

创意星球

NEEQ : 838647

天津创意星球网络科技股份有限公司



创意星球

— www . 5iidea . com —

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

一、公司重大投资

2022年5月25日公司召开第三届董事会第五次会议、6月11日召开第三次临时股东大会，审议通过了《天津创意星球网络科技股份有限公司关于股票发行方案的议案》，公司拟定向增发791200股，本次股票发行成功后，将扩大总资产和净资产规模，有利于增强公司财务实力，扩大公司生产经营，有利于营业收入、利润的增加，所有者权益将有所提升，对全体股东权益有积极影响。

二、新项目建设



为进一步提升高校大学生社会化创意传播实践能力、满足企业社交传播需求，创意星球网积极开展“中国新青年·社会化媒体创意传播大赛”，通过发动全国高校大学生，参与种草笔记、产品测评等社交平台内容创作，高校学生累计收获作品数万件，通过投票打榜等形式在社交媒体获得高度关注，有效提升传播实践能力、形成更具特色与规模的品牌社交资产，为公司营收带来新增长点。

三、助力大学生就业公益行动



为帮助2022年应届毕业生更好实现就业，创意星球网积极参与团中央大学生就业帮扶行动，向团中央直属单位中国青年创业就业基金会捐赠120万元，并合作举办多场“中国青年就业大讲堂-创意专场”，通过线上云课堂与线下真实课堂结合的方式，邀请企业实战专家为全国27个省份，210所高校累积15万大学生提供职业发展指导和就业技能培训。

四、百所高校同心抗疫公益行动



2022年3-4月国内多城市出现本土疫情，为保障高校教学秩序正常开展、配合高校防疫工作部署，创意星球公司以实际行动支持高校疫情防控工作，联手中国广告协会、广告人文化集团、学院奖组委会等机构开展“百所高校同心抗疫”公益行动，向山西大学、重庆交通大学、福建技术师范学院等全国158所高校派发防疫物资，为高校防疫工作贡献企业力量、履行社会责任。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人穆虹、主管会计工作负责人李西子及会计机构负责人（会计主管人员）李西子保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1.未按要求披露的事项及原因

根据与客户、供应商签署的协议，申请豁免披露公司客户和供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	创意众包行业横跨创意产业和互联网产业,以创意产业为阵地,以互联网技术为工具,属于新兴的互联网信息服务业。与报刊、杂志等传统媒体相比,互联网在及时性、交互性、覆盖面等方面具有独特优势。公司全力打造的“创意星球网”,以快速抢占青年创意群体用户和企业用户、改变创意产业现有生态模式为主要目标。然而,基于互联网的创意众包行业具有开放性的特点,不排除不具备竞争优势的中小型企业扎堆进入本行业,对行业内企业形成很大的挑战。
知识产权风险	公司的创意众包业务主要依赖于线上、线下的创客群体/接包方提供的创意设计及服务,尽管报告期内公司创意众包业务不存在侵犯或可能侵犯第三方专利、商标、服务标记、版权或其他需得到相关许可的主张或索赔,但若创客群体/接包方提供的创意设计及服务侵犯了第三方的合法权益,可能会对本公司的经营产生不利的影响。

人才风险	创意众包企业的发展需要既懂创意行业运营的营销策划人员,又需要懂互联网技术的网络运维人员,需要复合型的专业人才,对企业人员的综合素质要求较高。如公司无法引进各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员,将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、创意星球	指	天津创意星球网络科技股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
会计事务所	指	利安达会计事务所(特殊普通合伙)
创艺星球	指	创艺星球(北京)文化发展有限公司
广告人商盟	指	广告人商盟(天津)传媒有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津创意星球网络科技股份有限公司章程》
O2O	指	Online To Offline,意思是将线下商务的机会与互联网结合的商务模式
CRM 客户管理系统	指	Customer Relationship Management,客户关系管理系统,是一种以“客户关系一对一”为基础,旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制
报告期、本年、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津创意星球网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Creative Planet Network Technology Company Limited Creative Planet Co.,Ltd.
证券简称	创意星球
证券代码	838647
法定代表人	穆虹

二、 联系方式

董事会秘书	董颖
联系地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼 401 室
电话	022-28261082
传真	022-28261079
电子邮箱	sindy0713@126.com
公司网址	http://www.5iidea.com
办公地址	天津市南开区南京路 358 号今晚报大厦裙楼 4 楼 401 室
邮政编码	300100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642-I6420 互联网信息服
主要业务	互联网技术开发，网络文化经营，网络信息服务；从事广告业务，灯箱制作，展览展示服务，会议服务，商务信息咨询，教育信息咨询服务，技术推广服务，知识产权服务，礼仪服务，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计、制作，动漫设计、制作。
主要产品与服务项目	青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,088,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（广告人文化集团(天津)有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（穆虹、李文龙），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120222660323120X	否
注册地址	天津市武清开发区福源道与泉旺路交口东北侧 1 号楼 807-13（集中办公区）	否
注册资本（元）	20,088,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	渤海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、注册地址变更

公司因战略发展需要，拟将公司注册地址由天津市武清开发区福源道与泉旺路交口东北侧 1 号楼 807-13（集中办公区）变更为天津市武清开发区顺源道与新开路交口东侧鑫海大厦 518 室，并相应修订《公司章程》。详见 2022 年 7 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津创意星球网络科技股份有限公司关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-048）。

二、定向发行股票

公司面向现有在册股东同比例增资，发行股票数量为 7,912,000 股，募集资金总额为 10,206,480.00 元。定向发行具体方案详见 2022 年 7 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津创意星球网络科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）的公告》（公告编号：2022-049）。定向发行认购情况详见 2022 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津创意星球网络科技股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2022-058）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,821,877.72	29,244,714.20	46.43%
毛利率%	50.48%	54.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,469,701.28	5,213,177.79	100.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,492,184.31	5,232,555.49	119.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.24%	13.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.51%	13.81%	-
基本每股收益	0.52	0.26	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,184,014.78	51,074,987.03	-1.74%
负债总计	12,787,246.08	9,442,998.68	35.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,797,841.12	41,032,546.46	-10.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.04	-10.29%
资产负债率%（母公司）	24.05%	18.24%	-
资产负债率%（合并）	25.48%	18.49%	-
流动比率	3.44	4.77	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,086,510.75	7,071,851.39	56.77%
应收账款周转率	2.46	3.97	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.74%	-3.67%	-
营业收入增长率%	46.43%	117.51%	-
净利润增长率%	103.34%	1091.97%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

报告期内，公司营业收入 4,282.19 万元，比上年同期变动了 46.43%；期末总资产 5,018.40 万元，较上年同期变动了-1.74%；归属于母公司股东的净资产 3,679.78 万元，比期初变动了-10.32%；经营活动产生现金流量净额 1,108.65 万元，比上年同期变动了 56.77%。

1.公司简介：

公司是一家以“扶持青年创意创新、助力中国品牌发展”为宗旨的现代服务业企业，主要依托于 1800 多所合作高校资源及广告创意产业资源，创建了以校企合作、产教融合为核心的平台，提出“以赛代学促教学，实战项目促就业”、“品牌年轻化重构系统”等理论模型，通过为众多优质企业提供青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播等一系列创新服务，促进了创意创新型人才的培育和选拔，推动了中国品牌的可持续发展。

2.公司商业模式：

公司主要面向品牌商提供品牌传播与推广服务，公司主要通过帮助品牌商策划制定项目 IP 并通过一系列公关活动为企业进行品牌推广，按照合同约定收取品牌商费用。公司借助创意星球网进行青年创意活动发布、作品展示、信息公示、品牌宣传与推广等。

3.主营业务分析：

报告期内，公司主营业务为青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务，其中青年创意众包业务收入 3,717.99 万元，占比 86.82%；品牌公关活动业务收入 207.08 万元，占比 4.84%；品牌传播服务业务收入 357.12 万元，占比 8.34%。

（1）青年创意众包板块：产品以创意星球网众包平台赛事为主，自 2016 年上线以来，创意星球网不断提升运营能力，完善产品理念，大力推动项目增值，2022 年上半年该业务板块实现收入 3,717.99 万元，比去年同期 2,401.22 万元变动了 54.84%，业绩大规模增长；

（2）品牌公关活动板块：随着公司整体规模的扩大，2022 年上半年该业务板块实现收入 207.08 万元，比去年同期 153.59 万元变动了 34.82%，业绩实现稳步增长。

（3）品牌传播服务板块：2022 年上半年该业务板块实现收入 357.12 万元，与去年同期 369.66 万元变动了-3.39%，业绩基本保持稳定。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,822,652.04	45.48%	26,806,340.80	52.48%	-14.86%
应收票据	3,032,612.67	6.04%	2,483,812.37	4.86%	22.10%
应收账款	17,255,179.90	34.38%	14,797,360.33	28.97%	16.61%
预付账款	226,121.23	0.45%	106,667.08	0.21%	111.99%
其他应收款	615,372.82	1.23%	812,176.33	1.59%	-24.23%
其他流动资产	19.35	0.00%	70,429.09	0.14%	-99.97%
固定资产	617,543.41	1.23%	356,800.47	0.70%	73.08%
无形资产	5,041,582.67	10.05%	5,339,958.05	10.46%	-5.59%
长期待摊费用	295,986.12	0.59%	67,623.36	0.13%	337.70%
递延所得税资产	276,944.57	0.55%	233,819.15	0.46%	18.44%
应付账款	10,921,171.00	21.76%	1,429,228.19	2.80%	664.13%
合同负债	168,545.80	0.34%	139,185.80	0.27%	21.09%
应付职工薪酬	108,716.05	0.22%	4,439,459.36	8.69%	-97.55%
应交税费	1,532,715.64	3.05%	3,379,616.24	6.62%	-54.65%
其他应付款	56,097.59	0.11%	55,509.09	0.11%	1.06%
资产总计	50,184,014.78	-	51,074,987.03	-	-1.74%

项目重大变动原因：

本报告期内：

1. 货币资金较上年期末变动了-14.86%，主要是公司向股东支付分红款所致。
2. 应收票据较上年期末变动了 22.10%，主要是由于更多客户使用承兑汇票的方式的结算款项，且汇票未到承兑期限。
3. 应收账款上年期末初变动了 16.61%，主要是本年业务量大幅增长，营业收入的大幅增加所致。
4. 预付账款上年期末初变动了 111.99%，主要是受疫情影响，活动周期变化，预付款项增加所致。
5. 其他应收款较上年期末变动了-24.23%，主要是公司规范财务管理制度，减少职工借款及部分投标保证金退回所致。
6. 其他流动资产较上年期末变动了-99.97%，主要是随着收入的增长，增值税销项税额增加，待抵扣的进项税额随之减少所致。
7. 固定资产净额较上年期末变动了 73.08%，主要是本年度公司为扩大经营规模，改善职工工作条件，批量更新电子设备所致。
8. 长期待摊费用较上年期末变动了 337.70%，增长幅度较大，主要是本年度公司扩大经营规模，对租入的经营场地进行装修改造所致。
9. 递延所得税资产较上年期末变动了 18.44%，主要原因是本期应收账款计提的坏账准备增加导致对所得税的影响增加。
10. 应付账款较上年期末变动了 664.13%，增长幅度较大，主要是本期营业收入大幅增加，成本和费用

也随之增加所致。

11. 合同负债较上年期末变动了 21.09%，主要原因是本期业务预收款相对增加。
12. 应付职工薪酬上年期末初变动了-97.55%，主要是本期发放上年度年终奖金所致。
13. 应交税费较上年期末变动了-54.65%，主要原因是根据公司的项目执行期，收入主要集中在下半年，应交税费年终数额较大，本期应交税费小于上年度期末。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,821,877.72	-	29,244,714.20	-	46.43%
营业成本	21,204,851.63	49.52%	13,201,461.48	45.14%	60.63%
毛利率	50.5%	-	54.9%	-	
营业税金及附加	240,274.35	0.56%	157,914.47	0.54%	52.15%
销售费用	2,550,237.22	5.96%	4,521,794.37	15.46%	-43.60%
管理费用	3,925,360.00	9.17%	4,496,493.08	15.38%	-12.70%
研发费用	1,493,638.66	3.49%	895,320.99	3.06%	66.83%
财务费用	-160,104.44	-0.37%	-61,464.13	-0.21%	-160.48%
利息收入	165,519.25	0.39%	67,085.15	0.23%	146.73%
其他收益	97,211.34	0.23%	43,258.34	0.15%	124.72%
信用减值损失	-270,361.43	-0.63%	-107,063.43	-0.37%	-152.52%
营业利润	13,394,470.21	31.28%	5,969,388.85	20.41%	124.39%
营业外收入	76.92	0.00%	44.37	0.00%	73.36%
营业外支出	1,202,997.39	2.81%	22,702.01	0.08%	5,199.08%
净利润	10,469,180.72	24.45%	5,148,630.57	17.61%	103.34%
经营活动产生的现金流量净额	11,086,510.75	-	7,071,851.39	-	56.77%
投资活动产生的现金流量净额	-365,783.51	-	-141,950.79	-	-157.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,704,416.00	-	-7,633,440.00	-	-92.63%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上期变动了 46.43%，主要是青年创意众包项目收入大幅增长所致。其原因在于公司持续推动青年创意众包项目的项目增值，完善产品理念，形成以品牌年轻化理论为基础的“新青年品牌领鲜计划”资源包，推出“社会化媒体创意传播大赛”等新项目，全方位多维度的服务于目标客户，大大提高了客单价和签单率。
2. 营业成本较上期变动了 60.63%，主要原因是本期职工人数增加导致固定成本增加，加之营业收入大幅增加，需要服务的客户及服务内容增多，营业成本也相应增加。
3. 营业税金及附加较上期变动了 52.15%，主要原因是本期营业收入大幅增长，应交税费金额也随之相应增加。
4. 销售费用较上期变动了-43.60%，主要是受疫情的影响，出行受限，差旅费大幅减少且本期未开展员工线下综合培训活动所致。

5. 管理费用较上期变动了-12.70%，主要是公司管理人员薪酬结构的调整、疫情期间招待费用的减少以及企业的战略咨询费用的减少所致。
6. 研发费用较上期变动了 66.83%，主要是本年度公司加大研发投入且产生了部分费用化支出所致。
7. 财务费用较上期变动了-160.48%，主要是本期期初货币资金增加，导致分红前利息收入增加所致。
8. 信用减值损失较上期变动了-152.52%，主要原因是本期销售收入大幅增加，且部分合同未到结算期，从而导致本期应收账款计提的坏账准备增加。
9. 其他收益较上期变动了 124.72%，主要是其中的进项税加计抵减额增加所致，主要原因是本期成本费用增加导致进项税总额增加。
10. 营业利润较上期变动了 124.39%，净利润较上期变动了 103.34%，主要原因是本期营业收入大幅增长导致毛利增加，同时销售费用和管理费用均有减少，从而导致营业利润和净利润均有大幅增长。
11. 营业外支出较上期变动了 5,199.08%，主要是本期增加捐赠支出所致。
12. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 56.77%，主要原因是本期营业收入增长收款增加及应收账款周转率的提高，致使经营活动产生的现金流入量增加。
13. 投资活动产生的现金流量净额较上期变动了-157.68%，主要是本期公司为扩大经营规模，改善职工工作条件，批量更新电子设备所致。
14. 筹资活动产生的现金流量净额较上期变动了-92.63%，主要是本期进行权益分派所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-1,202,920.47
非经常性损益合计	-1,202,920.47
所得税影响数	-180,437.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,022,483.03

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 同一控制下企业合并 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业总收入	26,444,714.34	29,244,714.20		
营业收入	26,444,714.34	29,244,714.20		
营业总成本	20,855,411.50	23,211,520.26		
营业成本	11,969,461.29	13,201,461.48		
税金及附加	144,080.45	157,914.47		
销售费用	3,793,149.60	4,521,794.37		
管理费用	4,113,509.89	4,496,493.08		
财务费用	-60,110.72	-61,464.13		

利息收入	64,492.63	67,085.15	
其他收益	42,058.12	43,258.34	
营业利润	5,524,297.53	5,969,388.85	
营业外收入	44.21	44.37	
营业外支出	22,663.97	22,702.01	
利润总额	5,501,677.77	5,946,731.21	
所得税费用	786,974.30	798,100.64	
净利润	4,714,703.47	5,148,630.57	
持续经营净利润	4,714,703.47	5,148,630.57	
综合收益总额	4,714,703.47	5,148,630.57	
归属于母公司股东的净利润	4,779,732.45	5,213,177.79	
（一）基本每股收益（元/股）	0.24	0.26	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.24	0.26	
经营活动产生的现金流量净额	5,951,786.73	7,071,851.39	
投资活动产生的现金流量净额	-141,950.79	-141,950.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,633,440.00	-7,633,440.00	
现金及现金等价物净增加额	-1,823,604.06	-703,539.40	
加：期初现金及现金等价物余额	22,620,739.59	24,223,149.91	
期末现金及现金等价物余额	20,797,135.53	23,519,610.51	

注：同一控制下企业合并，追溯调整上年同期财务数据

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
创艺星球（北京）文	子公司	组织文化艺术交流；技术开发、技术咨询、技术转	3,000,000.00	2,034,827.91	1,497,318.92	1,016,037.71	-1,301.41

化发展有限公司		让、技术服务；零售工艺品、文化用品					
广告人商盟（天津）传媒有限公司	子公司	广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；会议及会展服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；组织文化艺术交流活动；知识产权服务；图文设计制作；信息咨询服务；企业管理咨询；业务培训。	2,000,000.00	5,497,803.43	4,606,162.91	2,137,263.99	505,409.62

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

助力大学生就业公益行动

为帮助 2022 年应届毕业生更好实现就业，创意星球网积极参与团中央大学生就业帮扶行动，向团中央直属单位中国青年创业就业基金会捐赠 120 万元，并合作举办多场“中国青年就业大讲堂-创意专场”，通过线上云课堂与线下真实课堂结合的方式，邀请企业实战专家为全国 27 个省份，210 所高校累积 15

万大学生提供职业发展指导和就业技能培训。

百所高校同心抗疫公益行动

2022年3-4月国内多城市出现本土疫情，为保障高校教学秩序正常开展、配合高校防疫工作部署，创意星球公司以实际行动支持高校疫情防控工作，联手中国广告协会、广告人文化集团、学院奖组委会等机构开展“百所高校同心抗疫”公益行动，向山西大学、重庆交通大学、福建技术师范学院等全国158所高校派发防疫物资，为高校防疫工作贡献企业力量、履行社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,000,000.00	783,962.25
2. 销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016年《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月18日		正在履行中
2016年《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年8月18日		正在履行中
2016年《公开转让说明书》	董监高	减少关联交易承诺	2016年8月18日		正在履行中
2016年《公开转让说明书》	董监高	任职资格承诺	2016年8月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,705,660	63.25%		12,705,660	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,705,660	63.25%		12,705,660	63.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,382,340	36.75%		7,382,340	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,382,340	36.75%		7,382,340	36.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,088,000	-	0	20,088,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广告人文化集团（天津）有限公司	10,244,880	0	10,244,880	51.00%	0	10,244,880	0	0
2	穆虹	9,843,120	0	9,843,120	49.00%	7,382,340	2,460,780	0	0
	合计	20,088,000	-	20,088,000	100.00%	7,382,340	12,705,660	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广告人文化集团（天津）有限公司系公司实际控制人穆虹、李文龙夫妇共同设立的企业，两人分别持有其 60%和 40%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
穆虹	董事长	女	1964年3月	2022年1月27日	2025年1月27日
韩静	副董事长	女	1976年9月	2022年1月27日	2025年1月27日
陈晓庆	董事、总经理	女	1979年12月	2022年1月27日	2025年1月27日
董颖	董事、董事会秘书	女	1983年7月	2022年1月27日	2025年1月27日
李春生	董事	男	1982年3月	2022年1月27日	2025年1月27日
王晓楠	监事会主席、职工代表 监事	女	1983年1月	2022年1月27日	2025年1月27日
高鹏铭	非职工代表监事	男	1976年8月	2022年1月27日	2025年1月27日
周顺芝	职工代表监事	女	1983年10月	2022年1月27日	2025年1月27日
李西子	财务负责人	女	1990年11月	2022年1月27日	2025年1月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

财务负责人李西子为董事长穆虹之女儿。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建强	副董事长	离任	无	换届调整
李文龙	董事	离任	无	换届调整
殷国华	董事	离任	无	换届调整
袁健	董事	离任	无	换届调整
金国强	董事	离任	无	换届调整
梁勤俭	董事	离任	无	换届调整
王凤萍	监事会主席	离任	无	换届调整
刘蕊	职工监事、行政总监	离任	无	换届调整
袁立奎	财务负责人	离任	无	退休
韩静	董事、总经理	新任	副董事长	换届调整
陈晓庆	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届调整
董颖	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届调整

李春生		新任	董事	换届新任
王晓楠	职工监事、项目总监	新任	监事会主席、职工代表监事	换届调整
高鹏铭		新任	非职工代表监事	换届新任
周顺芝		新任	职工代表监事	换届新任
李西子		新任	财务负责人	换届新任

期末职务标注为“无”人员，均升职担任集团董监高职务。

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

董颖女士，1983年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历（2014年毕业于南开大学，工商管理专业）。2005年起任职于广告人文化集团，2007年起任创意星球战略发展部总经理、国家广告研究院广告人青年生态研究中心主任、中国广告协会学术委员会委员；2016年起，任创意星球董事会秘书。

李春生先生，1982年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历（2005年毕业于天津财经大学，市场营销专业，获学士学位）。2005年起任职于广告人文化集团，2007年起历任天津创意星球网络科技有限公司策划总监、研发中心总经理，主持创办创意星球网。

周顺芝女士，中国国籍，无境外永居留权，1983年10月生，本科学历（2009年毕业于华中科技大学，网络传播专业，获学士学位）。2009年起历任天津创意星球网络科技有限公司营销总监、高级营销总监、营销中心总经理。

高鹏铭先生，1976年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历（2006年6月毕业于华中师范大学，新闻学专业）。2006年7月至今，就职于天津财经大学，任教师职务。2016年起受聘为天津创意星球网络科技有限公司互联网发展中心主任，主持实施《中国创意教育产教融合联合基地示范工程》项目，主抓创意星球网的产品架构设计及内容运营工作。

李西子女士，中国国籍，拥有美国永久居留权，1990年11月出生，硕士研究生学历（2018年毕业于天津师范大学设计学专业，获得艺术学硕士学位，2013年毕业于天津财经大学国际金融专业，获得经济学学士学位），中级会计师。2013年7月1日至2013年12月20日任职于中信银行股份有限公司，2014年1月1日至2016年1月31日任天津创意星球网络科技有限公司财务主管，2016年2月1日至2021年1月26日任广告人商盟（天津）传媒有限公司财务负责人，2022年1月27日起任天津创意星球网络科技有限公司财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	19
销售人员	37	41
技术人员	11	12
项目人员	34	29
员工总计	99	101

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)、1	22,822,652.04	26,806,340.80
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	(六)、2	3,032,612.67	2,483,812.37
应收账款	(六)、3	17,255,179.90	14,797,360.33
应收款项融资		-	-
预付款项	(六)、4	226,121.23	106,667.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六)、5	615,372.82	812,176.33
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)、6	19.35	70,429.09
流动资产合计		43,951,958.01	45,076,786.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	(六)、7	617,543.41	356,800.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(六)、8	5,041,582.67	5,339,958.05
开发支出	(六)、9	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(六)、10	295,986.12	67,623.36
递延所得税资产	(六)、11	276,944.57	233,819.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,232,056.77	5,998,201.03
资产总计		50,184,014.78	51,074,987.03
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(六)、12	10,921,171.00	1,429,228.19
预收款项		-	-
合同负债	(六)、13	168,545.80	139,185.80
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(六)、14	108,716.05	4,439,459.36
应交税费	(六)、15	1,532,715.64	3,379,616.24
其他应付款	(六)、16	56,097.59	55,509.09
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		12,787,246.08	9,442,998.68
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		-	-
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		-	-
负债合计		12,787,246.08	9,442,998.68
所有者权益：			
股本	(六)、17	20,088,000.00	20,088,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六)、18	22,855.56	22,855.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(六)、19	5,758,173.92	5,758,173.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	(六)、20	10,928,811.64	15,163,516.98
归属于母公司所有者权益合计		36,797,841.12	41,032,546.46
少数股东权益		598,927.58	599,441.89
所有者权益合计		37,396,768.70	41,631,988.35
负债和所有者权益总计		50,184,014.78	51,074,987.03

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,121,294.28	21,451,084.35
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(十三)、1	3,032,612.67	2,483,812.37
应收账款	(十三)、2	15,542,183.90	14,393,740.33
应收款项融资		-	-
预付款项		226,121.23	83,495.48
其他应收款	(十三)、3	557,208.04	738,977.58
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		36,479,420.12	39,151,110.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十三)、4	4,583,011.84	4,583,011.84
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		596,210.76	328,060.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,041,582.67	5,339,958.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		295,986.12	67,623.36
递延所得税资产		238,183.77	205,343.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,754,975.16	10,523,996.92
资产总计		47,234,395.28	49,675,107.03
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,798,876.90	1,427,934.09
预收款项		-	-
合同负债		76,205.80	125,205.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		34,906.99	4,163,359.86
应交税费		1,444,838.29	3,340,284.99
其他应付款		3,268.59	2,680.09
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,358,096.57	9,059,464.83
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		-	-
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		-	-
负债合计		11,358,096.57	9,059,464.83
所有者权益：			
股本		20,088,000.00	20,088,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,855.56	22,855.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,758,173.92	5,758,173.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,007,269.23	14,746,612.72
所有者权益合计		35,876,298.71	40,615,642.20
负债和所有者权益合计		47,234,395.28	49,675,107.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		42,821,877.72	29,244,714.20
其中：营业收入	（六）、21	42,821,877.72	29,244,714.20
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,254,257.42	23,211,520.26
其中：营业成本	(六)、21	21,204,851.63	13,201,461.48
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(六)、22	240,274.35	157,914.47
销售费用	(六)、23	2,550,237.22	4,521,794.37
管理费用	(六)、24	3,925,360.00	4,496,493.08
研发费用	(六)、25	1,493,638.66	895,320.99
财务费用	(六)、26	-160,104.44	-61,464.13
其中：利息费用		-	-
利息收入		165,519.25	67,085.15
加：其他收益	(六)、27	97,211.34	43,258.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、28	-270,361.43	-107,063.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六)、29	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,394,470.21	5,969,388.85
加：营业外收入	(六)、30	76.92	44.37
减：营业外支出	(六)、31	1,202,997.39	22,702.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,191,549.74	5,946,731.21
减：所得税费用	(六)、32	1,722,369.02	798,100.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,469,180.72	5,148,630.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,469,180.72	5,148,630.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-520.56	-64,547.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,469,701.28	5,213,177.79

六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,469,180.72	5,148,630.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,469,701.28	5,213,177.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-520.56	-64,547.22
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.26

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(十三)、5	39,668,576.02	25,548,109.86
减：营业成本	(十三)、5	19,711,196.45	11,593,506.49
税金及附加		226,382.86	141,052.47
销售费用		2,247,865.50	3,693,411.39
管理费用		3,102,580.60	3,534,828.59
研发费用		1,493,638.66	895,320.99
财务费用		-126,369.87	-61,737.13
其中：利息费用		-	-
利息收入		-126,369.87	64,358.69

加：其他收益		93,549.76	40,090.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-218,937.43	-105,597.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,887,894.15	5,686,220.22
加：营业外收入		76.92	-
减：营业外支出		1,202,992.37	21,707.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,684,978.70	5,664,512.25
减：所得税费用		1,719,906.19	787,236.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,965,072.51	4,877,275.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,965,072.51	4,877,275.93
（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		9,965,072.51	4,877,275.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,690,158.50	30,904,863.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		49,105.12	47,412.99
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、33	2,905,146.46	2,267,141.61
经营活动现金流入小计		44,644,410.08	33,219,418.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,134,133.53	14,601,385.75
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,999,824.06	5,622,335.75
支付的各项税费		4,527,698.31	3,283,553.02
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、33	3,896,243.43	2,640,292.25
经营活动现金流出小计		33,557,899.33	26,147,566.77
经营活动产生的现金流量净额		11,086,510.75	7,071,851.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,783.51	141,950.79

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		365,783.51	141,950.79
投资活动产生的现金流量净额		-365,783.51	-141,950.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,704,416.00	7,633,440.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		14,704,416.00	7,633,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,704,416.00	-7,633,440.00
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		-3,983,688.76	-703,539.40
加：期初现金及现金等价物余额		26,806,340.80	24,223,149.91
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、34	22,822,652.04	23,519,610.51

法定代表人：穆虹

主管会计工作负责人：李西子

会计机构负责人：李西子

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,621,698.50	28,368,472.22
收到的税费返还		16,204.67	47,412.99
收到其他与经营活动有关的现金		2,839,965.61	1,157,924.39
经营活动现金流入小计		42,477,868.78	29,573,809.60
购买商品、接受劳务支付的现金		14,672,729.35	13,550,481.95
支付给职工以及为职工支付的现金		8,896,909.39	4,503,308.59
支付的各项税费		4,426,208.03	3,218,891.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,741,612.57	2,126,994.43
经营活动现金流出小计		31,737,459.34	23,399,676.14
经营活动产生的现金流量净额		10,740,409.44	6,174,133.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,783.51	130,711.85
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		365,783.51	130,711.85
投资活动产生的现金流量净额		-365,783.51	-130,711.85
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,704,416.00	7,633,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,704,416.00	7,633,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,704,416.00	-7,633,440.00
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		-4,329,790.07	-1,590,018.39
加：期初现金及现金等价物余额		21,451,084.35	21,124,298.54
六、期末现金及现金等价物余额		17,121,294.28	19,534,280.15

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注九、利润分配
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期内,公司向全体股东派发现金红利14,704,416.00元。

(二) 财务报表项目附注

天津创意星球网络科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津创意星球网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年4月24日, 经天津市市场和质量技术监督委员会核准登记, 统一社会信用代码: 91120222660323120X; 截止2022年6月30日注册资本2,008.80万元人民币; 注册地址: 天津市武清开发区福源道与泉旺路交口东北侧1号楼807-13(集中办公区); 法定代表人: 穆虹。

2016年7月26日, 公司取得“关于同意天津创意星球网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]5843号, 证券简称: 创意星球, 证券代码: 838647。

1、 历史沿革

(1) 公司成立时股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人企划有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(2) 2008年5月27日, 经公司股东会决议, 同意股东天津广告人企划有限公司将其全部股权转让给天津广告人传播有限公司。变更后的股东、出资额、出资比例如下:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
天津广告人传播有限公司	25.50	51.00
穆虹	24.50	49.00
合计	50.00	100.00

(3) 2016年1月13日, 经公司股东会决议及创立大会修改后章程的规定, 原有限公司拟由全部股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司, 股本金额按以2015年12月31日为基准日审定后的净资产计算。全体股东以审定后的净资产9,622,855.56元, 作为对公司的投资入股, 申请变更为股份有限公司, 申请变更的注册资本为人民币960.00万元。增资后股权结构如下表:

股东名称	出资额(人民币: 万元)	持股比例(%)
------	--------------	---------

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
天津广告人传播有限公司	489.60	51.00
穆虹	470.40	49.00
合 计	960.00	100.00

（4）2016年6月6日，原公司股东天津广告人传播有限公司经股东大会决议，名称变更为广告人文化集团（天津）有限公司，持股比例不变。变更后的股东、出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	489.60	51.00
穆虹	470.40	49.00
合 计	960.00	100.00

（5）2017年5月10日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本960.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.27元（含税），共派发现金股利1,219,200.00元（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送5.50股，共送股528.00万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	758.88	51.00
穆虹	729.12	49.00
合 计	1,488.00	100.00

（6）2018年5月15日，经公司股东会决议，同意公司以现有总股本1,488.00万股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金红利1.66元（含税），共派发现金股利2,470,080.00（含税）；以未分配利润向全体在册股东每10股送3.50股，共送股520.80万股。

股东名称	出资额（人民币：万元）	持股比例（%）
广告人文化集团（天津）有限公司	1,024.49	51.00
穆虹	984.31	49.00
合 计	2,008.80	100.00

2、所处行业

公司所处的行业为互联网信息服务业。

3、经营范围

互联网技术开发，网络文化经营，网络信息服务；从事广告业务，灯箱制作，展览展示服务，会议服务，商务信息咨询，教育信息咨询服务，技术推广服务，知识产权服务，礼仪服务，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计、制作，动漫设计、制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要提供的劳务是青年创意众包、品牌公关活动、品牌传播服务等。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月16日决议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年 1 至 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加 1 户。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务业务及广告、各种技术服务、组织文化艺术交流活动业务。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网信息服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

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

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2：收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3：关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合为本公司客户的应收款项。
组合 2: 收款无风险组合	本组合为本公司员工的应收款项。
组合 3: 关联方组合	本组合为本公司关联公司的应收款项。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

11. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 合同负债

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

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

17. 收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进

度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司青年创意众包收入确认原则：根据活动的进度确定阶段性付款方案，并在相应阶段结束后向客户提供阶段性报告，确认收入并向客户开具发票，由于青年创意众包服务期可能跨年，因此采取完工百分比法确认收入。

本公司品牌公关活动收入确认原则：品牌公关活动一般是大型活动的策划、包装运营、执行、后续传播，目前公司运营的两大主体活动均不涉及跨年，因此其收入是在结束后向客户提供结案报告或传播链接，确认收入并向客户开具发票，采用一次性整体确认收入的方式。

本公司品牌传播服务收入确认原则：品牌传播收入依据合同约定的服务周期及实际回报，采取完工百分比法确认收入。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

20. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
文化事业建设费	按计费销售额的 3% 计缴。
企业所得税	详见下表。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
天津创意星球网络科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
创艺星球（北京）文化发展有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
广告人商盟（天津）传媒有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

2、税收优惠

公司于 2020 年 10 月 28 日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准，获得证书编号：GR202012000341 高新技术企业证书，有效期三年。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	99,813.33	74,679.94
银行存款	22,722,838.71	26,731,660.86
其他货币资金		
合 计	22,822,652.04	26,806,340.80
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	3,032,612.67	2,483,812.37
商业承兑汇票		

合 计	3,032,612.67	2,483,812.37
-----	--------------	--------------

(2) 2022年6月30日公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,769,070.00	100.00	1,513,890.10	8.07	17,255,179.90
其中：账龄组合	18,769,070.00	100.00	1,513,890.10	8.07	17,255,179.90
合 计	18,769,070.00	——	1,513,890.10	——	17,255,179.90

(续)

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,046,689.00	100.00	1,249,328.67	7.79	14,797,360.33
其中：账龄组合	16,046,689.00	100.00	1,249,328.67	7.79	14,797,360.33
合 计	16,046,689.00	——	1,249,328.67	——	14,797,360.33

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,139,670.00	484,190.10	3.00
1至2年	1,393,000.00	139,300.00	10.00
2至3年	480,000.00	144,000.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	736,400.00	736,400.00	100.00
合 计	18,769,070.00	1,513,890.10	

(续表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,280,289.00	428,408.67	3.00
1 至 2 年	1,010,000.00	101,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	112,400.00	89,920.00	80.00
5 年以上	624,000.00	624,000.00	100.00
合 计	16,046,689.00	1,249,328.67	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2021.12.31	本年变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,249,328.67	264,561.43			1,513,890.10	
合 计	1,249,328.67	264,561.43			1,513,890.10	

(3) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 2	1,880,000.00	10.02	56,400.00
客户 1	1,784,920.00	9.51	53,547.60
客户 6	1,650,000.00	8.79	49,500.00
客户 7	1,575,000.00	8.39	70,000.00
客户 8	1,260,000.00	6.71	37,800.00
合 计	8,149,920.00	43.42	267,247.60

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	160,670.43	70.15		36,866.28	12.65	
1 至 2 年	1,450.00	0.17		64,000.80	21.96	
2 至 3 年	64,000.80	7.46		5,800.00	1.99	
3 年以上	190,601.67	22.22	190,601.67	184,801.67	63.40	184,801.67
合 计	416,722.90	—	190,601.67	291,468.75	—	184,801.67

(2) 按预付对象归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
腾轩（北京）国际旅行社有限公司	114,121.00	27.39
超杰大饭店	54,520.00	13.08
梅地亚电视中心有限公司	52,480.00	12.59
广西红林大酒店	34,729.00	8.33
郑州璀璨网络科技有限公司	21,200.00	5.09
合 计	277,050.00	66.48

5. 其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	615,372.82	812,176.33
合 计	615,372.82	812,176.33

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	52,180.25		165,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	560,004.21		571,198.75	
暂付款			72,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
失控发票	77,144.00	77,144.00	77,144.00	77,144.00
合 计	692,576.82	77,204.00	889,380.33	77,204.00

②按账龄披露

账 龄	2022.6.30	坏账准备
1 年以内	180,174.07	
1 至 2 年	153,198.75	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	77,144.00	77,144.00
5 年以上	282,060.00	60.00

账龄	2022.6.30	坏账准备
合计	692,576.82	77,204.00

(续)

账龄	2021.12.31	坏账准备
1年以内	530,176.33	
1至2年		
2至3年		
3至4年	77,144.00	77,144.00
4至5年		
5年以上	282,060.00	60.00
合计	889,380.33	77,204.00

③按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	2022.6.30坏账准备
今晚报大厦物业管理中心	押金保证金	282,000.00	5年以上	40.72	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1年以内	18.02	
深圳市集昌科技有限公司	失控发票	77,144.00	4至5年	11.14	77,144.00
北京红都集团有限公司	押金保证金	53,198.75	1至2年	7.68	
员工备用金	备用金	52,180.25	1年以内	7.53	
合计	——	589,328.46	——	85.09	77,144.00

④按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	692,576.82	100%	77,204.00	11.15	615,372.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	692,576.82	100%	77,204.00	11.15	615,372.82

续:

类别	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款	889,380.33	100%	77,204.00	8.68	812,176.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	889,380.33	100%	77,204.00	8.68	812,176.33

按单项计提坏账准备:

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
员工备用金	52,180.25	-	-	无风险, 不计提坏账
代扣保险及公积金	3,188.36	-	-	无风险, 不计提坏账
押金保证金	560,004.21	-	-	无风险, 不计提坏账
代垫款项	60.00	60.00	100	符合计提条件
失控发票	77,144.00	77,144.00	100	符合计提条件
合计	692,576.82	77,204.00	11.15	-

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	77,204.00			77,204.00
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	77,204.00			77,204.00

6. 其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
增值税负值重分类	19.35	70,429.09
合 计	19.35	70,429.09

7. 固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	617,543.41	356,800.47
固定资产清理		
合 计	617,543.41	356,800.47

①固定资产情况

项 目	办公家具	电子产品	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2022年1月1日	137,786.08	742,302.60	349,521.00	1,229,609.68
2、本年增加金额		353,115.81		
(1) 购置		353,115.81		
3、本年减少金额				
4、2022年6月30日	137,786.08	1,095,418.41	349,521.00	1,582,725.49
二、累计折旧				
1、2022年1月1日	77,661.31	463,102.95	332,044.95	872,809.21
2、本年增加金额	7,290.24	85,082.63		92,372.87
(1) 计提	7,290.24	85,082.63		92,372.87
3、本年减少金额				
4、2022年6月30日	84,951.55	548,185.58	332,044.95	965,182.08
三、减值准备				
1、2022年1月1日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022年6月30日				
四、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	52,834.53	547,232.83	17,476.05	617,543.41
2、2022年1月1日账面价值	60,124.77	279,199.65	17,476.05	356,800.47

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2022年1月1日	5,967,904.38	5,967,904.38
2、本年增加金额		
(1) 内部研发		
3、本年减少金额		
4、2022年6月30日	5,967,904.38	5,967,904.38
二、累计摊销		
1、2022年1月1日	627,946.33	627,946.33
2、本年增加金额	298,375.38	298,375.38
(1) 计提	298,375.38	298,375.38
3、本年减少金额		
4、2022年6月30日	926,321.71	926,321.71
三、减值准备		
1、2022年1月1日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022年6月30日		
四、账面价值		
1、2022年6月30日账面价值	5,041,582.67	5,041,582.67
2、2022年1月1日账面价值	5,339,958.05	5,339,958.05

9. 开发支出

项目	2021.12.31	本年增加金额 开发支出	本年减少金额		2022.6.30
			确认为无形资产	转入当期损益	
创意星球网		1,493,638.66		1,493,638.66	
合计		1,493,638.66		1,493,638.66	

10. 长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
装修费	67,623.36	237,525.54	9,162.78		295,986.12
合 计	67,623.36	237,525.54	9,162.78		295,986.12

11. 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明细

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	1,781,695.77	276,944.57	1,511,334.34	233,819.15
可结转以后年度扣除捐赠支出				
合 计	1,781,695.77	276,944.57	1,511,334.34	233,819.15

12. 应付账款

(1) 应付账款按照性质列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31
广告服务费	10,917,536.40	1,345,897.59
印刷费	3,240.80	3,240.80
审计费		75,000.00
网络费	393.80	393.80
快递费		126.00
水费		4,570.00
合 计	10,921,171.00	1,429,228.19

(2) 2022年6月30日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	未结算原因
供应商 1	非关联方	900,000.00	1 年以内	交易未完成
供应商 5	关联方	831,000.00	1 年以内	交易未完成
供应商 6	非关联方	761,250.00	1 年以内	交易未完成
供应商 7	非关联方	589,000.00	1 年以内	交易未完成
供应商 4	非关联方	524,000.00	1 年以内	交易未完成
合 计		3,605,250.00		——

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
北京时代芳菲投资管理有限公司	10,000.00	交易未完成
贵州一品传媒有限公司	3,847.83	交易未完成
温州金瑞科技有限公司	4,100.00	交易未完成
南昌巨豪酒店管理有限公司	6,360.00	交易未完成
包你满意文化传播（大连）有限公司	5,300.00	交易未完成
合 计	29,607.83	——

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收广告款	168,545.80	139,185.80
合计	168,545.80	139,185.80

(2) 账龄超过1年的预收账款

项目	2022.6.30	未偿还或未结转的原因
北京对立方广告有限公司	10,000.00	尚未达到收入确认条件
上海信泽广告传播有限公司	10,000.00	尚未达到收入确认条件
上海艾摩广告有限公司	10,000.00	尚未达到收入确认条件
广州传媒通广告有限公司	20,000.00	尚未达到收入确认条件
湖南和畅食品科技有限公司	12,000.00	尚未达到收入确认条件
永修县老科技工作者协会科技服务中心	2,480.00	尚未达到收入确认条件
非单位个人	24,205.80	尚未达到收入确认条件
合计	88,685.80	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
一、短期薪酬	4,435,037.36	5,075,309.29	9,408,330.60	102,016.05
二、离职后福利-设定提存计划	4,422.00	394,819.60	392,541.60	6,700.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,439,459.36	5,470,128.89	9,800,872.20	108,716.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,312,074.02	4,429,300.67	8,681,685.88	59,688.81
2、职工福利费		156,226.64	156,226.64	
3、社会保险费	2,733.60	254,250.68	253,699.68	3,284.60
其中：医疗保险费	2,626.40	238,111.96	237,560.96	3,177.40
工伤保险费	107.20	5,101.12	5,101.12	107.20
生育保险费		11,037.60	11,037.60	
4、住房公积金		146,182.00	146,182.00	

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
5、工会经费和职工教育经费	120,229.74	77,849.30	159,036.40	39,042.64
合 计	4,435,037.36	5,063,809.29	9,396,830.60	102,016.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
1、基本养老保险	4,288.00	382,790.40	380,646.40	6,432.00
2、失业保险费	134.00	12,029.20	11,895.20	268.00
3、企业年金缴费				
合 计	4,422.00	394,819.60	392,541.60	6,700.00

15. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	461,083.23	788,699.40
企业所得税	996,073.80	1,491,000.61
个人所得税	566.78	997,520.52
城市维护建设税	29,013.49	55,209.82
教育费附加	12,434.35	39,435.59
地方教育费附加	8,289.57	
文化事业建设费	18,186.72	
印花税	7,067.70	7,750.30
合 计	1,532,715.64	3,379,616.24

16. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,097.59	55,509.09
合 计	56,097.59	55,509.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
代扣保险及公积金	6,097.89	5,509.09
暂收款	50,000.00	50,000.00
合 计	56,097.59	55,509.09

2) 账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或者未结转的原因
代扣保险及公积金	2,680.09	尚未结算
白千山	50,000.00	尚未结算
合 计	52,680.09	

17. 股本

项 目	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.6.30	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
广告人文化集团（天津）有限公司	10,244,880.00	51.00			10,244,880.00	51.00
穆虹	9,843,120.00	49.00			9,843,120.00	49.00
合 计	20,088,000.00	100.00			20,088,000.00	100.00

18. 资本公积

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
股本溢价	22,855.56			22,855.56
其他资本公积				
合 计	22,855.56			22,855.56

19. 盈余公积

项 目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
法定盈余公积	5,758,173.92			5,758,173.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	5,758,173.92			5,758,173.92

20. 未分配利润

项 目	2022.6.30	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	15,163,516.98	9,789,585.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,163,516.98	9,789,585.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,469,701.28	16,814,355.36
减：提取法定盈余公积		1,620,972.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付普通股股利	14,704,416.00	7,633,440.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并还原		2,183,011.84
其他	-9.38	2,999.70
2022年6月30日未分配利润	10,928,811.64	15,163,516.98

21. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,821,877.72	21,204,851.63	29,244,714.20	13,201,461.48
其他业务				
合 计	42,821,877.72	21,204,851.63	29,244,714.20	13,201,461.48

(2) 主营业务按业务类别列示如下

项 目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	37,179,896.85	18,328,591.24	24,012,223.11	11,108,719.63
品牌公关活动	2,070,754.66	769,522.97	1,535,886.75	484,786.86
品牌传播服务	3,571,226.21	2,106,737.42	3,696,604.34	1,607,954.99
合 计	42,821,877.72	21,204,851.63	29,244,714.20	13,201,461.48

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	2022年1至6月	2021年1至6月
华北区	13,696,943.04	9,451,721.60
华南区	6,391,005.11	4,158,274.55
华东区	12,669,939.28	11,445,633.26
华中区	1,152,830.14	699,693.18
西南区	5,711,160.24	1,481,132.03
东北区	2,278,301.82	522,113.20
西北区	921,698.09	1,486,146.38
合 计	42,821,877.72	29,244,714.20

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2022年1至6月	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	4,294,264.04	10.03

客户名称	2022年1至6月	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	4,294,264.04	10.03
客户2	2,811,320.68	6.57
客户3	2,264,150.88	5.29
客户4	2,121,226.35	4.95
客户5	1,830,188.63	4.27
合计	13,321,150.58	31.11

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	2022年1至6月	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商1	1,320,754.68	6.23
供应商2	1,312,345.13	6.19
供应商3	1,235,849.04	5.83
供应商4	844,615.05	3.98
供应商5	783,962.25	3.70
合计	5,497,526.15	25.93

22. 税金及附加

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
城市维护建设税	110,534.06	90,781.60
教育费附加	47,371.72	31,959.55
地方教育费附加	31,581.16	24,548.22
文化事业建设费	34,512.51	0.00
印花税	16,274.90	7,625.10
车船使用税	0.00	3,000.00
合计	240,274.35	157,914.47

23. 销售费用

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
职工薪酬	1,808,712.30	1,686,854.72
差旅费	123,229.05	595,322.48
邮寄费	64,377.39	38,668.35
宣传推广费	407,964.60	7,458.41
手机费	4,204.25	
综合项目培训费		1,807,761.54
其他	141,749.63	385,728.87

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
合 计	2,550,237.22	4,521,794.37

24. 管理费用

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
职工薪酬	1,267,213.21	1,827,731.08
房租物业费	779,708.16	727,318.20
固定资产折旧费	14,697.54	26,102.12
办公费	167,530.87	72,378.80
咨询代理费	464,380.63	907,900.11
业务招待费	145,244.40	536,891.29
长期待摊费用摊销	9,162.78	45,351.82
低值易耗品摊销	142,802.73	31,472.10
无形资产摊销	298,375.38	159,589.62
交通费	52,483.94	28,526.29
审计费	70,754.72	122,641.50
维修维护费	389,739.12	-
其他	123,266.52	10,590.15
合 计	3,925,360.00	4,496,493.08

25. 研发费用

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
创意星球网	1,493,638.66	895,320.99
合 计	1,493,638.66	895,320.99

26. 财务费用

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
利息支出		
减：利息收入	165,519.25	67,085.15
加：银行手续费	5,414.81	5,621.02
其他		
合 计	-160,104.44	-61,464.13

27. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
进项税额加计扣除	80,077.96	43,258.14
其他	17,133.38	0.20

产生其他收益的来源	2022年1至6月	2021年1至6月
合计	97,211.34	43,258.34

28. 信用减值损失

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
应收账款坏账损失	-264,561.43	-110,563.43
预付款项坏账损失	-5,800.00	3,500.00
其他应收款坏账损失		
合计	-270,361.43	-107,063.43

29. 营业外收入

项目	2022年1至6月	2021年1至6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	76.92	44.37	76.92
合计	76.92	44.37	76.92

30. 营业外支出

项目	2022年1至6月	2021年1至6月	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	1,200,000.00		1,200,000.00
罚款支出		2.58	
退票损失	2,982.00	16,650.00	2,982.00
滞纳金支出	15.39	49.43	15.39
其他		6,000.00	
合计	1,202,997.39	22,702.01	1,202,997.39

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
当期所得税费用	1,765,494.44	773,199.36
递延所得税费用	-43,125.42	24,901.28
合计	1,722,369.02	798,100.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1至6月
利润总额	12,191,549.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,828,732.46
子公司适用不同税率的影响	-63,313.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	2022 年 1 至 6 月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43,049.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除项	
所得税费用	1,722,369.02

32. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
备用金	257,137.98	768,291.57
利息收入	165,519.25	67,085.15
往来及其他	2,482,489.23	1,431,764.89
合 计	2,905,146.46	2,267,141.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
备用金	143,529.01	890,234.50
房租及物业费	779,708.16	727,318.20
差旅费	123,229.05	595,322.48
邮寄费	64,377.39	38,668.35
对外捐款	1,200,000.00	-
银行手续费	5,414.81	5,621.02
往来及其他	1,579,985.01	383,127.70
合 计	3,896,243.43	2,640,292.25

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,469,180.72	5,148,630.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	270,361.43	107,063.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,372.87	47,999.38

补充资料	2022年1至6月	2021年1至6月
使用权资产折旧		
无形资产摊销	298,375.38	159,589.62
长期待摊费用摊销	9,162.78	45,351.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,125.42	24,901.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,824,661.21	770,375.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,814,844.20	767,939.63
经营活动产生的现金流量净额	11,086,510.75	7,071,851.39
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	22,822,652.04	23,519,610.51
减: 现金的年初余额	26,806,340.80	24,223,149.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,983,688.76	-703,539.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1至6月	2021年1至6月
一、现金	22,822,652.04	23,519,610.51
其中: 库存现金	99,813.33	74,775.33
可随时用于支付的银行存款	22,722,838.71	23,444,835.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、2022 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额	22,822,652.04	23,519,610.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
创艺星球（北京）文化发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询等	60.00		同一控制下企业合并
广告人商盟（天津）传媒有限公司	天津市	天津市	广告设计、代理等	100.00		同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广告人文化集团（天津）有限公司	天津市	广告、媒介服务等	1,000.00 万元人民币	51.00	51.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京广告人文化发展有限公司	同一母公司
广告人培训学校（天津）有限公司	同一母公司
凤青扬（北京）文化传播有限公司	本公司母公司持有其 40% 的股权
天津市芒果广告人书店	本公司实际控制人控制、施加重大影响的公司
穆虹	本公司董事长
韩静	本公司副董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈晓庆	本公司董事、总经理
董颖	本公司董事、董事会秘书
李春生	本公司董事
王晓楠	本公司监事会主席、职工代表监事
周顺芝	本公司职工代表监事
高鹏铭	本公司非职工代表监事
李西子	本公司财务总监

注：除上述关联方外，公司的关联方还包括与公司主要投资者个人关系密切的家庭成员。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1至6月	获批的交易额度	是否超过交易额度	2021年1至6月
真广（北京）国际传媒广告有限责任公司	服务费			否	679,245.26
天津市芒果广告人书店	职工教育经费		1,000,000.00	否	94,316.97
广告人培训学校（天津）有限公司	培训费	783,962.25	5,000,000.00	否	1,773,584.87
合计		783,962.25	6,000,000.00		2,547,147.10

本期无出售商品/提供劳务情况

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期无关联方应收项目发生。

(2) 应付项目

项目名称	2022.6.30	2021.12.31
应付账款：		
广告人培训学校（天津）有限公司	831,000.00	
真广（北京）国际传媒广告有限责任公司		300,000.00
合计	831,000.00	300,000.00

九、利润分配

截至2022年6月30日，以公司现有总股本20,088,000股为基数，向全体股东每10股派7.32元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利14,704,416.00元。

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大的非调整事项。

十二、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	3,032,612.67	2,483,812.37
商业承兑汇票		
合 计	3,032,612.67	2,483,812.37

(2) 2022 年 6 月 30 日公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,862,270.00	100	1,320,086.10	7.83	15,542,183.90
其中：账龄组合	16,862,270.00	100	1,320,086.10	7.83	15,542,183.90
合 计	16,862,270.00	—	1,320,086.10	—	15,542,183.90

(续)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,500,689.00	100.00	1,106,948.67	7.14	14,393,740.33
其中：账龄组合	15,500,689.00	100.00	1,106,948.67	7.14	14,393,740.33
合计	15,500,689.00	—	1,106,948.67	—	14,393,740.33

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,412,870.00	432,386.10	3
1至2年	1,393,000.00	139,300.00	10
2至3年	440,000.00	132,000.00	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上	616,400.00	616,400.00	100
合计	16,862,270.00	1,320,086.10	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本年变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,106,948.67	213,137.43				1,320,086.10
合计	1,106,948.67	213,137.43				1,320,086.10

(3) 按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户2	1,880,000.00	11.15	56,400.00
客户1	1,784,920.00	10.59	53,547.60
客户6	1,650,000.00	9.79	49,500.00
客户7	1,575,000.00	9.34	47,250.00
客户8	1,260,000.00	7.47	37,800.00
合计	8,149,920.00	48.33	244,497.60

2、其他应收款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	634,412.04	77,204.00	557,208.04	816,181.58	77,204.00	738,977.58
合计	634,412.04	77,204.00	557,208.04	816,181.58	77,204.00	738,977.58

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
员工备用金	47,214.22		145,789.22	
代扣保险及公积金	3,188.36		3,188.36	
押金保证金	506,805.46		518,000.00	
暂付款			72,000.00	
代垫款项	60.00	60.00	60.00	60.00
失控发票	77,144.00	77,144.00	77,144.00	77,144.00
合计	634,412.04	77,204.00	816,181.58	77,204.00

② 其他应收款按款项性质分类披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备
1年以内	175,208.04		456,977.58	
1至2年	100,000.00			
2至3年				
3至4年			77,144.00	77,144.00
4至5年	77,144.00	77,144.00		
5年以上	282,060.00	60	282,060.00	60
合计	634,412.04	77,204.00	816,181.58	77,204.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	77,204.00			77,204.00

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）	
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	77,204.00			77,204.00

④

按

欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 6 月 30 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2022 年 6 月 30 日余额
今晚报大厦物业管理中心	押金保证金	282,000.00	5 年以上	44.45	
天津市今晚酒店物业管理有限公司	押金保证金	124,805.46	1 年以内	19.67	
深圳市集昌科技有限公司	失控发票	77,144.00	4 至 5 年	12.16	77,144.00
员工备用金	备用金	47,214.22	1 年以内	7.44	
华润守正招标有限公司	押金保证金	30,000.00	1 至 2 年	4.73	
合计	——	712,933.22	——	88.45	77,144.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84
对联营、合营企业投资						
合计	4,583,011.84		4,583,011.84	4,583,011.84		4,583,011.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				2022.6.30	减值准备 2022年6 月30日 余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
创艺星球（北京） 文化发展有限公司	900,000.00					900,000.00	
广告人商盟（天津） 传媒有限公司	3,683,011.84					3,683,011.84	
合 计	4,583,011.84					4,583,011.84	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,668,576.02	19,711,196.45	25,548,109.86	11,593,506.49
其他业务				
合 计	39,668,576.02	19,711,196.45	25,548,109.86	11,593,506.49

(2) 主营业务按业务类别列示如下

项 目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
青年创意众包	37,179,896.85	18,328,591.24	24,012,223.11	11,108,719.63
品牌公关活动	771,698.09	273,320.75	1,535,886.75	484,786.86
品牌传播服务	1,716,981.08	1,109,284.46		
合 计	39,668,576.02	19,711,196.45	25,548,109.86	11,593,506.49

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	2022年1至6月	2021年1至6月
华北区	12,685,150.68	7,558,829.98
华南区	6,107,986.26	3,762,048.16
华东区	11,885,977.06	10,299,458.24
华中区	1,028,301.85	660,377.34
西南区	5,682,858.35	1,415,094.30
东北区	2,278,301.82	493,811.31
西北区	0.00	1,358,490.53
合 计	39,668,576.02	25,548,109.86

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2022年1至6月	占公司全部营业收入的比例(%)
------	-----------	-----------------

客户名称	2022年1至6月	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	4,294,264.04	10.83
客户2	2,811,320.68	7.09
客户3	2,264,150.88	5.71
客户4	2,121,226.35	5.35
客户5	1,830,188.63	4.61
合计	13,321,150.58	33.59

(5) 公司前五名供应商营业成本情况

供应商名称	2022年1至6月	占公司全部营业成本的比例(%)
供应商1	1,320,754.68	6.70
供应商2	1,312,345.13	6.66
供应商3	1,235,849.04	6.27
供应商4	844,615.05	4.28
供应商5	783,962.25	3.98
合计	5,497,526.15	27.89

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1至6月	2021年1至6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,965,072.51	4,877,275.93
加: 资产减值准备		
信用减值损失	270,361.43	105,597.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,372.87	41,710.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	298,375.38	159,589.62
长期待摊费用摊销	9,162.78	45,351.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,125.42	25,163.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	2022年1至6月	2021年1至6月
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,569,277.31	1,020,012.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,717,467.20	-100,567.71
经营活动产生的现金流量净额	10,740,409.44	6,174,133.46
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	17,121,294.28	19,534,280.15
减：现金的年初余额	21,451,084.35	21,124,298.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,329,790.07	-1,590,018.39

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1至6月	2021年1至6月
一、现金	17,121,294.28	19,534,280.15
其中：库存现金	45,928.49	20,889.87
可随时用于支付的银行存款	17,075,365.79	19,513,390.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、2022年6月30日现金及现金等价物余额	17,121,294.28	19,534,280.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022年1至6月	2021年1至6月
非流动性资产处置损益		

项 目	2022年1至6月	2021年1至6月
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,202,920.47	-22,619.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,202,920.47	-22,619.76
所得税影响额	-180,437.44	-3,301.79
少数股东权益影响额（税后）		-346.48
合 计	-1,022,483.03	-18,971.49

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.24	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.51	0.57	0.57

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：天津创意星球网络科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 8 月 18 日

日期：2022 年 8 月 18 日

日期：2022 年 8 月 18 日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室