 层 01/02/07/08/09 室	5,588,388	2021 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	-5,588,388	/	/	否	

租赁情况说明
不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
华扬联众数字技术股份有限公司	公司本部	华扬联众数字技术(深圳)有限公司	10,000,000	2023.9.21	2023.9.22	债务人债务履行期限届满之日起三年	连带责任担保	华扬联众数字技术(深圳)有限公司向中国银行股份有限公司深圳南头支行借款1,000万元	无	否	否	0	无	否	
华扬联众数字技术股份有限公司	公司本部	北京捷报指向科技有限公司	17,000,000	2023.9.25	2023.9.25	债务人债务履行期限届满之日起三年	连带责任担保	北京捷报指向科技有限公司向微梦创科网络科技有限公司(中国)有限公司借款1,700万元	无	否	否	0	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									27,000,000						
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计									168,000,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									208,880,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									235,880,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）									24.69						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	235,880,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	235,880,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

注：2023年12月31日公司对外转让华扬联众数字技术（深圳）有限公司、北京捷报指向科技有限公司100%股权，被动形成2700万对外的财务担保。两笔担保分别是2023年9月22日、2023年9月25日形成，公司于第四届董事会第二十五次会议及2022年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度对外担保额度预计的议案》，两笔担保形成时其担保额度在公司2023年度对子公司担保的预计范围内，公司已履行了必要审核手续。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年9月15日	384,119,908.80	377,320,911.74	909,266,500.00	-531,945,588.26	118,752,836.72	0	31.47	0	0	0	0
合计	/	384,119,908.80	377,320,911.74	909,266,500.00	-531,945,588.26	118,752,836.72	0	/	/	0	/	0

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	品牌新零售网络运营项目	运营管理	是	否	188,320,911.74	0	5,752,836.72	3.05	不适用	否	否	原计划该项目建设周期为2年,自募集资金到位起至2023年9月。在实施过程中受外部经济环境、互联网营销行业周期、公司实际运营情况等因素影响,未达到	不适用	不适用	详见注1	不适用

												计划进度。				
向特定对象发行股票	智慧营销云平台建设	生产建设	是	否	0	0	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用(调整后该项目已不投入募集资金)	不适用	不适用	不适用	不适用
向特定对象发行股票	创新技术中心项目	研发	是	否	76,000,000.00	0	0	0	不适用	否	否	原计划该项目建设周期为2年,自募集资金到位起至2023年9月。在实施过程中受外部经济环境、互联网营销行业周期、公司实际运营情况等因素影响,未达到计划进度。	不适用	不适用	详见注2	不适用
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	113,000,000.00	0	113,000,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	377,320,911.74	0	118,752,836.72	/	/	/	/	/	不适用	/	/	不适用

注1: 品牌新零售网络运营建设项目: 根据互联网营销行业周期变化, 运营模式和公司迁址发生变化。公司原计划在该项目中投入募集资金3.5亿元和自筹0.8亿元用于房屋购置、装修、场地配套硬件设备和软件等支出, 开展品牌代运营业务, 构建新营销时代下的新渠道和新零售生态体系, 为客户提供更加高效的营销解决方案, 实现“网红+直播+电商”一体化生态的发展目标。但是由于外部环境因素影响导致公司实际仅募集到资金1.8亿元, 无法按照

原申报计划安排在北京市海淀区购入办公场所并开展规划所需的软硬件装修。后续公司一直在寻找其他替代场所，因价格、地理位置等原因没有找到合适的建设地点。2021年4月16日，国家互联网信息办公室等部门联合发布的《〈网络直播营销管理办法（试行）〉的通知》（国信办发〔2021〕5号）开始对网络直播营销行业实施正式规范管理，一些头部主播和所属机构相继出现触犯消费者保护制度和税务问题等负面消息，导致该项目的规划虽然符合国家产业发展方向、行业发展方向、公司战略和业务发展的需要，但是需要公司采取更加审慎的态度来评估该业务发展前景、严格执行国家新规、避免出现消费争议等问题；同时因建设期内人员出行受限等原因，公司原有品牌代运营业务也处于规模萎缩和财务亏损的状态，因此公司对该项目暂缓投入募集资金，如该项目继续实施，一定程度上会影响募集资金使用效率。

注2：创新技术研究中心项目：在实施过程中受外部经济环境、互联网营销行业周期、公司实际运营情况等因素影响，公司原计划投入募集资金1亿元和自筹0.1亿元用于房屋购置、装修、场地配套硬件设备和软件等支出，开展创新技术研究中心建设，用于进行公司主营业务相关的技术研发升级、新技术创新研究等工作，有助于提升公司技术研发实力以及可持续发展能力。项目主要包括三个研发课题，分别为区块链麦哲伦平台及麦子APP、5G场景下的大数据应用及RCS终端应用研发。但是由于长期以来互联网行业整体发展变化快，一项创新技术如果无法在短期内实现大规模技术应用，必然被类似技术或者被新产生的一项技术替代，由于相关宏观政策、产业政策和互联网主流应用平台的变化，区块链技术和RCS终端应用在过去两年始终没有在互联网营销领域发展成为主流应用方向。故公司及时调整个别技术研发中心场地建设和人员招聘，根据市场环境及时调整学习和研究方向，不仅是公司技术领导力的有效体现，也有利于公司提升技术研发效率和实际应用水平。因此公司对该项目暂缓投入募集资金，如该项目继续实施，一定程度上会影响募集资金使用效率。

注3：根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定：募集资金投资项目搁置时间超过一年的，上市公司应当对该项目的可行性、预计收益等重新进行论证，决定是否继续实施该项目。公司认为考虑到当前互联网营销领域市场变化情况及公司整体经营情况，上述两个募投项目当前在投资效益等方面可能与预期相差较大。并且2023年以来互联网营销行业主流业态逐步从品牌宣传向注重效果转化、人工智能技术的快速发展也对新技术应用方向产生重大影响；公司变更注册地址后，在新发展环境下需要时间去了解和熟悉所在地经济和文化需求，公司将结合新的行业技术发展趋势，再次审慎规划新的项目可行性评估，最终提交新的建设方向。因此公司希望在2024年集中精力在经营目标上努力缩减亏损规模，在盈利能力上恢复正常水平，由此计划继续暂缓实施建设项目。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

为了保证项目建设顺利实施，在本次募集资金到位之前，公司已根据项目进展的实际情况以自筹资金先行投入募集资金投资项目。截至2024年6月30日，前述先期投入尚未进行置换。

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

截至2024年6月30日，本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额21,000万元，使用情况如下：

公司于2023年1月18日召开第四届董事会第二十二次（临时）会议、第四届监事会第十九次（临时）会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币8,000万元闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。公司已于2024年1月17日将8,000万元临时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户。具体内容详见公司于2024年1月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于归还临时补充流动资金的募集资金的公告》（公告编号：2024-001）。

公司于2023年9月8日召开第四届董事会第二十七次（临时）会议、第四届监事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币13,000万元闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2024年6月30日，该临时补充流动资金使用期限尚未到期，该笔资金尚未归还。具体内容详见公司于2023年9月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-057）。

公司于2024年1月17日召开第五届董事会第五次（临时）会议、第五届监事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币8,000万元闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2024年6月30日，该临时补充流动资金使用期限尚未到期，该笔资金尚未归还。具体内容详见公司于2024年1月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：2024-004）。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

由于募集资金投资项目在2021年至2023年主要建设实施过程中受外部环境影响，不仅导致人员出行受阻、招聘和培训被迫停滞，相关新业务受到市场、客户需求以及直播行业监管政策等变化影响进展缓慢；互联网营销行业周期变化快、热点营销方式转换快，技术迭代更新快，人员密集型投入的项目建设的前置条件在整体项目建设周期滞后，开始逐步被虚拟人物、虚拟的现实

场景等人工智能应用替代；外加公司总部迁址前后的筹备和实际行动等因素影响，公司募集资金使用进度不及预期。

此外，截至2024年6月30日，公司部分募集资金存在冻结情况如下：

单位：人民币元

银行	账号	冻结金额	冻结原因
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	7,500,000.00	公司与某数字营销有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行 ^{注1}	200000024543000 37658555	19,378,050.00	公司与某信息科技有限公司广告合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	2,349,000.00	公司与某网络科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	292,500.00	公司与某网络科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	988,300.00	公司与某网络科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	1,512,774.75	公司与某广告传媒有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	1,992,053.29	公司与某网络科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	5,197,660.97	公司与某网络科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	160,464.00	公司与某信息技术有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行	200000024543000 37658555	896,790.00	公司与某信息技术有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行 ^{注2}	200000024543000 37658555	401,472.35	公司与某科技有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
北京银行股份有限公司互联网金融中心支行 ^{注3}	200000024543000 37658555	3,060,800.00	公司与某互联网信息服务有限公司合同纠纷案，对方提出财产保全
合计	-	43,729,865.36	-

注：截至本专项报告披露日，表格中注1、注2、注3所涉及的募集资金账户冻结金额19,378,050.00元、401,472.35元、3,060,800.00元已分别于2024年8月23日、2024年7月12日、2024年8月8日解除冻结。

公司将会持续关注募集资金使用进度及相关冻结情况，敬请广大投资者关注相关投资风险。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,315
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
苏同	0	66,389,131	26.21	0	质押 冻结	60,353,567 2,844,763	境内自然人
姜香蕊	0	27,705,970	10.94	0	质押	27,096,320	境内自然人
上海华扬 联众企业 管理有限 公司	0	19,742,923	7.79	0	质押	19,000,000	境内非国有 法人
林芝安大 投资有限 公司	-3,512,622	3,370,000	1.33	0	无	0	境内非国有 法人
钟兆南	382,300	930,800	0.37	0	无	0	境内自然人
林永勤	-16,400	899,500	0.36	0	无	0	境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATI ONAL PLC.	308,040	746,148	0.29	0	无	0	境外法人
王纯	719,700	719,700	0.28	0	无	0	境内自然人
时建辉	677,000	677,000	0.27	0	无	0	境内自然人
周寅智	600,000	600,000	0.24	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
苏同	66,389,131	人民币普通股	66,389,131				

姜香蕊	27,705,970	人民币普通股	27,705,970
上海华扬联众企业管理有限公司	19,742,923	人民币普通股	19,742,923
林芝安大投资有限公司	3,370,000	人民币普通股	3,370,000
钟兆南	930,800	人民币普通股	930,800
林永勤	899,500	人民币普通股	899,500
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	746,148	人民币普通股	746,148
王纯	719,700	人民币普通股	719,700
时建辉	677,000	人民币普通股	677,000
周寅智	600,000	人民币普通股	600,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏同除直接持有公司股权外，还通过母亲姜香蕊（作为一致行动人）、华扬企管间接控制公司股权。华扬企管是苏同100%控制企业。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
单琳	监事会主席	0	3,200	3,200	自主投资行为

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		339,096,194.90	298,868,648.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,035,392.42	41,845,232.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,585,456,174.87	1,811,314,703.61
应收款项融资		9,921,883.43	12,211,562.11
预付款项		101,954,395.76	27,073,202.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		124,156,070.34	141,573,542.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,454,342.33	71,471,652.62
其中：数据资源			
合同资产		87,457,831.67	66,868,756.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,706,008.75	11,672,711.81
流动资产合计		2,338,238,294.47	2,482,900,012.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		59,980,472.37	61,690,198.73
其他权益工具投资		108,559,800.00	108,559,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,072,700.25	21,230,893.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		90,729,993.33	102,241,026.93
无形资产		36,386,347.89	39,251,482.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		25,774,117.26	25,774,117.26
长期待摊费用		89,600,837.35	94,694,545.08
递延所得税资产		165,803,188.32	159,442,963.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		595,907,456.77	612,885,027.49
资产总计		2,934,145,751.24	3,095,785,040.15
流动负债：			
短期借款		589,440,805.86	402,097,395.01
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		1,083,941,125.49	1,524,983,948.76
预收款项			
合同负债		112,203,219.45	10,463,547.31
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		44,790,990.91	38,314,492.27
应交税费		49,517,870.10	40,430,184.06
其他应付款		151,247,136.44	51,005,092.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,724,728.94	72,679,135.18
其他流动负债		6,732,193.17	627,812.84
流动负债合计		2,059,598,070.36	2,140,601,607.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		101,071,428.58	89,786,830.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		82,419,658.04	81,746,636.76
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		13,766,048.66	13,646,348.66

其他非流动负债			
非流动负债合计		197,257,135.28	185,179,815.58
负债合计		2,256,855,205.64	2,325,781,423.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		253,336,552.00	253,336,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,095,015,915.11	1,095,015,915.11
减：库存股			
其他综合收益		-86,077,424.43	-87,587,351.33
专项储备			
盈余公积		135,475,082.68	135,475,082.68
一般风险准备			
未分配利润		-542,177,190.13	-440,970,663.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		855,572,935.23	955,269,534.71
少数股东权益		-178,282,389.63	-185,265,917.60
所有者权益（或股东权益）合计		677,290,545.60	770,003,617.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,934,145,751.24	3,095,785,040.15

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		110,025,716.76	93,269,578.76
交易性金融资产		2,035,392.42	24,700,474.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,351,153,082.85	1,528,837,192.91
应收款项融资		8,203,262.38	10,125,722.11
预付款项		89,238,934.56	8,841,393.56
其他应收款		2,056,887,806.31	1,998,213,717.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		87,457,831.67	66,868,756.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,705,002,026.95	3,730,856,835.13

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		364,656,562.31	366,261,658.38
其他权益工具投资		53,023,700.00	53,023,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,578,073.88	9,944,554.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		74,556,524.66	81,877,238.95
无形资产		27,419,017.91	29,985,873.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,642,373.07	8,460,017.57
递延所得税资产		162,519,160.88	157,252,577.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		699,395,412.71	706,805,620.20
资产总计		4,404,397,439.66	4,437,662,455.33
流动负债：			
短期借款		467,927,373.31	249,597,395.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		884,298,524.66	1,275,688,776.07
预收款项			
合同负债		95,477,442.75	4,146,638.03
应付职工薪酬		23,395,292.89	19,973,121.44
应交税费		38,702,483.18	25,434,714.14
其他应付款		1,053,543,328.46	942,132,051.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,977,536.07	46,027,737.26
其他流动负债		5,728,646.57	248,798.28
流动负债合计		2,585,050,627.89	2,563,249,231.78
非流动负债：			
长期借款			6,143,973.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		69,217,533.45	65,886,041.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		3,203,118.45	3,203,118.45
递延收益			
递延所得税负债		12,401,285.87	12,281,585.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,821,937.77	87,514,718.40
负债合计		2,669,872,565.66	2,650,763,950.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		253,336,552.00	253,336,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		941,321,820.39	941,321,820.39
减：库存股			
其他综合收益		-95,675,436.45	-95,675,436.45
专项储备			
盈余公积		135,475,082.68	135,475,082.68
未分配利润		500,066,855.38	552,440,486.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,734,524,874.00	1,786,898,505.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,404,397,439.66	4,437,662,455.33

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,413,597,152.37	3,034,334,424.01
其中：营业收入		1,413,597,152.37	3,034,334,424.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,474,616,955.15	3,114,206,276.10
其中：营业成本		1,168,950,248.07	2,631,941,787.29
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		5,336,717.46	8,323,050.57
销售费用		176,067,978.38	272,340,125.83
管理费用		46,998,917.41	70,917,391.29
研发费用		56,156,907.36	101,126,402.96
财务费用		21,106,186.47	29,557,518.16
其中：利息费用		18,698,877.45	25,723,662.48

利息收入		302,519.70	946,136.26
加：其他收益		1,680,792.00	9,603,500.23
投资收益（损失以“-”号填列）		13,467.22	-1,770,893.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-476,119.81	-1,770,893.67
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）		-1,665,082.34	-1,283,280.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,993,789.46	26,844,796.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,984,415.36	-46,477,729.22
加：营业外收入		99,646.64	3,705,101.01
减：营业外支出		1,683,131.79	5,024,883.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,567,900.51	-47,797,511.86
减：所得税费用		-5,636,847.16	925,800.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,931,053.35	-48,723,312.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,931,053.35	-48,723,312.84
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,649,708.89	-48,187,732.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,718,655.54	-535,580.62
六、其他综合收益的税后净额		1,509,926.90	18,122.98
（一）归属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			-4,678,433.67
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,509,926.90	4,696,556.65
(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		1,509,926.90	4,696,556.65
(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		-93,421,126.45	-48,705,189.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,139,781.99	-48,169,609.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,718,655.54	-535,580.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.41	-0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.41	-0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翀

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		1,051,897,269.43	2,199,620,196.14
减：营业成本		880,273,628.87	1,933,429,195.38
税金及附加		4,216,653.79	5,300,363.93
销售费用		73,856,262.55	101,848,023.35
管理费用		31,833,842.80	39,440,591.19
研发费用		56,156,907.36	92,370,474.85
财务费用		14,802,527.05	23,171,964.36
其中：利息费用		11,053,200.76	21,193,784.92
利息收入		157,703.43	720,386.17
加：其他收益		-16.96	7,353,184.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,112.14	-13,533,889.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-494,699.17	-542,815.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)		-1,665,082.34	-1,283,280.02
信用减值损失 (损失以“—”号填列)		-35,593,874.69	8,505,405.34
资产减值损失 (损失以“—”号填列)			
资产处置收益 (损失以“—”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-46,506,639.12	5,101,003.77
加: 营业外收入		779,972.03	1,443,980.87
减: 营业外支出		12,854,237.82	1,489,133.49
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-58,580,904.91	5,055,851.15
减: 所得税费用		-6,207,273.76	300,033.51
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-52,373,631.15	4,755,817.64
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-52,373,631.15	4,755,817.64
(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			
(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		-52,373,631.15	4,755,817.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.21	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.21	0.02

公司负责人: 苏同 主管会计工作负责人: 郭建军 会计机构负责人: 杨翀

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,951,998,652.87	4,549,803,468.22
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,206,021.59	97,366,657.66
经营活动现金流入小计		2,089,204,674.46	4,647,170,125.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,912,272,261.31	3,509,830,521.99
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		194,636,361.51	367,408,850.13
支付的各项税费		13,096,530.88	20,792,532.35
支付其他与经营活动有关的现金		125,172,174.76	211,614,767.21
经营活动现金流出小计		2,245,177,328.46	4,109,646,671.68
经营活动产生的现金流量净额		-155,972,654.00	537,523,454.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,667,188.74	17,511,578.89
取得投资收益收到的现金		644,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,390.00	180,996.58
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		38,463,578.74	17,692,575.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,467.82	1,199,630.18
投资支付的现金		2,914.04	2,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		131,381.86	3,899,630.18
投资活动产生的现金流量净额		38,332,196.88	13,792,945.29
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		377,375,027.58	339,601,708.34
收到其他与筹资活动有关的现金			50,799,998.80
筹资活动现金流入小计		377,375,027.58	390,401,707.14
偿还债务支付的现金		194,191,405.91	920,257,959.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,714,025.39	23,974,898.82
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		44,466,609.78	72,191,918.36
筹资活动现金流出小计		251,372,041.08	1,016,424,776.84
筹资活动产生的现金流量净额		126,002,986.50	-626,023,069.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,300,835.20	3,878,930.60
五、现金及现金等价物净增加额		11,663,364.58	-70,827,739.61
加：期初现金及现金等价物余额		220,111,662.47	296,893,401.77
六、期末现金及现金等价物余额		231,775,027.05	226,065,662.16

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
----	----	----------	----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,063,135.19	3,438,031,192.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,525,768,187.49	936,753,816.05
经营活动现金流入小计		2,966,831,322.68	4,374,785,008.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,471,801.76	2,692,263,453.28
支付给职工及为职工支付的现金		115,961,423.58	221,585,893.55
支付的各项税费		2,375,750.75	5,204,359.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,530,421,971.02	863,610,644.08
经营活动现金流出小计		3,170,230,947.11	3,782,664,350.75
经营活动产生的现金流量净额		-203,399,624.43	592,120,658.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,030,212.02	
取得投资收益收到的现金		644,000.00	16,008,925.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	9,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,674,812.02	18,168,075.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,435.56	50,821.24
投资支付的现金			1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,435.56	1,550,821.24
投资活动产生的现金流量净额		22,647,376.46	16,617,254.70
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		350,360,741.87	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			50,799,998.80
筹资活动现金流入小计		350,360,741.87	320,799,998.80
偿还债务支付的现金		132,691,405.88	866,746,130.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,001,691.31	19,612,048.58
支付其他与筹资活动有关的现金		43,943,788.11	63,129,386.32
筹资活动现金流出小计		183,636,885.30	949,487,565.74

筹资活动产生的现金流量净额		166,723,856.57	-628,687,566.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-141.92
五、现金及现金等价物净增加额		-14,028,391.40	-19,949,796.08
加：期初现金及现金等价物余额		18,680,011.01	127,681,030.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,651,619.61	107,731,234.54

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	253,336,552 .00				1,095,015,915 .11		-87,587,351 .33		135,475,082 .68		-440,970,663 .75		955,269,534. 71	-185,265,917 .60	770,003,617 .11
加：会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、本 年期 初余 额	253,336,552 .00				1,095,015,915 .11		-87,587,351 .33		135,475,082 .68		-440,970,663 .75		955,269,534. 71	-185,265,917 .60	770,003,617 .11
三、本 期增 减变 动金 额(减)							1,509,926.9 0				-101,206,526 .38		-99,696,599. 48	6,983,527.97	-92,713,071 .51

少以 “一 ”号 填列)																
(一) 综合 收益 总额						1,509,926.9 0								-101,139,781 .99	7,718,655.54	-93,421,126 .45
(二) 所有 者投 入和 减少 资本															-735,127.57	-735,127.57
1. 所 有者 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															-735,127.57	-735,127.57

(三) 利润分配																	
1. 提取 盈余公 积																	
2. 提取一 般风 险准 备																	
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配																	
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									1,443,182.51		1,443,182.51			1,443,182.51	
四、本	253,336,552				1,095,015,915		-86,077,424		135,475,082		-542,177,190		855,572,935.	-178,282,389	677,290,545

期末余额	.00				.11		.43		.68		.13		23	.63	.60
------	-----	--	--	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	----	-----	-----

2023 年半年度															
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	253,336,552.00				940,332,749.52		-81,240,680.52		135,475,082.68		313,318,166.70		1,561,221,870.38	-13,506,730.17	1,547,715,140.21
加：会计政策变更											379,683.50		379,683.50		379,683.50
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	253,336,552.00				940,332,749.52		-81,240,680.52		135,475,082.68		313,697,850.20		1,561,601,553.88	-13,506,730.17	1,548,094,823.71
三、本期增减变动金额(减)							67,950,267.94				-116,119,877.18		-48,169,609.24	4,864,147.06	-43,305,462.18

少以 “一 ”号 填列)																	
(一) 综合 收益 总额						18,122.98								-48,187,732.22	-48,169,609.24	-535,580.62	-48,705,189.86
(二) 所有 者投 入和 减少 资本																5,399,727.68	5,399,727.68
1. 所 有者 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																5,399,727.68	5,399,727.68

(三) 利润分配																			
1. 提取 盈余公 积																			
2. 提取一 般风 险准 备																			
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配																			
4. 其 他																			
(四) 所有 者权 益内 部结 转						67,932,144. 96													
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						67,932,144.96				-67,932,144.96				
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本	253,336,552				940,332,749	-13,290,412		135,475,082		197,577,973.		1,513,431,944	-8,642,583.	1,504,789,361

期期末余额	.00			.52		.58		.68		02		.64	11	.53
-------	-----	--	--	-----	--	-----	--	-----	--	----	--	-----	----	-----

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	253,336,552.00				941,321,820.39		-95,675,436.45		135,475,082.68	552,440,486.53	1,786,898,505.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,336,552.00				941,321,820.39		-95,675,436.45		135,475,082.68	552,440,486.53	1,786,898,505.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-52,373,631.15	-52,373,631.15
（一）综合收益总额										-52,373,631.15	-52,373,631.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分											

配											
3. 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、本期期末余额	253,336,52.00				941,321,820.39		-95,675,436.45		135,475,082.68	500,066,855.38	1,734,524,874.00

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	253,336,52.00				941,321,820.39		-42,782,581.44		135,475,082.68	882,331,274.82	2,169,682,148.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,336,52.00				941,321,820.39		-42,782,581.44		135,475,082.68	882,331,274.82	2,169,682,148.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,755,817.64	4,755,817.64
(一) 综合收益总额										4,755,817.64	4,755,817.64

										7.64	.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	253,336,552.00				941,321,820.39		-42,782,581.44		135,475,082.68	887,087,092.46	2,174,437,966.09

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1. 公司概况

(1) 公司名称：华扬联众数字技术股份有限公司

(2) 法定代表人：苏同

(3) 注册资本：人民币 25,333.66 万元

(4) 公司于 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，证券代码“603825”，证券简称“华扬联众”

(5) 公司注册地址：湖南省长沙市岳麓区天顶街道环湖路 1177 号方茂苑（二期）13 栋房产 915 室

2. 公司经营范围

技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训；网络技术服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；食品经营（仅销售预包装食品）；电脑动画设计；出版物印刷。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物印刷以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要经营业务为向客户提供互联网综合营销服务。

股东大会为本公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。公司下设客户部、媒介部、创意部、策略部、技术研发部、效果营销部、新零售部、新内容部、新科技部、财务部、人事部、行政部、IT 部、内部审计部、证券事务部、投资管理部、政府事务及法务部、公关及市场部、战略传播研究院、华扬学院等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、34“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本期单项计提金额大于人民币 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币 1000 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	本期单项计提金额大于人民币 1000 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项余额大于或等于预付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项余额大于或等于应付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项余额大于或等于其他应付款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项余额大于或等于合同负债余额的 10%
收到的重要投资活动有关的现金	单项投资活动收到的金额大于或等于 1000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	单项投资活动支付的金额大于或等于 1000 万元
重要的非全资子公司	少数股东损益或权益金额大于或等于合并财务报表相应项目 10% 以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营重要的合营企业或联营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节、19“长期股权投资”或本章节、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本章节、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期

信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内	0.60	0.60	0.60	0.60
1-2年	8.00	8.00	8.00	8.00
2-3年	40.00	40.00	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本章节、5. 重要性标准确定方法和选择依据。

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项（组合1）	无收回风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合2）	账龄	资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	0.60	0.60	0.60	0.60
1-2年	8.00	8.00	8.00	8.00
2-3年	40.00	40.00	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本章节、5.重要性标准确定方法和选择依据。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	0.60	0.60	0.60	0.60
1-2年	8.00	8.00	8.00	8.00
2-3年	40.00	40.00	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本章节、5. 重要性标准确定方法和选择依据。

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

确定组合的依据如下：

其他组合 (组合 1)	押金、保证金及无收回风险的合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合 (组合 2)	账龄	资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.60	0.60	0.60	0.60
1-2 年	8.00	8.00	8.00	8.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本章节、5. 重要性标准确定方法和选择依据。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本公司存货主要包括库存商品。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项 (组合 1)	无收回风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合 (组合 2)	账龄	资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用 损失率 (%)	其他应收款预期 信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用 损失率 (%)
1 年以内	0.60	0.60	0.60	0.60
1-2 年	8.00	8.00	8.00	8.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本章节、5. 重要性标准确定方法和选择依据。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资, 是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算, 其会计政策详见本章节、11 “金融工具”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本章节、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88

22. 在建工程

适用 不适用

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司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。

本公司期末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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的营业收入主要包括品牌营销服务收入、品牌运营服务收入、新零售业务收入及影视业务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司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在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，并按照产出法确定履约进度。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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司主要业务收入具体确认政策如下：

(1) 品牌营销业务

1) 营销代理服务

品牌营销服务为在某一时段内履行的履约义务，公司根据客户品牌营销需求为客户设计投放策略及签订营销排期表，详细约定品牌营销的媒体、营销方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于项目上线前由客户及公司双方共同确认。公司客户部在营销执行过程中根据客户要求定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的营销投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，公司财务系统基于内部监测管理流程确认的结果和外部数据监测的结果形成的营销投放进度监测报告，按照营销投放的实际执行情况和相应的结算金额，按月确认品牌营销收入。

同时，公司根据获取的客户订单以及由此生成的营销排期表的要求，与相应的媒体分别签订营销排期表，详细约定在每个媒体投放的内容、期间、频次、单价、进度等，公司根据与相应媒体签订的营销投放排期表执行进度，依据营销投放进度监测报告，按照当月实际执行结果和对应的结算价格确认相应的成本。

2) 营销策划与制作服务

①营销策划服务为在某一时段内履行的履约义务，公司根据与客户签署的年度合作协议约定的年度固定服务收入金额，按月确认收入。营销策划服务的主要成本为公司和第三方专业服务机构洽谈确定的营销策划服务收费。公司在第三方机构策划服务提供完毕后，按合同约定的服务费金额确认成本。②营销内容制作服务为在某一时点履行的履约义务，公司在营销内容作品最终交付客

户使用时确认收入。主要成本为公司和第三方专业营销内容制作机构洽谈确定的制作费成本。公司在第三方机构将内容制作作品最终交付发行人使用时确认成本。

(2) 品牌运营业务

本公司的品牌运营业务为在某一时刻履行的履约义务，主要为自品牌客户采购商品后进行销售，同时提供线上店铺运营、渠道导流与采购、仓储物流、售后与会员管理等服务。在经济业务发生时，以商品出库且取得验收证明后确认销售收入。品牌运营业务的成本主要为向品牌客户采购的商品成本。

(3) 新零售业务

本公司从事品牌商品销售业务，为在某一时刻履行的履约义务，当本公司向购货方完成商品交付时，商品控制权随之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，本公司相应取得货款或收款权利时确认商品的销售收入。

(4) 影视业务

影视业务为在某一时刻履行的履约义务，影视节目版权销售收入在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认收入；与自制影视节目相关的广告收入在节目播出完毕确认。投资影视节目制作的总成本包括版权购买、制作外包、宣传推介、媒体资源购买等支出。版权制作全部成本在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认成本。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也

不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13.00%、9.00%、6.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征。	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	25.00%、20.00%、15.00%
文化事业建设费	按照缴费人应当缴纳广告业流转税的含税营业额计缴。	3.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
华扬联众数字技术股份有限公司	15.00
骊轩苑(海南)数字技术有限公司	15.00
上海华扬时尚数字技术有限公司	20.00
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	20.00
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	20.00
天津数行营销策划有限公司	20.00
上海用宏文化传媒有限公司	20.00
懿锦鲤(北京)文化传播有限公司	20.00
华扬联众数字技术(厦门)有限公司	20.00
京深研(深圳)中医药产业发展有限公司	20.00
深圳数行营销策划有限公司	20.00
海南慈俭数字科技有限公司	20.00
北京紫禁兰台文化传播有限公司	20.00
天津沁燃一号投资合伙企业(有限合伙)	不适用
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	16.50
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	16.50
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	8.84、21.00
HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	19.00
HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION	28.00
HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH	15.00、5.50、17.15
华扬联众(日本)数字技术株式会社	2.40、23.20
HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY	24.00、3.90
其他纳入合并范围内子公司	25.00

注：本公司之子公司 HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED、UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED 系在香港注册成立，按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税，利得税税率为 16.50%。子公司 HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED 系在英国注册成立，适用的所得税税率为 19.00%。子公司 HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED 在美国注册成立，其目前适用的州所得税税率、联邦所得税税率分别为 8.84%、21.00%。子公司 HYLINK

(FR) DIGITAL SOLUTION 系在法国注册成立，适用的所得税税率为 28.00%。子公司 HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH 系在德国注册成立，适用的公司税税率为 15.00%，团结税为公司税的 5.50%，营业税税率为 17.15%，公司税、营业税均以税前利润为缴纳基数。子公司华扬联众（日本）数字技术株式会社系在日本注册成立，法人税率 23.20%，地方法人税率为 2.40%。子公司 HYLINK DIGITAL SOLUTION ITALY 系在意大利注册成立，公司所得税率 24.00%，地区生产税 3.90%。

2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税税收优惠政策

根据财政部、税务总局制发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号)规定：对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司驹轩苑（海南）数字技术有限公司符合鼓励类产业企业条件，适用 15%的企业所得税优惠税率。

本集团之部分子公司属于小型微利企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,715.64	251,715.64
银行存款	231,716,311.41	219,854,955.64
其他货币资金	107,321,167.85	78,761,977.40
存放财务公司存款		
合计	339,096,194.90	298,868,648.68
其中：存放在境外的款项总额	92,217,547.26	67,131,726.92

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2024.6.30	2023.12.31
信用证保证金		332,597.02
诉讼冻结	107,321,167.85	76,202,896.98
银行信息变更		2,221,492.21
支付宝		4,991.19
合计	107,321,167.85	78,761,977.40

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,035,392.42	41,845,232.42	/
其中：			
权益工具投资	1,495,392.42	3,160,474.76	/
债务工具投资		17,144,757.66	/
衍生金融资产	540,000.00	1,540,000.00	
其他		20,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	2,035,392.42	41,845,232.42	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,256,703,487.83	1,458,820,006.60
1 年以内小计	1,256,703,487.83	1,458,820,006.60
1 至 2 年	108,788,470.77	211,677,146.63
2 至 3 年	522,160,261.80	480,197,666.56
3 年以上	401,223,419.00	322,662,327.02
合计	2,288,875,639.40	2,473,357,146.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	525,031,852.85	22.94	397,720,859.78	75.75	127,310,993.07	532,105,852.85	21.51	401,357,859.78	75.43	130,747,993.075
其中：										
单项计提	525,031,852.85	100.00	397,720,859.78	75.75	127,310,993.07	532,105,852.85	100.00	401,357,859.78	75.43	130,747,993.075

按组合计提坏账准备	1,763,843,786.55	77.06	305,698,604.75	17.33	1,458,145,181.80						
						1,941,251,293.96	78.49	260,684,583.42	13.43	1,680,566,710.54	
其中：											
账龄组合	1,763,843,786.55	100.00	305,698,604.75	17.33	1,458,145,181.80	1,941,251,293.96	100.00	260,684,583.42	13.43	1,680,566,710.54	
合计	2,288,875,639.40	/	703,419,464.53	/	1,585,456,174.87	2,473,357,146.81	/	662,042,443.20	/	1,811,314,703.61	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京鑫鑫汽车科技有限公司	148,761,316.00	74,380,658.00	50.00	预计部分无法收回
北京叁人行汽车销售有限公司	105,860,670.15	52,930,335.08	50.00	预计部分无法收回
北京芸知众文化传媒有限公司	73,001,629.89	73,001,629.89	100.00	预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	68,591,106.96	68,591,106.96	100.00	预计无法收回
善易(天津)影视传媒有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	100.00	预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	23,656,812.20	23,656,812.20	100.00	预计无法收回
车音智能科技有限公司	19,800,120.00	19,800,120.00	100.00	预计无法收回
CORE Industries GmbH	19,959,197.97	19,959,197.97	100.00	预计无法收回
高合(青岛)汽车销售服务有限公司	10,534,989.37	10,534,989.37	100.00	预计无法收回
其他	29,366,010.31	29,366,010.31	100.00	预计无法收回
合计	525,031,852.85	397,720,859.78	75.75	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,246,168,498.46	7,477,010.98	0.60
1-2 年	108,788,470.77	8,703,077.66	8.00
2-3 年	198,947,168.69	79,578,867.48	40.00
3 年以上	209,939,648.63	209,939,648.63	100.00
合计	1,763,843,786.55	305,698,604.75	17.33

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	662,042,443.20	41,851,635.48		474,614.15		703,419,464.53
合计	662,042,443.20	41,851,635.48		474,614.15		703,419,464.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	474,614.15

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	191,782,638.28		191,782,638.28	8.12	76,713,055.31
客户 2	176,296,144.19	611,598.09	176,907,742.28	7.49	1,061,446.45
客户 3	148,761,316.00		148,761,316.00	6.30	74,380,658.00
客户 4	114,013,526.22		114,013,526.22	4.82	2,717,650.78
客户 5	105,860,670.15		105,860,670.15	4.48	52,930,335.08
合计	736,714,294.84	611,598.09	737,325,892.93	31.21	207,803,145.62

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	87,985,746.15	527,914.48	87,457,831.67	73,575,759.55	6,707,003.52	66,868,756.03
合计	87,985,746.15	527,914.48	87,457,831.67	73,575,759.55	6,707,003.52	66,868,756.03

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	87,985,746.15	100.00	527,914.48	0.60	87,457,831.67	73,575,759.55	100.00	6,707,003.52	9.12	66,868,756.03
其中：										
账 龄 组 合	87,985,746.15	100.00	527,914.48	0.60	87,457,831.67	73,575,759.55	100.00	6,707,003.52	9.12	66,868,756.03
合 计	87,985,746.15	/	527,914.48	/	87,457,831.67	73,575,759.55	/	6,707,003.52	/	66,868,756.03

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,985,746.15	527,914.48	0.60
1-2 年			8.00
2-3 年			40.00
3 年以上			100.00
合计	87,985,746.15	527,914.48	0.60

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收客户款	-6,179,089.04			根据预期损失计提
合计	-6,179,089.04			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,921,883.43	12,211,562.11
合计	9,921,883.43	12,211,562.11

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	178,407,744.55	
合计	178,407,744.55	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	9,921,883.43		100.00			12,211,562.11	100.00			
其中:										
账龄组合	9,921,883.43		100.00			12,211,562.11	10.000			
合计	9,921,883.43	/		/		12,211,562.11	/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,921,883.43		
合计	9,921,883.43		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	93,480,987.21	91.69	15,749,927.49	58.18
1至2年	480,731.49	0.47	1,265,903.06	4.68
2至3年	4,290,642.67	4.21	2,849,562.53	10.53
3年以上	3,702,034.39	3.63	7,207,809.42	26.62
合计	101,954,395.76	100.00	27,073,202.50	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

截至2024年6月30日,账龄超过1年的预付账款主要为喜悦娱乐(杭州)股份有限公司、厦门自在互娱文化传媒有限公司影视制作款项。由于相关合同尚在执行中,因此作为预付款项列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	41,775,049.37	40.97
供应商2	30,198,879.91	29.62
供应商3	7,145,657.10	7.01
供应商4	3,749,866.34	3.68
供应商5	3,000,000.00	2.94
合计	85,869,452.72	84.22

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,156,070.34	141,573,542.88
合计	124,156,070.34	141,573,542.88

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	14,970,061.68	15,391,565.04
1年以内小计	14,970,061.68	15,391,565.04
1至2年	7,725,191.29	14,860,532.42
2至3年	134,388,781.69	150,197,496.08
3年以上	55,881,829.23	47,612,499.87
合计	212,965,863.89	228,062,093.41

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	38,337,197.58	41,610,840.36
其他往来款等	174,628,666.31	186,451,253.05
合计	212,965,863.89	228,062,093.41

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,233,336.20	26,419,214.33	50,836,000.00	86,488,550.53
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-6,380,950.24	8,702,193.26		2,321,243.02
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,852,385.96	35,121,407.59	50,836,000.00	88,809,793.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	86,488,550.53	2,321,243.02				88,809,793.55
合计	86,488,550.53	2,321,243.02				88,809,793.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	126,840,000.00	59.56	其他往来款	2-3年	50,736,000.00
单位 2	21,072,206.76	9.89	其他往来款	1-2年 2-3年 3年以上	14,925,246.76
单位 3	13,623,630.17	6.40	其他往来款	3年以上	13,623,630.17
单位 4	7,607,500.00	3.57	押金、保证金	3年以上	
单位 5	5,432,324.40	2.55	押金、保证金	3年以上	
合计	174,575,661.33	81.97	/	/	79,284,876.93

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	214,596,410.28	140,142,067.95	74,454,342.33	211,613,720.57	140,142,067.95	71,471,652.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	214,596,410.28	140,142,067.95	74,454,342.33	211,613,720.57	140,142,067.95	71,471,652.62

(2). 确认为存货的数据资源适用 不适用**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料						
在产品						
库存商品	140,142,067.95					140,142,067.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	140,142,067.95					140,142,067.95

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,706,008.75	11,662,651.90
待摊费用		
预缴税金		10,059.91
合计	13,706,008.75	11,672,711.81

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海骛虹文化传媒有限公司	6,180,000.00			-234,644.72						5,945,355.28	2,977,097.92
北京新画幅文化传播有限公司	3,480,000.00			-89,721.41						3,390,278.59	6,312,021.22
浙江乐创投资管理	4,760,000.00			-16,776.42						4,743,223.58	4,300,697.49

有限公司											
上海奇禧电影制作有限公司	7,070,215.46			-17,391.25						7,052,824.21	
北京隐逸数字技术有限公司	6,050,000.00			16,806.30						6,066,806.30	16,813,760.21
海南乐购仕供应链管理有限公司	1,270,000.00			-135,365.94						1,134,634.06	60,984.82
重庆金卡联智数字技术有限公司	1,107,469.40		1,107,469.40								
青岛市空间投资运营有限责任公司	1,346,238.46			-1,834.01						1,344,404.45	
上海慈俭谦和数字科技有限公司	880,626.00									880,626.00	
上海智硕广告有限公司	437,246.34			-15,771.72						421,474.62	
青稞万维	9,020,000.			20,584.94						9,040,584.	20,237,712

(北京)数字技术有限公司	00								94	.68
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	18,962,265.92			-2,005.58					18,960,260.34	
深圳北京中医药大学研究院	1,000,000.00								1,000,000.00	
CORE Medical Supply GmbH	126,137.15		126,137.15							
善易(天津)影视传媒有限公司										
浙江从容影视制作有限公司										
小计	61,690,198.73		1,233,606.55	-476,119.81					59,980,472.37	50,702,274.34
合计	61,690,198.73		1,233,606.55	-476,119.81					59,980,472.37	50,702,274.34

善易(天津)影视传媒有限公司及浙江从容影视制作有限公司已超额亏损,因此本集团对上述联营企业的投资账面价值为零。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
Vpon Ltd.	1,191,400.00						1,191,400.00			20,393,100.00	战略投资
北京互帮国际技术有限公司	0.00						0.00			40,786,849.31	战略投资
上海数据交易中心有限公司	29,400,000.00						29,400,000.00			600,000.00	战略投资
上海无穹创业投资中心（有限合伙）	4,640,000.00						4,640,000.00			1,240,960.00	战略投资
Counect Holding	0.00						0.00			15,222,432.14	战略投资

Co., Ltd.											
北京海米文化传媒有限公司	53,676,100.00						53,676,100.00		23,676,100.00		战略投资
北京中软政通信息技术有限公司	4,040,000.00						4,040,000.00			15,960,000.00	战略投资
喜悦娱乐(杭州)股份有限公司	6,910,000.00						6,910,000.00			3,090,000.00	战略投资
Courbet SAS	196,400.00						196,400.00			7,721,307.31	战略投资
北京链塔科技有限公司	240,000.00						240,000.00			4,760,000.00	战略投资
网大影业(杭州)有限公司	480,000.00						480,000.00			7,020,000.00	战略投资
珠海小云数智科技股份有限公司	1,380,000.00						1,380,000.00			8,619,982.08	战略投资

陕西新画幅旅游传媒有限公司	2,430,000.00						2,430,000.00		798,000.00		战略投资
上海清芸机器人有限公司	1,540,000.00						1,540,000.00			3,460,000.00	战略投资
北京糯言酒业有限公司	2,435,900.00						2,435,900.00			564,100.00	战略投资
合计	108,559,800.00						108,559,800.00		24,474,100.00	129,438,730.84	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,072,700.25	21,230,893.52
固定资产清理		
合计	19,072,700.25	21,230,893.52

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,215,979.81	35,825,627.51	3,946,588.39	53,988,195.72
2. 本期增加金额		106,117.69		106,117.69
(1) 购置		106,117.69		106,117.69
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,267,547.19		1,267,547.19
(1) 处置或报废		1,267,547.19		1,267,547.19
4. 期末余额	14,215,979.81	34,664,198.01	3,946,588.39	52,826,766.21
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,826,055.17	24,560,836.91	3,370,410.11	32,757,302.19
2. 本期增加金额	344,737.50	1,870,453.87	63,241.89	2,278,433.26
(1) 计提	344,737.50	1,870,453.87	63,241.89	2,278,433.26
3. 本期减少金额		1,281,669.49		1,281,669.49
(1) 处置或报废		1,281,669.49		1,281,669.49
4. 期末余额	5,170,792.67	25,149,621.29	3,433,652.00	33,754,065.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,045,187.14	9,514,576.72	512,936.39	19,072,700.25
2. 期初账面价值	9,389,924.64	11,264,790.60	576,178.28	21,230,893.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	146,494,506.72	146,494,506.72
2. 本期增加金额	6,927,931.60	6,927,931.60
(1) 新增租赁	6,927,931.60	6,927,931.60
3. 本期减少金额	8,675,643.89	8,675,643.89
(1) 终止租赁	8,675,643.89	8,675,643.89
4. 期末余额	144,746,794.43	144,746,794.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,253,479.79	44,253,479.79
2. 本期增加金额	15,914,981.77	15,914,981.77
(1) 计提	15,914,981.77	15,914,981.77
3. 本期减少金额	6,151,660.46	6,151,660.46
(1) 处置	6,151,660.46	6,151,660.46
4. 期末余额	54,016,801.10	54,016,801.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	90,729,993.33	90,729,993.33
2. 期初账面价值	102,241,026.93	102,241,026.93

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	商标	合计
----	----	----	----

一、账面原值			
1. 期初余额	64,370,620.43	5,140,000.00	69,510,620.43
2. 本期增加金额	113,112.16	159,154.84	272,267.00
(1) 购置	113,112.16	159,154.84	272,267.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	64,483,732.59	5,299,154.84	69,782,887.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	29,022,570.16	1,236,567.76	30,259,137.92
2. 本期增加金额	2,872,557.09	264,844.53	3,137,401.62
(1) 计提	2,872,557.09	264,844.53	3,137,401.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	31,895,127.25	1,501,412.29	33,396,539.54
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,588,605.34	3,797,742.55	36,386,347.89
2. 期初账面价值	35,348,050.27	3,903,432.24	39,251,482.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.47%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京口碑互联传媒广告有限公司	49,002,011.80					49,002,011.80

上海用宏文化传媒有限公司	4,596,058.16					4,596,058.16
北京派择网络科技有限公司	3,136,302.74					3,136,302.74
上海擅美广告有限公司	25,774,117.26					25,774,117.26
合计	82,508,489.96					82,508,489.96

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京口碑互联传媒广告有限公司	49,002,011.80					49,002,011.80
上海用宏文化传媒有限公司	4,596,058.16					4,596,058.16
北京派择网络科技有限公司	3,136,302.74					3,136,302.74
上海擅美广告有限公司						
合计	56,734,372.70					56,734,372.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京口碑互联传媒广告有限公司	包括形成商誉的资产组所涉及的资产及负债	品牌营销行业	是
上海用宏文化传媒有限公司	包括形成商誉的资产组所涉及的资产及负债	品牌营销行业	是
北京派择网络科技有限公司	包括形成商誉的资产组所涉及的资产及负债	品牌营销行业	是
上海擅美广告有限公司	包括形成商誉的资产组所涉及的资产及负债	品牌营销行业	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	94,694,545.08	4,001,203.18	9,094,910.91		89,600,837.35
合计	94,694,545.08	4,001,203.18	9,094,910.91		89,600,837.35

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	447,387,831.67	65,997,329.41	398,656,318.28	60,177,954.66
其他权益工具投资公允价值变动	113,000,748.76	16,950,112.31	113,798,748.76	16,950,112.31
租赁负债会税差异	101,828,217.53	15,274,232.63	93,615,924.98	14,598,206.11
交易性金融资产公允价值变动	1,665,082.34	249,762.35	1,540,275.82	231,041.37
长期股权投资减值准备	30,464,561.66	4,569,684.25	30,464,561.66	4,569,684.25
可抵扣亏损	419,439,765.05	62,915,964.76	419,439,765.05	62,915,964.76
合计	1,113,786,207.01	165,957,085.71	1,057,515,594.55	159,442,963.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	798,000.00	119,700.00	798,000.00	119,700.00
使用权资产会税差异	91,773,657.73	13,766,048.66	90,975,657.55	13,646,348.66
合计	92,571,657.73	13,885,748.66	91,773,657.55	13,766,048.66

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	119,700.00	165,957,085.71	119,700.00	159,442,963.46
递延所得税负债	119,700.00	13,766,048.66	119,700.00	13,646,348.66

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	518,103,915.52	516,961,459.59
可抵扣亏损	392,924,423.00	392,924,423.00
其他权益工具投资公允价值变动	15,639,982.08	15,639,982.08
折摊时间性差异		
合计	926,668,320.60	925,525,864.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,321,167.85	107,321,167.85	冻结	诉讼冻结、司法	78,756,986.21	78,756,986.21	冻结	诉讼冻结、司法

				冻结、 票据信用证 及保函保证 金、银行信 息变更				冻结、 票据信用证 及保函保证 金、银行信 息变更
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
应收账款	441,285,650.95	441,285,650.95	质押	保理 质押	59,617,395.01	59,259,690.64	质押	保理 质押
合	548,606,818.8	548,606,818.8	/	/	138,374,381.2	138,016,676.8	/	/

计	0	0		2	5	
---	---	---	--	---	---	--

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	244,307,373.31	29,617,395.01
抵押借款		
保证借款	345,133,432.55	372,480,000.00
信用借款		
合计	589,440,805.86	402,097,395.01

短期借款分类的说明：

本公司之保证借款由实际控制人苏同及其直系亲属中的一人或多人提供保证担保，子公司之部分保证借款由本公司提供担保。

本公司之质押借款由本公司及子公司应收账款保理质押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付媒体及其他供应商款项	1,083,941,125.49	1,524,983,948.76
合计	1,083,941,125.49	1,524,983,948.76

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	112,203,219.45	10,463,547.31
合计	112,203,219.45	10,463,547.31

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,950,821.86	167,301,318.54	160,185,234.92	41,066,905.48
二、离职后福利-设定提存计划	4,363,670.41	29,072,809.66	29,712,394.64	3,724,085.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,314,492.27	196,374,128.20	189,897,629.56	44,790,990.91

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,931,590.06	140,673,878.83	133,044,486.76	37,560,982.13
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,081,082.65	13,186,025.71	13,564,670.54	1,702,437.82
其中：医疗保险费	2,049,945.55	12,819,570.58	13,197,947.04	1,671,569.09
工伤保险费	37,213.02	318,449.28	322,420.36	33,241.94
生育保险费	-6,075.92	48,005.85	44,303.14	-2,373.21

四、住房公积金	1,936,242.53	13,441,414.00	13,574,171.00	1,803,485.53
五、工会经费和职工教育经费	3,956.62		3,956.62	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	-2,050.00		-2,050.00	
合计	33,950,821.86	167,301,318.54	160,185,234.92	41,066,905.48

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,190,704.59	27,878,189.65	28,492,180.71	3,576,713.53
2、失业保险费	172,965.82	1,194,620.01	1,220,213.93	147,371.90
3、企业年金缴费				
合计	4,363,670.41	29,072,809.66	29,712,394.64	3,724,085.43

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,574,411.44	6,569,874.69
消费税		
营业税		
企业所得税	38,103.76	1,443,845.49
个人所得税	4,666,084.54	4,144,822.50
城市维护建设税	4,009,586.10	3,814,551.18
教育费附加、地方教育费附加	3,544,294.88	3,340,121.94
文化事业建设费	14,969,987.16	13,115,363.99
其他税费	9,715,402.22	8,001,604.27
合计	49,517,870.10	40,430,184.06

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	151,247,136.44	51,005,092.03
合计	151,247,136.44	51,005,092.03

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金拆解及往来款项	149,400,936.91	49,274,704.92
保证金及押金	1,047,000.00	1,054,392.35
其他款项	799,199.53	675,994.76
合计	151,247,136.44	51,005,092.03

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	20,933,333.00	尚未到期
上海口碑实业有限公司	7,405,000.00	尚未到期
合计	28,338,333.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		44,713,169.84
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	21,724,728.94	27,965,965.34
合计	21,724,728.94	72,679,135.18

其他说明：

无

44. 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	6,732,193.17	627,812.84
合计	6,732,193.17	627,812.84

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,143,973.00
抵押借款		
保证借款	101,071,428.58	83,642,857.16
信用借款		
合计	101,071,428.58	89,786,830.16

长期借款分类的说明：

本公司之保证借款由实际控制人苏同及其直系亲属中的一人或多人提供保证担保，子公司之部分保证借款由本公司提供担保。

本公司之质押借款由本公司及子公司应收账款保理质押。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	82,419,658.04	81,746,636.76
合计	82,419,658.04	81,746,636.76

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,336,552.00						253,336,552.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	929,420,336.93			929,420,336.93
其他资本公积	165,595,578.18			165,595,578.18
合计	1,095,015,915.11			1,095,015,915.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-85,414,323.01							-85,414,323.01
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法								

下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-85,414,323.01							-85,414,323.01
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,173,028.32	1,509,926.90				1,509,926.90		-663,101.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重								

分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-2,173,028.32	1,509,926.90			1,509,926.90		-663,101.42
其他综合收益合计	-87,587,351.33	1,509,926.90			1,509,926.90		-86,077,424.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,475,082.68			135,475,082.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,475,082.68			135,475,082.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-440,970,663.75	313,318,166.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		379,683.50
调整后期初未分配利润	-440,970,663.75	313,697,850.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-102,649,708.89	-688,865,865.14
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		65,802,648.81
其他	1,443,182.51	
期末未分配利润	-542,177,190.13	-440,970,663.75

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,413,597,152.37	1,168,950,248.07	3,034,334,424.01	2,631,941,787.29
其他业务				
合计	1,413,597,152.37	1,168,950,248.07	3,034,334,424.01	2,631,941,787.29

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
品牌营销	1,412,230,669.29	1,168,009,266.97
其他	1,366,483.08	940,981.10
按经营地区分类		
中国大陆	1,219,337,213.92	1,003,229,629.91
海外	194,259,938.45	165,720,618.16
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	163,742.42	290,438.16
在某一时段内转让	1,413,433,409.95	1,168,659,809.91

按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,413,597,152.37	1,168,950,248.07

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	583,071.36	195,375.44
教育费附加	488,659.63	210,658.32
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	1,590,052.84	3,113,258.82
河道管理费	29,133.16	27,413.30
文化事业建设费	2,645,800.47	4,776,344.69
堤围防护费		
合计	5,336,717.46	8,323,050.57

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,593,795.43	220,464,719.81
房租及物业费	12,926,581.09	22,185,637.22
交通差旅费	6,709,886.71	6,050,740.05
业务招待费	1,743,825.71	3,878,363.65
广告与宣传	5,648,243.60	2,008,028.48
办公及 IT 费用	6,220,362.07	3,290,371.33
折旧摊销费	6,256,394.27	6,001,610.27
市场调研费	436,792.46	2,604,293.27
其他	2,532,097.05	5,856,361.76
合计	176,067,978.38	272,340,125.83

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,922,592.36	37,322,587.45
房租及物业费	5,410,010.77	8,614,804.18
交通差旅费	991,989.19	898,770.07
业务招待费	836,425.98	4,623,025.42
办公及 IT 费用	1,530,825.54	2,303,841.42
折旧摊销费	2,615,330.33	4,337,216.62
中介服务费	5,949,723.26	7,647,268.31
其他	2,742,019.97	5,169,877.83
合计	46,998,917.41	70,917,391.29

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,102,385.93	85,923,057.31
房租及物业	6,383,000.09	5,013,089.60
云服务器费用	219,003.58	1,476,129.81
交通及差旅	60,537.94	306,312.84
网络设备使用费		1,169,816.97
其他费用	391,979.82	7,237,996.43
合计	56,156,907.36	101,126,402.96

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,698,877.45	25,723,662.48
利息收入	-302,519.70	-946,136.26
汇兑损益	2,969.69	14,569.15
其他	2,706,859.03	4,765,422.79
合计	21,106,186.47	29,557,518.16

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计扣除	61,656.18	9,603,500.23
政府补助	1,619,135.82	

合计	1,680,792.00	9,603,500.23
----	--------------	--------------

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-476,119.81	-1,770,893.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-154,412.97	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	644,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	13,467.22	-1,770,893.67

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,665,082.34	-1,283,280.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,665,082.34	-1,283,280.02

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-35,672,546.44	29,213,589.45
其他应收款坏账损失	-2,321,243.02	-2,368,793.12

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-37,993,789.46	26,844,796.33

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,883.50	
其中：固定资产处置利得		8,883.50	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		78,942.24	
其他	99,646.64	3,617,275.27	99,646.64
合计	99,646.64	3,705,101.01	99,646.64

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	346,226.64	651,092.70	346,226.64
其中：固定资产处置损失	64,762.07	651,092.70	64,762.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
其他	1,336,905.15	4,273,790.95	1,336,905.15

合计	1,683,131.79	5,024,883.65	1,683,131.79
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	603,677.70	248,963.22
递延所得税费用	-6,240,524.86	676,837.76
合计	-5,636,847.16	925,800.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,879,624.57	34,774,121.54
员工借款	592,876.13	1,242,343.66
利息	302,519.70	946,136.26
其他经营性往来	131,431,001.19	60,404,056.20
合计	137,206,021.59	97,366,657.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,006,591.00	9,472,728.60
办公及IT费用	8,473,774.55	5,854,688.80
房租及物业费	9,964,050.81	17,925,941.64
广告与宣传	930,018.17	2,074,732.79
交通差旅费	7,449,620.79	7,612,365.42
市场调研费	463,000.01	2,759,912.19
业务招待费	2,212,677.16	8,501,389.07
中介服务费	6,120,952.39	8,092,622.85
员工借款	1,781,425.74	2,324,554.50
其他经营往来	79,770,064.14	146,995,831.36

合计	125,172,174.76	211,614,767.21
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金		5,799,998.80
信用证保证金退回		30,000,000.00
银行承兑汇票保证金		15,000,000.00
合计		50,799,998.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
立案冻结款项增加	28,564,181.64	42,676,246.26
租赁负债付款额	15,902,428.14	29,515,672.10
合计	44,466,609.78	72,191,918.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	402,097,395.01	318,130,741.87	34,192,085.39	153,034,434.47	11,944,981.94	589,440,805.86
长期借款(含一年内到期的长期借款)	134,500,000.00	10,000,000.00		10,642,857.16	32,785,714.26	101,071,428.58

租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	110,773,355.98		37,994,744.39	15,290,202.29	29,333,511.10	104,144,386.98
其他应付款	3,561,630.00	46,030,000.00		30,228,400.00		19,363,230.00
合计	650,932,380.99	374,160,741.87	72,186,829.78	209,195,893.92	74,064,207.30	814,019,851.42

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-94,931,053.35	-48,723,312.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	37,911,581.24	-26,844,796.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,304,433.29	29,676,103.77
使用权资产摊销	15,914,981.77	
无形资产摊销	3,137,401.62	3,435,266.73
长期待摊费用摊销	9,094,910.91	4,793,392.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	58,252.84	455,024.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,698,877.45	29,649,245.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,467.22	1,770,893.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,347,893.63	676,837.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	119,700.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,991,348.13	41,607,696.09
经营性应收项目的减少(增加以	79,239,060.18	1,308,571,041.78

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-218,168,090.97	-807,543,938.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-155,972,654.00	537,523,454.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	231,775,027.05	226,065,662.16
减: 现金的期初余额	220,111,662.47	296,893,401.77
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	11,663,364.58	-70,827,739.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	231,775,027.05	220,111,662.47
其中: 库存现金	58,715.64	251,715.64
可随时用于支付的银行存款	231,716,311.41	219,854,955.64
可随时用于支付的其他货币资金		4,991.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,775,027.05	220,111,662.47
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	92,217,547.26
其中：美元	10,134,603.07	7.2673	73,651,200.91
欧元	1,057,882.75	7.7869	8,237,627.19
英镑	837,288.95	9.1887	7,693,596.97
日元	58,299,163.58	0.0452	2,635,122.19
应收账款	-	-	76,862,384.94
其中：美元	9,526,584.56	7.2673	69,232,547.95
欧元	710,268.00	7.7869	5,530,785.89
英镑	228,438.31	9.1887	2,099,051.10
预付账款	-	-	1,278,813.26
其中：美元	175,968.14	7.2673	1,278,813.26
存货	-	-	199,942.75
其中：欧元	25,676.81	7.7869	199,942.75
短期借款	-	-	490,575.45
其中：欧元	63,000.10	7.7869	490,575.45
应付账款	-	-	174,914,443.89
其中：美元	21,249,211.42	7.2673	154,424,394.12
欧元	1,876,256.56	7.7869	14,610,222.21
英镑	485,325.17	9.1887	4,459,507.39
日元	31,423,012.71	0.0452	1,420,320.17
预收账款	-	-	1,942,323.06
其中：美元	267,268.87	7.2673	1,942,323.06
应付职工薪酬	-	-	7,995,859.98
其中：美元	777,071.71	7.2673	5,647,213.24
欧元	398,802.68	7.7869	2,326,746.59
日元	484,516.65	0.0452	21,900.15
应交税费	-	-	1,471,471.79
其中：欧元	188,312.90	7.7869	1,466,373.72
日元	112,789.16	0.0452	5,098.07
其他应付款	-	-	26,663,926.68
其中：美元	1,981,287.66	7.2673	14,398,611.80
欧元	1,064,514.60	7.7869	8,289,268.74
英镑	427,028.22	9.1887	3,923,834.21
日元	1,155,131.09	0.0452	52,211.93

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外实体	主要经营地	本位币	选择依据
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED	美国	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	英国	英镑	
HYLINK KOREA INC.	韩国	韩元	
HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION	法国	欧元	
HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY	意大利	欧元	
HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH	德国	欧元	
华扬联众（日本）数字技术株式会社	日本	日元	

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,720,957.31
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	6,614,521.24
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	19,920,589.64
售后租回交易产生的相关损益	

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 19,920,589.64 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	56,156,907.36	101,126,402.96
合计	56,156,907.36	101,126,402.96
其中：费用化研发支出	56,156,907.36	101,126,402.96
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

适用 不适用

本公司 2024 年 3 月 31 日注销了 HYLINK KOREA Inc.，从而减少 1 户合并范围内公司。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京华扬创想广告有限公司	北京	10,000,000.00	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
北京口碑互联传媒广告有限公司	北京	10,000,000.00	北京	广告业	70.00		非同一控制下企业合并
北京派择网络科技有限公司	北京	20,000,000.00	北京	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
北京旗帜创想科技发展有限公司	北京	5,000,000.00	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
旗帜(上海)数字传媒有限公司	北京	17,000,000.00	上海	广告业	51.00		同一控制下企业合并
北京紫禁兰台文化传播有限公司	北京	26,000,000.00	北京	文化艺术业		65.45	非同一控制下企业合并
上海华扬联众数字技术有限公司	上海	100,000,000.00	上海	广告业	100.00		设立
上海华扬时尚数字技术有限公司	上海	3,000,000.00	上海	广告业		100.00	设立
上海擅美广告有限公司	上海	10,000,000.00	上海	广告业		100.00	非同一控制下企业合并
天津沁燃一号企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	30,000,000.00	天津	商务服务	99.00	1.00	设立
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	成都	1,000,000.00	成都	广告业	51.00		非同一控制下企业合并
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	福建	5,000,000.00	福建	广告业	51.00		设立
上海数行营销策划有限公司	北京	20,000,000.00	上海	广告业	100.00		设立
深圳数行营销策划有限公司	深圳	20,000,000.00	深圳	批发业	100.00		设立

湖南华扬联众数字技术有限公司	湖南	30,000,000.00	湖南	广告业	100.00		设立
骊轩苑(北京)数字技术有限公司	北京	1,000,000.00	北京	科技推广和应用		100.00	设立
骊轩苑(海南)数字技术有限公司	海南	20,000,000.00	海南	软件和信息技术服务业		51.00	设立
天津数行营销策划有限公司	北京	20,000,000.00	天津	零售业		100.00	设立
上海用宏文化传媒有限公司	上海	10,000,000.00	上海	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
懿锦鲤(北京)文化传播有限公司	北京	10,000,000.00	北京	广播电视	60.00		非同一控制下企业合并
华扬联众数字技术(厦门)有限公司	厦门	10,000,000.00	厦门	新闻出版	100.00		设立
京深研(深圳)中医药产业发展有限公司	深圳	100,000,000.00	深圳	软件和信息技术服务业	51.00		设立
海南慈俭数字科技有限公司	海南	10,000,000.00	海南	互联网和相关服务	100.00		设立
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	海南	30,000,000.00	海南	批发业	100.00		设立
福建省华扬轻舟数字技术有限公司	福建	20,000,000.00	福建	互联网数据服务	100.00		设立
HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD	北京	美元 19,201,151.39	香港	广告业	100.00		设立
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	美国	美元 3,000,000.00	美国	广告业		100.00	设立
HYLINK (NYC) DIGITAL SOLUTION CO., LTD	美国		美国	广告业		100.00	设立
HYLINK DIGITAL LABORATORY, INC.	美国	美元 5,000,000.00	美国	广告业		100.00	设立
HYLINK (UK)	英国	英镑	英国	广告业		100.00	设立

DIGITAL SOLUTION LIMITED		1,200,000.00					
HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION	法国	欧元 1,060,000.00	法国	广告业		100.00	设立
HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY	意大利	欧元 15,000.00	意大利	广告业		100.00	设立
HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH	德国	欧元 25,000.00	德国	广告业		100.00	设立
华扬联众（日本）数字技术株式会社	日本	日元 100,000,000	日本	广告业		60.00	设立
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	北京	美元 2,500,000.00	香港	广告业		100.00	设立
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	北京	美元 2,076,848.45	香港	广告业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有善易（天津）影视传媒有限公司（以下简称“天津善易”）50.00%股权，本公司对天津善易的持股系财务投资性质，天津善易的章程约定，天津善易董事会均由三名董事组成，其中本公司仅推荐其中一名，且本公司不参与天津善易的经营管理，天津善易为本公司的联营公司。本公司持有苏州窈窕风尚数字科技有限公司（以下简称“苏州窈窕”）50.00%股权，本公司对苏州窈窕的持股系财务投资性质，苏州窈窕的章程约定，苏州窈窕董事会均由五名董事组成，其中本公司仅推荐其中一名，且本公司不参与苏州窈窕的经营管理，苏州窈窕为本公司的联营公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
旗帜（上海）数字传媒有限公司	49.00			-131,606,446.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
旗帜（上海）数字传媒有限公司	176,009,176.36	28,177,990.30	204,187,166.66	490,856,305.82		490,856,305.82	190,345,726.82	23,903,380.58	214,249,107.40	474,593,784.78		474,593,784.78

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
旗帜（上海）数字传媒有限公司	3,744,009.29	-2,558,092.17	-2,558,092.17	-27,192.00	11,963,720.18	-5,212,998.69	-5,212,998.69	-3,003,935.75

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青稞万维(北京)数字技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		27.00	权益法
上海骞虹文化传媒有限公司	上海	上海	商务服务业	49.30		权益法
上海奇禧电影制作有限公司	上海	上海	广播、电视、电影和录音制作业	30.30		权益法
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业		50.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	青稞万维(北京)数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	上海奇禧电影制作有限公司	苏州窈窕风尚数字科技有限公司	青稞万维(北京)数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	上海奇禧电影制作有限公司	苏州窈窕风尚数字科技有限公司
流动资产	23,781,053.86	10,521,735.74	3,175,250.19	28,884,525.10	24,889,127.35	10,834,566.59	1,535,434.70	39,985,885.09

产								
非流动资产		899,464.31	25,545.22	37,140.35		959,713.49	5,189.95	35,578.05
资产合计	23,781,053.86	11,421,200.05	3,200,795.41	28,921,665.45	24,889,127.35	11,794,280.08	1,540,624.65	40,021,463.14
流动负债	-695,200.48	-693,874.98	2,366,279.46	2,051,393.27	489,113.53	-1,480,858.40	938,055.49	2,629,640.50
非流动负债								
负债合计	-695,200.48	-693,874.98	2,366,279.46	2,051,393.27	489,113.53	-1,480,858.40	938,055.49	2,629,640.50
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	24,476,254.34	12,115,075.03	834,515.95	26,870,272.18	24,400,013.82	13,275,138.48	602,569.15	37,391,822.64
按持股比例计算的	6,608,588.67	5,972,731.99	252,858.33	13,435,136.09	6,588,003.73	6,544,643.27	182,578.45	14,956,729.06

净资产份额								
调整事项								
- 商誉								
- 内部交易未实现利润								
- 其他								
对联营企业权益投资的账面价值	9,040,584.94	5,945,355.28	7,052,824.21	18,960,260.34	9,020,000.00	6,180,000.00	7,070,215.46	18,962,265.92
存在公开报价的联								

营 企 业 权 益 投 资 的 公 允 价 值								
营 业 收 入	14,507,0 04.72	47,169.8 1		131,506. 51	10,688,3 49.09	2,562,03 0.18	757,112 .06	235,849. 06
净 利 润	76,240.5 2	-475,978 .86	-57,396 .88	-521,550 .46	177,676. 13	-1,223,8 20.32	-52,202 .70	-626,098 .08
终 止 经 营 的 净 利 润								
其 他 综 合 收 益								
综 合 收 益 总 额	76,240.5 2	-475,978 .86	-57,396 .88	-521,550 .46	177,676. 13	-1,223,8 20.32	-52,202 .70	-626,098 .08
本 年 度 收 到 的 来 自 联								

营 企 业 的 股 利								
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,981,447.60	20,457,717.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,119.31	4,585.80
--其他综合收益		
--综合收益总额	16,119.31	4,585.80

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
浙江从容影视制作有限公司	-15,646,585.82	-56,275.68	15,702,861.50
善易(天津)影视传媒有限公司	-17,702,821.77	527,143.86	-17,175,677.91

其他说明
无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,619,135.82	78,942.24
合计	1,619,135.82	78,942.24

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。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。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、欧元、韩元、日元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款

的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,495,392.42		540,000.00	2,035,392.42
(一) 交易性金融资产	1,495,392.42		540,000.00	2,035,392.42
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,495,392.42		540,000.00	2,035,392.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,495,392.42		540,000.00	2,035,392.42
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			108,559,800.00	108,559,800.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			9,921,883.43	9,921,883.43
持续以公允价值计量的资产总额	1,495,392.42		119,021,683.43	120,517,075.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

2021 年度及 2022 年度，本公司以债务重组的方式换入众泰汽车股份有限公司（股票代码 000980）流通股 206,142 股、854,420 股，初始确认成本分别为 1,317,247.38 元、3,383,503.20 元。本公司管理该项金融资产的业务模式为以出售为目的，因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产。于 2024 年 6 月 30 日，按照众泰汽车股份有限公司股票的收盘价作为公允价值。

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

第三层次公允价值计量的交易金融资产系本公司购买的结构性存款及随信托贷款业务购买的信托业保证基金，上述理财产品具剩余期限较短（小于 12 个月）账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

本公司账面以公允价值计量的其他权益工具投资，参考专业评估师出具的评估报告的评估值，评估师采用收益法或资产基础法，评估中所采用的取价标准包括价格、税率、费率、汇率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准，评估依据来源于企业未来发展规划及盈利预测。同时结合投后管理收集的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、投融资等情况，综合判断并确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏同				26.21	26.21

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是苏同先生。截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人、控股股东苏同先生除直接持有公司股权外，还通过一致行动人姜香蕊女士及其控制的上海华扬联众企业管理有限公司间接持有本公司 18.73% 的股份，合计持有本公司 44.94% 的股份。

本企业最终控制方是苏同

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本节十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海奇禧电影制作有限公司	母公司之参股公司
北京隐逸数字技术有限公司	母公司之参股公司
上海智硕广告有限公司	母公司之参股公司
上海骞虹文化传媒有限公司	母公司之参股公司
海南乐购仕供应链管理有限公司	母公司之参股公司
善易（天津）影视传媒有限公司	母公司之参股公司
北京新画幅文化传播有限公司	母公司之参股公司
深圳北京中医药大学研究院	子公司之参股公司
浙江从容影视制作有限公司	子公司之参股公司
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	子公司之参股公司
青稞万维（北京）数字技术有限公司	子公司之参股公司
厦门新画幅数字科技有限公司	联营企业北京新画幅文化传播有限公司之子公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯康洁	其他
姜香蕊	参股股东
苏双才	其他
上海华扬联众企业管理有限公司	参股股东
陕西新画幅旅游传媒有限公司	股东的子公司
花意生活（北京）电子商务有限公司	其他
上海兰渡文化传播有限公司	其他
酒仙网络科技股份有限公司	其他
北京海米文化传媒有限公司	其他
北京中软政通信息技术有限公司	其他
北京智能广宣科技有限公司	股东的子公司
重庆金卡联智数字技术有限公司	其他
喜悦娱乐（杭州）股份有限公司	其他
网大影业（杭州）有限公司	其他
北京集萃廊商贸有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京海米文化传媒有限公司	广告投放代理				16,220.50
北京隐逸数字技术有限公司	广告投放代理	1,084,176.00			1,461,828.90

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海骞虹文化传媒有限公司	广告投放代理		511,904.00
上海智硕广告有限公司	广告投放代理	30,859,675.69	41,474,169.83
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	版权收入		7,500,000.00
重庆金卡联智数字技术有限公司	广告投放代理		555,599.46
厦门新画幅数字科技有限公司	广告投放代理	5,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南华扬联众数字技术有限公司	100,000,000.00	2023/12/21	债务人债务履行期届满之日起三年	否
湖南华扬联众数字技术有限公司	10,000,000.00	2023/11/10	债务人债务履行期届满之日起三年	否
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	50,000,000.00	2023/8/7	债务人债务履行期届满之日起三年	否
北京华扬创想广告有限公司	25,000,000.00	2023/9/25	债务人债务履行期届满之日起至债务人偿还所有款项完毕之日止	否
上海华扬联众数字技术有限公司	7,500,000.00	2023/8/14	债务人债务履行期届满之日起三年	否
上海华扬联众数字技术有限公司	100,000,000.00	2024/3/26	债务人债务履行期届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公司	500,000,000.00	2023/4/13	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、姜香蕊、上海华扬联众企业管理有限公司	54,000,000.00	2023/11/14	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	3,000,000.00	2023/9/29	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	50,000,000.00	2023/8/7	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	100,000,000.00	2023/12/21	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	7,500,000.00	2023/8/14	债务人债务履行期届满之日起三年	否
孙学	5,000,000.00	2023/9/29	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2024/6/25	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公	53,200,000.00	2024/3/29	债务人债务履行期届满之日起三年	否

司、上海擅美广告有限公司				
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公司、上海擅美广告有限公司	30,000,000.00	2024/6/12	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁、湖南华扬联众数字技术有限公司	100,000,000.00	2024/3/26	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公司、上海擅美广告有限公司	100,000,000.00	2024/3/30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、姜香蕊、上海华扬联众企业管理有限公司	283,000,000.00	2024/5/15	债务人债务履行期届满之日起三年	否

注：部分担保合同为最高额担保合同。

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：被担保方均为本公司的子公司，上述部分子公司借款同时由公司实际控制人苏同及其亲属提供保证担保。

注 2：本公司为子公司借款提供担保，实际控制人苏同及其亲属同时为子公司提供保证担保，子公司作为被担保方列示于下表“本公司作为被担保方”。

注 3：2023 年 12 月 31 日公司对外转让华扬联众数字技术（深圳）有限公司、北京捷报指向科技有限公司 100%股权，被动形成 2700 万对外的财务担保。两笔担保分别是 2023 年 9 月 22 日、2023 年 9 月 25 日形成，公司于第四届董事会第二十五次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度对外担保额度预计的议案》，两笔担保形成时其担保额度在公司 2023 年度对子公司担保的预计范围内，公司已履行了必要审核手续。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏同	5,000,000.00			
上海华扬联众企业管理有限公司	45,030,000.00			
网大影业（杭州）有限公司	2,000,000.00			
北京集萃廊商贸有限公司	1,000,000.00			

注 1：2024 年上半年度本公司向实际控制人苏同先生及其一致行动人姜香蕊女士、上海华扬联众企业管理有限公司合计拆入 50,030,000.00 元用以补充流动资金，该借款为无息借款。截至 2024 年 6 月 30 日，未偿还余额为 19,363,230.00 元。

注 2：2023 年度本公司向联营企业苏州窈窕风尚数字科技有限公司借入资金 20,000,000.00 元用于日常经营，公司按市场利率支付相关利息。截至 2024 年 6 月 30 日，未偿还余额为 20,933,333.00 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	634.52	1,062.79

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海智硕广告有限公司	17,229,851.76	103,379.11	22,116,932.07	132,701.59
应收账款	善易（天津）影视传媒有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
应收账款	厦门新画幅数字科技有限公司	348,688.90	136,572.39	343,688.90	137,475.56
应收账款	苏州窈窕风尚数字科技有限公司	15,000,000.00	645,000.00	15,000,000.00	90,000.00
预付款项	喜悦娱乐（杭州）股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他应收款	陕西新画幅旅游传媒有限公司	294,000.00	82,824.00	252,000.00	34,104.00
其他应收款	厦门新画幅数字科技有限公司	202,572.19	1,215.43	202,572.19	1,215.43
其他应收款	善易（天津）影视传媒有限公司			240.00	96.00
其他应收款	深圳北京中医药大学研究院	13,623,630.17	13,623,630.17	13,623,630.17	13,623,630.17

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海奇禧电影制作有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00

应付账款	北京隐逸数字技术有限公司	2,862,754.70	2,274,658.70
应付账款	陕西新画幅旅游传媒有限公司		34,600.00
其他应付款	苏同及其一致行动人	19,363,230.00	3,561,630.00
其他应付款	苏州窈窕风尚数字科技有限公司	20,933,333.00	20,933,333.00
其他应付款	网大影业（杭州）有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	北京集萃廊商贸有限公司	1,000,000.00	

(3). 其他项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

本公司原报告分部分为品牌营销、品牌代运营、影视节目。由于收入持续下滑，除了品牌营销业务外，其他业务的贡献已经不足 1%，公司目前削减向其他业务投入的资源逐步退出，而将焦点集中在品牌营销业务上。因此，公司决定不再在分部信息中披露其他三个分部的财务信息，而将其合并列示在本节七、61 中。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,188,768,028.59	1,343,866,631.25
1 年以内小计	1,188,768,028.59	1,343,866,631.25
1 至 2 年	67,496,755.12	176,992,544.21
2 至 3 年	194,806,465.30	138,846,885.99
3 年以上	315,983,087.92	245,813,190.62
合计	1,767,054,336.93	1,905,519,252.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	132,638,033.80	7.51	132,638,033.80	100.00			132,638,033.80	6.96	132,638,033.80	100.00
其中：										
单项计提	132,638,033.80	100.00	132,638,033.80	100.00			132,638,033.80	100.00	132,638,033.80	100.00

按组合计提坏账准备	1,634,416,303.13	92.49	283,263,220.28	17.33	1,351,153,082.85	1,772,881,218.27	93.04	244,044,025.36	13.77	1,528,837,192.91
其中：										
合并范围内关联方组合	168,091,328.97	10.28			168,091,328.97					
账龄组合	1,466,324,974.16	89.72	283,263,220.28	19.32	1,183,061,753.88	1,572,517,169.90	88.70	244,044,025.36	15.52	1,328,473,144.54
合计	1,767,054,336.93	/	415,901,254.08	/	1,351,153,082.85	1,905,519,252.07	/	376,682,059.16	/	1,528,837,192.91

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京芸知众文化传媒有限公司	73,001,629.89	73,001,629.89	100.00	预计无法收回
乐视控股(北京)有限公司	23,656,812.20	23,656,812.20	100.00	预计无法收回
高合(青岛)汽车销售服务有限公司	10,534,989.37	10,534,989.37	100.00	预计无法收回
其他	25,444,602.34	25,444,602.34	100.00	预计无法收回
合计	132,638,033.80	132,638,033.80	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,010,141,710.25	6,060,850.26	0.60

1-2年	67,496,755.12	5,399,740.41	8.00
2-3年	194,806,465.30	77,922,586.12	40.00
3年以上	193,880,043.49	193,880,043.49	100.00
合计	1,466,324,974.16	283,263,220.28	19.32

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	376,682,059.16	39,306,066.47		86,871.55		415,901,254.08
坏账准备						
合计	376,682,059.16	39,306,066.47		86,871.55		415,901,254.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,871.55

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	191,782,638.28		191,782,638.28	10.42	76,713,055.31
客户2	176,296,144.19	611,598.09	176,907,742.28	9.61	1,061,446.45
客户3	79,000,000.00		79,000,000.00	4.29	
客户4	78,801,110.70		78,801,110.70	4.28	78,801,110.70
客户5	73,574,479.17	4,958,666.00	78,533,145.17	4.27	1,846,247.72

合计	599,454,372.34	5,570,264.09	605,024,636.43	32.87	158,421,860.18
----	----------------	--------------	----------------	-------	----------------

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,056,887,806.31	1,998,213,717.00
合计	2,056,887,806.31	1,998,213,717.00

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	502,604,296.36	1,963,422,832.26
1 年以内小计	502,604,296.36	1,963,422,832.26
1 至 2 年	605,295,911.65	10,478,024.73
2 至 3 年	303,778,649.77	21,654,740.00
3 年以上	660,134,195.29	15,116,469.51
合计	2,071,813,053.07	2,010,672,066.50

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款、保证金等	2,050,740,846.31	1,977,820,813.00
其他往来款项	21,072,206.76	32,851,253.50
合计	2,071,813,053.07	2,010,672,066.50

(3). 坏账准备计提情况√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,004,336.00	3,454,013.50		12,458,349.50
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,393,296.00	8,860,193.26		2,466,897.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,611,040.00	12,314,206.76		14,925,246.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,458,349.50	2,466,897.26				14,925,246.76
合计	12,458,349.50	2,466,897.26				14,925,246.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况 适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	405,186,353.05	19.56	合并范围内往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
单位 2	251,757,955.29	12.15	合并范围内往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
单位 3	233,505,662.01	11.27	合并范围内往来款	1年以内、1-2年	
单位 4	220,590,580.70	10.65	合并范围内往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
单位 5	209,236,337.01	10.10	合并范围内往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
合计	1,320,276,888.06	63.73	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	333,587,105.55		333,587,105.55	333,590,033.05		333,590,033.05

对联营、合营企业投资	61,534,018.42		31,069,456.76			
		30,464,561.66		63,136,186.99	30,464,561.66	32,671,625.33
合计	395,121,123.97	30,464,561.66	364,656,562.31	396,726,220.04	30,464,561.66	366,261,658.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
Hylink Investment Holding Co., Ltd.	130,910,400.00			130,910,400.00		
北京口碑互联传媒广告有限公司	59,571,245.18			59,571,245.18		
北京派择网络科技有限公司	40,810,818.13			40,810,818.13		
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津沁燃一号投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京华扬创想广告有限公司	12,215,622.75			12,215,622.75		
上海用宏文化传媒有限公司	8,059,089.02		2,927.50	8,056,161.52		
上海数行营销策划有限公司	6,755,889.00			6,755,889.00		
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	5,275,022.20			5,275,022.20		
旗帜（上海）数字传媒有限公司	2,542,302.24			2,542,302.24		
北京旗帜创想科技发展有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
华扬联众数字	3,000,000.00			3,000,000.00		

技术(厦门)有限公司										
海南慈俭数字科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00			
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00			
懿锦鲤(北京)文化传播有限公司	3,240,000.00						3,240,000.00			
京深研(深圳)中医药产业发展有限公司	2,393,877.55						2,393,877.55			
湖南华扬联众数字技术有限公司	300,000.00						300,000.00			
北京紫禁兰台文化传播有限公司	3,465,766.98						3,465,766.98			
合计	333,590,033.05					2,927.50	333,587,105.55			

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海赛虹文化传媒有限公司	6,269,829.67			-234,644.72						6,035,184.95	2,977,097.92
北京新画幅文化传播有限公司	3,480,000.00			-89,721.41						3,390,278.59	6,312,021.22
浙江乐创	4,760,000.			-16,776.42						4,743,223.	4,300,69

投资管理 有限公司	00									58	7.49
上海奇禧 电影制作 有限公司	7,070 ,215. 46			-17,3 91.25						7,052 ,824. 21	
北京隐逸 数字技术 有限公司	6,050 ,000. 00			16,80 6.30						6,066 ,806. 30	16,8 13,7 60.2 1
海南乐购 供应链管 理有限公司	1,270 ,000. 00			-135, 365.9 4						1,134 ,634. 06	60,9 84.8 2
重庆金卡 联智数字 技术有限公司	1,107 ,469. 40		1,10 7,46 9.40								
青岛城市 空间投资 运营有限 责任公司	1,346 ,238. 46			-1,83 4.01						1,344 ,404. 45	
上海慈俭 谦和数字 科技有限公司	880,6 26.00									880,6 26.00	
上海智硕 广告有限 公司	437,2 46.34			-15,7 71.72						421,4 74.62	

小计	32,67 1,625 .33		1,10 7,46 9.40	-494, 699.1 7					31,06 9,456 .76	30,4 64,5 61.6 6
合计	32,67 1,625 .33		1,10 7,46 9.40	-494, 699.1 7					31,06 9,456 .76	30,4 64,5 61.6 6

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,897,269.43	880,273,628.87	2,199,620,196.14	1,933,429,195.38
其他业务				
合计	1,051,897,269.43	880,273,628.87	2,199,620,196.14	1,933,429,195.38

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	1,051,897,269.43	880,273,628.87
品牌营销	1,051,897,269.43	880,273,628.87
按经营地区分类	1,051,897,269.43	880,273,628.87
中国大陆	1,051,897,269.43	880,273,628.87
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	1,051,897,269.43	880,273,628.87
在某一时段内确认收入	1,051,897,269.43	880,273,628.87
在某一时点确认收入		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,051,897,269.43	880,273,628.87

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-494,699.17	-542,815.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-154,412.97	-12,991,074.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	644,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-5,112.14	-13,533,889.44

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-346,226.64	
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		
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		
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	-1,237,258.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8.32	
少数股东权益影响额（税后）	8,992,033.50	
合计	-10,575,510.33	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-12.78	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.47	-0.36	-0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：冯康洁

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用