



# 广东电声市场营销股份有限公司

## 2023 年半年度报告

公告编号：2023-042

2023 年 8 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁定郊、主管会计工作负责人何伶俐及会计机构负责人(会计主管人员)李梅英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、或展望规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认知，并应理解计划、展望规划与承诺之间的差异。敬请投资者理性投资，注意风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司面临的主要风险提示，如应收账款与合同资产较大、市场竞争加剧、消费者偏好变化等风险因素，详细内容见本报告中第三节之十“公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项 .....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告 .....	47

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （三）其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
电声股份、公司、本公司、上市公司	指	广东电声市场营销股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	梁定郊、黄勇、曾俊、吴芳、袁金涛、张黎 6 名自然人，该 6 名自然人为一致行动人
添赋国际	指	添赋国际集团发展有限公司
谨进国际	指	谨进国际集团发展有限公司
风上国际	指	风上国际集团发展有限公司
舜畅国际	指	舜畅国际集团发展有限公司
添蕴国际	指	添蕴国际集团发展有限公司
赏睿集团	指	赏睿集团发展有限公司
海南博舜	指	海南博舜企业管理中心（有限合伙）（曾用名称“广州博舜投资管理中心（有限合伙）”、“广州博舜企业管理中心（有限合伙）”）
海南顶添	指	海南顶添企业管理中心（有限合伙）（曾用名称“广州顶添投资管理中心（有限合伙）”、“广州顶添企业管理中心（有限合伙）”）
海南谨创	指	海南谨创企业管理中心（有限合伙）（曾用名称为“广州谨创投资管理中心（有限合伙）”、“广州谨创企业管理中心（有限合伙）”）
海南赏岳	指	海南赏岳企业管理中心（有限合伙）（曾用名称为“广州赏岳投资管理中心（有限合伙）”、“广州赏岳企业管理中心（有限合伙）”）
利安资本	指	利安-华侨资本亚洲控股有限公司（Lion-OCBC Capital Asia I Holding Pte. Ltd.）
华侨银行	指	华侨银行有限公司（Oversea-Chinese Banking Corporation Limited）
CTR	指	央视市场研究
飞凡汽车	指	飞凡汽车科技有限公司
华为	指	华为终端(深圳)有限公司及其关联单位
雀巢	指	雀巢(中国)有限公司及其关联单位
菲仕兰	指	菲仕兰食品贸易(上海)有限公司及其关联单位
玛氏	指	玛氏食品(中国)有限公司及其关联单位
华人运通	指	华人运通控股(上海)有限公司及其关联单位
上汽通用	指	上汽通用汽车销售有限公司及其关联单位
强生制药	指	上海强生制药有限公司
赛诺菲	指	赛诺菲(杭州)制药有限公司
杰露泰理	指	杰露泰理(上海)投资有限公司
体验营销	指	在预先设定的场景中，通过视觉、听觉、嗅觉、触觉、参与等多种交互手段，充分刺激和调动消费者的感官、思考、情感、行为，提升消费者互动体验感，促进消费者与品牌之间双向传播的一种营销手段。

互动展示	指	通过让消费者更为直观地体验产品效果、参与产品互动等方式，使消费者在短时间内全面加深对产品的了解，提升消费者对于品牌及产品的认可度。
零售终端管理	指	对产品销售渠道终端进行的统筹、管理。零售终端是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面的展示和交易的场所。通过帮助品牌商制定营销策划、执行终端营销活动、加强终端管理，从而达到提升终端销量的目的。
品牌传播	指	企业以品牌的核心价值为原则，在品牌识别的整体框架下，选择广告、公关、促销以及销售等传播方式，将特定品牌推广出去，以建立品牌形象，促进市场销售。
分销	指	商品或服务从品牌商向销售渠道转移的过程。
动销	指	商品或服务从销售渠道卖给终端消费者的过程。
VR	指	Virtual Reality，虚拟现实技术，是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真，能够使用户沉浸到该环境中。
AR	指	Augmented Reality，增强现实技术，是一种能够实时计算摄影机影像的位置及角度，并加上相应图像、视频、3D 模型的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界嵌套于现实世界并进行互动。
阿里零售通	指	阿里巴巴旗下的 B2B 交易平台，该平台旨在链接品牌商、经销商和零售门店
报告期	指	2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	电声股份	股票代码	300805
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东电声市场营销股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	电声股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG BRANDMAX MARKETING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BRANDMAX		
公司的法定代表人	梁定郊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王云龙	李英
联系地址	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房
电话	020-38205416	020-38205416
传真	020-38205668	020-38205668
电子信箱	ir@brandmax.com.cn	ir@brandmax.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房
公司注册地址的邮政编码	510627
公司办公地址	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房
公司办公地址的邮政编码	510627
公司网址	www.brandmax.com.cn
公司电子信箱	ir@brandmax.com.cn

临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2023 年 04 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	2023 年 4 月 26 日召开公司第三届董事会第四次会议、以及于 2023 年 5 月 24 日召开公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的议案》，公司注册地址拟由：“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电平云广场 AB 塔自编之 B 塔 7 层 701 室”变更为“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房”。公司已于 2023 年 7 月 28 日完成相关工商变更/备案登记。具体内容参见巨潮资讯网披露的《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的公告》《关于完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2023-019、2023-037）。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（http://www.szse.cn/）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《证券时报》（www.stcn.com）以及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	位于广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房 公司董事会办公室

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 06 月 14 日	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电平云广场 AB 塔自编之 B 塔 7 层 701 室	914401015505981158	914401015505981158	914401015505981158
报告期末注册	2023 年 07 月 28 日	广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电平云广场 AB 塔自编之 B 塔 7 层 701 室	914401015505981158	914401015505981158	914401015505981158
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2023 年 04 月 28 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	2023 年 4 月 26 日召开公司第三届董事会第四次会议、以及于 2023 年 5 月 24 日召开公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的议案》，公司注册地址拟由：“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电平云广场 AB 塔自编之 B 塔 7 层 701 室”变更为“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房”。公司已于 2023 年 7 月 28 日完成相关工商变更/备案登记。具体内容参见巨潮资讯网披露的《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的公告》《关于完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2023-019、2023-037）。				



(如有)	
------	--

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,149,493,080.41	1,098,862,497.20	4.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,175,757.13	-23,518,977.22	194.29% <sup>①</sup>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,383,839.44	-33,271,520.80	158.26% <sup>②</sup>
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,085,529.82	35,596,167.96	35.09% <sup>③</sup>
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.06	183.33%
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.06	183.33%
加权平均净资产收益率	1.48%	-1.45%	2.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,103,081,672.10	2,220,820,390.72	-5.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,512,069,663.88	1,486,471,690.29	1.72%

注：① 归属于上市公司股东的净利润本年比上年同期上升 194.29%，主要是公司通过精简组织架构，以及严格的预算管控，使得期间费用大幅下降，营业利润增加所致。

② 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长的原因主要是归属于上市公司股东的净利润增加所致。

③ 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期上升 35.09%主要原因是本期经营活动现金流出减少大于经营活动现金流入的减少所致。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-313,580.67	固定资产及使用权资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,364,988.74	主要为政府补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,537,001.98	主要为收回单项计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,249.95	主要为纳税调整产生的滞纳金支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,567,818.36	主要系增值税加计抵减税收优惠
减：所得税影响额	1,000,153.14	
少数股东权益影响额（税后）	-3,092.37	
合计	2,791,917.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为 1,567,818.36 元，主要为增值税加计抵减（参见“第十节”财务报告“之六、税项”之“2、税收优惠”的相关内容），构成如下：

单位：元

内容	金额
增值税加计抵减	1,272,781.62
代扣个人所得税手续费返还收入	295,036.74
合计	1,567,818.36

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

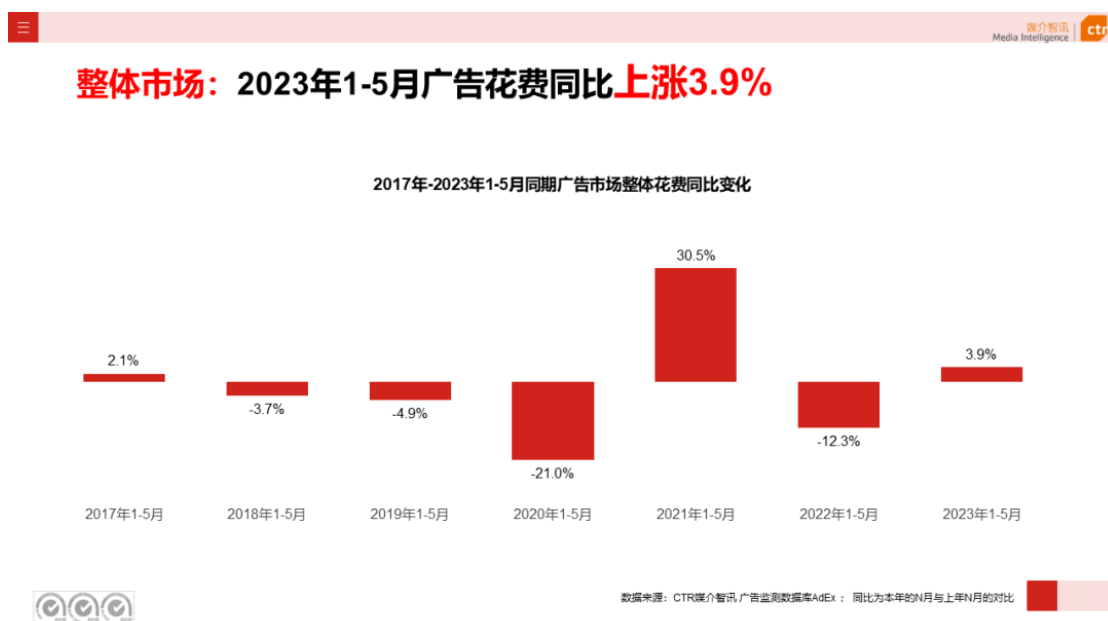
### 第三节 管理层讨论与分析

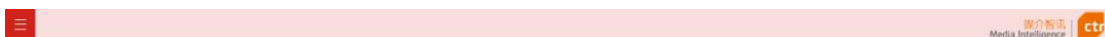
#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 报告期内公司业务所处行业情况

##### 1、营销服务行业情况

根据 CTR 媒介智讯的数据显示，2023 年 1-5 月广告市场整体同比增长 3.9%，与去年同期的较低投放量相比，今年市场呈现恢复性增长。重点行业如食品、饮料、药品、化妆品等同比增长超过去年同期水平。另外，户外场景今年呈现显著的回流。



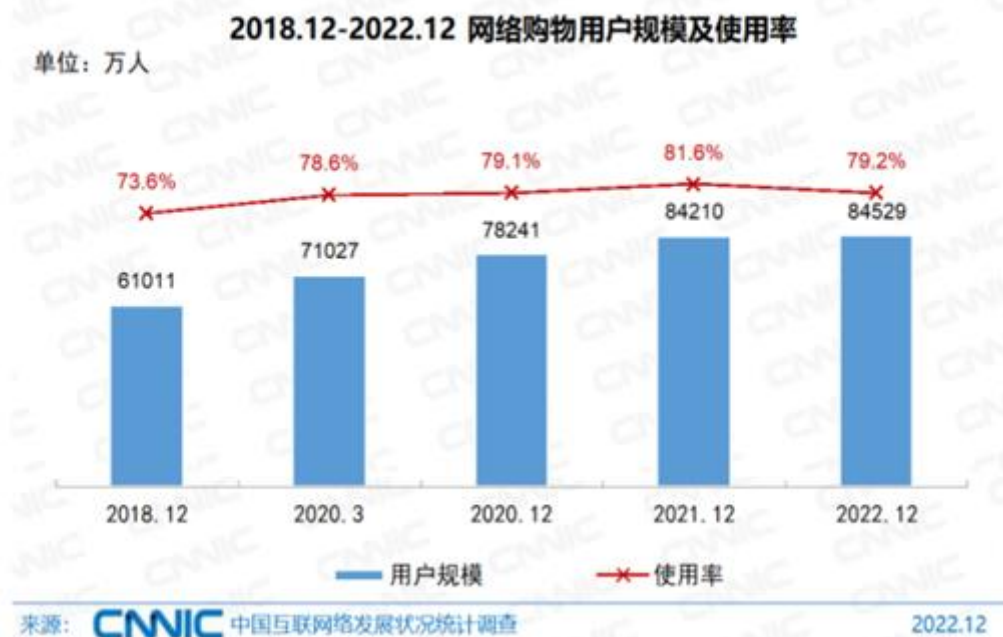


### 整体市场：2023年5月广告同比上涨21.4%



## 2、电子商务行业情况

2020 到 2022 年，受宏观环境影响，加速了线上对线下渠道的替代，同时，随着品牌数字化转型、居民消费方式转变，为企业发展电子商务提供了发展机遇，目前我国电子商务行业处于蓬勃发展的阶段。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第 51 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，“截至 2022 年 12 月，我国网民规模达 10.67 亿，较 2021 年 12 月增长 3,549 万，互联网普及率达 75.6%，较 2021 年 12 月提升 2.6 个百分点。截至 2022 年 12 月，我国网络购物用户规模达 8.45 亿，较 2021 年 12 月增长 319 万，占网民整体的 79.2%。”



“2022 年，网络零售继续保持增长，成为推动消费扩容的重要力量。据国家统计局、商务部数据显示，2021 年全国电子商

务交易额达到 42.3 万亿元，同比增长 19.6%。其中，全国网上零售额达到 13.09 万亿元，同比增长 14.1%，其中，实物商品网上零售额是 10.8 万亿元，占社会消费品零售总额比重为 24.5%。2022 年全国网上零售额 13.79 万亿元，同比增长 4%。其中，实物商品网上零售额 11.96 万亿元，同比增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。”

## （二）公司主营业务及主要产品情况

公司是国内领先的体验营销综合服务提供商，主营业务为互动展示、零售终端管理、品牌传播等营销活动的策划、执行、监测、反馈服务及数字零售业务。自成立以来，公司一直致力于结合各种成熟的新型科技手段，将其跨界应用到体验营销领域，并配合强大的创意能力和全国执行网络覆盖能力，在各种消费场景中，为消费者提供创新的品牌产品体验方式，帮助品牌商实现从营销到销售的闭环，提升品牌价值、拉动产品销量，并在一定程度上发挥了促进消费需求升级、推动销售渠道下沉的社会价值。

报告期内，公司主要业务涵盖互动展示、零售终端管理、品牌传播及数字零售业务四类业务。

**1、零售终端管理业务：**通过对促销人员、理货人员以及经销商销售代表等进行招聘、培训以及现场管理，安排至各品牌商销售终端现场，由其向消费者或零售店铺店主提供专业的品牌产品推荐，准确传递品牌形象信息，加深消费者或零售渠道对客户品牌的认可度，并负责管理商品的陈列及分销等工作，从而促进零售产品销量的提升。该业务主要包括促销管理、理货管理等。

**2、数字零售业务：**基于与阿里零售通、拼多多、京东等电商平台合作，在多种线上销售渠道中提供数字化销售运营，增加商品分销和动销的机会，提升销量。

**3、品牌传播业务：**以提升影响力为主要目的，增强消费者对品牌形象和内涵的认知。该部分细分业务包括区域营销、品牌策略与创意服务和媒体投放、公关服务、数字营销等服务类型。

**4、互动展示业务：**根据品牌商的定位以及特征，利用多元化的科技、创意手段交互体验环境，通过线下或线上的展示宣传活动，使消费者更为直观地体验产品效果，参与产品互动，在短时间内全面加深对产品的了解，提升消费者对品牌及产品的认可度，最终实现品牌的二次传播及产品的销售。该业务主要包括车展、移动巡展、试乘试驾、体验设备等。

报告期内，公司从事的主营业务没有重大变化。

## （三）经营模式

### 1、营销服务业务：

公司一般通过竞标取得项目。一方面，公司通过品牌商直接邀请或网络渠道等方式获取招标信息，基于品牌商提出的招标条件和项目要求，详细了解品牌商的品牌定位及营销目标，制定营销策略方案参与竞标。另一方面，公司还基于丰富的过往案例经验与深度的市场研究，深入探究行业内品牌营销难点和痛点，积极研发推出创新营销体验方式与服务，形成营销方案后主动向客户推荐。根据客户个性化需求，提供定制化营销服务。

### 2、数字零售业务：

数字零售业务，主要包括品牌线上销售、品牌线上代运营服务等。

品牌线上销售，指公司以买断方式向品牌方或其代理商采购产品，并经品牌方授权后在第三方合作电商平台，运营品牌旗舰店或专营店，通过线上销售模式直接将产品销售给小店或客户。公司合作电商平台广泛，包含传统综合性电商、内容电商、社群电商等，如天猫、抖音、京东、拼多多、微信、支付宝等。

品牌线上运营服务，指公司为品牌方的线上店铺，提供各类运营服务，如店铺运营、营销策划、仓储物流等全链路或部分环节的网络零售服务，为品牌方促进产品销售，提升销量，实现品效合一。

#### （四）业绩驱动因素

公司在营销行业深耕多年，依托优秀的科技应用能力、前瞻性的创意设计方案、丰富的营销推广模式、覆盖全国的执行网络、强大的区域销售及执行管理能力，形成了从营销策略规划、方案制定、活动执行到效果监测的“一站式”体验营销服务体系。同时，公司是业内少有的能够以线下深度渗透的业务网络为基础，创建独特的体验场景，促进用户在沉浸式体验中实现消费升级。

公司在电商领域，已成为阿里零售通、拼多多等平台的头部运营商，与众多头部品牌进行合作，并形成行业标杆案例；同时，公司多行业运营，包括休食、酒水、日化、宠物、服装等，特别深耕休食和酒水行业，积累了丰富的行业经验，已形成头部效应。

经过多年坚持不懈的业务创新和经验积累，在客户中形成了良好的口碑，积累了一批优质而稳定的知名企业客户群，形成了良好的品牌效应。报告期，公司在深耕现有客户与业务的基础上，拓展新行业、提升专业能力、探索和实践创新业务，推动业务发展。

#### （五）公司在行业所处地位

电声股份是国内领先的、以科技驱动的新场景体验营销综合服务提供商，为品牌商提供可信赖的品牌营销顾问服务和线上线下“一站式”服务。

公司依托优秀的科技应用能力、前瞻性的创意设计方案、丰富的营销推广模式、覆盖全国的执行网络、强大的区域销售及执行管理能力、丰富的 IP、社群、艺术家资源矩阵，形成了从营销策略规划、方案制定、活动执行到效果监测的“一站式”体验营销服务体系，能够迅速将品牌商需求转化为品牌宣传和产品销售的直接成果。同时，公司是业内少有的能够以线下深度渗透的业务网络为基础，创建独特的体验场景，促进消费者的沉浸式产品体验，推动终端销量的营销服务企业。

经过多年经营与发展，公司在垂直行业内已具备领先的业务规模和品牌效应，并凭借优质的服务质量，在业内形成了良好的口碑和较高的知名度。公司已与上汽通用等知名汽车品牌，以及雀巢、玛氏、菲仕兰、华为等著名快消品及消费电子品牌达成长期合作关系。公司多次获得业内“IAI 国际广告奖”“POPPI 国际零售营销协会奖”“金投赏”“虎啸奖”“金梧奖”等专业大奖。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 领先的先锋科技应用能力

针对当前品牌的营销新趋势，电声股份持续投入科技研发，建立了行业内独具特色的研发中心，积极布局 SaaS 化软件+服务等先锋科技体系在营销中的应用转化和场景打造，持续探索结合图像识别、裸眼 3D、AR、VR、数字人、沉浸式光影技术、可编程艺术等先锋科技形式，通过集成性创新研发，持续为品牌方提供领先的数字化体验营销解决方案。

目前，下属子公司“海南明日视界”，专注于以新媒体数字艺术+跨媒体艺术家资源+虚实空间的解决方案，赋能品牌方先锋创新化营销；子公司“广州贝叶斯”，持续研发 SaaS 化的零售终端解决方案，如智能完美门店系统等，可以实现终端销

售人员业务绩效、零售终端货架陈列营销效果等营销指标的量化等；子公司“海南提润”，专注于研发高效的 SCRM 系统+品牌私域运营转化的解决方案等一系列高效专业的产品+技术研发团队。

## 2.强大的跨界资源生态能力

公司拥有规模化的优质营销资源优势，如国内头部的 IP 矩阵、系列先锋的新媒体艺术家资源、青年圈层社群资源等（如国内知名的青年社交平台“北辰青年”的系列行业合作资源）、丰富的线上线下媒体资源、丰富的商业体场地资源等，并成立专门的专业化运营团队。目前，下属子公司“海南有趣嘿店”，从品牌调性和营销目的出发，专注为品牌方提供年轻化营销解决方案；子公司“海南快闪客”，整合全国头部商业体多空间资源，对线下流量和场景进行更专业的解决方案。电声股份致力于持续打造高性价比的高效跨界整合营销，为品牌商提供全营销领域和全价值链的一站式营销服务。

## 3.覆盖全国的执行网络

公司拥有全国性执行网络，可提供全国性的线下营销执行实施。在广州设立集团总部，截止报告期末，全国范围内设立了 41 家子公司，拥有 268 条路演线路，覆盖全国 300 余个地级市、1,400 余个县域城市，并具有本土化的供应商网络，能够快速响应全国范围大规模营销服务需求。

## 4.优质的头部客户群

公司拥有较多优质的直签头部客户，与上汽通用、华为、玛氏、雀巢、菲仕兰等多个优质企业/及品牌形成长期稳定的合作关系。与这类大客户的长期稳定合作，将推动公司经营业绩的持续稳定发展。

## 5.专注专业的管理团队

公司拥有对营销服务行业有着深刻理解的创始人团队，自创业以来，一直紧密合作，并且始终专注于国内营销行业创新，致力于以科技引领国内营销变革。核心创始团队拥有对营销服务行业深刻的理解，深耕体验营销领域多年，其中多人曾任职宝洁中国，成功将快消品成熟的渠道销售促进管理模式引入到新兴的汽车市场，对庞大的营销网络专业管理能力强，具有丰富的行业经验和前瞻性。

## 6.优秀的创意策划能力

公司在创意设计方面的优势主要表现在注重结合新型技术手段和工艺手段，并配合人才体系和规范化的创作流程。多年创意积累，公司能满足不同类型品牌商的创意需求，快速产出高规格的创意策略、制作运维独创性的体验空间及产品。公司的科技驱动型创意能力得到了业内的广泛认可，斩获多项创意大奖。

# 三、主营业务分析

## 概述

### （一）整体经营情况

2023 年上半年，公司围绕深耕原有业务拓展新行业、优化组织架构降低成本费用、探索和实践新能源汽车销售和出行业务模式等方面展开工作。

报告期内，公司实现营业收入 11.49 亿元，同比增长 4.61%，零售终端管理、数字零售和互动展示业务规模实现不同程度的恢复和增长。

2023 年上半年，公司着力控制费用，力求降本增效。报告期内，公司销售费用和管理费用合计与去年同期相比下降 32.41%，归属于上市公司股东的净利润为 2,217.58 万元，实现扭亏为盈。报告期内，为了应对外部经济和市场环境的变化，公司提升了业务服务门槛、严格控制应收风险，并重点落实应收账款的回收工作，很好地保证了现金流的健康及企业发展的安全性。2023 年上半年，公司实现经营性现金流 4,808.55 万元，同比增长 35.09%；截止报告期末，公司货币资金余额为 8.91 亿元，体现了公司较强的抗风险能力，为公司未来稳步发展奠定坚实基础。

报告期内，公司积极拓展营销服务新行业新客户，新增拓展了强生制药、杰露泰理等医药行业新客户，2023 年上半年公司医药行业营销服务业务实现营收 5,349.15 万，同比增长 273.11%。公司持续加大新业务开发，新能源汽车销售与出行业务、自有品牌孵化等方面取得一定进展，报告期内，汽车销售与出行业务实现营收 2,609.31 万元，同比增长 478.05%；“栖溪”品牌香氛产品销售实现营收 320.72 万元。

## （二）分业务经营情况

### 1、零售终端管理业务

报告期内，公司零售终端管理业务实现营业收入 4.85 亿元，同比增长 4.53%，占营业总收入的 42.19%。

2023 年上半年，公司在深度服务快消等行业客户的同时，继续拓展医药等行业的零售终端管理业务，截止目前已经为赛诺菲、强生等医药企业提供营销服务。

报告期内，公司持续进行交付中台的体系建设，通过数字化手段直接和各地的营销资源深度合作，重塑线下体验营销的价值链。截止报告期末，公司在全国拥有 41 家子公司、268 条路演线路，执行网络覆盖全国 300 余个地级市、1,400 余个县域城市，项目执行团队约 10,000 人。

报告期内，公司创新探索医药行业服务模式，帮助品牌药企开展慢性病跟踪管理相关营销服务，为患者提供跟踪建档、随访监测等长期营销服务。

### 2、数字零售业务

报告期内，公司数字零售业务实现营业收入 4.31 亿元，同比增长 19.27%，占营业总收入的 37.47%。其中，B2B 业务实现营业收入 3.32 亿元，同比增长 23.88%，B2C 业务实现营业收入 0.99 亿元，同比增长 6.45%。

报告期内，公司继续与玛氏箭牌、雀巢、格力高、百事、RIO 锐澳、嘉士伯等品牌保持长期稳定的业务合作关系，覆盖母婴、食品饮料、日用化妆品等行业。截至目前，公司帮助多个品牌在拼多多平台运营店铺，保持拼多多休食类目头部运营商地位，2023 年上半年在拼多多电商业务上实现营收 7,500 万元。此外，公司还积极拓展新合作品牌，新增百威、无印良品、雅培血糖仪等品牌及产品。

报告期内，公司持续发展社区团购业务，覆盖美团优选、朴朴超市、淘宝买菜三个头部平台，2023 年上半年社区团购业务实现营收 7,100 万元，同比增长 44.63%。借助传统终端业务全国资源覆盖的优势，公司结合线上分销渠道，进行私域流量运营，帮助多个品牌实现品牌下沉，提升终端消费者渗透率。

报告期内，公司孵化的自有香氛品牌“栖溪”，在天猫、京东、抖音等线上渠道销售的同时，进驻线下零售渠道屈臣氏、KKV、调色师、三福等，为未来品牌的线上线下渠道协同营销建立基础。“栖溪”品牌获得时尚媒体《瑞丽》2023 年潮流大番榜“2023 年度东方秘境气韵淡香水”奖项。



### 3、互动展示业务

报告期内，公司互动展示业务实现营业收入 1.39 亿元，同比增长 9.93%，占营业总收入的 12.08%。

报告期内，公司继续与传统汽车品牌及新能源汽车品牌深度合作，为客户提供营销策略、创意设计 & 运营落地的综合营销服务。2023 年上半年，公司助力华人运通、飞凡汽车、吉利汽车等汽车企业或品牌参加广州车展、海口车展等，并协助飞凡汽车、华人运通、吉利汽车、上汽名爵、上汽通用雪佛兰等企业或品牌开展了各类线下互动展示活动，通过线下互动体验建立品牌与消费者在线下场景内的深度互动，提升品牌认知度和产品销量。

除为汽车品牌合作提供营销服务外，公司继续拓展在体育、快消、奢侈品、酒类、母婴等行业互动展示服务，为客户提供包括公关路演、体验店打造、运营、店内促销等定制化服务。公司助力麦当劳在全国多个城市打造“麦当劳六一快闪乐园”；助力百威啤酒多城渠道“巡游”项目，横跨 10 个省份、41 个城市；助力善存品牌在全国 10 个城市打造专为 50 岁+ 人群定制的“补充多维营养、呵护健康”活动。

报告期内，公司围绕覆盖全国 300 余个地级市、近 1,400 个县城城市、数万个零售终端及汽车销售网点的资源优势，继续稳定运行快闪店服务模式，业务范围覆盖 IP、汽车、酒类、护肤等多个行业。截止报告期末，已为飞凡汽车、高合汽车、嘉士伯、美素佳儿、妮维雅多个品牌提供线下体验场景营销服务。

### 4、品牌传播业务

报告期内，公司品牌传播业务实现营业收入 0.84 亿元，同比下降 40.59%，占营业总收入的 7.34%。

报告期内，公司继续为品牌方提供策略、创意、媒介采买/投放、用户运营等多维度的营销服务。公司继续为飞利浦运营上海全球线下体验店，提供包括客户引流、以及推广运营等一揽子营销及运营服务，并为飞利浦品牌快消品及线下“健康生活馆 lab”提供公众号运营服务，帮助品牌在整体设计、风格、内容更贴合年轻化需求；公司助力安盛保险 2023 年“NEV 新能源车险”营销活动，与广州美术学院合作创作 3D 裸眼广告片，并在上海世纪汇、上海合生汇、深圳龙华 cococity、深圳福田 cocopark 商业广场投放。

此外，公司推动“营销+销售”战略落地，探索新能源汽车销售与出行业务方向，将营销服务业务延伸到销售端，积极拓展汽车销售相关业务和汽车出行业务。报告期内，公司汽车销售业务实现营收 2,170.31 万元。公司通过车城+商超“1+N”的线下布局，打造了立体化、多触点的精准化营销模式，通过 2 家体验中心、10 家体验空间辐射广州、深圳、东莞、贵阳等多个市场。截至报告期末，实现 145 台销售订单。公司目前已成为飞凡汽车品牌在华南地区最大的经销商。报告期内，公司新能源汽车出行业务初见成效，实现营收 439.00 万元。报告期末，公司运营出行车辆 427 台，与滴滴、T3、如祺、哈啰、高德、享道等平台合作，在广州、中山、东莞、惠州、佛山、珠海、江门等区域开展汽车租赁、出行业务。

#### （三）公司通过线上渠道销售商品，相关业务经营情况如下：

##### 1、线上渠道销售情况

（1）公司线上销售均通过第三方平台销售，报告期内公司通过第三方平台渠道的销售收入情况：

平台	2023 年半年度		2022 年半年度		同比增减
	金额（万元）	占主营业务收入比重	金额（万元）	占主营业务收入比重	
第三方平台	39,736.11	34.89%	35,249.88	32.08%	12.73%

（2）线上渠道主营业务收入占比在 10% 以上的平台：

平台	平台公司全称
阿里零售通	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司

(3) 销售收入占比 10%以上的平台营收数据:

平台	销售模式	2023 年半年度		2022 年半年度		同比增减	总订单数 (个)	网店数量 (个)		
		金额 (万元)	占主营业务 收入比重	金额 (万元)	占主营业务 收入比重			期末网 店数量	报告期内 新增网店 数量	报告期内关 闭网店数量
阿里零售通	自营店铺	7,765.85	6.82%	16,600.33	15.11%	-53.22%	374,434	2	0	0
	平台分销	10,995.77	9.65%	0.00	0.00	-	24,166	0	0	0
合计		18,761.62	16.47%	16,600.33	15.11%	13.02%	398,600	2	0	0

(4) 公司核心产品品类线上销售经营数据:

商品分类	总交易金额 (万元)	占线上渠道销售比重	占主营业务收入比重	总订单数 (个)
食品-休闲食品	25,136.93	63.26%	22.07%	2,487,096
酒水乳饮-酒类	11,613.18	29.23%	10.20%	
酒水乳饮-乳品冲饮	1,185.09	2.98%	1.04%	
合计	37,935.20	95.47%	33.30%	

注: (1) 因涉及平台信息保密因素, 人均消费频次数据未能获取。

(2) 因单一订单可能包含多个产品品类, 故总订单数为汇总数据。

(3) 此处交易总金额指不含税收入。

## 2、电子商务业务收入确认及成本结转方法:

销售模式	模式介绍	收入确认时点	收入确认条件及依据
自营店铺	获取品牌方经销权, 向品牌方采购商品, 以我方公司为主体入驻平台开店, 向平台用户 (小店、消费者) 直接销售商品模式。	平台用户确认收货时点	公司通过电子商务平台销售, 平台用户收到货物后确认收货, 平台用户取得相关商品控制权, 且产品销售收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。
平台分销	获取品牌方经销权, 向品牌方采购商品, 由我方公司将货品销售给平台, 平台再向用户销售, 平台收货后即与我方结算模式。	平台签收并确认	平台签收并确认, 平台取得相关商品控制权且产品销售收入金额已确定, 相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。
平台代销	获取品牌方经销权, 向品牌方采购商品, 由我方公司将货品销售给平台, 平台再向用户销售, 平台完成销售后再与我方结算模式。	公司收到平台销售清单并确认	根据合同约定的对账时间, 收到销售清单, 且产品销售收入金额已确定, 商品控制权已转移, 相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

**3、公司一贯重视企业信息安全管理，将企业、合作方、消费者信息保护列为公司核心工作。**

公司注重消费者权益保护，严格遵守国家关于消费者权益保护的法律法规以及第三方平台等关于消费者权益保护的相关规定。公司注重消费者诉求，设置了线上客服团队，全方位为消费者解决后顾之忧；同时公司不定期开展顾客满意度调查，倾听消费者的想法、了解消费者的感受、采纳消费者的建议，从管理层到基层都有严格服务考核，确保切实解决消费者问题，保护消费者权益。

公司努力营造公平、健康的商业环境，制定了统一、公开的标准，并严格执行。各项业务严格规范内控，绝不兼容职务，各项审批事项留痕可查，业务标准公开透明，避免暗箱操作与职务腐败。

4、关于可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，请参见“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面对的风险和应对措施”之相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,149,493,080.41	1,098,862,497.20	4.61%	
营业成本	1,012,420,172.27	953,821,694.84	6.14%	
销售费用	77,322,310.10	105,275,788.00	-26.55%	
管理费用	35,769,225.23	62,050,647.32	-42.35%	主要是本报告期辞退福利以及管理人员减少所致。
财务费用	-7,938,487.75	-7,556,213.61	-5.06%	
所得税费用	11,844,500.92	4,313,398.55	174.60%	主要是本期递延所得税增加所致。
研发投入	4,925,109.44	11,729,905.66	-58.01%	主要是本报告期研发人力投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	48,085,529.82	35,596,167.96	35.09%	主要是本期经营活动现金流出减少大于经营活动现金流入的减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-89,404,935.96	-7,118,214.47	-1,156.00%	主要是本期增加对广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业(有限合伙)的出资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,994.65	-7,019,875.87	11.07%	
现金及现金等价物净增加额	-47,436,611.27	21,624,528.15	-319.36%	主要是本期投资活动现金流出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
互动展示	138,903,090.02	107,135,008.81	22.87%	9.93%	7.62%	1.66%
零售终端管理	484,977,491.57	442,225,691.68	8.82%	4.53%	4.47%	0.06%
数字零售	430,767,283.67	391,631,651.63	9.09%	19.27%	21.80%	-1.89%
合计	1,054,647,865.26	940,992,352.12	10.78%	10.84%	11.44%	-0.48%
按区域划分						
华东地区	633,181,009.37	559,310,527.18	11.67%	10.94%	11.45%	-0.40%
华南地区	193,493,543.51	166,478,832.51	13.96%	6.89%	5.68%	0.99%
华北地区	133,896,370.90	119,304,832.97	10.90%	-0.38%	6.77%	-5.97%
合计	960,570,923.78	845,094,192.66	12.02%	8.40%	9.59%	-0.96%
按行业划分						
快消品	485,770,351.06	442,572,611.16	8.89%	-3.70%	-1.36%	-2.16%
批发零售	424,361,911.56	383,526,978.52	9.62%	19.08%	20.96%	-1.41%
其他	163,513,328.28	130,626,516.02	20.11%	23.88%	21.48%	1.57%
合计	1,073,645,590.90	956,726,105.70	10.89%	8.14%	9.56%	-1.15%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-483,574.79	-1.48%	主要是报告期权益法核算的长期股权投资损失所致。	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-1,076,594.24	-3.30%	主要是存货跌价损失。	否
营业外收入	-13,098.08	-0.04%		否
营业外支出	586,676.33	1.80%	主要是非流动资产处置损益报废损失和纳税调整产生的滞纳金。	否
其他收益	2,932,807.10	9.00%	主要是增值税加计抵减额。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,086,475.76	30.94%	主要是应收账款准备计提减少，转回或收回增加。	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,056.21	-0.25%	主要是固定资产及使用权资产处置损失。	否

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	890,599,239.64	42.35%	948,473,249.48	42.71%	-0.36%	
应收账款	593,501,366.40	28.22%	730,138,370.36	32.88%	-4.66%	主要是账期相对较长的互动展示、品牌传播类业务下滑，以及往期应收账款收回所致。
合同资产	38,260,564.56	1.82%	28,595,388.90	1.29%	0.53%	主要是本期部分互动展示业务在半年度未完成结算，在合同资产中列示所致。
存货	60,277,574.69	2.87%	85,007,318.40	3.83%	-0.96%	
投资性房地产	20,626,107.67	0.98%	21,058,236.77	0.95%	0.03%	
长期股权投资	113,778,018.45	5.41%	40,070,995.91	1.80%	3.61%	主要是本期对广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资所致。
固定资产	69,715,759.92	3.31%	18,329,009.34	0.83%	2.48%	主要是本期新增新能源车辆购置所致。
在建工程	784,988.20	0.04%	986,754.07	0.04%	0.00%	
使用权资产	23,220,274.02	1.10%	18,354,994.06	0.83%	0.27%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	6,247,869.79	0.30%	9,230,168.18	0.42%	-0.12%	主要是数字零售的业务模式调整所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	15,806,743.17	0.75%	9,500,083.29	0.43%	0.32%	主要是本报告期新能源车辆销售业务增加办公室租赁所致。
应收票据	2,100,000.00	0.10%		0.00%	0.10%	
应收款项融资	4,369,208.24	0.21%	11,071,686.79	0.50%	-0.29%	
预付款项	63,734,591.86	3.03%	101,065,489.74	4.55%	-1.52%	主要是本期期初已将上年末的预付余额用于本期的商品采购，导致本期末的预付账款同比下降所致。
其他应收款	105,600,147.56	5.02%	95,180,960.80	4.29%	0.73%	

其他流动资产	8,660,496.16	0.41%	3,696,853.33	0.17%	0.24%	主要是本期待退的企业所得税和待抵扣进项税增加所致。
其他权益工具投资	38,959,000.00	1.85%	38,959,000.00	1.75%	0.10%	
其他非流动金融资产	21,184,807.71	1.01%	21,184,807.71	0.95%	0.06%	
无形资产	25,811,548.73	1.23%	27,759,962.63	1.25%	-0.02%	
商誉	2,353,952.12	0.11%	2,353,952.12	0.11%	0.00%	
长期待摊费用	7,326,648.54	0.35%	7,715,452.46	0.35%	0.00%	
递延所得税资产	11,900,196.00	0.57%	20,817,907.85	0.94%	-0.37%	
其他非流动资产	317,181.63	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
应付票据	143,765,225.78	6.84%	141,945,648.89	6.39%	0.45%	
应付账款	244,316,727.40	11.62%	353,522,283.22	15.92%	-4.30%	主要是采用较大供应商采购的互动展示、品牌传播类业务下降，以及支付了往期供应商货款所致。
应付职工薪酬	73,259,713.93	3.48%	104,127,740.17	4.69%	-1.21%	主要是本期支付期初计提年终奖金、辞退福利，以及本期人员减少，薪酬下降所致。
应交税费	18,467,929.51	0.88%	14,777,165.08	0.67%	0.21%	
其他应付款	50,554,704.31	2.40%	48,086,431.02	2.17%	0.23%	
一年内到期的非流动负债	8,533,016.11	0.41%	10,173,895.40	0.46%	-0.05%	
其他流动负债	19,567,407.32	0.93%	31,422,960.12	1.41%	-0.48%	
递延收益	1,735,321.78	0.08%	1,753,914.52	0.08%	0.00%	
递延所得税负债	4,038,210.89	0.19%	3,667,089.48	0.17%	0.02%	
其他非流动负债	1,837,500.00	0.09%	1,837,500.00	0.08%	0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	38,959,000.00							38,959,000.00
5. 其他非流动金融资产	21,184,807.71							21,184,807.71
应收账款融资	11,071,686.79						-6,702,478.55	4,369,208.24
上述合计	71,215,494.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,702,478.55	64,513,015.95
金融负债	1,837,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,837,500.00

其他变动的内容

其他变动主要是减少应收票据所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中的“81、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,250,000.00	234,027,240.00	-99.04%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	21,184,807.71							21,184,807.71	自有资金
合计	21,184,807.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,184,807.71	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,948.72
报告期投入募集资金总额	393.64
已累计投入募集资金总额	21,167.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,333.36
累计变更用途的募集资金总额比例	21.96%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广东电声市场营销股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2143号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）42,330,000股，每股面值1元，发行价格为10.20元/股，发行募集资金总额为人民币431,766,000.00元，扣除相关发行费用52,278,809.87元后，募集资金净额为人民币379,487,190.13元。以上募集资金已于2019年11月18日划至公司开立的募集资金专用账户，并经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具广会验字[2019]G15038380592号《广东电声市场营销股份有限公司募集资金验资报告》。

2、2019年12月16日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金37,856,948.50元、以及使用募集资金置换已支付发行费用4,586,586.47元。详见在巨潮资讯网披露的公告，编号：2019-009。

3、2020年2月14日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对募投项目“体验营销服务升级扩容建设项目”增加实施主体暨使用募集资金增资全资子公司的议案》，增加全资子公司广州天诺为募投项目“体验营销服务升级扩容建设项目”的实施主体并使用募集资金向广州天诺增资人民币6,000万元。详见在巨潮资讯网披露的公告，编号：2020-008。

4、2021年10月26日，公司第二届董事会第二十二次会议、监事会第十五次会议，并于2021年11月15日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的议案》，同意：（1）终止部分“体验营销服务升级扩容建设项目”，截至2021年9月30日，剩余募集资金扣除已在执行但尚未付尾款金额157.06万元用于建设位于广州、上海的展示展览中心升级/建设项目外，原项目项下尚未使用的募集资金余额8,911.04万元（含利息），其中，8,000万元变更用于“数字零售升级项目”，911.04万元用于永久补充公司流动资金，实际金额以资金转出当日专户金额为准，增加全资孙公司尚瑞营销及其子公司尚瑞电子、海南新灵售为新募投项目“数字零售升级项目”的实施主体；（2）根据实际实施情况对募投项目“营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目”的实施期限进行延期。详见在巨潮资讯网披露的公告，编号：2021-043。



5、截止 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 21,167.21 万元（不含利息金额），尚未使用募集资金总额 179,394,126.31 元（含利息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
体验营销服务升级扩容建设项目	是	19,201.03	10,867.67	15.43	10,825.67	99.61%	2021年12月31日			不适用	是
营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目	否	15,954.08	15,954.08	124.02	4,173.08	26.16%	2023年12月31日			不适用	否
信息化管理平台建设项目	否	855.08	855.08	0	855.08	100.00%	2020年09月30日			不适用	否

数字零售升级项目	否	0	8,000	254.19	3,041.49	38.02%	2024年12月31日			不适用	否
补充上市公司流动资金	否	1,938.53	2,271.89	0	2,271.89	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,948.72	37,948.72	393.64	21,167.21	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	37,948.72	37,948.72	393.64	21,167.21	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目未达到计划进度、预计收益的情况和原因（“是否达到预计效益”选择不适用”的原因）	<p>1、“体验营销服务升级扩容建设项目”于 2021 年度已提前终止，详见公司在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2021-043、2021-055）。</p> <p>2、“营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目”的实施受宏观环境影响，同时，营销服务行业不断发展、客户需求随行业发展逐步变化，公司基于市场变化情况谨慎推进项目实施，项目进度缓慢。经公司 2021 年第二次临时股东大会审议同意，项目已延期至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>3、“信息化管理平台建设项目”促进了公司的整体运营效率的提升，不直接产生收益，未对该项目单独进行效益核算。</p>										
项目可发生重大变化的说明	<p>2020 年以来，受宏观环境影响，线下聚集性的大型营销活动受到一定限制，商业贸易和消费者行为发生一定程度改变，消费者线上购物的频次进一步提高，消费与营销数字化趋势加速，传统的营销方式已远远不能满足当代消费者的需求。5G、区块链、人工智能等信息技术和私域流量营销、社群营销、直播带货等营销服务新商业模式已重新定义未来的营销场景与价值。在激烈竞争的市场环境中，品牌主对于营销的品效要求日趋迫切，同时为满足消费者线上线下全渠道消费行为趋势，需要通过数字化改造，推动企业线上线下全渠道的数字化融合，实现持续优化的精准营销闭环。由于前述新情况与新变化，公司积极布局新业务、新能力，大力发展数字零售业务，提升在激烈竞争环境下的集团作战综合实力，以顺应行业和市场的最新发展趋势，助力公司“营销+销售”战略落地。鉴于此，经公司 2021 年第二次临时股东大会审议，同意变更“体验营销服务升级扩容建设项目”部分资金，用于“数字零售升级项目”，符合公司实际情况及行业、战略定位及未来发展规划。</p>										
超募资金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金项目实施调整情况	不适用
募集资金项目投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2019 年 11 月 21 日，公司体验营销服务升级扩容建设项目已累计投入 9,220,552.47 元用于支付场地租赁费、场地装修费、购置设备费等；营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目已累计投入 20,085,596.03 元用于支付场地租赁及装修、基本预备费、人员及培训投资、设备购置投资等；信息化管理平台建设项目已累计投入 8,550,800.00 元用于支付软件设备投资、硬件设备投资、人员薪酬、开发服务实施费等。预先投入资金已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于广东电声市场营销股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募集资金项目的自筹资金的鉴证报告》（广会专字[2019]G15038380601 号）。2019 年 12 月 16 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 37,856,948.50 元、以及使用募集资金置换已支付发行费用 4,586,586.47 元。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的公告》（编号：2019-009）。</p>
用募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施募集资金结余金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金去向	尚未使用的募集资金存放在电声股份、天诺营销、尚瑞营销、尚瑞电子以及海南新灵售的募集资金专用账户中。
募集资金使用披露中的其他情况	<p>报告期内，公司募集资金专用账户部分资金曾发生冻结情况。</p> <p>2022 年 12 月 6 日，公司收到中信银行股份有限公司广州北秀支行的通知，公司募集资金专户（8110901012901034294）被广州市天河区人民法院（以下简称法院）冻结 2 笔款项，金额分别为 183,479.59 元和 140,908.05 元，合计 324,387.64 元。</p> <p>其中一笔系以公司为被申请人的劳动仲裁案件（穗劳人仲案[2022]4668 号，以下简称案件 1）中公司前员工吴轶欣向法院提出财产保全（（2022）粤 0106 执保 6046 号之一）所致，法院以财产保全的名义冻结公司前述募集资金专户资金 183,479.59 元。</p> <p>另外一笔系以公司为被申请人的劳动仲裁案件（穗劳人仲案[2022]4667 号，以下简称案件 2）中公司前员工邓光耀向法院提出财产保全（（2022）粤 0106 执保 6145 号之一）所致，法院以财产保全的名义冻结公司前述募集资金专户资金 140,908.05 元。</p> <p>为保证募集资金账户资金安全，公司已分别就前述两起案件向法院提出解除冻结申请，法院已同意公司申请并分别于 2023 年 1 月 6 日与 2023 年 2 月 27 日解除冻结前述案件 1、2 中涉及的账户资金。</p>
募集资金使用中披露在	无

的问题	
-----	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字零售升级项目	体验营销服务升级扩容建设项目	8,000	254.19	3,041.49	38.02%	2024年12月31日		不适用	否
补充上市公司流动资金	体验营销服务升级扩容建设项目	333.36	0	333.36	100.00%			不适用	否
合计	--	8,333.36	254.19	3,374.85	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>公司根据市场变化及业务开展情况对募集资金使用计划进行调整,以更好地满足公司业务和未来发展需要。2021年10月26日,公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十五次会议并审议通过了《变更募投项目、项目延期及增加实施主体的议案》。独立董事就本次事项发表了明确同意意见,保荐机构就该事项发表了核查意见。</p> <p>2021年11月15日,公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过了本次变更募投项目事项。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》《2021年第二次临时股东大会决议公告》(编号:2021-043、2021-055)</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	500	0	0	0
合计		500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州天诺	子公司	营销服务	215,000,000.00	468,942,849.91	410,258,925.58	97,145,216.37	1,911,949.86	1,214,419.44
广州尚瑞	子公司	数字零售	90,000,000.00	367,685,639.53	139,334,049.23	375,250,874.30	7,986,639.04	5,683,805.51
广州电声投资	子公司	投资管理	34,000,000.00	63,224,335.26	5,445,219.55	0.00	-2,724,580.94	-2,724,580.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SHERMAN E-COMMERCE Co., Ltd	注销	业务体量大无影响
海南雪蔓网络科技有限公司	注销	业务体量大无影响

广州电盛合辉企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	业务体量小无影响
海南祺桉营销策划有限公司	注销	业务体量小无影响
海南同盈营销策划有限公司	注销	业务体量小无影响
海南高派传媒科技有限公司	注销	业务体量小无影响
海南萌创企业管理有限公司	注销	业务体量小无影响

主要控股参股公司情况说明

- 1、广州天诺本期净利润比上年同期增加 621.76 万元，增长比例为 124.27%，主要原因是精简架构，本期期间费用下降，营业利润增加所致。
- 2、广州尚瑞本期净利润比上年同期减少 2.13 万元，下降比例为 0.38%。
- 3、广州电声投资本期净利润比上年同期增加 385.11 万元，增长比例为 58.57%，主要原因是本期权益法核算的长期股权投资损失减少所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款与合同资产较大及发生坏账的风险

截止 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年 6 月 30 日，公司应收账款与合同资产账面价值余额分别为 131,597.00 万元、117,754.34 万元、80,908.41 万元、67,202.19 万元，占各期末营业总收入的比例为 39.99%、41.36%、37.20%、58.46%。公司期末应收账款及合同资产余额较大，主要与公司的业务性质相关，因为互动展示与品牌传播业务中的应收账款占比较大，执行周期较长，通常为 3-12 个月，导致该类业务的账期较长。不过，公司应收账款账龄较短，近三年期末，账龄在 1 年以内的应收账款占应收账款余额的比重均在 90.97%以上，且主要客户雀巢、东风本田、菲仕兰等回款状况良好。公司 2020 年后期 12 个月内的应收账款回款率 91.94%、2021 年后期 12 个月内应收账款回款率 90.95%，2022 年后期至 2023 年 6 月 30 日的应收款回款率 82.35%。

由于应收账款与合同资产金额较大，且占营业收入的比例较高。如果应收账款及合同资产延期及发生坏账的情况，公司将面临应收账款及合同资产无法按期收回甚至无法收回的风险，将会对公司业绩造成不利影响。

针对该风险，公司不断加强应收账款及合同资产的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与回款密切挂钩，通过明确应收账款的范围、职责管理、信用管理、日常管理等措施控制应收账款风险。

### 2、市场竞争加剧的风险

营销服务行业，企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争较为激烈。随着营销数字化与智能化发展，带来了更多机遇，但同时也带来了更加激烈的市场竞争。市场竞争的加剧可能导致行业平均毛利率的下滑，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司持续进行研发创新投入，保持和强化公司的核心竞争优势，提升综合服务的能力和资源，为客户提供专

业有效的服务以增强客户粘性。

### 3、消费者偏好变化的风险

随着我国经济发展和城市化进程的不断加深，消费者需求及偏好也在不断变化。公司是否能够及时准确的预测时尚潮流和消费者偏好的变化，存在不确定性。如公司不能及时适应消费者偏好的变化，则可能对公司的数字零售经营业绩产生不利影响。

公司将进一步稳健新产品的拓展，优化评估和决策机制，加强风险控制，积极应对市场变化。

### 4、受合作品牌方产品市场表现而波动的风险

由于公司无法直接控制合作品牌方自身的经营状况及其产品市场表现，公司数字零售业绩与合作品牌方自身的市场声誉和产品本身的质量保障相关。若合作品牌方自身出现经营问题、产品出现质量缺陷、市场声誉受损等情形，则存在公司的经营业绩随合作品牌方的经营状况和产品市场表现而波动的风险。

公司将持续关注品牌和市场动向，积极跟踪行业竞争态势，拓展更多头部品牌合作方，提高抗风险能力，推动业务发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 18 日	全景网	其他	其他	参加网上业绩说明会的投资者	公司 2022 年度业绩说明会	详见 <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> 刊登的《2023 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	71.52%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 25 日	参见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（编号：2023-031）

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2021 年公司限制性股票与股票期权激励计划的实施情况：

（1）2023 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过关于《注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权的议案》《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司 2023 年 4 月 28 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。（公告编号：2023-020、2023-021）；

（2）2023 年 5 月 19 日，公司完成了 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权注销工作，详见公司 2023 年 5 月 20 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部



分已授予尚未行权的股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-029）。

**2、员工持股计划的实施情况**

适用 不适用

**3、其他员工激励措施**

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务是营销服务，报告期内，本公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及下属子公司认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### （一）注重投资者权益保护

公司依据法律法规，积极完善法人治理结构，规范三会运作、严格依法履行信息披露义务，以保障投资者合法权益。

#### （二）注重员工权益保护

公司坚持以人为本，重视员工权益，重视员工成长，建立完善的培训、激励、晋升机制，为员工创造良好的工作环境。

#### （三）在相关者权益保护方面

公司严格遵守法律法规，坚持规范经营，自觉接受社会监督，主动承担责任，积极致力于多方协作。在业务方面，规范自律，坚守广告传媒行业规范与标准，维护市场环境，坚持客户是企业生存的根本，供应商也是企业发展的重要伙伴，以更高的商业标准、职业标准为客户提供策略创意等服务，有力保障了客户的正常权益，为推动广告传媒行业的良性发展不遗余力。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	11,614.04	134.71 万元	部分在审理阶段/部分在执行阶段	公司按流程推进,部分案件已判决,部分仍在诉讼过程中	公司按审理结果申请执行		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行生效判决,不存在所负债务数额较大、债务到期未清偿的情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易**

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
宇新狮城（厦门）私募基金管理有限公司、宇新杨狮（厦门）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州市新兴产业发展基金管理有限公司、华侨星城（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“华侨星城”）等	在过去十二个月内，公司股东华侨银行、利安资本为合计持有公司 5% 以上股东。华侨银行直接、间接持有华侨星城 85% 财产份额，同时华侨银行持有华侨星城普通合伙人 100% 的股份。基于谨慎性原则，公司比照关联交易审议披露。	广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	360000000	26,063.92	26,061.77	736.57
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	无						

**4、关联债权债务往来**

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司、以及分公司，因业务经营以及办公场地需要，在广州、北京、上海等地租赁办公场地、业务场地。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳荣智销售汽车及相关产品的客户	2022 年 08 月 27 日	5,000	2022 年 11 月 11 日	86.89	连带责任担保	无	无	保证担保期间至每一笔贷款合同最后一期还款日起满三年。担保责任将在财务公司取得了登记注明财务公司为贷款车辆的抵押权人的《机动车登记证书》原件之日起自动解除。	否	否

东莞迈达欣旺销售汽车及相关产品的客户			2022年11月06日	183.3	连带责任担保	无	无	保证担保期间至每一笔贷款合同最后一期还款日起满三年。担保责任将在财务公司取得了登记注明财务公司为贷款车辆的抵押权人的《机动车登记证书》原件之日起自动解除。	否	否
贵阳迈达欣旺销售汽车及相关产品的客户			2022年09月22日	0	连带责任担保	无	无	保证担保期间至每一笔贷款合同最后一期还款日起满三年。担保责任将在财务公司取得了登记注明财务公司为贷款车辆的抵押权人的《机动车登记证书》原件之日起自动解除。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						270.19
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						90.15
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州天诺	2023年06月17日	4,000	2023年06月16日	0	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广州天诺	2023年03月16日	5,000	2023年03月15日	386.34	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
广州尚瑞	2023年03月16日	3,000	2023年03月15日	0	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
广州迈达悦行	2023年03月11日	2,000	2023年03月10日	1,932	连带责任担保	无	无	云信到期日起三年。	否	否

广州迈达悦行	2023 年 02 月 18 日	3,000	2023 年 02 月 16 日	2,988.16	连带责任担保	无	无	云信到期日起三年。	否	否
广州天诺、广州博瑞、广州尚瑞	2022 年 01 月 29 日	10,000	2022 年 03 月 10 日	708.35	连带责任担保	票据质押	无	从合同生效之日起至授信协议项下授信债权诉讼时效届满的期间。	否	否
上海象鸟	2022 年 10 月 22 日	1,000	2022 年 10 月 21 日	1,000	连带责任担保	无	无	自采购框架协议主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广州天诺	2022 年 07 月 26 日	2,000	2022 年 07 月 25 日	0	连带责任担保	无	无	云信到期日起三年。	是	否
广州天诺	2022 年 07 月 01 日	5,000	2022 年 06 月 29 日	572.95	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广州天诺	2021 年 12 月 29 日	5,000	2021 年 12 月 27 日	70.43	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	是	否
广州天诺	2021 年 12 月 08 日	10,000	2021 年 12 月 06 日	2,012.73	连带责任担保	无	无	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止。	是	否
广州天诺	2021 年 09 月 01 日	5,000	2021 年 08 月 30 日	184.54	连带责任担保	无	无	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		137,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					9,855.5	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		161,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					6,803.73	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保



报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0 <sup>①</sup>	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	142,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	10,125.69
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	171,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,893.88
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.56%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
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余额 (E)			5,010.31
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			5,010.31
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

注: ① 以电声股份及子公司广州天诺、广州尚瑞、广州博瑞为成员企业, 向招商银行股份有限公司广州分行申请集团票据池专项授信, 金额为人民币 10,000 万元整, 该担保额度包括了电声股份、以及前述子公司之间因票据池专项授信业务的担保额度。因已在公司对子公司担保中描述, 则不再在子公司对子公司的担保情况中描述。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、关于参与投资基金的进展暨关联交易的事项

公司与专业投资机构合作，于 2022 年 3 月 22 日投资设立广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华侨电声基金”），公司对华侨电声基金的认缴出资比例为 28.47%。

2023 年 3 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于参股基金增资暨关联交易的议案》。华侨电声基金拟将基金规模由人民币 3.6 亿元增资扩募至人民币 5.022 亿元，其中华侨星城（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华侨星城”）认缴增资 1,420 万元，认缴持股比例不变，基金增资的其他部分由其他合伙人或引入新的合伙人认缴。本次增资后，公司的认缴持股比例由 28.47%变更为 20.41%。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于参与投资基金的进展暨关联交易的公告》（公告编号：2023-006）。

#### 2、关于公司变更注册地址的事项

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议、以及于 2023 年 5 月 24 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的议案》。公司同意变更公司注册地址，由原注册地址：“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电平云广场 AB 塔自编之 B 塔 7 层 701 室”，变更至新地址：“广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 房”，并因此对《公司章程》的相应条款进行修订。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商登记的公告》《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019、2023-031）。

#### 3、关于注销及作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权以及尚未归属的第二类限制性股票的事项

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权的议案》《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）等相关规定，同意注销 2021 年激励计划部分已授予但尚未行权的股票期权共 91.912 万份，同意作废 2021 年激励计划部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票共 136.36 万股。公司于 2023 年 5 月 19 日办理上述 91.912 万份股票期权注销手续。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于注销 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权的公告》《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的公告》《关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划部分已授予尚未行权的股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-020、2023-021、2023-029）。

#### 4、关于公司实际控制人之一受让员工持股平台部分财产份额的事项

2023 年 6 月 2 日，梁定郊先生与海南谨创 5 位有限合伙人签订了《海南谨创企业管理中心（有限合伙）合伙企业财产份额转让协议书》、与海南赏岳 1 位有限合伙人签订了《海南赏岳企业管理中心（有限合伙）合伙企业财产份额转让协议书》，上述 6 名员工合伙人已从公司或公司的控股子公司离职，且其自入伙之日起至其单方离职之日止在电声股份或控股子公司任职不满三十六个月，根据《合伙协议》的上述约定，应将其持有的海南赏岳、海南谨创财产份额转让予梁定郊先生或梁定郊先生指定的主体。

鉴于前述情况，并经双方友好协商，2023 年 6 月 2 日，梁定郊先生已与林某等 6 人签署了《合伙企业财产份额转让协议书》，林某等 6 人将其持有海南赏岳共计 2.9500%的财产份额，持有海南谨创共计 10.2000%的财产份额转让给了梁定郊先生。本次财产份额转让完成前，梁定郊先生直接持有电声股份 11,226.2400 万股，间接持有电声股份 2,768.6736 万股，合计持有 13,994.9136 万股，占电声股份总股本比例为 33.0669%。

本次财产份额转让完成后，梁定郊先生持有海南赏岳、海南谨创的财产份额以及间接持有电声股份数量将有所增加，转让完成后，梁定郊先生将直接持有电声股份 11,226.2400 万股，间接持有电声股份 2,816.0136 万股，合计持有 14,042.2536 万股，占电声股份总股本比例为 33.1788%。

本次财产份额受让方梁定郊先生是公司董事长及控股股东、实际控制人之一，亦是海南赏岳、海南谨创的执行事务合伙人。此次转让仅是海南赏岳、海南谨创内部的财产份额持有人所持份额之间的转让，海南赏岳、海南谨创持有电声股份的股份总数量及比例均未发生变化。本次转让完成后，梁定郊先生控制公司表决权比例未发生变化。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于公司实际控制人之一受让员工持股平台部分财产份额的公告》（公告编号：2023-032）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	149,562,288	35.34%				-13,471,488	-13,471,488	136,090,800	32.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	149,562,288	35.34%				-13,471,488	-13,471,488	136,090,800	32.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	149,562,288	35.34%				-13,471,488	-13,471,488	136,090,800	32.16%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	273,667,712	64.66%				13,471,488	13,471,488	287,139,200	67.84%
1、人民币普通股	273,667,712	64.66%				13,471,488	13,471,488	287,139,200	67.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	423,230,000	100.00%				0	0	423,230,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、上表中限售股份，为董事、高管锁定股份。梁定郊、黄勇、吴芳、袁金涛为公司现任董事和/或高级管理人员，其持有的股份需遵守相关法律法规对董事、高级管理人员持股限售规定。

2、曾俊先生，原任公司第二届董事会董事，因董事换届，自2022年9月15日起，不再任公司董事，需遵守相关法律法规对董事、高级管理人员离任持股限售规定。该部分股份已于2023年3月14日解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
曾俊	13,471,488	13,471,488	0	0	董事离任限售 (已解禁)	董事离任限售 解禁时间 2023 年 3 月 14 日
合计	13,471,488	13,471,488	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,233	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁定郊	境内自然人	26.53%	112,262,400 <sup>①</sup>	0	84,196,800	28,065,600		

黄勇	境内自然人	11.05%	46,774,800 <sup>②</sup>	0	35,081,100	11,693,700	质押	8,130,100
赏睿集团	境外法人	6.19%	26,190,000	0	0	26,190,000		
添赋国际	境外法人	5.73%	24,267,600	0	0	24,267,600		
周晓露	境内自然人	3.45%	14,594,112 <sup>③</sup>	0	0	14,594,112		
曾俊	境内自然人	3.18%	13,471,488 <sup>④</sup>	0	0	13,471,488	质押	5,557,000
吴芳	境内自然人	2.97%	12,571,200 <sup>⑤</sup>	0	9,428,400	3,142,800		
舜畅国际	境外法人	2.52%	10,659,600	0	0	10,659,600		
谨进国际	境外法人	2.39%	10,130,400	0	0	10,130,400		
袁金涛	境内自然人	2.33%	9,846,000 <sup>⑥</sup>	0	7,384,500	2,461,500	质押	1,742,200
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、梁定郊、黄勇、曾俊、吴芳、袁金涛、张黎6名自然人，该6名自然人为一致行动人； 2、张黎是赏睿集团的股东，持股100%；梁定郊是添赋国际的股东，持股100%；吴芳是舜畅国际的股东，持股100%；黄勇是谨进国际的股东，持股100%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁定郊	28,065,600	人民币普通股	28,065,600					
赏睿集团	26,190,000	人民币普通股	26,190,000					
添赋国际	24,267,600	人民币普通股	24,267,600					
周晓露	14,594,112	人民币普通股	14,594,112					
曾俊	13,471,488	人民币普通股	13,471,488					
黄勇	11,693,700	人民币普通股	11,693,700					
舜畅国际	10,659,600	人民币普通股	10,659,600					
谨进国际	10,130,400	人民币普通股	10,130,400					
张黎	6,480,000	人民币普通股	6,480,000					
风上国际	6,058,800	人民币普通股	6,058,800					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、梁定郊、黄勇、曾俊、吴芳、袁金涛、张黎6名自然人，该6名自然人为一致行动人； 2、张黎是赏睿集团的股东、董事，持股100%；梁定郊是添赋国际的股东、董事，持股100%；吴芳是舜畅国际的股东、董事，持股100%；黄勇是谨进国际的股东、董事，持股100%；曾俊是风上国际的股东、董事，并持股48%。							
前10名普通股股东参	无							

与融资融券业务股东  
情况说明（如有）（参  
见注 4）

注：① 除上表直接持股情况外，报告期初，梁定郊通过添赋国际、海南博舜、海南顶添、海南赏岳、海南谨创间接持股 27,686,736 股。2023 年 6 月 2 日，梁定郊先生与 6 名离职员工签署了《合伙企业财产份额转让协议书》，6 名离职员工将其持有海南赏岳共计 2.95% 的财产份额，持有海南谨创共计 10.2% 的财产份额转让给了梁定郊先生。详见公司公告《关于公司实际控制人之一受让员工持股平台部分财产份额的公告》（编号：2023-032）。

② 除上表直接持股情况外，报告期初，黄勇通过谨进国际、海南博舜、海南顶添、海南赏岳、海南谨创间接持股 11,360,394 股。报告期内，间接持股情况未发生变化。

③ 除上表直接持股外，报告期初，周晓露通过风上国际间接持有 3,150,576 股股份权益。报告期内，间接持股情况未发生变化。

④ 除上表直接持股外，报告期初，曾俊先生通过风上国际、海南顶添间接持股 3,328,272 股股份权益。报告期内，间接持股情况未发生变化。

⑤ 除上表直接持股情况外，报告期初，吴芳通过舜畅国际、海南顶添间接持股 10,945,584 股。报告期内，间接持股情况未发生变化。

⑥ 除上表中直接持股外，报告期初，袁金涛通过添蕴国际、海南顶添间接持股 2,038,104 股。报告期内，间接持股情况未发生变化。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东电声市场营销股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	890,599,239.64	948,473,249.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	
应收账款	593,501,366.40	730,138,370.36
应收款项融资	4,369,208.24	11,071,686.79
预付款项	63,734,591.86	101,065,489.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	105,600,147.56	95,180,960.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,277,574.69	85,007,318.40
合同资产	38,260,564.56	28,595,388.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,660,496.16	3,696,853.33
流动资产合计	1,767,103,189.11	2,003,229,317.80
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	113,778,018.45	40,070,995.91
其他权益工具投资	38,959,000.00	38,959,000.00
其他非流动金融资产	21,184,807.71	21,184,807.71
投资性房地产	20,626,107.67	21,058,236.77
固定资产	69,715,759.92	18,329,009.34
在建工程	784,988.20	986,754.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,220,274.02	18,354,994.06
无形资产	25,811,548.73	27,759,962.63
开发支出		
商誉	2,353,952.12	2,353,952.12
长期待摊费用	7,326,648.54	7,715,452.46
递延所得税资产	11,900,196.00	20,817,907.85
其他非流动资产	317,181.63	
非流动资产合计	335,978,482.99	217,591,072.92
资产总计	2,103,081,672.10	2,220,820,390.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	143,765,225.78	141,945,648.89
应付账款	244,316,727.40	353,522,283.22
预收款项		
合同负债	6,247,869.79	9,230,168.18
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	73,259,713.93	104,127,740.17
应交税费	18,467,929.51	14,777,165.08
其他应付款	50,554,704.31	48,086,431.02
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	8,533,016.11	10,173,895.40
其他流动负债	19,567,407.32	31,422,960.12
流动负债合计	564,712,594.15	713,286,292.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,806,743.17	9,500,083.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,735,321.78	1,753,914.52
递延所得税负债	4,038,210.89	3,667,089.48
其他非流动负债	1,837,500.00	1,837,500.00
非流动负债合计	23,417,775.84	16,758,587.29
负债合计	588,130,369.99	730,044,879.37
所有者权益：		
股本	423,230,000.00	423,230,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,097,697.18	506,675,648.19
减：库存股		
其他综合收益	27,455,424.97	27,455,257.50
专项储备		
盈余公积	62,675,931.62	62,675,931.62
一般风险准备		
未分配利润	488,610,610.11	466,434,852.98
归属于母公司所有者权益合计	1,512,069,663.88	1,486,471,690.29
少数股东权益	2,881,638.23	4,303,821.06
所有者权益合计	1,514,951,302.11	1,490,775,511.35
负债和所有者权益总计	2,103,081,672.10	2,220,820,390.72

法定代表人：梁定郊 主管会计工作负责人：何伶俐 会计机构负责人：李梅英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	604,086,461.99	678,671,221.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	
应收账款	366,772,843.30	548,415,878.49
应收款项融资	369,208.24	554,974.79
预付款项	17,043,382.37	16,158,676.07
其他应收款	171,014,269.21	198,355,886.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,687.67	424,605.72
合同资产	37,473,231.27	12,367,113.31
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,279,588.14	
流动资产合计	1,202,250,672.19	1,454,948,356.49
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	509,418,884.91	433,940,266.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,785,552.17	3,791,819.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,790,027.44	10,699,644.46
无形资产	17,324,752.77	18,778,351.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,953,657.82	4,437,815.85
递延所得税资产	5,919,094.43	14,079,972.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	547,191,969.54	485,727,870.12
资产总计	1,749,442,641.73	1,940,676,226.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	86,792,904.09	115,063,173.18
应付账款	106,341,430.35	246,232,884.42
预收款项		
合同负债	746,226.03	334,499.33
应付职工薪酬	55,883,553.99	77,001,303.34
应交税费	5,911,143.36	5,574,644.72
其他应付款	70,350,066.70	84,358,001.01
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	5,308,346.36	7,566,504.55
其他流动负债	14,223,171.37	24,921,895.71
流动负债合计	345,556,842.25	561,052,906.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,136,549.66	4,187,920.46
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,136,549.66	4,187,920.46
负债合计	348,693,391.91	565,240,826.72
所有者权益：		
股本	423,230,000.00	423,230,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,834,183.21	595,866,219.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,675,931.62	62,675,931.62
未分配利润	318,009,134.99	293,663,248.32
所有者权益合计	1,400,749,249.82	1,375,435,399.89
负债和所有者权益总计	1,749,442,641.73	1,940,676,226.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,149,493,080.41	1,098,862,497.20
其中：营业收入	1,149,493,080.41	1,098,862,497.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,127,673,293.99	1,131,015,856.10
其中：营业成本	1,012,420,172.27	953,821,694.84
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	5,174,964.70	5,694,033.89
销售费用	77,322,310.10	105,275,788.00
管理费用	35,769,225.23	62,050,647.32
研发费用	4,925,109.44	11,729,905.66
财务费用	-7,938,487.75	-7,556,213.61
其中：利息费用	520,199.70	867,245.39
利息收入	8,863,129.89	8,671,954.39
加：其他收益	2,932,807.10	3,826,060.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-483,574.79	-6,537,816.83

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-497,063.19	-6,537,816.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,086,475.76	13,331,946.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,076,594.24	428,560.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,056.21	1,225,642.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,197,844.04	-19,878,965.55
加：营业外收入	-13,098.08	227,865.36
减：营业外支出	586,676.33	235,912.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,598,069.63	-19,887,012.69
减：所得税费用	11,844,500.92	4,313,398.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,753,568.71	-24,200,411.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,753,568.71	-24,200,411.24
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	22,175,757.13	-23,518,977.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,422,188.42	-681,434.02
六、其他综合收益的税后净额	173.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	167.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	167.47	
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	167.47	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5.59	
七、综合收益总额	20,753,741.77	-24,200,411.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,175,924.60	-23,518,977.22
归属于少数股东的综合收益总额	-1,422,182.83	-681,434.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-0.06
（二）稀释每股收益	0.05	-0.06

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。

法定代表人：梁定郊 主管会计工作负责人：何伶俐 会计机构负责人：李梅英



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	566,444,332.83	609,261,992.86
减：营业成本	503,925,384.15	537,653,776.06
税金及附加	3,327,371.70	3,840,051.89
销售费用	24,669,060.82	49,551,689.11
管理费用	18,632,921.83	40,737,791.23
研发费用	3,223,916.75	8,748,465.90
财务费用	-6,943,679.73	-5,890,402.78
其中：利息费用	280,482.31	606,727.89
利息收入	7,341,656.37	6,737,882.60
加：其他收益	2,434,015.67	2,912,680.45
投资收益（损失以“-”号填列）	2,241,534.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,228,618.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,162,242.70	6,217,417.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-441,250.59	42,822.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	163,941.32	224,465.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,169,840.95	-15,981,992.79
加：营业外收入	-143,991.36	178,784.69
减：营业外支出	200,897.27	111,732.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,824,952.32	-15,914,940.58
减：所得税费用	8,479,065.65	2,000,080.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,345,886.67	-17,915,021.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,345,886.67	-17,915,021.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	24,345,886.67	-17,915,021.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,392,309,728.53	1,495,417,066.82
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	5,173.31	
收到其他与经营活动有关的现金	30,376,695.02	37,923,654.59
经营活动现金流入小计	1,422,691,596.86	1,533,340,721.41
购买商品、接受劳务支付的现金	740,406,489.55	793,299,767.16
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	500,175,970.99	562,008,767.02
支付的各项税费	44,333,933.15	49,447,527.31
支付其他与经营活动有关的现金	89,689,673.35	92,988,491.96
经营活动现金流出小计	1,374,606,067.04	1,497,744,553.45
经营活动产生的现金流量净额	48,085,529.82	35,596,167.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	14,115.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,327.06	2,985,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,350,442.91	2,985,195.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,005,378.87	9,478,075.19
投资支付的现金	76,750,000.00	
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		625,334.28
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,755,378.87	10,103,409.47
投资活动产生的现金流量净额	-89,404,935.96	-7,118,214.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	5,992,994.65	8,019,875.87
筹资活动现金流出小计	6,242,994.65	8,019,875.87
筹资活动产生的现金流量净额	-6,242,994.65	-7,019,875.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,789.52	166,450.53
五、现金及现金等价物净增加额	-47,436,611.27	21,624,528.15
加：期初现金及现金等价物余额	918,126,399.44	921,710,144.42
六、期末现金及现金等价物余额	870,689,788.17	943,334,672.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	774,366,130.81	886,555,573.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,917,834.73	48,248,503.05
经营活动现金流入小计	800,283,965.54	934,804,076.44
购买商品、接受劳务支付的现金	350,262,228.83	385,807,673.74
支付给职工以及为职工支付的现金	399,166,776.31	441,877,094.33
支付的各项税费	32,873,057.51	34,494,926.63
支付其他与经营活动有关的现金	35,274,119.35	53,823,470.29
经营活动现金流出小计	817,576,182.00	916,003,164.99
经营活动产生的现金流量净额	-17,292,216.46	18,800,911.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,709,427.37	24,700,000.00
取得投资收益收到的现金	14,115.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,268.00	122,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	79,852,811.22	24,822,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,248,148.54	4,361,110.67
投资支付的现金	125,600,000.00	88,650,000.00
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	126,848,148.54	93,011,110.67
投资活动产生的现金流量净额	-46,995,337.32	-68,189,110.67
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	90,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,519,775.95	6,289,793.35
筹资活动现金流出小计	94,519,775.95	6,289,793.35
筹资活动产生的现金流量净额	-4,519,775.95	23,710,206.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,807,329.73	-25,677,992.57
加：期初现金及现金等价物余额	653,745,566.25	731,124,928.10
六、期末现金及现金等价物余额	584,938,236.52	705,446,935.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	423,230,000.00				506,675,648.19		27,455,257.50		62,675,931.62		466,434,852.98		1,486,471,690.29	4,303,821.06	1,490,775,511.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	423,230,000.00				506,675,648.19		27,455,257.50		62,675,931.62		466,434,852.98		1,486,471,690.29	4,303,821.06	1,490,775,511.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,422,048.99		167.47				22,175,757.13		25,597,973.59	-1,422,182.83	24,175,790.76
（一）综合							167.47				22,175,757.13		22,175,924.60	-1,422,182.83	20,753,741.77

收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本				967,963.26								967,963.26		967,963.26
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				967,963.26								967,963.26		967,963.26
4. 其他														
(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)														

广东电声市场营销股份有限公司 2023 年半年度报告全文

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				2,454,085.73						2,454,085.73			2,454,085.73
四、本期期末余额	423,230,000.00			510,097,697.18	27,455,424.97	62,675,931.62	488,610,610.11	1,512,069,663.88	2,881,638.23	1,514,951,302.11			

上年金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	423,230,000.00				505,024,856.43		26,625,985.56	62,675,931.62		614,059,041.22		1,631,615,814.83		1,631,615,814.83	
加：会															

计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	423,230,000.00			505,024,856.43		26,625,985.56		62,675,931.62		614,059,041.22		1,631,615,814.83		1,631,615,814.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				3,644,929.98						-23,518,977.22		-19,874,047.24	318,565.98	-19,555,481.26
(一) 综合收益总额										-23,518,977.22		-23,518,977.22	-681,434.02	-24,200,411.24
(二) 所有者投入和减少资本				3,644,929.98								3,644,929.98	1,000,000.00	4,644,929.98
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
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				3,644,929.98								3,644,929.98		3,644,929.98
4. 其他														
(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													
四、本期期末余额	423,230,000.00				508,669,786.41	26,625,985.56	62,675,931.62	590,540,064.00	1,611,741,767.59	318,565.98	1,612,060,333.57		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	423,230,000.00				595,866,219.95				62,675,931.62	293,663,248.32		1,375,435,399.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	423,230,000.00				595,866,219.95				62,675,931.62	293,663,248.32		1,375,435,399.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					967,963.26					24,345,886.67		25,313,849.93
(一) 综合收益总额										24,345,886.67		24,345,886.67
(二) 所有者投入和减少资本					967,963.26							967,963.26
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					967,963.26							967,963.26

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	423,230,000.00				596,834,183.21				62,675,931.62	318,009,134.99		1,400,749,249.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	423,230,000.00				594,215,428.19				62,675,931.62	366,633,376.35		1,446,754,736.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	423,230,000.00				594,215,428.19				62,675,931.62	366,633,376.35		1,446,754,736.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,644,929.98					-17,915,021.15		-14,270,091.17
(一) 综合收益总额										-17,915,021.15		-17,915,021.15
(二) 所有者投入和减少资本					3,644,929.98							3,644,929.98
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					3,644,929.98							3,644,929.98
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	423,230,000.00				597,860,358.17			62,675,931.62	348,718,355.20		1,432,484,644.99

### 三、公司基本情况

广东电声市场营销股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2010 年 2 月 10 日在广州成立的股份有限公司,总部位于广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号之四 401 室自编之 01 室。本公司的实际控制人为梁定郊、黄勇、曾俊、吴芳、袁金涛和张黎六名自然人。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事营销服务行业,是以科技驱动的新场景体验营销综合服务提供商,主要提供互动展示、零售终端管理、品牌传播等营销活动的策划、执行、监测和反馈服务以及数字零售业务。

本财务报告业经公司 2023 年第三届董事会第五次会议批准于 2023 年 8 月 24 日报出。

1、本报告期新设子公司的情况:无。

2、本报告期非同一控制下合并:无。

3、本报告期注销子公司的情况:

本集团注销全资子公司 SHERMAN E-COMMERCE Co.,Ltd,已于 2023 年 1 月 24 日完成工商注销手续。

本集团注销子公司海南雪蔓网络科技有限公司,已于 2023 年 1 月 29 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司和第三方个人罗俊琦共同设立广州电盛合辉企业管理合伙企业(有限合伙),已于 2023 年 4 月 14 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南祺桉营销策划有限公司,已于 2023 年 5 月 9 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南同盈营销策划有限公司,已于 2023 年 5 月 10 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南高派传媒科技有限公司,已于 2023 年 5 月 22 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南萌创企业管理有限公司,已于 2023 年 5 月 26 日完成工商注销手续。

本期的合并财务报表范围情况如下,详见本报告“第十节、财务报告”之“九、在其他主体中的权益”中的“1、在子公司中的权益”相关内容。

序号	单位名称
1	广州市天诺营销策划有限公司(以下简称“广州天诺”)
2	广州市博瑞传媒科技有限公司(原名:广州市博瑞营销策划有限公司、广州市博瑞传媒有限公司,以下简称“广州博瑞”)
3	广州市尚瑞营销策划有限公司(以下简称“广州尚瑞”)
4	广州迈达营销策划有限公司(原名:广州迈达网络科技有限公司,以下简称“广州迈达”)
5	成都瑞盟汽车销售服务有限公司(以下简称“成都瑞盟”)
6	广州电声投资有限公司(以下简称“广州电声投资”)
7	广州贝叶斯信息科技有限公司(以下简称“广州贝叶斯”)
8	广州云母信息科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“广州云母”)
9	广州量视信息科技有限公司(以下简称“广州量视”)
10	江苏电盛展览展示有限公司(以下简称“江苏电盛”)
11	江苏天唯展览展示有限公司(以下简称“江苏天唯”)
12	尚瑞电子商务有限公司(以下简称“尚瑞电子商务”)

13	海南拓客多企业管理中心合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南拓客多”）
14	海南新灵售网络科技有限公司（以下简称“海南新灵售”）
15	海南提润信息科技有限公司（以下简称“海南提润”）
16	海南美第奇企业管理中心合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南美第奇”）
17	海南快闪客信息科技有限公司（以下简称“海南快闪客”）
18	海南星数企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南星数”）
19	海南明日视界文化科技有限公司（以下简称“海南明日视界”）
20	海口有趣嘿店企业管理中心(有限合伙)（以下简称“海口有趣嘿店”）
21	海南有趣嘿店文化传媒有限公司（以下简称“海南有趣嘿店”）
22	上海象鸟网络科技有限公司（以下简称“上海象鸟”）
23	海南高派传媒科技有限公司（以下简称“高派传媒”）
24	海南飞凡同达企业管理中心（有限合伙）（以下简称“飞凡同达”）
25	海南电盛智行企业管理中心（有限合伙）（以下简称“电盛智行”）
26	海南萌创企业管理有限公司（以下简称“海南萌创”）
27	海南祺桉营销策划有限公司（以下简称“海南祺桉”）
28	东莞迈达悦行科技有限公司（以下简称“东莞迈达悦行”）
29	海南迈达悦行网络科技有限公司（以下简称“海南迈达悦行”）
30	东莞迈达欣旺汽车销售有限公司（以下简称“东莞迈达欣旺”）
31	贵阳迈达欣旺汽车销售服务有限公司（以下简称“贵阳迈达欣旺”）
32	广州宝枫畅行数字科技有限公司（以下简称“宝枫畅行”）
33	光明传动控股集团有限公司（以下简称“光明传动”）
34	广州迈达悦行数字科技有限公司（以下简称“广州迈达悦行”）
35	广州自然之道企业管理中心合伙企业（有限合伙）（以下简称“自然之道”）
36	广州电盛合辉企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“电盛合辉”）
37	广州丰食上品牌管理有限公司（以下简称“丰食上”）
38	江西普悦营销策划有限公司（以下简称“江西普悦”）
39	广州迈达欣旺汽车销售服务有限公司（以下简称“广州迈达欣旺”）
40	贵阳迈达悦行科技有限公司（以下简称“贵阳迈达悦行”）
41	东莞迈达悦行数字科技有限公司（以下简称“东莞迈达数字”）
42	深圳市荣智汽车服务有限公司（以下简称“深圳荣智”）
43	广州七溪地生物科技有限公司（以下简称“广州七溪地”）
44	上海雪曼网络科技有限公司（以下简称“上海雪曼”）
45	贺州雪曼网络科技有限公司（以下简称“贺州雪曼”）
46	海南雪蔓网络科技有限公司（以下简称“海南雪蔓”）
47	海南同盈营销策划有限公司（以下简称“海南同盈”）
48	SHERMAN E-COMMERCE Co.,Ltd（以下简称“雪曼电子商务”）

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及各子公司主要从事营销服务和数字零售业务。本集团根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认和计量和应收账款坏账准备和合同资产减值准备的确认和计量等制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体参见相关附注。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2023 年半年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团主要业务的营业周期通常不超过 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司除下述子公司之外均以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

本公司子公司广州宝枫畅行数字科技有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易, 购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用, 于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉; 如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时, 本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围, 并对

合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“22、长期股权投资”)以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团根据“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“39、收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报

告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

*预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### *具有较低的信用风险*

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

#### *信用风险显著增加*

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

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

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

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

#### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发

生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，划分组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款和合同资产组合 1	互动展示业务客户
应收账款和合同资产组合 2	零售终端管理业务客户
应收账款和合同资产组合 3	品牌传播业务客户
应收账款和合同资产组合 4	数字零售业务客户
应收账款和合同资产组合 5	合并范围内关联方
应收账款组合 6	租赁及其他业务
其他应收款组合 1	应收保证金、押金
其他应收款组合 2	应收员工往来款
其他应收款组合 3	应收返利及待核销款
其他应收款组合 4	合并范围外单位的其他应收款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方的其他应收款

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团以账龄和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 11、应收票据

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

## 12、应收账款

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

## 13、应收款项融资

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

## 15、存货

### (1) 存货的分类和成本

本集团存货主要包括：库存商品、发出商品和周转材料等。存货按成本进行初始计量。商品成本包括采购成本和使商品达到目前场所和状态所发生的其他支出。

### (2) 发出存货的计价方法



库存商品发出时或结转营业成本时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法核算。

## 16、合同资产

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

无

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”相关内容。

## 22、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”。

在本集团合并财务报表中，对子公司按“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“6、合并财务报表的编制方法”的内容进行处理。

#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“22、长

期股权投资”的“(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准”的相关内容) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“22、长期股权投资”的“(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准”的相关内容) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团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, 分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”相关内容。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动 (即对安排的回报产生重大影响的活动) 必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时, 通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

### (4) 对于具有重大影响且附带回售条款的股权投资

对于具有重大影响且附带回售条款的股权投资, 本集团判断该股权投资附带的回售权以及回售权需满足的特定目标是否表明其风险和报酬特征明显不同于普通股。如果本集团实际上承担的风险和报酬与普通股股东明显不同, 该项投资整体作为金融工具核算 (参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“10、金融工具”相关内容); 如果本集团

承担的风险和报酬与普通股股东实质相同，该项股权投资属于一项权益性投资，分类为长期股权投资，回售权视为一项嵌入衍生工具进行分拆处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，减值测试方法及减值准备计提方法参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”的相关内容。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
土地使用权	49	-	2.04

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指本集团为提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“25、在建工程”的相关内容确定初始成本。

与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4-6 年	5-10%	15.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“42、租赁”的相关内容。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”相关内容) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
办公软件及其他	5 - 10 年
商标权	8.5 年

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”相关内容)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 31、长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 投资性房地产
- 无形资产
- 使用权资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”的相关内容) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
房屋装修费	5 年
跨银行现金管理系统托管及维护费	1 - 3 年
车辆营运证办理费用	6 年
系统迁移费用	5 年

### 33、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“42、租赁”的相关内容。

### 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独



销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

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

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

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中的“10、金融工具”之“（6）减值”相关内容）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 营销服务

本集团提供的营销服务包括互动展示、零售终端管理和品牌传播等营销服务。互动展示合同下，本集团将每个展示的站点作为单独履约义务，对于本集团不具有控制权的展具的设计和制作也作为一项履约义务，交易价格在合同开始日按照各站点展示服务的单独售价的相对比例进行分摊，现金折扣等可变对价不计入交易价格；零售终端管理合同下，一个合同通常作为一项履约义务；品牌传播服务合同下，除单项可明确区分的服务承诺（例如广告制作）外，本集团将其余服务承诺作为一个履约义务。

对于大部分的营销服务履约义务，客户通常在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此属于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据时间进度确定履约进度。其他单独履约义务如展具设计制作和广告制作等，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户验收或交付予客户的时点确认收入。

互动展示合同通常要求客户支付一定比例的预付款，期后在服务过程中结算收款；其他营销服务通常在提供服务过程中定期与客户结算收款。

#### (2) 数字零售

本集团的数字零售主要为快消品销售及车辆销售，通过第三方电子商务平台、经销渠道或门店销售实现。本集团在商品控制权转移时确认收入，通常为客户签收商品时。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

### 40、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“39、收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“43、其他重要的会计政策和会计估计”之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为出租人的租赁均为经营租赁。经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见本节之“(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值”相关内容）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益

### (2) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 投资性房地产
- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉

#### - 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见本节之“(3)公允价值计量”相关内容)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

#### (3) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### (4) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### (5) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

#### (6) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

#### (7) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，

会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“24、固定资产”和“30、无形资产”）和各类资产减值（参见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“5、应收账款”、“8、其他应收款”、“9、存货”、“10、合同资产”、“21、固定资产”、“26、无形资产”、“28、商誉”以及“十七、母公司财务报表项目注释”中“1、应收账款”、“2、其他应收款”）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) “第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之 18、 - 其他权益工具投资公允价值的估值；
- (ii) “第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之 19、 - 其他非流动金融资产公允价值的估值；
- (iii) “第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之 30、 - 递延所得税资产的确认；
- (iv) “第十节财务报告”之“八、合并范围的变更”之 1、 - 非同一控制下企业合并的或有对价；
- (v) “第十节财务报告”之十三、 - 股份支付。

2) 主要会计判断

本集团在运用收入确认会计政策过程中，如“第十节财务报告”之“五、重要会计政策与会计估计”中“39、收入”的相关内容所述，需要对营销服务合同下各项服务承诺是否构成单独的履约义务以及每项履约义务的控制权是在一段时间转移还是某一时点转移做出判断；此外，本集团还需要根据在向客户转让营销服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会【2022】31号）（以下简称“解释16号”），解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自2023年1月1日起施行。	2023年4月26日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议通过	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号:2023-018）

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售服务、货物、无形资产或者不动产的销售额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%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州贝叶斯信息科技有限公司	15%
广东电声市场营销股份有限公司	25%
广州市天诺营销策划有限公司	25%
广州市博瑞科技传媒有限公司	25%
广州市尚瑞营销策划有限公司	25%
广州迈达营销策划有限公司	25%
成都瑞盟汽车销售服务有限公司	25%
广州电声投资有限公司	25%
广州量视信息科技有限公司	25%
江苏电盛展览展示有限公司	25%
江苏天唯展览展示有限公司	25%
东莞迈达悦行科技有限公司	25%
上海象鸟网络科技有限公司	25%
深圳市荣智汽车服务有限公司	25%
海南提润信息科技有限公司	15%
海南快闪客信息科技有限公司	15%
海南明日视界文化科技有限公司	15%
海南有趣嘿店文化传媒有限公司	15%
海南新灵售网络科技有限公司	25%
海南祺桉营销策划有限公司	15%
海南高派传媒科技有限公司	15%
海南萌创企业管理有限公司	15%
海南同盈营销策划有限公司	15%
海南迈达悦行网络科技有限公司	15%
贵阳迈达欣旺汽车销售服务有限公司	25%
东莞迈达欣旺汽车销售服务有限公司	25%
广州宝枫畅行数字科技有限公司	25%
尚瑞电子商务有限公司	16.50%
东莞迈达悦行数字科技有限公司	25%
广州七溪地生物科技有限公司	25%
上海雪曼网络科技有限公司	25%
贺州雪曼网络科技有限公司	25%
贵阳迈达悦行科技有限公司	25%
广州迈达悦行数字科技有限公司	25%
广州迈达欣旺汽车销售服务有限公司	25%
江西普悦营销策划有限公司	25%

光明传动控股集团有限公司	16.50%
--------------	--------

## 2、税收优惠

(1) 本公司及子公司广州市天诺营销策划有限公司(“广州天诺”)、广州市博瑞传媒科技有限公司(“广州博瑞”)、广州贝叶斯信息科技有限公司(“广州贝叶斯”)、广州量视信息科技有限公司(“广州量视”)、成都瑞盟汽车销售服务有限公司(“成都瑞盟”)、海南新灵售网络科技有限公司(“海南新灵售”)、海南快闪客信息科技有限公司(“海南快闪客”)、海南提润信息科技有限公司(“海南提润”)、上海象鸟网络科技有限公司(“上海象鸟”)、海南明日视界文化科技有限公司(“海南明日视界”)、海南有趣嘿店文化传媒有限公司(“海南有趣嘿店”)、江西普悦营销策划有限公司(“江西普悦”)、广州迈达悦行数字科技有限公司(“广州迈达悦行”)均属于增值税生产性服务业纳税人,根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,可按照当期增值税可抵扣进项税额加计 5%,抵减应纳税增值额。

(2) 子公司广州贝叶斯于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR202044009440 的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,自 2020 年 12 月至 2023 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 除海南新灵售网络科技有限公司外,注册地于海南的子公司(参见“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”中“1、(1) 企业集团的构成”相关内容)均符合《财政部 税务总局 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)的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司广州迈达营销、江苏电盛、海南快闪客、海南提润和海南悦行本年度符合财政部、税务总局发布《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。

(5) 根据当地税务法规,在中国香港成立的子公司尚瑞电子商务有限公司和光明传动控股集团有限公司,应税利润前港币 200 万适用 8.25%的优惠税率,超过港币 200 万元的部分适用 16.5%的所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	880,254,912.95	933,635,870.30
其他货币资金	10,344,326.69	14,837,379.18
合计	890,599,239.64	948,473,249.48
其中:存放在境外的款项总额	2,508.13	



因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,909,451.47	30,346,850.04
-----------------------	---------------	---------------

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款人民币 8,490,615.53 元和第三方电商平台经销保证金人民币 50,000.00 元以及存放在支付宝、微信、京东、阿里云以及网易宝等账号的资金。

关于本集团受限资金参见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	

广东电声市场营销股份有限公司 2023 年半年度报告全文

按单 项计 提坏 账准 备的 应 收 账 款	26,311,675.03	4.16%	25,816,675.03	98.12%	495,000.00	31,912,701.60	4.09%	26,343,974.01	82.55%	5,568,727.59
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备的 应 收 账 款	606,726,063.65	95.84%	13,719,697.25	2.26%	593,006,366.40	747,910,241.19	95.91%	23,340,598.42	3.12%	724,569,642.77
其中：										
互 动 展 示 业 务 的 应 收 账 款	110,147,461.19	17.40%	5,956,795.50	5.41%	104,190,665.69	194,221,723.86	24.91%	11,237,302.42	5.79%	182,984,421.44
零 售 终 端 管 理 业 务 的 应 收 账 款	271,258,407.56	42.85%	2,171,585.43	0.80%	269,086,822.13	240,501,294.26	30.84%	1,923,525.88	0.80%	238,577,768.38
品 牌 传 播 业 务 的 应 收 账 款	134,147,982.15	21.19%	4,112,012.92	3.07%	130,035,969.23	247,734,575.48	31.77%	9,229,636.00	3.73%	238,504,939.48
数 字 零 售 业 务 的 应 收 账 款	83,413,991.20	13.18%	1,091,392.30	1.31%	82,322,598.90	62,734,622.77	8.04%	814,232.88	1.30%	61,920,389.89
租 赁 及 其 他 业 务 的 应 收 账 款	7,758,221.55	1.24%	387,911.10	5.00%	7,370,310.45	2,718,024.82	0.35%	135,901.24	5.00%	2,582,123.58
合计	633,037,738.68	100.00%	39,536,372.28	6.25%	593,501,366.40	779,822,942.79	100.00%	49,684,572.43	6.37%	730,138,370.36

按单项计提坏账准备：25,816,675.03 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山控股(集团)有限公司	7,555,982.00	7,555,982.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	6,235,364.00	6,235,364.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
湖南猎豹汽车股份有限公司	2,904,670.04	2,904,670.04	100.00%	款项收回存在重大不确定性
宝沃汽车(中国)有限公司	2,413,156.86	2,413,156.86	100.00%	款项收回存在重大不确定性
中汽研(北京)汽车文化有限公司	2,194,661.55	2,194,661.55	100.00%	款项收回存在重大不确定性
北京鼎新恒车辆测试服务有限公司	1,337,526.10	1,337,526.10	100.00%	款项收回存在重大不确定性
重庆东风小康汽车销售有限公司	926,066.00	926,066.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
北京天和美地文化传播有限公司	907,774.40	907,774.40	100.00%	款项收回存在重大不确定性
重庆市小电天体新能源汽车有限公司	524,620.08	524,620.08	100.00%	款项收回存在重大不确定性
上海星索广告传媒有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
东莞市南菱博通汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
广州市南菱博通汽车销售服务有限公司	112,069.00	112,069.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
广东广物金通达汽车贸易有限公司	112,069.00	112,069.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天际汽车销售(长沙)有限公司	81,408.00	81,408.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
深圳裕庭商贸有限公司	72,302.00	72,302.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
华润雪花啤酒(中国)有限公司浙江销售分公司	550,000.00	55,000.00	10.00%	款项收回存在不确定性
东莞市虎门志诚汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
东莞市永凯汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
上汽通用汽车销售有限公司	18,551.00	18,551.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
都江堰金鸿信汽车销售服务有限公司	9,455.00	9,455.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	26,311,675.03	25,816,675.03		

按组合计提坏账准备：13,719,697.25 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：互动展示业务			
1 年以内	93,826,726.60	1,820,728.76	1.95%
1 - 2 年	13,921,097.59	1,752,666.24	12.59%
2 - 3 年	35,000.00	18,763.50	53.61%
3 年以上	2,364,637.00	2,364,637.00	100.00%
小计	110,147,461.19	5,956,795.50	5.41%
组合 2：零售终端管理业务			
1 年以内	271,218,236.02	2,168,755.71	0.80%
1 - 2 年	39,733.04	2,610.46	6.57%
2 - 3 年	438.49	219.25	50.00%
3 年以上	0.01	0.01	100.00%
小计	271,258,407.56	2,171,585.43	0.80%
组合 3：品牌传播业务			
1 年以内	129,513,024.02	3,107,148.18	2.40%
1 - 2 年	3,959,056.03	492,110.68	12.43%
2 - 3 年	326,296.10	163,148.06	50.00%
3 年以上	349,606.00	349,606.00	100.00%
小计	134,147,982.15	4,112,012.92	3.07%

组合 4: 数字零售业务			
1 年以内	83,388,760.69	1,071,449.51	1.29%
1 - 2 年	66.60	7.01	10.53%
2 - 3 年	10,713.40	5,485.27	51.20%
3 年以上	14,450.51	14,450.51	100.00%
小计	83,413,991.20	1,091,392.30	1.31%
组合 5: 租赁及其他服务			
1 年以内	7,758,221.55	387,911.10	5.00%
小计	7,758,221.55	387,911.10	5.00%
合计	606,726,063.65	13,719,697.25	

确定该组合依据的说明:

根据本集团的历史经验,不同业务客户群体发生损失的情况存在显著差异,因此在根据账龄信息计算减值准备时,本集团根据不同业务客户细分为五个客户群体组合。

组合名称	确定组合的依据
组合 1	互动展示业务客户
组合 2	零售终端管理业务客户
组合 3	品牌传播业务客户
组合 4	数字零售业务客户
组合 5	租赁及其他业务客户

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	588,603,340.43
1 至 2 年	18,444,573.34
2 至 3 年	372,447.99
3 年以上	25,617,376.92
3 至 4 年	3,610,325.18
4 至 5 年	7,237,478.44
5 年以上	14,769,573.30
合计	633,037,738.68

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,343,974.01	150,712.65	1,010,601.98		332,590.35	25,816,675.03
按组合计提坏账准备的应收账款	23,340,598.42	777,228.83	10,065,539.65		-332,590.35	13,719,697.25
合计	49,684,572.43	927,941.48	11,076,141.63			39,536,372.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南猎豹汽车股份有限公司	115,238.28	货币资金
上海寻梦信息技术有限公司	895,363.70	货币资金
合计	1,010,601.98	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	70,409,912.59	11.12%	577,288.43
第二名	59,503,958.01	9.40%	547,939.84
第三名	46,576,889.07	7.36%	600,841.89
第四名	35,172,286.01	5.56%	279,719.31
第五名	28,307,086.36	4.47%	676,217.23
合计	239,970,132.04	37.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,369,208.24	11,071,686.79

合计	4,369,208.24	11,071,686.79
----	--------------	---------------

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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：

单位：元

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	8,137,500.88	
合计	8,137,500.88	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,963,126.78	84.67%	94,677,302.67	93.68%
1 至 2 年	5,504,643.30	8.64%	2,390,091.18	2.36%
2 至 3 年	3,935,594.24	6.17%	3,998,095.89	3.96%
3 年以上	331,227.54	0.52%		
合计	63,734,591.86		101,065,489.74	

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：

于 2023 年 06 月 30 日，本集团账龄超过 1 年的预付款项主要为预付营销活动场地宣传费，受项目计划变更等因素影响尚未完成相关业务。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	7,269,791.40	1 年以内	11.41
第二名	6,209,805.07	1 年以内	9.74
第三名	4,623,430.00	1 年以内	7.25
第四名	4,435,957.85	1 年以内	6.96

第五名	3,355,188.50	2-3 年	5.26
合计	25,894,172.82	/	40.62

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,600,147.56	95,180,960.80
合计	105,600,147.56	95,180,960.80

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：



无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	15,504,666.09	13,088,905.24
员工往来款	3,401,635.12	6,674,622.22
返利及待核销款	87,492,360.03	78,409,817.91
其他往来款	16,998,457.81	15,320,189.53
合计	123,397,119.05	113,493,534.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,228,579.79		16,083,994.31	18,312,574.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-7,500.00		7,500.00	
本期计提	454,952.71		250,500.00	705,452.71
本期转回	117,328.32		526,400.00	643,728.32
本期核销	2,000.00		575,327.00	577,327.00
2023 年 6 月 30 日余额	2,556,704.18		15,240,267.31	17,796,971.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,904,170.48
1 至 2 年	5,652,939.16
2 至 3 年	1,605,518.22
3 年以上	15,234,491.19
3 至 4 年	770,012.80
4 至 5 年	13,510,511.16
5 年以上	953,967.23
合计	123,397,119.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金、押金	1,315,686.70	517,009.04	127,827.00	577,327.00		1,127,541.74
员工往来款	46,427.53	1,174.40	3,269.66			44,332.27
返利及待核销款	2,066,093.14	181,650.77				2,247,743.91
其他往来款	14,884,366.73	5,618.50	512,631.66			14,377,353.57
合计	18,312,574.10	705,452.71	643,728.32	577,327.00		17,796,971.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
万伟	496,400.00	货币资金
雪花贸易（上海）有限公司	30,000.00	货币资金
合计	526,400.00	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金、押金	577,327.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市轩博展览展示有限公司	保证金、押金	465,327.00	办公室押金无法收回；	经董事长审批	否
上海励涛文化传媒有限公司	保证金、押金	108,000.00	办公室押金无法收回；	经董事长审批	否
马冬萍	保证金、押金	4,000.00	场地租赁押金无法收回；	经董事长审批	否
合计		577,327.00			

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
第一名	返利及待核销款	18,020,419.50	1 年以内	14.60%	360,408.39
第二名	返利及待核销款	17,088,025.91	1 年以内： 16,870,596.17； 2-3 年： 217,429.74；	13.85%	341,760.53
第三名	返利及待核销款	16,420,530.61	1 年以内	13.31%	328,410.66
第三名	保证金、押金	40,000.00	1 年以内	0.03%	2,000.00
第四名	其他往来款	13,367,910.16	3 年以上	10.83%	13,367,910.16
第五名	返利及待核销款	9,701,996.17	1 年以内	7.86%	194,039.91
第五名	保证金、押金	150,000.00	1 年以内： 50,000.00； 1-2 年： 20,000.00； 3 年以上： 80,000.00；	0.12%	7,500.00
合计		74,788,882.35		60.61%	14,602,029.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2023 年 6 月按单项计提坏账准备的计提理由：

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	预期信用	坏账准备	
		损失率 (%)		
苏州大楚网络科技有限公司	13,367,910.16	100	13,367,910.16	款项收回存在重大不确定性

其他	1,872,357.15	100	1,872,357.15	款项收回存在重大不确定性
合计	15,240,267.31		15,240,267.31	

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	969,973.99		969,973.99	830,363.22		830,363.22
库存商品	51,402,632.84	1,475,693.39	49,926,939.45	68,338,526.30	2,065,209.61	66,273,316.69
合同履约成本	3,314,989.12		3,314,989.12	1,125,791.95		1,125,791.95
发出商品	6,064,190.92		6,064,190.92	16,629,622.04		16,629,622.04
委托加工物资	1,481.21		1,481.21	148,224.50		148,224.50
合计	61,753,268.08	1,475,693.39	60,277,574.69	87,072,528.01	2,065,209.61	85,007,318.40

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	2,065,209.61	1,136,665.51		1,726,181.73		1,475,693.39
合计	2,065,209.61	1,136,665.51		1,726,181.73		1,475,693.39

由于 2022 年已计提存货跌价准备的商品，在 2023 年 1-6 月大部分已经进行出售或报废处置，所以将对应的存货跌价准备转销。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

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

互动展示业务的合同资产	34,514,941.59	673,041.37	33,841,900.22	7,711,561.86	150,375.46	7,561,186.40
品牌传播业务的合同资产	923,845.88	22,172.30	901,673.58	21,435,515.00	514,452.37	20,921,062.63
零售终端管理业务的合同资产	3,545,353.59	28,362.83	3,516,990.76	114,052.29	912.42	113,139.87
合计	38,984,141.06	723,576.50	38,260,564.56	29,261,129.15	665,740.25	28,595,388.90

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
本年增加额	38,984,141.06	本期增加收入
本年减少额	-29,261,129.15	本期转入到应收账款
合计	9,723,011.91	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
互动展示业务	522,665.91			
品牌传播业务		492,280.07		
零售终端管理业务	27,450.41			
合计	550,116.32	492,280.07		——

其他说明

本集团的合同资产主要为营销服务合同履行过程中，已履约但尚未结算时取得的收取对价的权利。当本集团取得该无条件收取对价的权利时，通常为完成与客户结算时，合同资产将转为应收账款。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税款	8,660,496.16	3,696,853.33
合计	8,660,496.16	3,696,853.33

其他说明：

无

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,320,973.63	71,750,000.00		2,228,618.77						103,299,592.40	
北辰青年（广州）科技有限公司	9,580,022.28			-2,571,941.10		2,454,085.73				9,462,166.91	
杭州东芳极萃生物科技有限公司	1,170,000.00			-153,740.86						1,016,259.14	9,891,149.49
小计	40,070,995.91	71,750,000.00		-497,063.19		2,454,085.73				113,778,018.45	9,891,149.49



合计	40,070,995.91	71,750,000.00		-497,063.19	2,454,085.73			113,778,018.45	9,891,149.49
----	---------------	---------------	--	-------------	--------------	--	--	----------------	--------------

其他说明

于 2022 年 3 月 21 日，本集团认缴出资人民币 102,500,000.00 与其他第三方合伙设立广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业(有限合伙)。该企业设立的目的是通过投资新一代信息技术领域具备独特竞争优势的优质企业，包括产业数字化、数字营销科技、数据安全等领域，并经过整合、价值提升后上市/出售退出，实现投资收益。于 2023 年 3 月 17 日，本集团对广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币 71,750,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团已实际出资人民币 102,500,000.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团分别持有广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北辰青年（广州）科技技术有限公司和杭州东芳极萃生物科技有限公司 39.93%(2022 年：28.47%)、33.39%(2022 年：37.4%) 和 15%(2022 年：15%)的股权。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	38,959,000.00	38,959,000.00
合计	38,959,000.00	38,959,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
智选数字技术（广州）股份有限公司		36,607,010.00			出于战略目的而计划长期持有	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有智选数字技术（广州）股份有限公司 11.79%的股权。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	16,664,400.00	16,664,400.00
股份回售权	4,520,407.71	4,520,407.71
合计	21,184,807.71	21,184,807.71

其他说明：

本集团持有的权益工具为对上海瑟尚网络科技有限公司 3.81%的股权投资（2022 年：3.81%）。

本集团持有对联营公司股权投资的回售权。当出现协议约定的情形时，本集团有权要求被投资企业或其创始人按照协议约定条件回购本集团持有的全部或部分股权。

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,756,399.16	8,166,461.68		22,922,860.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,756,399.16	8,166,461.68		22,922,860.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,401,857.92	462,766.15		1,864,624.07
2. 本期增加金额	350,464.48	81,664.62		432,129.10
(1) 计提或摊销	350,464.48	81,664.62		432,129.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,752,322.40	544,430.77		2,296,753.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	13,004,076.76	7,622,030.91		20,626,107.67
2. 期初账面价值	13,354,541.24	7,703,695.53		21,058,236.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,715,759.92	18,329,009.34
合计	69,715,759.92	18,329,009.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	22,654,547.28	15,967,836.88	2,304,221.61	40,926,605.77
2. 本期增加金额	56,166,488.25	608,524.03	22,209.79	56,797,222.07
(1) 购置	14,550,171.97	308,432.82	22,209.79	14,880,814.58
(2) 在建工程转入	41,616,316.28	300,091.21		41,916,407.49
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,890,500.13	939,058.29	328,955.05	3,158,513.47
(1) 处置或报废	1,890,500.13	939,058.29	328,955.05	3,158,513.47
4. 期末余额	76,930,535.40	15,637,302.62	1,997,476.35	94,565,314.37
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	10,284,995.71	11,453,621.93	858,978.79	22,597,596.43
2. 本期增加金额	3,029,529.97	1,164,411.51	190,362.24	4,384,303.72
(1) 计提	3,029,529.97	1,164,411.51	190,362.24	4,384,303.72
3. 本期减少金额	1,201,789.12	632,851.26	297,705.32	2,132,345.70
(1) 处置或	1,201,789.12	632,851.26	297,705.32	2,132,345.70

报废				
4. 期末余额	12,112,736.56	11,985,182.18	751,635.71	24,849,554.45
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	64,817,798.84	3,652,120.44	1,245,840.64	69,715,759.92
2. 期初账面价值	12,369,551.57	4,514,214.95	1,445,242.82	18,329,009.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	784,988.20	986,754.07
合计	784,988.20	986,754.07

(1) 在建工程情况

单位：元

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
基于裸眼 3D 技术的柱体艺术装置开发	290,585.54		290,585.54	788,807.17		788,807.17
未上牌新能源车辆	494,402.66		494,402.66	197,946.90		197,946.90
合计	784,988.20		784,988.20	986,754.07		986,754.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,328,256.69	36,328,256.69
2. 本期增加金额	14,107,174.02	14,107,174.02
3. 本期减少金额	15,263,019.13	15,263,019.13
4. 期末余额	35,172,411.58	35,172,411.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,973,262.63	17,973,262.63
2. 本期增加金额	4,936,881.58	4,936,881.58
(1) 计提	4,936,881.58	4,936,881.58
3. 本期减少金额	10,958,006.65	10,958,006.65
(1) 处置	10,958,006.65	10,958,006.65
4. 期末余额	11,952,137.56	11,952,137.56
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	23,220,274.02	23,220,274.02
2. 期初账面价值	18,354,994.06	18,354,994.06

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	办公软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				8,610,500.00	28,273,504.66	36,884,004.66

2. 本期增加金额					193,584.90	193,584.90
(1) 购置					193,584.90	193,584.90
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					108,175.94	108,175.94
(1) 处置					108,175.94	108,175.94
4. 期末余额				8,610,500.00	28,358,913.62	36,969,413.62
二、累计摊销						
1. 期初余额				506,500.00	8,617,542.03	9,124,042.03
2. 本期增加金额				506,500.02	1,528,759.97	2,035,259.99
(1) 计提				506,500.02	1,528,759.97	2,035,259.99
3. 本期减少金额					1,437.13	1,437.13
(1) 处置					1,437.13	1,437.13
4. 期末余额				1,013,000.02	10,144,864.87	11,157,864.89
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				7,597,499.98	18,214,048.75	25,811,548.73
2. 期初账面价值				8,104,000.00	19,655,962.63	27,759,962.63

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

27、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
广州贝叶斯信息科技有限公司	1,166,219.05					1,166,219.05
广州七溪地生物科技有限公司	6,795,161.00					6,795,161.00
深圳市荣智汽车服务有限公司	996,809.72					996,809.72
合计	8,958,189.77					8,958,189.77

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
广州七溪地生物科技有限公司	6,604,237.65					6,604,237.65
合计	6,604,237.65					6,604,237.65

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。广州贝叶斯于资产负债表日的商誉减值测试范围为本集团并购广州贝叶斯形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

本集团管理层编制了未来 5 年（预测期）的现金流量预测，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

可回收金额计算的关键参数如下：

项目	预测期	预测期增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
广州贝叶斯	5	注 1	无	根据预测收入、成本计算	16%



广州七溪地	5	注 2	无	根据预测收入、成本计算	16%
深圳荣智	5	注 3	无	根据预测收入、成本计算	16%

注 1：广州贝叶斯 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 16.78%、14.29%、5.00%、1.79%、1.75%。

注 2：广州七溪地 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 236%、65%、86%、16%、5%。

注 3：深圳荣智 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 156.53%、68.23%、2.99%、0.31%、0.31%。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
房屋装修费	7,367,273.74	524,126.24	1,388,161.75		6,503,238.23
跨银行现金管理系统托管及维护费	17,361.11		17,361.11		
车辆营运证代办费用		558,386.31	23,340.78		535,045.53
系统迁移费用	330,817.61		42,452.83		288,364.78
合计	7,715,452.46	1,082,512.55	1,471,316.47		7,326,648.54

其他说明

无

## 30、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

单位：元

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	65,410,062.64	16,352,515.66	76,895,607.95	19,180,157.57
可抵扣亏损	9,997,432.60	2,499,358.15	35,884,070.26	8,971,017.57
政府补助	1,753,914.52	62,695.73	1,753,914.52	62,695.73
股份支付			458,800.00	114,700.00
合计	77,161,409.76	18,914,569.54	114,992,392.73	28,328,570.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	-7,597,499.96	-1,899,374.99	-8,104,000.00	-2,026,000.00

其他权益工具投资公允价值变动	-36,607,010.00	-9,151,752.50	-36,607,010.00	-9,151,752.50
内部交易未实现利润	-5,827.76	-1,456.94		
合计	-44,210,337.72	-11,052,584.43	-44,711,010.00	-11,177,752.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	-7,014,373.54	11,900,196.00	-7,510,663.02	20,817,907.85
递延所得税负债	-7,014,373.54	4,038,210.89	-7,510,663.02	3,667,089.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	164,900,211.85	156,206,355.69
资产减值准备	10,617,938.16	10,491,717.01
合计	175,518,150.01	166,698,072.70

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,301,471.13	
2024 年	7,124,771.21	7,609,170.10	
2025 年	7,331,640.17	7,360,113.70	
2026 年	8,647,641.44	8,647,641.44	
2027 年	131,043,594.43	131,287,959.32	
2028 年及以后年度	10,752,564.60		
合计	164,900,211.85	156,206,355.69	

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付购置非流动资产款	317,181.63		317,181.63			
合计	317,181.63		317,181.63			

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	83,354,811.53	40,670,039.16
银行承兑汇票	60,410,414.25	101,275,609.73
合计	143,765,225.78	141,945,648.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目成本款	176,641,184.86	316,872,328.59
商品采购款	67,675,542.54	36,649,954.63
合计	244,316,727.40	353,522,283.22

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
互动展示业务	1,609,643.88	360,024.60
数字零售业务	4,544,621.26	8,870,143.58
其他业务	93,604.65	
合计	6,247,869.79	9,230,168.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
本年减少	-9,230,168.18	包括在合同负债期初账面价值中的金额所确认的收入
本年增加	6,247,869.79	因收到现金而增加的金额（不包含本期已确认为收入的金额）
合计	-2,982,298.39	

### 39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,744,912.63	424,130,389.48	436,417,346.62	69,457,955.49
二、离职后福利-设定提存计划	5,900,548.95	40,745,003.74	44,722,966.67	1,922,586.02
三、辞退福利	16,482,278.59	3,593,833.64	18,196,939.81	1,879,172.42
合计	104,127,740.17	468,469,226.86	499,337,253.10	73,259,713.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,143,632.52	382,520,520.34	390,464,534.58	68,199,618.28
2、职工福利费		456,297.51	456,297.51	
3、社会保险费	3,409,678.52	23,485,273.49	25,889,307.28	1,005,644.73
其中：医疗保险费	3,081,312.71	21,684,085.69	23,843,665.98	921,732.42
工伤保险费	142,905.85	1,046,368.41	1,150,032.69	39,241.57
生育保险费	50,702.86	371,310.28	403,275.24	18,737.90
其他综合保险	134,757.10	383,509.11	492,333.37	25,932.84
4、住房公积金	2,005,756.40	16,338,525.37	18,192,249.62	152,032.15
5、工会经费和职工教育经费	185,845.19	1,329,772.77	1,414,957.63	100,660.33
合计	81,744,912.63	424,130,389.48	436,417,346.62	69,457,955.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,708,881.98	39,376,322.69	43,222,352.59	1,862,852.08
2、失业保险费	191,666.97	1,368,681.05	1,500,614.08	59,733.94
合计	5,900,548.95	40,745,003.74	44,722,966.67	1,922,586.02

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,678,708.87	12,802,370.26
企业所得税	1,035,527.24	70,212.63
个人所得税	474,862.83	1,078,338.81
城市维护建设税	465,600.58	396,081.15

印花税	114,796.70	131,199.51
教育费附加	199,726.00	169,705.13
地方教育附加	133,150.72	113,136.74
文化事业建设费	349,735.79	0.00
其他	15,820.78	16,120.85
合计	18,467,929.51	14,777,165.08

其他说明

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,554,704.31	48,086,431.02
合计	50,554,704.31	48,086,431.02

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	37,650,136.06	35,779,712.77
应付少数股东借款	5,750,000.00	6,000,000.00
资产购置费	1,940,222.72	4,481,809.82
押金保证金	4,307,381.95	727,720.00
员工往来款	382,568.02	668,072.72

应付股权收购款	524,395.56	429,115.71
合计	50,554,704.31	48,086,431.02

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，应付少数股东借款为本年内并购带入的广州七溪地向少数股东借入的无息借款，还款期限为交割日后的 12 个月内。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,533,016.11	10,173,895.40
合计	8,533,016.11	10,173,895.40

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	18,220,265.75	29,004,136.33
预计负债	1,347,141.57	2,418,823.79
合计	19,567,407.32	31,422,960.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (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

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无



#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	24,339,759.28	19,673,978.69
减：一年内到期的租赁负债	-8,533,016.11	-10,173,895.40
合计	15,806,743.17	9,500,083.29

其他说明

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

以下预计负债为根据未决劳动仲裁计提，已重分类至其他流动负债列示。

单位：元

预计负债	年初余额	本年减少	本年增加	年末余额
未决诉讼	2,418,823.79	1,081,116.18	9,433.96	1,347,141.57

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,753,914.52		18,592.74	1,735,321.78	收到泰兴市农产品加工园区管理委员会土地补助款
合计	1,753,914.52		18,592.74	1,735,321.78	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

上述政府补助为泰兴园区项目土地奖励款，按照相关土地使用权剩余摊销年限 49 年摊销。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
—非同一控制企业合并的或有对价	1,837,500.00	1,837,500.00
合计	1,837,500.00	1,837,500.00

其他说明：

本集团通过增资形式获取广州七溪地 51%的股权。根据相关协议，本集团增资应付款由固定投资款和可变投资款两部分构成；可变投资款根据广州七溪地 2023 年及 2025 年实际实现销售收入情况确定，将在 2024 和 2026 年度投入广州七溪地。于并购日，本集团根据对广州七溪地 2023 年及 2025 年销售收入预测情况，采用概率加权方法确定可变投资款（即或有对价）的公允价值为人民币 3,750,000.00 元。于 2023 年 6 月 30 日，合并抵销后，本集团合并财务报表中确认的或有对价为人民币 1,837,500.00 元，计入其他非流动负债。

### 53、股本

单位：元

	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	423,230,000.00						423,230,000.00

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

无

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

无

其他说明：

无

### 55、资本公积

单位：元

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）	481,102,330.52			481,102,330.52
其他资本公积	25,573,317.67	3,422,048.99		28,995,366.66
合计	506,675,648.19	3,422,048.99		510,097,697.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因联营企业北辰青年（广州）科技技术有限公司新增其他股东增资，导致本集团对其持股比例被动稀释。本集团将按新持股比例享有被投资单位的净资产份额与增资前享有被投资单位的净资产份额的差额计入资本公积-其他资本公积，增加“其他资本公积”2,454,085.73 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	27,455,257.50							27,455,257.50
其他权益工具投资公允价值变动	27,455,257.50							27,455,257.50
二、将重分类进损益的其他综合收益		230.75			63.28	167.47	5.59	167.47
外币财务报表折算差额		230.75			63.28	167.47	5.59	167.47
其他综合收益合计	27,455,257.50	230.75			63.28	167.47	5.59	27,455,424.97

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

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,675,931.62			62,675,931.62
合计	62,675,931.62			62,675,931.62

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

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	466,434,852.98	614,059,041.22
调整后期初未分配利润	466,434,852.98	614,059,041.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,175,757.13	-147,624,188.24
期末未分配利润	488,610,610.11	466,434,852.98

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,057,401.22	1,004,348,372.66	1,093,599,883.06	949,046,683.40
其他业务	10,435,679.19	8,071,799.61	5,262,614.14	4,775,011.44
合计	1,149,493,080.41	1,012,420,172.27	1,098,862,497.20	953,821,694.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
互动展示			138,903,090.02	126,357,603.64	
零售终端管理			484,977,491.57	463,969,879.48	
品牌传播			84,409,535.96	142,088,532.36	

数字零售			430,767,283.67	361,183,867.58	
其他业务			316,496.24		
合计			1,139,373,897.46	1,093,599,883.06	
按经营地区分类					
其中：					
华东地区			633,181,009.37	570,734,950.52	
华南地区			193,493,543.51	181,016,634.84	
华北地区			133,896,370.90	134,411,042.09	
东北地区			23,611,067.44	35,819,898.28	
华中地区			94,313,405.36	101,751,075.25	
西南地区			42,773,450.40	53,602,178.61	
西北地区			17,716,183.44	14,831,402.42	
海外地区			72,370.80	1,432,701.05	
其他地区			316,496.24		
合计			1,139,373,897.46	1,093,599,883.06	
市场或客户类型					
其中：					
汽车			75,847,489.51	106,077,818.32	
快消品			485,770,351.06	504,409,753.06	
其他			577,756,056.89	483,112,311.68	
合计			1,139,373,897.46	1,093,599,883.06	
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时段内转让			700,742,950.81	730,094,022.85	
在某一时点确认			438,630,946.65	363,505,860.21	
合计			1,139,373,897.46	1,093,599,883.06	
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			1,139,373,897.46	1,093,599,883.06	

与履约义务相关的信息：

参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“39、收入”相关内容。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6.33 亿元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,525,161.21	2,891,536.47
教育费附加	1,082,329.92	1,239,891.57
房产税	27,707.88	27,707.88
土地使用税	3,933.68	3,933.68
印花税	440,328.57	656,786.13
地方教育费附加	721,553.27	825,878.50
文化事业建设费	349,735.79	48,299.66
其他	24,214.38	0.00
合计	5,174,964.70	5,694,033.89

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,441,016.03	77,718,444.27
平台佣金	5,953,169.65	10,724,555.05
租赁费用	7,276,425.32	5,413,256.91
业务招待费	2,009,417.25	2,603,175.58
投标费用	1,115,546.05	658,998.95
办公费用	1,081,606.84	895,216.05
折旧与摊销费用	3,292,996.64	3,690,047.89
其他费用	4,152,132.32	3,572,093.30
合计	77,322,310.10	105,275,788.00

其他说明：

- (1) 职工薪酬比去年同期下降 32.52%，减少 2,527.74 万元，主要是本报告期销售人员减少所致；
- (2) 平台佣金比去年同期下降 44.49%，减少 477.14 万元，主要是本报告期数字零售业务在零售通平台的业务模式调整所致；
- (3) 租赁费用比去年同期增长 34.42%，增加 186.32 万元，主要是本报告期增加新能源车辆销售业务的办公室租赁以及数字零售业务的仓储租赁所致；
- (4) 投标费用比去年同期增长 69.28%，增加 45.65 万元，主要是本报告期项目竞标量增加所致。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,397,988.60	35,568,901.66
交通差旅费	596,293.40	1,551,956.25
租赁费用	549,776.43	574,259.62
中介机构费	2,056,260.46	4,202,662.05

业务招待费	430,368.39	407,426.07
折旧与摊销费用	5,596,231.50	11,325,371.34
办公费用	3,589,185.08	3,050,382.23
股份支付	967,963.26	3,644,929.98
其他费用	2,585,158.11	1,724,758.12
合计	35,769,225.23	62,050,647.32

其他说明

- (1) 职工薪酬比去年同期下降 45.46%，减少 1,617.09 万元，主要是本期辞退福利金额以及管理人员减少所致；
- (2) 交通差旅费比去年同期下降 61.58%，减少 95.57 万元，主要是本期公司加强预算管控，减少相关差旅支出所致；
- (3) 折旧与摊销费用较去年同期下降 50.59%，减少 572.91 万元，主要是上年度提前终止部分办公室租赁合同和相应结转装修费用，本期相应的使用权资产折旧与摊销与长期待摊费用减少所致；
- (4) 中介机构费比去年同期下降 51.07%，减少 214.64 万元，主要是本期律师服务费和投资咨询服务费减少所致；
- (5) 股份支付比去年同期下降 73.44%，减少 267.70 万元，主要是授予股权激励的职员离职，摊销金额减少所致；
- (6) 其他费用比去年同期上升 49.89%，增加 86.04 万元，主要是本期存货损失增加所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,324,108.06	9,630,994.31
直接投入费用	82,349.63	1,029,817.81
折旧与摊销费用	1,188,457.84	791,528.04
其他费用	279,476.93	277,565.50
委外费用	50,716.98	
合计	4,925,109.44	11,729,905.66

其他说明

- (1) 职工薪酬较去年同期下降 65.49%，减少 630.69 万元，主要是本报告期研发人力投入减少所致；
- (2) 折旧与摊销费用较去年同期增长 50.15%，增加 39.69 万元，主要是本报告期新签租赁合同适用新租赁准则，增加使用权资产摊销费用所致；
- (3) 直接投入费用较去年同期下降 92.00%，减少 94.75 万元，主要是去年同期旧租赁合同适用短期租赁准则，租赁费用计入此科目所致；

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债及贴现的利息支出	520,199.70	867,245.39
减：存款的利息收入	8,863,129.89	8,671,954.39
净汇兑亏损（收益以“-”号填列）	-125,616.16	-136,040.95
其他财务费用	530,058.60	384,536.34
合计	-7,938,487.75	-7,556,213.61

其他说明

无



## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,364,988.74	944,701.00
其中：稳岗补贴	1,275,621.13	263,938.07
增值税加计抵减	1,272,781.62	2,515,474.95
代扣个人所得税手续费返还收入	295,036.74	365,884.60
合计	2,932,807.10	3,826,060.55

## 68、投资收益

单位：元

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	-497,063.19	-6,537,816.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,488.40	
合计	-483,574.79	-6,537,816.83

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-61,724.39	-168,088.08
应收账款坏账损失	10,148,200.15	13,500,034.36
合计	10,086,475.76	13,331,946.28

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,018,757.99	-299,008.75
十二、合同资产减值损失	-57,836.25	727,569.45
合计	-1,076,594.24	428,560.70

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	53,303.31	-4,221.37
使用权资产处置损失	-134,359.52	1,229,864.02
合计	-81,056.21	1,225,642.65

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-13,098.08	227,865.36	
合计	-13,098.08	227,865.36	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	256,096.12	77,463.53	
其他	330,580.21	158,448.97	
合计	586,676.33	235,912.50	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,555,667.66	3,309,360.05
递延所得税费用	9,288,833.26	1,004,038.50
合计	11,844,500.92	4,313,398.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,598,069.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,149,517.41
子公司适用不同税率的影响	1,100,717.15
调整以前期间所得税的影响	425,926.48
非应税收入的影响	124,265.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	616,229.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,861.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,511,526.37
研发费用加计扣除的影响	-45,819.55
所得税费用	11,844,500.92

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	8,863,129.89	8,671,954.39
保证金、押金	13,772,119.22	17,693,770.85
政府补助	1,641,432.74	2,717,208.26
其他往来款项	6,100,013.17	8,840,721.09
合计	30,376,695.02	37,923,654.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	11,519,536.56	16,560,629.86
期间费用	78,170,136.79	76,427,862.10
合计	89,689,673.35	92,988,491.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	5,992,994.65	8,019,875.87
合计	5,992,994.65	8,019,875.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	20,753,568.71	-24,200,411.24
加：资产减值准备	9,009,881.52	13,760,506.98

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,384,303.72	3,944,702.16
使用权资产折旧	4,936,881.58	9,239,856.19
无形资产摊销	2,035,259.99	1,831,076.52
长期待摊费用摊销	1,471,316.47	2,698,212.62
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）	81,056.21	-1,225,102.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	256,096.12	77,463.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	520,199.70	867,245.39
投资损失（收益以“-”号填列）	483,574.79	6,537,816.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,917,711.85	1,004,038.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	371,121.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,319,259.93	26,683,578.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,212,808.93	197,399,823.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	193,686,103.85	201,250,131.59
其他	18,592.74	-1,772,507.26
经营活动产生的现金流量净额	48,085,529.82	35,596,167.96
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	870,689,788.17	943,334,672.57
减：现金等价物的期初余额	918,126,399.44	921,710,144.42
现金及现金等价物净增加额	-47,436,611.27	21,624,528.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	870,689,788.17	918,126,399.44
三、期末现金及现金等价物余额	870,689,788.17	918,126,399.44

其他说明：

无

### 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：

无

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,909,451.47	涉诉被冻结银行存款：11,368,835.94；银行承兑汇票保证金：8,490,615.53；第三方电商平台商户经销保证金：50,000.00
合计	19,909,451.47	

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	487,472.61	7.2258	3,522,379.64
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,346,396.00	其他收益	1,346,396.00
与资产相关		递延收益	18,592.74
合计	1,346,396.00		1,364,988.74

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--



	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

#### 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：

本期注销子公司

本集团注销全资子公司 SHERMAN E-COMMERCE Co.,Ltd，已于 2023 年 1 月 24 日完成工商注销手续。

本集团注销子公司海南雪蔓网络科技有限公司，已于 2023 年 1 月 29 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司和第三方个人罗俊琦共同设立广州电盛合辉企业管理合伙企业（有限合伙），已于 2023 年 4 月 14 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南祺桢营销策划有限公司，已于 2023 年 5 月 9 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南同盈营销策划有限公司，已于 2023 年 5 月 10 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南高派传媒科技有限公司，已于 2023 年 5 月 22 日完成工商注销手续。

本集团注销全资子公司海南萌创企业管理有限公司，已于 2023 年 5 月 26 日完成工商注销手续。

#### 6、其他

无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市天诺营销策划有限公司	广州	广州	营销服务	100.00%		同一控制下合并
广州市博瑞传媒科技有限公司	广州	广州	营销服务		100.00%	投资设立
广州市尚瑞营销策划有限公司	广州	广州	数字零售		100.00%	投资设立
广州迈达营销策划有限公司	广州	广州	数字零售	100.00%		同一控制下合并
成都瑞盟汽车销售服务有限公司	成都	成都	销售与服务		100.00%	同一控制下合并

广州电声投资有限公司	广州	广州	投资咨询	90.00%	10.00%	投资设立
广州贝叶斯信息科技有限公司	广州	广州	技术开发		100.00%	非同一控制下合并
广州云母信息科技有限公司（有限合伙）	广州	广州	投资咨询		100.00%	投资设立
广州量视信息科技有限公司	广州	广州	技术开发		100.00%	投资设立
江苏电盛展览展示有限公司	泰州	泰州	展览服务	100.00%		投资设立
江苏天唯展览展示有限公司	泰州	泰州	展览服务		100.00%	投资设立
尚瑞电子商务有限公司	香港	香港	数字零售		100.00%	投资设立
海南拓客多企业管理中心合伙企业（有限合伙）	海南	海南	投资咨询		100.00%	投资设立
海南新灵售网络科技有限公司	海南	海南	数字零售		100.00%	投资设立
海南提润信息科技有限公司	海南	海南	科技推广和应用服务业		80.00%	投资设立
海南美第奇企业管理中心合伙企业（有限合伙）	海南	海南	投资咨询		100.00%	投资设立
海南快闪客信息科技有限公司	海南	海南	商务服务业		100.00%	投资设立
海南星数企业管理合伙企业（有限合伙）	海南	海南	投资咨询		100.00%	投资设立
海南明日视界文化科技有限公司	海南	海南	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
海南有趣嘿店文化传媒有限公司	海南	海南	商务服务业		72.00%	投资设立
海口有趣嘿店企业管理中心（有限合伙）（注）	海南	海南	商务服务业		66.67%	投资设立
上海象鸟网络科技有限公司	上海	上海	营销服务	100.00%		投资设立
海南同盈营销策划有限公司	海南	海南	营销服务	100.00%		投资设立
海南高派传媒科技有限公司	海南	海南	营销服务		100.00%	投资设立
海南萌创企业管理有限公司	海南	海南	营销服务		100.00%	投资设立
海南电盛智行企业管理中心（有限合伙）（注）	海南	海南	投资咨询		65.00%	投资设立
东莞迈达悦行科技有限公司	东莞	东莞	新能源汽车销售与出行业务	70.00%	4.50%	投资设立
海南迈达悦行网络科技有限公司	海南	海南	出行业务	70.00%	19.50%	投资设立
海南棋桡营销策划有限公司	海南	海南	营销服务		100.00%	投资设立
东莞迈达欣旺汽车销售有限公司	东莞	东莞	新能源汽车销售业务		77.65%	投资设立
贵阳迈达欣旺汽车销售服务有限公司	贵阳	贵阳	新能源汽车销售业务		89.50%	投资设立
广州宝枫畅行数字科技有限公司	广州	广州	贸易		51.00%	投资设立
广州迈达悦行数字科技有限公司	广州	广州	出行业务	70.00%	19.50%	投资设立
广州电盛合辉企业管理合伙企业（有限合伙）（注）	广州	广州	投资咨询		50.00%	投资设立
广州丰食上品牌管理有限公司	广州	广州	销售	80.00%		投资设立
江西普悦营销策划有限公司	江西	江西	人力资源	100.00%		投资设立
广州迈达欣旺汽车销售服务有限公司	广州	广州	新能源汽车销售业务		89.50%	投资设立
东莞迈达悦行数字科技有限公司	东莞	东莞	出行业务		89.50%	投资设立
贵阳迈达悦行科技有限公司	贵阳	贵阳	出行业务		89.50%	投资设立
光明传动控股集团有限公司	香港	香港	商务服务业		51.00%	投资设立
深圳市荣智汽车服务有限公司	深圳	深圳	新能源汽车销售与出行业务		100.00%	非同一控制下合并
广州七溪地生物科技有限公司	广州	广州	数字零售	51.00%	0.11%	非同一控制下合并
上海雪曼网络科技有限公司	上海	上海	营销服务		80.00%	非同一控制下合并
贺州雪曼网络科技有限公司	贺州	贺州	营销服务		80.00%	非同一控制下合并
海南雪蔓网络科技有限公司	海南	海南	营销服务		80.00%	非同一控制下合并

海南飞凡同达企业管理中心（有限合伙）（注）	海南	海南	投资咨询		15.00%	投资设立
广州自然之道企业管理中心合伙企业（有限合伙）（注）	广州	广州	投资咨询		1.00%	投资设立
SHERMAN E-COMMERCE Co.,Ltd	英国	英国	营销服务		100.00%	投资设立

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：

无

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：

注：在相关合伙企业中，本集团均作为唯一的普通合伙人对外代表合伙企业和执行合伙事务，因此拥有该等合伙企业的控制权。

截至 2023 年 6 月 30 日，部分子公司尚未完成注资。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

本报告期，本集团不存在重要的非全资子公司。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

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

除已在“第十节 财务报告”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”外，本集团无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(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

无

其他说明：

无

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	113,778,018.45	40,070,995.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-497,063.19	-10,924,328.51
--综合收益总额	-497,063.19	-10,924,328.51

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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

#### 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：

本报告期，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

#### （1）应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 35.71% (2022 年：35.32%)。

对于应收账款，按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对其余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中的“5、应收账款”

和“10、合同资产”的相关披露。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、高流动性的证券投资以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	143,765,225.78	-	-	-	143,765,225.78	143,765,225.78
应付账款	244,316,727.40	-	-	-	244,316,727.40	244,316,727.40
其他应付款	50,554,704.31	-	-	-	50,554,704.31	50,554,704.31
租赁负债(含一年内到期部分)	9,528,549.49	5,610,142.02	8,168,613.29	4,036,868.02	27,344,172.82	24,339,759.28
合计	448,165,206.98	5,610,142.02	8,168,613.29	4,036,868.02	465,980,830.31	462,976,416.77

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	141,945,648.89	-	-	-	141,945,648.89	141,945,648.89
应付账款	353,522,283.22	-	-	-	353,522,283.22	353,522,283.22
其他应付款	48,086,431.02	-	-	-	48,086,431.02	48,086,431.02
租赁负债(含一年内到期部分)	10,824,946.03	6,931,264.41	3,031,467.13	-	20,787,677.57	19,673,978.69
合计	554,379,309.16	6,931,264.41	3,031,467.13	-	564,342,040.70	563,228,341.82

## 3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团持有的带息金融工具主要为银行存款和租赁负债，故利率风险很小。

## 4、汇率风险

本集团的汇兑风险源自以非记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于资产负债表日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。外币报表折算差额未包括在内。

单位：元

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	487,472.61	3,522,379.64	506,107.42	3,524,835.74
应收账款				

- 英镑			-	-
- 美元				
应付账款				
- 英镑			-	-
- 港币			168,255.50	150,888.17
资产负债表敞口净敞口				
- 美元净资产	487,472.61	3,522,379.64	506,107.42	3,524,835.74
- 英镑净负债			-	-
- 港币净负债			168,255.50	150,888.17

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	2023 年	
	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.9291	7.2258

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于 2023 年 6 月 30 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益和净亏损的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位: 元

	股东权益	净亏损
2023 年 06 月 30 日		
美元	-132,089.24	-132,089.24

于 2023 年 6 月 30 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			38,959,000.00	38,959,000.00
应收款项融资			4,369,208.24	4,369,208.24
其他非流动金融资产			21,184,807.71	21,184,807.71
持续以公允价值计量的资产总额			64,513,015.95	64,513,015.95
其他非流动负债			1,837,500.00	1,837,500.00
持续以公允价值计量的负债总额			1,837,500.00	1,837,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

无

## 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

无

## 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

对于应收款项融资，由于银行承兑汇票的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六个月），本集团参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

对于其他权益工具投资，本年本集团采用市场法基于可比上市公司市盈率来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。可比公司的市盈率为重要的不可观察输入值。本集团采用收益法基于被投资企业收入增长率、收入净利率和折现率估算其公允价值。其中被投资企业的收入增长率、收入净利率和折现率为重要的不可观察输入值。

对于其他非流动金融资产 - 权益工具投资，由于本集团投资的时间接近财务报告日，因此本集团以实际交易价格作为其公允价值。

对于其他非流动金融资产 - 股权回售权，本集团采用基于可比公司波动率的布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型来确定其公允价值。被投资企业可比公司的历史波动率为重要的不可观察输入值。

对于其他非流动负债 - 非同一控制下企业合并或有对价，本集团采用概率加权平均方法来确定其公允价值。被并购公司预期实现收入金额和实现概率为重要的不可观察输入值。

## 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

(1) 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：

单位：元

项目	2023 年				
	年初余额	本年新增	本年减少	公允价值变动	年末余额
应收款项融资	11,071,686.79	20,394,305.85	27,096,784.40		4,369,208.24

其他权益工具投资	38,959,000.00				38,959,000.00
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	16,664,400.00				16,664,400.00
其他非流动金融资产 - 股权回售权	4,520,407.71				4,520,407.71
其他非流动负债	1,837,500.00				1,837,500.00

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

对于其他权益工具投资，于 2023 年 6 月 30 日，假设其他变量保持不变，可比公司市盈率每减少或增加 5%，本集团的其他综合收益会分别增加或减少人民币 1,947,812.69 元。

对于其他非流动金融资产 - 权益工具投资，于 2023 年 6 月 30 日，假定其他变量保持不变，可比公司波动率每增加或减少 5%，本集团的净亏损分别减少或增加人民币 1,626,200.00 元和人民币 791,200.00 元。

#### 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

本期本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 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

本集团已经评价了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

#### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司。

本企业最终控制方是梁定郊、黄勇、曾俊、吴芳、袁金涛、张黎六名自然人。

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本节之“九、其他主体中的权益”中的“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本节之“九、其他主体中的权益”中的“3、在合营安排和联营企业中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北辰青年（广州）科技技术有限公司	本集团联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国商务广告协会	本集团高管担任法定代表人的组织

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北辰青年（广州）科技技术有限公司	采购服务	0.00		否	492,919.25
中国商务广告协会	采购服务	0.00		否	30,000.00
合计					522,919.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

#### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
广州市天诺营销策划有限公司	50,000,000.00	2021年08月30日	2023年03月01日	是
广州市天诺营销策划有限公司	50,000,000.00	2021年12月27日	2023年06月08日	是
广州市天诺营销策划有限公司	100,000,000.00	2021年12月06日	2023年05月09日	是
广州市博瑞营销策划有限公司、广州市尚瑞营销策划有限公司、广州市天诺营销策划有限公司	100,000,000.00	2022年03月10日	2025年03月09日	否
广州市天诺营销策划有限公司	50,000,000.00	2022年06月29日	2024年01月05日	否
广州市天诺营销策划有限公司	20,000,000.00	2022年07月25日	2023年03月10日	是
上海象鸟网络科技有限公司	10,000,000.00	2022年10月21日	2029年01月31日	否
广州迈达悦行数字科技有限公司	20,000,000.00	2023年03月10日	2023年07月24日	否
广州迈达悦行数字科技有限公司	30,000,000.00	2023年02月16日	2023年07月24日	否
广州市尚瑞营销策划有限公司	30,000,000.00	2023年03月15日	2024年03月14日	否
广州市天诺营销策划有限公司	50,000,000.00	2023年03月15日	2024年03月14日	否
广州市天诺营销策划有限公司	40,000,000.00	2023年06月16日	2024年05月25日	否

本公司作为被担保方



单位：元

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
广州市博瑞营销策划有限公司、广州市尚瑞营销策划有限公司、广州市天诺营销策划有限公司	100,000,000.00	2022年03月10日	2025年03月09日	否

关联担保情况说明

上述担保方均为本公司的子公司。

本公司及子公司根据业务需求，在上述担保额度下开具银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，部分担保额度未被使用。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
广州市天诺营销策划有限公司	15,000,000.00	2023年01月10日	2023年02月13日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	10,000,000.00	2023年01月10日	2023年04月07日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	5,000,000.00	2023年01月10日	2023年04月07日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	5,000,000.00	2023年01月10日	2023年06月30日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	40,000,000.00	2023年01月10日	2023年06月30日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	5,000,000.00	2023年03月29日	2023年06月30日	免息
广州市天诺营销策划有限公司	10,000,000.00	2023年03月30日	2023年06月30日	免息
<b>拆出</b>				
广州电声投资有限公司	35,000,000.00	2021年09月24日	2023年12月31日	免息
广州电声投资有限公司	600,000.00	2022年06月08日	2023年12月31日	免息
广州电声投资有限公司	3,000,000.00	2022年06月13日	2023年12月31日	免息
广州电声投资有限公司	3,000,000.00	2022年07月28日	2023年12月31日	免息
广州电声投资有限公司	10,000,000.00	2022年08月05日	2023年12月31日	免息
广州电声投资有限公司	2,000,000.00	2022年10月26日	2023年12月31日	免息
广州量视信息科技有限公司	1,000,000.00	2020年02月20日	2023年12月31日	免息
广州量视信息科技有限公司	100,000.00	2021年02月10日	2023年12月31日	免息
广州量视信息科技有限公司	500,000.00	2021年02月23日	2023年12月31日	免息
广州量视信息科技有限公司	500,000.00	2021年05月26日	2023年12月31日	免息
广州量视信息科技有限公司	1,000,000.00	2021年12月24日	2023年12月31日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	4,000,000.00	2021年09月15日	2023年01月16日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	1,000,000.00	2021年09月24日	2023年01月16日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	10,000,000.00	2021年09月24日	2023年01月18日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	4,000,000.00	2021年09月24日	2023年02月07日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	1,000,000.00	2021年10月28日	2023年02月07日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	15,000,000.00	2021年10月28日	2023年03月29日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	9,000,000.00	2021年10月28日	2023年04月18日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	1,000,000.00	2022年09月28日	2023年04月18日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	5,000,000.00	2022年09月28日	2023年05月16日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	5,000,000.00	2022年09月28日	2023年06月25日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	5,000,000.00	2022年09月28日	2023年06月30日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	4,000,000.00	2022年09月28日	2023年07月19日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	6,000,000.00	2022年11月02日	2023年07月19日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	10,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月31日	免息
广州迈达营销策划有限公司	2,000,000.00	2021年12月22日	2023年12月31日	免息
广州迈达营销策划有限公司	4,000,000.00	2022年01月26日	2023年12月31日	免息

成都瑞盟汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	2022年04月28日	2023年01月13日	免息
成都瑞盟汽车销售服务有限公司	300,000.00	2022年08月19日	2023年01月13日	免息
江苏电盛展览展示有限公司	3,000,000.00	2022年08月18日	2023年01月10日	免息
江苏电盛展览展示有限公司	1,000,000.00	2022年09月20日	2023年01月10日	免息
江苏电盛展览展示有限公司	10,000,000.00	2022年01月16日	2023年12月31日	免息
东莞迈达悦行科技有限公司	1,500,000.00	2022年06月24日	2023年12月31日	免息
东莞迈达悦行科技有限公司	2,000,000.00	2022年08月25日	2023年01月16日	免息
上海象鸟网络科技有限公司	50,000.00	2022年06月17日	2023年12月31日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	800,000.00	2022年09月22日	2023年02月08日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	1,200,000.00	2022年09月22日	2023年12月31日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	720,000.00	2022年11月28日	2023年12月31日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	1,000,000.00	2023年04月11日	2023年12月31日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	1,400,000.00	2023年04月23日	2023年12月31日	免息
海南有趣嘿店文化传媒有限公司	620,000.00	2023年01月16日	2023年02月13日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	2,000,000.00	2022年11月23日	2023年12月31日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	1,000,000.00	2022年11月23日	2023年12月31日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	1,000,000.00	2023年02月10日	2023年12月31日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	1,300,000.00	2023年02月20日	2024年02月07日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	5,600,000.00	2023年03月06日	2024年02月07日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	900,000.00	2023年03月13日	2024年02月07日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	1,000,000.00	2023年03月17日	2024年02月07日	免息
海南有趣嘿店文化传媒有限公司	2,480,000.00	2023年04月28日	2023年12月31日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	2,100,000.00	2023年05月09日	2023年12月31日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	4,600,000.00	2023年05月09日	2024年04月23日	免息
东莞迈达悦行科技有限公司	3,170,000.00	2023年05月24日	2024年12月31日	免息
东莞迈达悦行科技有限公司	3,000,000.00	2023年05月31日	2024年12月31日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	3,000,000.00	2023年06月01日	2024年05月14日	免息
海南迈达悦行网络科技有限公司	1,850,000.00	2023年06月06日	2023年12月31日	免息
广州迈达营销策划有限公司	2,000,000.00	2022年02月14日	2023年06月30日	免息
成都瑞盟汽车销售服务有限公司	1,500,000.00	2022年04月28日	2023年06月30日	免息
广州迈达悦行数字科技有限公司	4,320,000.00	2023年06月13日	2024年06月08日	免息
成都瑞盟汽车销售服务有限公司	500,000.00	2022年04月28日	2023年12月31日	免息
广州市尚瑞营销策划有限公司	4,000,000.00	2022年11月02日	2023年12月31日	免息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,205,582.00	2,645,196.80
平均人数	12.00	15.00

(8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
预付账款	中国商务广告协会			30,000.00	
应收账款	北辰青年（广州）科技技术有限公司			642,432.76	15,129.20
合计				672,432.76	15,129.20

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北辰青年（广州）科技技术有限公司		452,650.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第二类限制性股票 6.45 元 / 股，0.04 - 1.44 年；股票期权 11.18 元 / 股 0.04 - 1.44 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2021 年 11 月 15 日，本公司 2021 年第二次临时股东大会审议批准了《广东电声市场营销股份有限公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划》（以下简称“2021 年激励计划”）。2021 年激励计划包括限制性股票激励计划（第二类限制性股票）和股票期权激励计划两部分。标的股票来源为本公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。2021 年激励计划原定授予激励对象权益总计 549.90 万份，激励对象 148 人，包括本公司及子公司的高级管理人员和核心骨干。本次授予为

一次性授予，无预留权益。

2021 年 12 月 10 日，鉴于 6 名激励对象因离职而不再具备激励对象资格，以及 1 名激励对象因个人原因放弃公司拟授予其的全部权益，本公司第二届董事会第二十四次会议审议调整了 2021 年激励计划的激励对象名单及授予股票权益数量，并同意本公司以当日为授予日，实施 2021 年激励计划。调整后，激励对象从 148 人调整为 141 人（部分激励对象同时获授第二类限制性股票与股票期权），授予的股票权益总量从 549.90 万份调整为 491.16 万份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	967,963.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	967,963.26

其他说明

### (1) 第二类限制性股票

本公司授予 67 名激励对象 310.00 万股第二类限制性股票，在满足生效条件（包括公司层面业绩考核和个人层面绩效考核等要求）和生效安排的情况下，授予的每股限制性股票拥有在归属期内以人民币 6.45 元购买 1 股本公司 A 股普通股股票的权利。

### (2) 股票期权

本公司授予 80 名激励对象 181.16 万份股票期权，在满足生效条件（包括公司层面业绩考核和个人层面绩效考核等要求）和生效安排的情况下，授予的每份股票期权在可行权期内以人民币 11.18 元购买 1 股本公司 A 股普通股股票的权利。

第二类限制性股票和股票期限的行权安排及各期行权时间如下表所示：

行权安排	行权期间	行权比例
第一个行权期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个行权期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

于 2021 和 2022 年，由于未能达到本公司层面业绩考核要求，第一、二个行权期的第二类限制性股票和股票期权已失效。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司根据本公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可行权的权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并计入资本公积。

截至 2023 年 6 月 30 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 3,015,271.81 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,047,308.55 元）。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 967,963.26 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,650,791.76 元）。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

(a) 限制性股票

第二类限制性股票的公允价值适用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。限制性股票的公允价值及输入模型的数如下：

	2021 年激励计划 - 限制性股票
限制性股票的公允价值	5.18 - 5.65 元/股
授予日股价	11.53 元 / 股
授予价格	6.45 元 / 股
有效期	2 年、3 年、4 年
预计波动率	18.14% 、 22.07% 、 22.32%
无风险利率	1.50%、2.10%、2.75%

(b) 股票期权：

股票期权的公允价值适用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。股票期权的公允价值及输入模型的数如下：

	2021 年激励计划 - 股票期权
股票期权的公允价值	1.10 - 2.36 元/股
授予日股价	11.53 元 / 股
行权价格	11.18 元 / 股
期权的有效期	2 年、3 年、4 年
股价预计波动率	18.14% 、 22.07% 、 22.32%
无风险利率	1.5%、2.1%、2.75%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在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做出最佳估计，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与实际可行权工具的数量一致。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2021 年激励计划在授予日后未有发生修改。

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承担

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信息化建设费用	2,154,185.67	2,795,671.87
合计	2,154,185.67	2,795,671.87

#### (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼和仲裁

截止 20223 年 06 月 30 日，本集团作为被告涉及个别服务采购合同纠纷产生的未决诉讼和个别前员工的劳动仲裁，部分货币资金因此被冻结。本集团评估后认为该等诉讼造成本集团重大经济利益流出的可能性较低，无需计提任何拨备。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (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。

本集团各公司由集团统一管理，未设立报告分部。

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	12,499,955.67	3.24%	12,004,955.67	96.04%	495,000.00	12,131,890.95	2.10%	11,636,890.95	95.92%	495,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	373,182,756.98	96.76%	6,904,913.68	1.85%	366,277,843.30	564,470,186.44	97.90%	16,549,307.95	2.93%	547,920,878.49
其中：										
互动展示业务的应收账款	87,550,199.79	22.70%	2,741,594.23	3.13%	84,808,605.56	160,862,159.55	27.90%	6,942,282.57	4.32%	153,919,876.98
零售终端管理业务的应收账款	215,339,348.58	55.83%	1,724,848.10	0.80%	213,614,500.48	198,044,934.63	34.35%	1,584,359.44	0.80%	196,460,575.19
品牌传播业务的应收账款	69,981,820.09	18.14%	2,438,471.35	3.48%	67,543,348.74	204,612,858.07	35.49%	8,022,665.94	3.92%	196,590,192.13
合并范围内关联方的应收账款	311,388.52	0.08%		0.00%	311,388.52	950,234.19	0.16%		0.00%	950,234.19
合计	385,682,712.65	100.00%	18,909,869.35	4.90%	366,772,843.30	576,602,077.39	100.00%	28,186,198.90	4.89%	548,415,878.49

按单项计提坏账准备：12,004,955.67 元

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
都江堰金鸿信汽车销售服务有限公司	9,455.00	9,455.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
湖南猎豹汽车股份有限公司	2,904,670.04	2,904,670.04	100.00%	款项收回存在重大不确定性
上汽通用汽车销售有限公司	18,551.00	18,551.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
天际汽车销售(长沙)有限公司	81,408.00	81,408.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
华润雪花啤酒(中国)有限公司浙江销售分公司	550,000.00	55,000.00	10.00%	款项收回存在不确定性
重庆市小电天体新能源汽车有限公司	524,620.08	524,620.08	100.00%	款项收回存在重大不确定性
深圳裕庭商贸有限公司	72,302.00	72,302.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
中汽研(北京)汽车文化有限公司	2,194,661.55	2,194,661.55	100.00%	款项收回存在重大不确定性
宝沃汽车(中国)有限公司	764,150.00	764,150.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
东莞市虎门志诚汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
东莞市永凯汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
广东广物金通达汽车贸易有限公司	112,069.00	112,069.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
东莞市南菱博通汽车销售服务有限公司	32,000.00	32,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
广州市南菱博通汽车销售服务有限公司	112,069.00	112,069.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
上海星索广告传媒有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00%	款项收回存在重大不确定性
合计	12,499,955.67	12,004,955.67		

按组合计提坏账准备：6,904,913.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
互动展示业务			
1 年以内	78,242,151.66	1,525,721.93	1.95%
1 - 2 年	9,239,148.13	1,163,208.80	12.59%
2 - 3 年	35,000.00	18,763.50	53.61%
3 年以上	33,900.00	33,900.00	100.00%
小计	87,550,199.79	2,741,594.23	3.13%
零售终端管理业务			
1 年以内	215,302,375.56	1,722,418.97	0.80%
1 - 2 年	36,973.02	2,429.13	6.57%
小计	215,339,348.58	1,724,848.10	0.80%
品牌传播业务			
1 年以内	65,633,161.76	1,575,195.88	2.40%
1-2 年	3,954,902.08	491,594.34	12.43%
2-3 年	44,150.25	22,075.13	50.00%
3 年以上	349,606.00	349,606.00	100.00%
小计	69,981,820.09	2,438,471.35	3.48%
合并范围内关联方			
1 年以内	311,388.52		0.00%
合计	373,182,756.98	6,904,913.68	

确定该组合依据的说明：

根据本公司的历史经验，不同业务客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时，本集团根据不同业务客户细分为四个客户群体组合。

组合名称	确定组合的依据
组合 1	互动展示业务客户
组合 2	零售终端管理业务客户
组合 3	品牌传播业务客户
组合 4	合并范围内关联方

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	362,387,449.05
1 至 2 年	13,755,643.31
2 至 3 年	79,150.25
3 年以上	9,460,470.04
3 至 4 年	522,604.00
4 至 5 年	5,887,637.83
5 年以上	3,050,228.21
合计	385,682,712.65

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,636,890.95	150,712.65	115,238.28		332,590.35	12,004,955.67
按组合计提坏账准备的应收账款	16,549,307.95	140,488.66	9,452,292.58		-332,590.35	6,904,913.68
合计	28,186,198.90	291,201.31	9,567,530.86			18,909,869.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南猎豹汽车股份有限公司	115,238.28	货币资金
合计	115,238.28	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	67,540,628.19	17.51%	540,599.91
第二名	59,503,958.01	15.43%	547,939.84
第三名	26,560,398.27	6.89%	637,449.56
第四名	23,710,848.65	6.15%	462,361.55
第五名	17,914,254.69	4.64%	151,579.46
合计	195,230,087.81	50.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	171,014,269.21	198,355,886.89
合计	171,014,269.21	198,355,886.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,964,577.02	4,699,524.05
员工往来款	2,978,735.42	3,634,208.37
其他往来款	164,464,213.76	190,876,651.61
合计	171,407,526.20	199,210,384.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	232,495.64		622,001.50	854,497.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,086.85		108,000.00	114,086.85
本期核销			575,327.00	575,327.00
2023 年 6 月 30 日余额	238,582.49		154,674.50	393,256.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,077,927.27
1 至 2 年	86,689,965.75
2 至 3 年	1,718,615.87
3 年以上	921,017.31
3 至 4 年	414,366.00
4 至 5 年	6,200.00
5 年以上	500,451.31
合计	171,407,526.20

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金、押金	825,188.98	113,191.59		575,327.00		363,053.57
员工往来款	29,308.16	895.26				30,203.42
合计	854,497.14	114,086.85		575,327.00		393,256.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金、押金	575,327.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市轩博展览展示有限公司	保证金、押金	465,327.00	办公室押金无法收回；	经董事长审批	否
上海励涛文化传媒有限公司	保证金、押金	108,000.00	办公室押金无法收回；	经董事长审批	否
马冬萍	保证金、押金	2,000.00	场地租赁押金无法收回；	经董事长审批	否
合计		575,327.00			

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	53,600,000.00	1 年以内：18,000,000.00;1-2 年：35,600,000.00	31.27%	
第二名	关联方往来款	39,501,577.15	1-2 年	23.05%	
第三名	关联方往来款	25,615,034.06	1 年以内	14.94%	
第四名	关联方往来款	10,007,799.00	1 年以内	5.84%	
第五名	关联方往来款	8,270,000.00	1 年以内	4.82%	
合计		136,994,410.21		79.92%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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	406,119,292.51		406,119,292.51	404,619,292.51		404,619,292.51
对联营、合营企业投资	103,299,592.40		103,299,592.40	29,320,973.63		29,320,973.63
合计	509,418,884.91		509,418,884.91	433,940,266.14		433,940,266.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

广州市天诺营销策划有限公司	326,732,364.66					326,732,364.66	
广州迈达营销策划有限公司	6,786,927.85					6,786,927.85	
广州电声投资有限公司	30,600,000.00					30,600,000.00	
江苏电盛展览展示有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海象鸟网络科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00				1,500,000.00	
东莞迈达悦行科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
海南迈达悦行网络科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
广州迈达悦行数字科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
江西普悦营销策划有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00				3,000,000.00	
合计	404,619,292.51	1,500,000.00				406,119,292.51	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,320,973.63	71,750,000.00		2,228,618.77						103,299,592.40	0.00
小计	29,320,973.63	71,750,000.00		2,228,618.77						103,299,592.40	
合计	29,320,973.63	71,750,000.00		2,228,618.77						103,299,592.40	

(3) 其他说明

无



## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,898,490.83	495,379,542.15	599,698,357.43	528,090,140.58
其他业务	8,545,842.00	8,545,842.00	9,563,635.43	9,563,635.48
合计	566,444,332.83	503,925,384.15	609,261,992.86	537,653,776.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
互动展示			98,231,064.63	104,081,834.15	
零售终端管理			427,801,671.05	402,129,974.12	
品牌传播			31,865,755.15	93,486,549.16	
其他			8,545,842.00	9,419,283.11	
合计			566,444,332.83	609,117,640.54	
按经营地区分类					
其中：					
华东地区			444,196,689.51	399,146,550.53	
华北地区			29,531,586.90	48,698,170.94	
华南地区			34,585,237.46	71,096,392.15	
东北地区			15,421,537.01	30,375,135.14	
华中地区			24,850,253.92	27,301,192.22	
西北地区			3,931,417.14	1,716,711.73	
西南地区			5,381,768.89	21,364,204.72	
其他			8,545,842.00	9,419,283.11	
合计			566,444,332.83	609,117,640.54	
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
汽车			40,507,017.04	94,160,670.91	
快消品			426,677,030.15	444,286,798.62	
其他			99,260,285.64	70,670,171.01	
合计			566,444,332.83	609,117,640.54	
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时段内转让			560,604,995.67	606,795,647.91	
在某一时点内转让			5,839,337.16	2,321,992.63	
合计			566,444,332.83	609,117,640.54	
按合同期限分类					

其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			566,444,332.83	609,117,640.54	

与履约义务相关的信息：

参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“39、收入”相关内容。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4.81 亿元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

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	-572.63	
权益法核算的长期股权投资收益	2,228,618.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,488.40	
合计	2,241,534.54	

## 6、其他

无

# 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-313,580.67	固定资产及使用权资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,364,988.74	主要为政府补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,537,001.98	主要为收回单项计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,249.95	主要为纳税调整产生的滞纳金支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,567,818.36	主要系增值税加计抵减税收优惠
减：所得税影响额	1,000,153.14	

少数股东权益影响额	-3,092.37	
合计	2,791,917.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为 1,567,818.36 元，主要为增值税加计抵减（参见“第十节”财务报告“之六、税项”之“2、税收优惠”的相关内容），构成如下：

单位：元

内容	金额
增值税加计抵减	1,272,781.62
代扣个人所得税手续费返还收入	295,036.74
合计	1,567,818.36

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无