

**Genudite** 淳博传播  
NEEQ:839133

淳博（上海）文化传播股份有限公司  
Genudite Marketing Communication Co., Ltd.

2022年半年度报告



## 公司半年度大事记

1. 根据2022年3月4日发布的修订版《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》的相关规定，公司符合创新层企业维持标准，连续第6年市场分层为创新层；
2. 报告期内，公司共获得 5 项赛事共计 6 项大奖，包括：
  - 【第 13 届金鼠标大赛】电商营销类 金奖、年度数字营销创新力代理公司；
  - 【第 22 届 IAI 传鉴国际广告奖】品牌整合营销类 金奖；
  - 【第十三届虎啸奖】酒水品类 金奖；
  - 【2022 上海国际广告奖】精英类 整合营销代理机构提名；
  - 【第十届 TopDigital 创新营销奖】电商营销类 年度专项奖；
3. 公司多次得到行业认可，于报告期内获评：
  - 【小红书蒲公英渠道】2022 年度「最佳合作代理商」；
  - 【小红书渠道】2021 年度「最具突破合作伙伴」。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人叶子、主管会计工作负责人许秀华及会计机构负责人（会计主管人员）朱雯婕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的真实性和完整性	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为马犁，其直接和间接控制公司合计 70.76% 的股份，对公司处于绝对控制地位。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等进行影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司所处的整合营销传播服务行业属于人才和知识密集型行业，拥有稳定、高素质的人员队伍是公司提升核心竞争力的保证。尽管公司通过提供有竞争力的薪资福利和差异化职业发展通路，同时采取核心员工持股等一系列行之有效的激励机制来吸引并保留人才，且报告期内公司核心团队较为稳定，但受宏观大环境影响，行业对优秀人才尤其是中高级专业人员的需求持续增大，人才竞争愈加激烈，一旦核心技术人员发生流失，将对公司的竞争力和经营情况带来负面影响。

<p>市场竞争风险</p>	<p>移动互联网和社交媒体各个平台蓬勃发展，元宇宙、虚拟偶像等数字化新概念层出不穷，整合营销传播行业呈百家争鸣态势。充分竞争和技术革新互相促进，打开了新的传播方式和手段，拓宽了原有赛道，同时也吸引了诸多企业加入竞争，基于网络渠道开展业务的企业增多，市场竞争进一步加剧。尽管公司时刻关注社会趋势，坚持以高品质的内容为核心，以品效合一为目标，匹配消费者行为动态和关注焦点，为品牌进行精准化传播，但如果公司无法保持并持续扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和业绩产生不利影响。</p>
<p>主要客户较为集中的风险</p>	<p>2022 年上半年度、2021 年上半年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 64.95%、78.88%，核心客户占比有所下降。公司凭借快消、美妆护肤等细分品类的数字传播服务经验开拓了新的集团客户，但目前公司的主要客户仍集中在消费品行业，这些行业品牌受经济形势或企业自身的发展变化，或其应对传播环境变化采取的营销策略变化等因素影响，都有可能直接改变该企业对营销传播的投入，从而直接影响公司的订单数量和经营业绩。</p>
<p>媒体渠道成本上升的风险</p>	<p>近年来，大量传统媒体、专业内容生产者、以及各个垂直领域的从业者，甚至明星、企业家纷纷加入综合互联网平台或自媒体赛道，信息筛选难度增大，而用户的喜好和焦点在时刻变化，导致优质高效的媒介渠道与内容生产者持续受到市场追捧，因稀缺而价高。与此同时，公司在业务开展过程中始终关注传播有效性，和优质媒介合作比重加大、程度加深，以上因素均使得相应成本不断提高。媒介合作成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，该项成本的增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>应收账款余额较大风险</p>	<p>截至 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 86,705,905.55 元和 85,168,295.52 元。报告期后，公司上期应收账款已全部收回。尽管公司坚持服务品质并严守账期政策，优化管理方法确保回款催收力度，但受经济环境、客户企业的现金流规划及新冠疫情引发社会静态化管理等因素影响，应收账款余额仍然较大，账期延长。公司主要客户为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但由于发展环境的不确定性并随着公司业务规模变化，应收账款规模都将可能扩大。若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、淳博传播、本公司	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司
本报告	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《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	《淳博（上海）文化传播股份有限公司章程》
股东大会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
淳皓投资	指	上海淳皓投资有限公司，公司控股股东
淳旭投资	指	上海淳旭投资合伙企业（有限合伙），公司股东
淳士合伙	指	上海淳士企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
淳博数字	指	上海淳博数字科技有限公司，公司全资子公司
淳博传媒	指	霍尔果斯淳博文化传媒有限公司，公司全资子公司
淳博国际	指	淳博传播国际有限公司，公司全资子公司
淳箴广告	指	上海淳箴广告有限公司，公司全资子公司
淳乐净土	指	霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司，公司全资孙公司
元 / 万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	淳博（上海）文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Genudite Marketing Communication Co.,Ltd. -
证券简称	淳博传播
证券代码	839133
法定代表人	叶子

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	方莹婷
联系地址	上海市长宁区昭化路 699 号春秋国际大厦 901 室
电话	021-61671898
传真	021-61671898
电子邮箱	helene@genudite.com
公司网址	www.genudite.com
办公地址	上海市长宁区昭化路 699 号春秋国际大厦 901 室
邮政编码	200050
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	2010 年 2 月 3 日
挂牌时间	2016 年 9 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	致力于为品牌客户提供整合营销传播服务，专注于提供基于创意内容与传播渠道的全平台数字营销传播服务。
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）	35,271,600
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为淳皓投资
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马犁，一致行动人为淳皓投资、淳旭投资

#### 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	91310114550091680L	否
注册地址	上海市嘉定区嘉戩公路 328 号 7 幢 7 层 J1728 室	否
注册资本（元）	35,271,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	122,087,543.22	101,569,124.45	20.20%
毛利率%	19.52%	23.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,379,142.29	6,952,571.38	-51.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,322,033.23	5,807,996.67	-60.02%
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）	2.79%	6.57%	-
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）	1.92%	5.49%	-
基本每股收益	0.10	0.20	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,768,872.78	146,144,749.51	9.32%
负债总计	37,031,797.94	26,686,016.96	38.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,737,074.84	119,458,732.55	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.39	2.65%
资产负债率%（母公司）	44.23%	41.76%	-
资产负债率%（合并）	23.18%	18.26%	-
流动比率	4.35	5.86	-
利息保障倍数	-	88.19	-

##### (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	4,909,285.22	-709,351.16	792.08%
应收账款周转率	1.42	2.38	-
存货周转率	31.45	164.38	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.32%	1.32%	-
营业收入增长率%	20.20%	32.41%	-
净利润增长率%	-51.40%	243.32%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,674.76
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	1,301,035.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,565.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,361,279.62</b>
减：所得税影响数	304,170.56
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,057,109.06</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

淳博传播立足于商务服务业，为企业、品牌客户提供整合营销传播服务。自成立以来，公司以建立

用户与品牌之间的价值链接为使命，坚持让用户与品牌的每次接触都能链接彼此。公司坚持，优秀的传播是让用户在愉悦的体验下与品牌达成理解与共识，让用户因创意爱上品牌及产品，而绝不仅仅只是喜欢创意本身。

公司关注消费者的消费行为和互联网社交习惯，根据市场环境与渠道变化优化传播方法，定制创意内容，推荐并整合适合的数字传播渠道，传播品牌及消费者双方喜爱的内容。公司希望，我们的传播可以同时满足消费者个人情感及对产品功能的多重需要，降低信息打扰。

公司通过服务产品丰富多样的消费品行业，涵盖奢侈品、美妆护肤、快消零售、日用保健品、酒类、生活方式等细分品类，积累了丰富的用户行为洞察方法。公司拥有具备前沿视角的创意与执行团队，擅长整合时效的、流行的、各触点准确覆盖的全平台传播资源，聚合发力为有传播需求的企业客户在不断加剧的市场竞争中，迅速研判环境变化、打造传播营销通路、巩固品牌势能，提供定制化的数字营销传播服务（E-Communication），构建和运营社会化消费者关系管理平台（E-CRM），解决电子商务环节销售前端流量及销售后端用户口碑体验问题的电商转化服务（E-Commerce）等整合营销传播服务。

公司凭借参与品牌创意比稿或提供定制策略方案等形式开拓和开展业务，通过传播项目招投标、提供定制方案等方式获取新的业务订单，以提供完整的整合营销传播项目策划与执行服务，或配合品牌客户传播策略完成项目执行等服务形式收取相应的服务费。收入来源包括：公司以月度服务费的形式，按月为企业客户提供相应的用户关系管理、社会化媒体运营、内容发布与效果监测、传播策略咨询等服务等并逐月收取费用；当企业客户有具体的产品营销传播项目需要时，或在因企业战略调整需要市场分析咨询时，以及产生阶段性品牌建设或战略传播需求时，均可基于某个单独品牌传播项目或为同一品牌在约定期限内根据差异化需求提供单项定制与项目执行服务，服务内容包含但不限于内容营销、社会化营销、数字营销、品牌创意、电商传播、公关活动等服务，或将以上服务定制组合的传播营销服务并收取相应服务费用。

公司长期专注于数字领域的品牌洞察与营销传播服务，报告期内主营业务未发生变化。

## 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

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司坚持长期发展战略，顺应行业和市场趋势，专注主营，在严控风险的基调下，把握市场机会，持续为品牌与消费者创造有效的价值链接。

报告期内，公司实现主营业务收入较去年同期上涨 20.20%至 122,087,543.22 元，营业成本 98,252,100.22 元，公司毛利率较去年同期减少 4.14%至 19.52%，净利润下降至 3,379,142.29 元。

公司 96.36%的业务收入来自数字营销传播服务，以策略创意的提供、线上平台合作、社交平台达人内容策划及发布为主，受地域及交通限制有限，加之整合营销行业特性，策略制定、创意提供及传播规划早于执行。2022 年一季度经济环境处于复苏进程中，叠加公司 2021 年长尾效应，营收情况呈良好的发展趋势，第二季度受本地区疫情影响，收入确认放缓，且预计会对下半年度收入造成一定影响。故 2022 年上半年度总体营收上涨，但涨幅不及去年同期。

受经济大环境及疫情影响，品牌对营销的精细化以及费效管控提出更高要求，加之市场监管力度加大，超头部达人因各种原因主动或被动离场，流量无限细化分散，筛选难度激增，等效要求下网络营销难度、总体成本增加。报告期内，公司业务团队凭借快速且优质的创意定制化产出，取得与更多热门内容生产者的深度合作机会，以应对媒介渠道成本不断上升的趋势，但营业成本增长率仍大于收入增长率，毛利率下降。加之现下媒体渠道众多，要清晰了解每个媒体的覆盖范围和受众情况，对传播策略及内容进行定制，只有高素质的专业化人才之间的合作，才能高效地整合行业上下游资源，确保客户品牌建设和营销传播的效果，故报告期内多项费用呈上涨趋势。以上，综合导致净利润较去年同期减少 51.40%。

公司营收情况的变化波动大致符合由于数字媒体市场竞争加剧等原因导致的行业成本整体上升趋势，但也对公司的经营管理提出挑战。公司正在通过持续研判市场变化，定期分析用户需求和品牌发展战略间的相互关系，权衡品牌传播目标与项目收益率，通过优化品牌类型、项目类型与管理客户预期，以应对市场变化带来的各项挑战。

**本期期末现金净流量微上涨 2.04%至 43,899,550.32 元，其中，经营活动产生的现金流量净额 4,909,285.22 元，去年同期为-709,351.16 元。**

公司服务的客户多为全球性客户，办公地点多位于上海市内，因社会静态化管理导致开票及应收账款短暂停滞，在营收增长 20.20%的背景下，公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 8,588,943.28 元，该项收入下跌 7.00%。但对于现金流，公司始终采取谨慎严格的风控管理原则，报告期内公司合理规划支付进度，赎回部分理财产品，推迟 2021 年度股利分红，以降低资金压力，确保疫情高压下经营活动相关现金流稳定。因疫情相关原因，公司本期流动负债较去年同期增加 49.15%，是总负债增加 38.77%的主要因素，资产负债率从期初的 18.26%提高至 23.18%。

**2022 年 3 月以来，上海面临着 2020 年疫情爆发后最严峻的一次考验，公司整体面临营收规模增长难度加大、成本上涨、费用上浮等综合挑战。**

得益于公司一贯以来审慎稳健的经营风格，同时凭借公司良好的信誉与资质获得的上下游资源的信任和支持，疫情期间公司各项指标虽有下落，但总体维持正常运营状态。

下半年度，公司将继续优化客户组成及业务类型，坚持创意产出的品质要求，同时推进项目精细化执行管理，以人才的吸纳与培养为任务，进行团队优才培养。公司将继续着力于维持健康的资产结构和运作机制，加大全渠道资源的整合力度，把控各项指标平稳，以时刻应对经营挑战，尽可能减弱地区疫情造成的长尾影响，坚持对公司、对股东、对员工负责。

## （二） 行业情况

公司提供的数字营销传播服务、传统营销传播服务及广告业务代理服务属于整合营销传播服务行业，根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于大类“L 租赁和商业服务业”之子类“L72 商务服务业”，长期专注基于创意内容与传播渠道的全平台数字营销传播服务。

### 疫情波动下，广告市场增长承压

2022 年 3 月，国内新冠疫情强势反扑，对广告市场造成较大冲击。自疫情爆发以来，多个一线城市遭遇疫情反复，面临时间长短不同的管制或封控，静态化管理下多行业员工收入下降，市场消费需求被压抑。消费者出于主观及客观原因，购物需求和消费能力降低，使得广告投放转化效率下降，广告难以在触达时调动消费者的购买欲望以完成下一步转化。故疫情期间，品牌主原定的广告营销计划、投放强度、规模和预算额度皆受到影响，广告营销市场整体增长承压。以互联网广告投放为例，上半年投放品牌数量同比下降 38.3%<sup>1</sup>，互联网广告市场规模 2903.6 亿元<sup>2</sup>，较去年同期下降 2.3%<sup>2</sup>。

## 政策扶持，加速行业向数字化转型

以数字化转型驱动生产方式、生活方式和治理方式变革，正在成为引领中国未来经济发展的重要方向。

市场监管总局于 2022 年 04 月 27 日正式印发《“十四五”广告产业发展规划》，提出了广告产业向专业化和价值链高端延伸、产业发展环境进一步优化、发展质量效益明显提升、产业创新能力和服务能力不断提高、广告法制体系进一步完善、广告作品质量进一步提升、广告市场秩序持续向好等发展目标。其中，《规划》强调鼓励广告产业技术创新与应用，深入推进广告产业数字化转型。

地区政策上，上海市经济和信息化委员会于上期期末刊发的《上海市电子信息产业发展“十四五”规划》中显示：上海前瞻布局“虚实融合”，加强元宇宙在本地区的应用。本期期末，上海已布局 2 个元宇宙特色产业园区，1 个工业元宇宙、2 个文娱元宇宙等多个场景。

## 自律以自护，恪守行业法律法规

2022 年上半年，全国网信系统持续加大网络执法力度、规范网络执法行为。公司恪守行业法律法规，以维护消费者的合法权益，同时促进广告业的健康发展和维护社会经济秩序，也是为公司创造有效而健康的商业沟通环境。长期以来，公司在创意产出和提供策略咨询服务的过程中，严格遵守《公司法》、《民法典》、《中华人民共和国广告法》、《网络安全法》、《数据安全法》、《互联网信息服务算法推荐管理规定》、《关键信息基础设施安全保护条例》、《个人信息保护法》等法律法规，同时恪守《中国国际公共关系协会会员行为准则》、《公关咨询业服务规范》、《网络公关服务规范》、《中国广告行业自律规则》、《广告管理条例实施细则》、《互联网信息服务管理办法》、《信息网络传播权保护条例》、《互联网电子公告服务管理规定》、《网络公关服务规范》、《互联网广告管理暂行办法》及《网络短视频内容审核标准细则》等规章制度的监管指引。由于整合营销传播服务涉及的相关行业包括广告、公关、传媒、电子商务以及互联网等相关领域，公司开展业务过程中还需要密切关注与遵守《著作权法》、《电子商务法》等相关法律规定。另外，公司接受包括中国公共关系协会、中国国际公共关系协会、中国互联网协会网络营销工作委员会、中共中央网络安全和信息化领导小组办公室、中国广告协会、中国商务广告协会等在内的自律性组织管理。

这是一个 VUCA 的时代，经营者已被纳入一个“易变性、不确定性、复杂性、模糊性”所构成的变幻莫测的时代。公司坚信，以开放的眼光关注传播环境快速变化，坚持主营专注强化自身优势，秉持稳健经营审慎发展的态度，以应对经济环境和市场带来的挑战。公司长期深耕数字营销传播领域，时刻关注社会及行业变化，在完成公司内部管理数字化转型的同时，关注新兴技术趋势，为品牌推荐适配的数字化传播手段。团队成员将不断通过规范、优化作业水平，自律、严格地恪守传播准则，以前瞻的行业眼光、高水准的服务策略和服务品质甄选与公司所坚持的“让用户与品牌的每次接触都能有效链接，实现价值共创”理念更为契合的品牌客户。

1. 数据来源：国泰君安证券股份有限公司传播文化业报告

2. 数据来源：QuestMobile



### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,752,550.32	19.25%	37,756,254.58	25.83%	-18.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	80,659,247.44	50.48%	79,248,207.22	54.23%	1.78%
交易性金融资产	-	-	2,000,000.00	1.37%	-100.00%
预付款项	26,797,750.17	16.77%	12,006,890.75	8.22%	123.19%
其他应收款	1,695,885.51	1.06%	799,554.76	0.55%	112.10%
存货	-	-	6,247,176.62	4.27%	-100.00%
其他流动资产	13,147,000.00	8.23%	141,789.50	0.10%	9,172.20%
其他权益工具投资	145,600.00	0.09%	280,000.00	0.19%	-48.00%
固定资产	530,367.03	0.33%	542,315.48	0.37%	-2.20%
使用权资产	4,322,021.24	2.71%	5,496,987.44	3.76%	-21.37%
长期待摊费用	9,604.97	0.01%	45,932.67	0.03%	-79.09%
递延所得税资产	1,708,846.10	1.07%	1,579,640.49	1.08%	8.18%
应付账款	30,285,598.18	18.96%	17,087,905.28	11.69%	77.23%
合同负债	19,800.00	0.01%	177,204.91	0.12%	-88.83%
应付职工薪酬	733,347.56	0.46%	597,554.20	0.41%	22.72%
应交税费	940,329.63	0.59%	2,976,824.37	2.04%	-68.41%
其他应付款	714,820.10	0.45%	311,682.20	0.21%	129.34%
一年内到期的非流动负债	2,456,932.53	1.54%	2,405,857.38	1.65%	2.12%
其他流动负债	-	-	10,632.29	0.01%	-
租赁负债	1,880,969.94	1.18%	3,118,356.33	2.13%	-39.68%
<b>资产总计</b>	<b>159,768,872.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>146,144,749.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.32%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 本期期末应收账款为80,659,247.44元，较上年期末增长比例仅为1.78%。2021年度应收账款已于期后全部收回。受疫情影响，2022年新增项目款的发票开具及送达短暂停滞，已于报告期内陆续解决，但回款速度减慢，应收账款金额仍然较大，业务部门已积极沟通催收。本期期末应收账款账面余额中98.76%的应收款账龄在1年以内，处于合理账期中；公司信用政策与坏账计提政策对比同行业上市公司不存在较大差异且适度收紧；不存在确认收入后又退还客户的情形；预计由于对方经营困难可能导致无法偿付的1,689,130.00元应收款已于2018年作为金额不重大事项，单项计提100.00%坏账准备，符合公司一贯谨慎严格的风控管理原则；
2. 报告期内公司为应对疫情影响，赎回200万元交易性金融资产，变动比例为-100.00%；
3. 预付款项较上年期末增加123.19%至26,797,750.17元，主要为小红书、抖音等社交平台的充值费用，

实际暂未提供服务。因主流社交平台的大流量、高日活、高粘度的特质，因其难以替代性，公司需配合平台的商务合作规范及付款要求，导致预付金额大幅上涨。报告期间不存在账龄较长的预付款项。

4. 其他应收款本期金额为1,695,885.51元，主要为业务合作保证金，112.10%的增长系公司扩展上下游合作范围所致；
5. 上年期末存货已于报告期内随项目完工结转至营业成本，故本期存货项为0.00元；
6. 其他流动资产增长9,172.20%至13,147,000.00元，系报告期内货币资金转入购买国债逆回购所致；
7. 其他权益工具投资下跌48.00%至145,600.00元，公司于2016年认购上海凌脉网络科技有限公司（证券简称：凌脉网络）定向发行的112,000股份并持有至今，交易市价从上期末2.50元/股下跌至1.30元/股导致；
8. 长期待摊费用下降79.09%，主要原因为装修费分2期支付摊销分别于2022年3月，6月结束；
9. 本期应付账款增加77.23%，为30,285,598.18元。报告期内，公司延续严控风险的经营原则，对项目收款、现金周转、项目应付采用定期分析的管控方案，根据市场变化动态调整付款时效与成本控制之间的平衡点；
10. 本期合同负债较上年期末减少88.83%，金额仅为19,800.00元。即报告期内已经开票，我司尚未执行项目减少；
11. 因员工人数较去年期末有所增加，使应付职工薪酬有22.72%的增长；
12. 应交税费下降68.41%至940,329.63元。受疫情影响，部分项目开票延迟，账面表现为应交增值税进项税大于销项税，应交税费下降；
13. 其他应付款714,820.10元，较上年期末增长比例为129.34%。受疫情影响，2022年4-5月房租正申请减免，仍在审批流程中，故账面预提费用；
14. 租赁负债较上年期末下降39.68%，为1,880,969.94元。本期继续执行新租赁准则而确认使用权资产，并按期计提。其中，未来一年内需要支付的租金重分类调整至一年内到期的流动负债中；
15. 公司资产总额较上年期末增加9.32%，资产负债率从上期末18.26%上升至23.18%。公司将继续维持稳健的经营风格，严控风险，进一步巩固生产，积极应对市场挑战。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	122,087,543.22	-	101,569,124.45	-	20.20%
营业成本	98,252,100.22	80.48%	77,535,692.60	76.34%	26.72%
毛利率	19.52%	-	23.66%	-	-
税金及附加	186,611.49	0.15%	152,625.76	0.15%	22.27%
销售费用	11,630,808.74	9.53%	9,325,638.52	9.18%	24.72%
管理费用	8,908,057.25	7.30%	8,629,461.65	8.50%	3.23%
研发费用	344,585.53	0.28%	301,484.87	0.30%	14.30%
财务费用	-330,967.23	-0.27%	125,459.85	0.12%	-363.80%

利息费用	121,852.92	0.10%	111,886.56	0.11%	8.91%
利息收入	142,440.15	0.12%	91,236.79	0.09%	56.12%
其他收益	205,925.81	0.17%	580,336.45	0.57%	-64.52%
投资收益	180,550.84	0.15%	238,486.69	0.23%	-24.29%
信用减值损失	-225,519.38	-0.18%	945,423.10	0.93%	-123.85%
营业利润	3,257,304.49	2.67%	7,263,007.44	7.15%	-55.15%
营业外收入	1,146,039.78	0.94%	1,444,202.71	1.42%	-20.65%
营业外支出	14,826.16	0.01%	-	-	100.00%
所得税费用	1,009,375.82	0.83%	1,754,638.77	1.73%	-42.47%
净利润	3,379,142.29	2.77%	6,952,571.38	6.85%	-51.40%
其他综合收益的税后净额	-100,800.00	-0.08%	-7,560.00	-0.01%	-1,233.33%

### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入、营业成本、营业利润、毛利率、净利润的变化，详见上文经营计划章节处说明；
2. 税金及附加增长22.27%，随收入增长而增长；
3. 销售费用占营业收入的9.53%，较上年同期增长24.72%。主要为公司人力成本的增加，以及在竞标比稿中为提升提案质量所投入的前期调研、讨论、内容制作等相关费用；
4. 公司财务费用下降比例达363.80%，主要原因为美元汇率上浮导致需要扣减的汇兑损益增加导致；
5. 本期利息费用121,852.92元，是使用权资产的利息支出，非实际利息支出；
6. 公司利用外币定期存款进行外币资金管理，获取到的利息收入增加，故报告期内利息收入较去年同期上涨 56.12%，金额为 142,440.15 元；
7. 增值税加计抵减额较去年同期减少，其他收益较去年同期下降 64.52%；
8. 为保证资金的流动性，交易性金融资产减少，所以投资收益下降24.29%；
9. 信用减值损失下降 123.85%，为 -225,519.38 元。该金额为坏账准备计提额，部分在去年年末确认的应收账款收回，冲回坏账准备计提额；
10. 营业外支出为14,826.16元，较上年同期增幅100.00%，为2022年上半年补缴税金；
11. 所得税费用下降42.47%，因本期利润总额较去年同期减少，故所得税费用减少；
12. 其他综合收益的税后净额为-100,800.00元，较上年同期下跌1,233.33%，为公司持有的上海凌脉网络科技有限公司（证券简称：凌脉网络）112,000股份，股价从2021年6月30日的1.59元/股跌至下跌至本期期末的1.30元/股所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,087,543.22	101,569,124.45	20.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	98,252,100.22	77,535,692.60	26.72%
其他业务成本	-	-	-



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字营销传播服务	117,645,924.53	95,618,351.96	18.72%	18.93%	26.91%	-21.46%
传统营销传播服务	1,676,110.00	92,953.38	94.45%	92.43%	-84.18%	190.09%
广告业务代理服务	2,765,508.69	2,540,794.88	8.13%	55.83%	58.12%	-14.11%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	108,468,192.32	89,790,497.26	17.22%	7.31%	16.08%	-26.66%
华南地区	13,305,404.49	8,347,534.35	37.26%	62,121.31%	50,288.43%	65.39%
其他地区	313,946.41	114,068.61	63.67%	-33.20%	-32.79%	-0.35%
境外	-	-	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

1. 公司报告期主营业务收入占营业收入的比重为 100%，收入构成未发生重大变动；
2. 产品分类变化：数字营销传播服务业务规模进一步扩大，占营业收入的 96.36%，成本涨幅大于收入涨幅导致毛利率降低，该趋势基本符合行业现状。传统营销传播服务多为配合长期客户需求，仅占总体收入的 1.37%，因疫情原因取消线下拜访、媒体线下活动改为线上沟通维护，使得成本下降，毛利率激增至 94.45%，6 月起，毛利率可能恢复常规状态。广告业务代理服务作为核心创意输出的项目占比不高，仅占总体收入的 2.27%。公司提供产品的营收变化，基本顺应用户市场全面数字化发展趋势，也符合公司长期深耕数字营销传播领域的发展规划和经验积累；
3. 区域变化：长期以来，公司的业务主要基于互联网平台实时展开，不受客户所在地域限制。目前，公司主要收入来源仍为华东地区。公司服务的集团客户大部分在全国布局，现阶段的其他地区变化和 客户集团地区市场预算分配制度有关，与客户从不同地区下单购买传播服务的项目合作流程有关。受全球疫情和跨境电商品牌发展情况影响，报告期内没有来境外的业务。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,909,285.22	-709,351.16	792.08%
投资活动产生的现金流量净额	2,081,450.77	-6,051,817.84	134.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,308,164.16	-10,028,232.53	86.96%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 792.08%。虽销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期有 7.00% 的减少，但因购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期下降金额达 15,948,013.71 元，下降幅度更高，综合其他多项因素，经营活动产生的现金流量净额变动较大；
2. 投资活动产生的现金流量净额增加 134.39%，主要因为 2022 年上半年为应对疫情影响，提高资金流动率赎回部分理财产品导致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 86.96%，主要原因为去年同期的银行短期借款已于 2021 年 2 月 28 日到期，且 2021 年度分红推迟至下半年。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海淳博数字科技有限公司	子公司	互联网技术咨询与开发，互联网发布与媒体合作，行业分析与媒	不适用	不适用	300万	19,856,617.54	9,685,483.96	15,935,579.98	2,101,022.41

		介策略咨询。							
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	子公司	整合营销传播策划，明星、动漫、IP、主播等强势资源的洽谈与合作。	不适用	不适用	1,000万	12,918,161.02	10,143,759.26	311,926.61	30,459.84
上海淳箴广告有限公司	子公司	广告合作策划与代理业务，平台等商务合作。	不适用	不适用	500万	4,391,081.27	4,365,636.40	-	-371,189.80
淳博传播国际有限公司	子公司	基于跨境电商等市场需求的海外企业整合营销传播业务。	不适用	不适用	87.19万	23,519,065.88	15,313,345.97	-	376,474.04
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	子公司	整合营销传播项目开拓，明星艺人、动漫、游戏、主播、意见领袖等强势资源的洽谈与合作。	不适用	不适用	300万	4,853,770.05	4,525,323.15	100,000.00	-484,104.37

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

- 1, 报告期内, 公司积极响应上海市政府继续推进“一网通办”和“一网统管”的号召, 同时为了避免员工线下聚集确保安全健康, 母子公司全面启用公司电子印章, 各董事、监事办理个人电子签名。工商变更相关登记事项、备案事项全部采取线上预审、线上办理。同时, 公司业务合同开放电子印章流程, 以实现绿色办公;
- 2, 人力资源是社会的宝贵财富, 也是公司发展的核心力量。保障企业职工的生命健康, 确保职工的工作与收入待遇, 这不仅关系到企业的持续健康发展, 也关系着社会的发展与稳定。疫情期间公司继续严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规, 积极配合政府健康管理政策, 开放在家办公、线上会议、线上培训等 0 接触工作模式, 同时切实保障员工薪资按时发放。为了保证员工的日常生活, 公司于疫情期间 4 次全员派发食品和生活物资包, 为员工提供切实保障;
- 3, 《上海市加快经济恢复和重振行动方案》提出多渠道稳定和扩大就业, 切实加强民生保障工作。经 2022 年上半年度疫情, 公司维持现有人员规模, 不裁员不减薪, 同时净增 15 个就业岗位。公司继续开放应届毕业生招募, 持续为应届学生提供优秀薪酬及培训机制。报告期内, 公司启动第 5 届管培生 (MT) 计划, 招募多位应届毕业生, 定制 OKR, 帮助尽快融入公司业务体系。

## 十二、 评价持续经营能力

### 1. 盈利能力

报告期内, 公司业务收入较上期增长 20.20%, 营业成本增长 26.72%, 业务毛利率从上年同期的 23.66% 降至 19.52%。受市场竞争加剧、成本上涨、疫情封控等因素多方影响, 业务利润、毛利率下降成为整个行业的挑战。

公司长期坚持严控风险、谨慎扩张原则, 以维护员工利益和公司长久发展为目标, 通过快速响应、积极应对、精细化管理优化管控方法, 维持财务指标结构健康, 提升公司稳健运营和抗风险能力。报告

期内行业继续向数字渠道倾斜，公司业务团队的项目服务质量和行业经验使得公司在数字营销传播领域持续获得新的业务订单，并凭借项目实力取得项目类、公司类各大行业奖项。公司各项指标呈现稳健态势，具备良好的盈利能力。

## 2. 偿债能力

公司报告期末的资产负债率为 23.18%，比上年期末小幅上升。

公司立足企业稳健运营，从上下游账期管理和产业链经营风险控制角度出发，采用定期分析、实时监控等管理方法，规划现金流量的合理性。公司总体负债率较低，偿债能力较强，在团队员工的积极协商下，期内项目应收账款回款情况好，且期末应收款项均处于合理账期内。公司现阶段专注发展主营业务，在坚持服务品质的同时严守账期政策，积极整合资源，凭借良好的信用管理，建立和巩固自身的信誉与资质。稳健的经营与健康的资产负债结构符合公司当前的发展需要，为公司在未来持续发展主营业务的同时开拓外延合作机会奠定了良好的基础。

## 3. 营运情况

报告期内，公司遵守各项管理制度，优化团队管理，细分职能部门，继续践行长期人才阶梯培养计划，维护并提升员工各项福利。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；内部治理规范、资源要素稳定；政策支持、企业经营发展方向符合行业趋势。

综上所述，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为马犁，其直接和间接控制公司合计 70.76% 的股份，对公司处于绝对控制地位。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等进行影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司严格遵守《公司章程》及公司各项规章制度的要求，组织学习各项法律法规，结合监管要求及公司经营实际情况不断完善日常管理运营，更进一步增加公司员工、骨干对各项工作的决策参与感，力求决策科学及合法合规。

### 2. 核心技术人员流失风险

公司所处的整合营销传播服务行业属于人才和知识密集型行业，拥有稳定、高素质的人员队伍是公司提升核心竞争力的保证。尽管公司通过提供有竞争力的薪资福利和差异化职业发展通路，同时采取核心员工持股等一系列行之有效的激励机制来吸引并保留人才，且报告期内公司核心团队较为稳定，但受宏观大环境影响，行业对优秀人才尤其是中高级专业人员的需求持续增大，人才竞争愈加激烈，一旦核心技术人员发生流失，将对公司的竞争力和经营情况带来负面影响。

应对措施：公司提供差异化职业发展规划，升级 OKR 及绩效评估系统为员工明确各阶段发展目标，打通上升通路。同时提供日常健康关怀，节假日活动，团队活动基金等多方位福利，增强员工归属感、

参与感和公司向心力。另外，公司采取核心人才持股等方式与优秀人才共享公司发展红利。未来公司将延续与员工共享公司发展成果的原则，继续挖掘潜力员工，激励核心人才，并提供行业内有竞争力的薪资等措施来吸纳、培养与保留人才。

### **3. 市场竞争风险**

移动互联网和社交媒体各个平台蓬勃发展，元宇宙、虚拟偶像等数字化新概念层出不穷，整合营销传播行业呈百家争鸣态势。充分竞争和技术革新互相促进，打开了新的传播方式和手段，拓宽了原有赛道，同时也吸引了诸多企业加入竞争，基于网络渠道开展业务的企业增多，市场竞争进一步加剧。尽管公司时刻关注社会趋势，坚持以高品质的内容为核心，以品效合一为目标，匹配消费者行为动态和关注焦点，为品牌进行精准化传播，但如果公司无法保持并持续扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和业绩产生不利影响。

应对措施：持续挖掘自身潜力，增强公司实力。围绕核心价值观，用专业服务为用户与品牌实现价值共创。公司坚持实时研判市场环境，迭代行业洞察方法，把握业务机会提升自身实力，贯彻企业文化与经营理念，以保持行业中的竞争优势。

### **4. 主要客户较为集中的风险**

2022年上半年度、2021年上半年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为64.95%、78.88%，核心客户占比有所下降。公司凭借快消、美妆护肤等细分品类的数字传播服务经验开拓了新的集团客户，但目前公司的主要客户仍集中在消费品行业，这些行业品牌受经济形势或企业自身的发展变化，或其应对传播环境变化采取的营销策略变化等因素影响，都有可能直接改变该企业对营销传播的投入，从而直接影响公司的订单数量和经营业绩。

应对措施：公司总结自身的专业洞察与行业经验，建立与巩固基于数字传播营销渠道的专业壁垒，围绕用户人群不断开拓新领域客户，谨慎而坚实的实现客户领域多元化。

### **5. 媒体渠道成本上升的风险**

近年来，大量传统媒体、专业内容生产者、以及各个垂直领域的从业者，甚至明星、企业家纷纷加入综合互联网平台或自媒体赛道，信息筛选难度增大，而用户的喜好和焦点在时刻变化，导致优质高效的媒介渠道与内容生产者持续受到市场追捧，因稀缺而价高。与此同时，公司在业务开展过程中始终关注传播有效性，和优质媒介合作比重加大、程度加深，以上因素均使得相应成本不断提高。媒介合作成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，该项成本的增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司成立了专门的媒介资源部、商务合作部，通过精细化管理与数据库搭建等手段帮助策略性分析、细分化协作。公司坚持与有优秀内容生产能力的创作者资源、媒体与自媒体资源、平台资源、明星资源、IP资源、意见领袖、真实用户，增加媒体、意见领袖、品类用户进行深度合作，获取其对传播方案的创意贡献，凭借优质的内容方案与定制化的媒体应用方案确保项目品质。公司长期与各平台及内容创作者保持深度而良好的关系，以得到各类资源与平台的战略支持。

### **6. 应收账款余额较大风险**

截至2022年6月30日和2021年12月31日，公司应收账款账面余额分别为86,705,905.55元和85,168,295.52元。报告期后，公司上期应收账款已全部收回。尽管公司坚持服务品质并严守账期政策，优化管理方法确保回款催收力度，但受经济环境、客户企业的现金流规划及新冠疫情引发社会静态化管理等因素影响，应收账款余额仍然较大，账期延长。公司主要客户为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但由于发展环境的不确定性并随着公司业务规模变化，应收账款规模都将可能扩大。若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。



应对措施：公司正在不断严守和加强财务管理力度以及应收账款的回款催收力度，充分计提坏账准备，对公司日常现金周转、项目收付等环节延续执行定期分析的管控方案，鼓励项目团队与客户积极沟通，力求公司应收账款回款处于正常、可控范围内，并持续严控风险，保障公司稳健发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年 5月27 日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、减少和规范关联交易	为避免同业竞争，减少和规范与公司的关联交易，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东已于公司挂牌时出具《关于避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
其他股东						



超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 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	28,302,585	80.24%	-729,983	27,572,602	78.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,031,741	62.46%	-	22,031,741	62.46%	
	董事、监事、高管	1,348,023	3.82%	87,390	1,435,413	4.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,969,015	19.76%	729,983	7,698,998	21.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,924,927	8.29%	-	2,924,927	8.29%	
	董事、监事、高管	4,044,088	11.47%	262,171	4,306,259	12.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,271,600	-	0	35,271,600	-	
普通股股东人数							54

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%	期末持有无限售股份数量	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	淳皓投资	17,808,066	-	17,808,066	50.49%	-	17,808,066	-	-
2	马犁	3,899,902	-	3,899,902	11.06%	2,924,927	974,975	-	-
3	淳旭投资	3,248,700	-	3,248,700	9.21%	-	3,248,700	-	-
4	叶子	2,381,586	-	2,381,586	6.75%	1,786,191	595,395	-	-
5	徐翔	872,131	-	872,131	2.47%	654,099	218,032	-	-
6	胡博文	833,000	-	833,000	2.36%	-	833,000	-	-

7	方莹婷	817,373	-	817,373	2.32%	613,030	204,343	-	-
8	洪巧萍	755,903	-	755,903	2.14%	566,928	188,975	-	-
9	马佶	754,163		754,163	2.14%	-	754,163	-	-
10	陈晓颖	538,687		538,687	1.53%	404,016	134,671		
<b>合计</b>		<b>31,909,511</b>	<b>-</b>	<b>31,909,511</b>	<b>90.47%</b>	<b>6,949,191</b>	<b>24,960,320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 马犁、叶子、徐翔、马佶均为淳皓投资的股东；
2. 马犁为淳旭投资的普通合伙人（执行事务合伙人），叶子、陈晓颖、方莹婷为淳旭投资的有限合伙人；
3. 徐翔为公司法定代表人、实际控制人马犁配偶的弟弟；
4. 马佶为公司法定代表人、实际控制人马犁之子。

## 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
马犁	董事	男	1962年4月	2022年2月17日	2025年2月16日
叶子	董事长、总经理	男	1986年2月	2022年2月17日	2025年2月16日
陈晓颖	董事、副总经理	女	1985年5月	2022年2月17日	2025年2月16日
徐翔	董事	男	1973年11月	2022年2月17日	2025年2月16日
方莹婷	董事、董事会秘书	女	1986年12月	2022年2月17日	2025年2月16日
李金宏	监事会主席	男	1988年7月	2022年2月17日	2025年2月16日
洪巧萍	监事	女	1985年10月	2022年2月17日	2025年2月16日
汪耀琪	职工代表监事	女	1981年10月	2022年2月17日	2025年2月16日
许秀华	财务负责人	女	1964年7月	2022年2月17日	2025年2月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 马犁、叶子、徐翔均为淳皓投资的股东;
2. 马犁为淳旭投资的普通合伙人(执行事务合伙人),叶子、陈晓颖、方莹婷、李金宏为淳旭投资的有限合伙人;
3. 叶子为淳士合伙的普通合伙人(执行事务合伙人),陈晓颖为淳士合伙的有限合伙人;
4. 徐翔为公司法定代表人、实际控制人马犁配偶的弟弟。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马犁	董事	3,899,902	0	3,899,902	11.06%	0	0
叶子	董事长、总经理	2,381,586	0	2,381,586	6.75%	0	0
陈晓颖	董事、副总经理	538,687	0	538,687	1.53%	0	0
徐翔	董事	872,131	0	872,131	2.47%	0	0
方莹婷	董事、董事会秘书	817,373	0	817,373	2.32%	0	0
李金宏	监事会主席	131,371	0	131,371	0.37%	0	0

洪巧萍	监事	755,903	0	755,903	2.14%	0	0
汪耀琪	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
许秀华	财务负责人	244,621	0	244,621	0.69%	0	0
合计	-	9,641,574	-	9,641,574	27.33%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
马犁	董事长	离任	董事	退休
叶子	董事、总经理	新任	董事长、总经理	换届
何星如	董事、董事会秘书	离任	-	个人原因辞去董事、董事会秘书
方莹婷	-	新任	董事、董事会秘书	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

方莹婷女士，中国国籍，出生于1986年12月，无境外永久居留权，2008年取得南京大学法语语言文学学士学位。曾于2008年9月至2012年4月，加入法国食品协会（NGO），负责法国各产地葡萄酒、烈酒，并其他农业产品在中国市场的文化传播工作；2013年1月至2014年4月，加入宣亚上海，服务于通用汽车中国公司，负责通用中国的媒体关系维护及企业形象宣传。2014年6月，正式加入淳博传播，先后服务于皮尔法伯、联合利华等国际知名集团，负责旗下品牌及产品的社会化媒体传播以及整合营销传播工作。2019年7月，应公司“效+绿协作”目标，成立运营部，对内部流程及工具进行整合、优化。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
业务人员	83	64	52	95
媒介资源商务合作人员	14	6	3	17

管理人员	4	0	0	4
财务人员	4	2	2	4
研发、运营人员	2	0	0	2
人力行政人员	10	1	1	10
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>73</b>	<b>58</b>	<b>132</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	9	7
本科	89	106
专科	18	18
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>132</b>

(二) 核心人员（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	30,752,550.32	37,756,254.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	80,659,247.44	79,248,207.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	26,797,750.17	12,006,890.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,695,885.51	799,554.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6		6,247,176.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	13,147,000.00	141,789.50
<b>流动资产合计</b>		<b>153,052,433.44</b>	<b>138,199,873.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	145,600.00	280,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	530,367.03	542,315.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,322,021.24	5,496,987.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	9,604.97	45,932.67
递延所得税资产	五、12	1,708,846.10	1,579,640.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,716,439.34</b>	<b>7,944,876.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,768,872.78</b>	<b>146,144,749.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	30,285,598.18	17,087,905.28
预收款项			
合同负债	五、14	19,800.00	177,204.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	733,347.56	597,554.20
应交税费	五、16	940,329.63	2,976,824.37
其他应付款	五、17	714,820.10	311,682.20
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	五、18	2,456,932.53	2,405,857.38

其他流动负债	五、19		10,632.29
<b>流动负债合计</b>		35,150,828.00	23,567,660.63
<b>非流动负债：</b>			
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	五、20	1,880,969.94	3,118,356.33
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,880,969.94	3,118,356.33
<b>负债合计</b>		37,031,797.94	26,686,016.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	35,271,600.00	35,271,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,706,580.89	1,706,580.89
减：库存股			
其他综合收益	五、23	-490,800.00	-390,000.00
专项储备			
盈余公积	五、24	6,388,224.50	6,388,224.50
一般风险准备			
未分配利润	五、25	79,861,469.45	76,482,327.16
归属于母公司所有者权益合计		122,737,074.84	119,458,732.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		122,737,074.84	119,458,732.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		159,768,872.78	146,144,749.51

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：朱雯婕



(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,743,801.16	16,642,358.63
交易性金融资产			2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	90,075,043.11	89,963,009.09
应收款项融资			
预付款项		26,612,391.17	11,724,647.38
其他应收款	十二、2	1,861,181.51	964,450.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			5,675,378.83
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		13,147,000.00	141,509.50
<b>流动资产合计</b>		<b>137,439,416.95</b>	<b>127,111,354.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,371,900.00	3,371,900.00
其他权益工具投资		145,600.00	280,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		246,272.35	273,876.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,322,021.24	5,496,987.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,104.97	41,432.67

递延所得税资产		1,687,985.46	1,549,471.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,781,884.02	11,013,667.59
<b>资产总计</b>		147,221,300.97	138,125,021.78
<b>流动负债：</b>			
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		58,456,259.90	48,937,573.14
预收款项			
合同负债			72,120.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		652,510.10	521,948.10
应交税费		992,137.82	2,344,709.00
其他应付款		673,769.10	270,384.70
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		2,456,932.53	2,405,857.38
其他流动负债			4,327.20
<b>流动负债合计</b>		63,231,609.45	54,556,919.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,880,969.94	3,118,356.33
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,880,969.94	3,118,356.33
<b>负债合计</b>		65,112,579.39	57,675,275.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,271,600.00	35,271,600.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,706,580.89	1,706,580.89
减：库存股			
其他综合收益		-490,800.00	-390,000.00
专项储备			
盈余公积		6,388,224.50	6,388,224.50
一般风险准备			
未分配利润		39,233,116.19	37,473,340.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,108,721.58</b>	<b>80,449,745.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>147,221,300.97</b>	<b>138,125,021.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		122,087,543.22	101,569,124.45
其中：营业收入	五、26	122,087,543.22	101,569,124.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		118,991,196.00	96,070,363.25
其中：营业成本	五、26	98,252,100.22	77,535,692.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	186,611.49	152,625.76
销售费用	五、28	11,630,808.74	9,325,638.52
管理费用	五、29	8,908,057.25	8,629,461.65
研发费用	五、30	344,585.53	301,484.87
财务费用	五、31	-330,967.23	125,459.85
其中：利息费用		121,852.92	111,886.56
利息收入		142,440.15	91,236.79
加：其他收益	五、32	205,925.81	580,336.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	180,550.84	238,486.69

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）	五、34	-225,519.38	945,423.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,257,304.49	7,263,007.44
加：营业外收入	五、35	1,146,039.78	1,444,202.71
减：营业外支出	五、36	14,826.16	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,388,518.11	8,707,210.15
减：所得税费用	五、37	1,009,375.82	1,754,638.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,379,142.29	6,952,571.38
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）		3,379,142.29	6,952,571.38
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,379,142.29	6,952,571.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-100,800.00	-7,560.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-100,800.00	-7,560.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-100,800.00	-7,560.00
（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		-100,800.00	-7,560.00
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,278,342.29	6,945,011.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,278,342.29	6,945,011.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.20

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：朱雯婕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	106,051,963.24	98,539,932.72
减：营业成本	十二、4	86,157,628.02	79,161,265.40
税金及附加		121,806.62	113,429.83
销售费用		10,830,808.74	9,325,638.52
管理费用		6,891,362.58	6,937,921.88
研发费用		344,585.53	261,735.27
财务费用		71,524.29	67,274.26
其中：利息费用		121,852.92	111,886.56
利息收入		56,767.35	53,257.21
加：其他收益		171,013.43	532,206.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	180,550.84	2,238,601.00
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）		-411,923.13	960,475.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,573,888.60	6,403,951.52
加：营业外收入		1,125,857.85	1,358,202.48
减：营业外支出		14,826.16	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,684,920.29	7,762,154.00
减：所得税费用		925,144.64	1,693,445.91

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,759,775.65	6,068,708.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,759,775.65	6,068,708.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-100,800.00	-7,560.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-100,800.00	-7,560.00
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		-100,800.00	-7,560.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,658,975.65	6,061,148.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,097,862.99	122,686,806.27
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			263,291.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,325,039.40	1,564,416.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,422,902.39	124,514,514.12
购买商品、接受劳务支付的现金		85,827,565.75	101,775,579.46
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		17,338,431.58	16,465,628.41
支付的各项税费		5,097,315.91	4,407,235.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,250,303.93	2,575,421.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,513,617.17	125,223,865.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,909,285.22	-709,351.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	27,854,230.00
取得投资收益收到的现金		180,550.84	238,486.69
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,180,550.84	28,092,716.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,100.07	50,954.53
投资支付的现金			34,093,580.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		99,100.07	34,144,534.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,081,450.77	-6,051,817.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,186,311.24	6,378,552.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,852.92	3,649,679.90
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,308,164.16	10,028,232.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,308,164.16	-10,028,232.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		318,934.41	-84,344.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,001,506.24	-16,873,746.05
加：期初现金及现金等价物余额		37,898,044.08	59,894,590.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,899,550.32	43,020,844.03

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：朱雯婕

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,678,575.25	119,020,136.90
收到的税费返还			263,291.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,213,694.18	1,438,874.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		113,892,269.43	120,722,303.10
购买商品、接受劳务支付的现金		90,951,223.80	100,924,918.44
支付给职工以及为职工支付的现金		15,391,087.63	14,675,231.00
支付的各项税费		4,075,353.06	3,951,285.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,198,819.66	2,542,842.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		112,616,484.15	122,094,277.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,275,785.28	-1,371,974.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		180,550.84	2,238,601.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,180,550.84	5,238,601.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,238.93	50,954.53



投资支付的现金			6,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,238.93	6,050,954.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,139,311.91	-812,353.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,186,311.24	7,378,552.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,852.92	3,649,679.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,308,164.16	11,028,232.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,308,164.16	-11,028,232.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,106,933.03	-13,212,560.46
加：期初现金及现金等价物余额		16,783,868.13	42,960,314.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,890,801.16	29,747,754.27

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

(1) 淳博(上海)文化传播股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2010年2月3日,曾用名上海淳博企业管理有限公司(以下简称“有限公司”)。2010年1月19日,徐翔、方媛签署《公司章程》,约定共同出资50万元设立上海淳博企业管理有限公司,其中徐翔25万元、方媛25万元,上述出资均为货币出资。上海淳博企业管理有限公司设立时,股东及股权结构情况如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
徐翔	25.00	货币	50.00
方媛	25.00	货币	50.00

投资者名称	投入资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)
合 计	50.00		100.00

首次出资由正道会计师事务所(上海)有限公司审验,并于 2010 年 1 月 27 日出具了正道验字(2010)第 319 号验资报告。

(2) 2011 年 1 月 20 日,公司临时股东会会议形成决议,同意:自然人马犁分别受让股东方媛人民币 25.00 万元、股东徐翔 9.59 万元的股权;自然人叶子、叶晓震分别受让股东徐翔人民币 5.09 万元、6.73 万元的股权;同时增加注册资本 60.00 万元。本次股权变动后,公司股东持股情况如下:

投资者名称	投入资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)
马犁	76.0980	货币	69.18
叶晓震	14.8060	货币	13.46
叶子	11.1980	货币	10.18
徐翔	7.8980	货币	7.18
合 计	110.0000		100.00

本次增资由上海佳安会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 2 月 10 日出具了佳安会验(2011)第 472 号验资报告。

(3) 2015 年 8 月 24 日,公司临时股东会会议形成决议,同意:增加注册资本 490.00 万元。本次增资后,公司股东持股情况如下:

投资者名称	投入资本 (万元)	出资方式	股权比例 (%)
上海淳皓投资有限公司	370.0000	货币	61.67
马 犁	78.3792	货币	13.06
叶晓震	18.3274	货币	3.06
叶 子	48.8726	货币	8.15
徐 翔	18.3854	货币	3.07
洪巧萍	12.2183	货币	2.04
何星如	9.6000	货币	1.60
许秀华	3.6655	货币	0.61
晏 健	20.9453	货币	3.49
陈晓颖	11.0544	货币	1.84
马静媛	1.3962	货币	0.23
蔡 炜	1.7453	货币	0.29
方莹婷	1.7453	货币	0.29
吴嫣雯	1.2217	货币	0.20
李金宏	1.2799	货币	0.21
陆俊杰	1.1635	货币	0.19
合 计	600.0000		100.00

上述出资业经上海求信会计师事务所有限公司审验,并于 2016 年 2 月 4 日出具了求信会验字(2016)第 3 号验资报告予以验证。

(4) 2015年12月25日,公司临时股东会会议形成决议,同意:增加注册资本66.6667万元,由上海淳旭投资合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币500.00万元认缴,剩余部分人民币433.3333万元计入公司资本公积。上述增资于2016年1月28日完成。本次增资后,公司股东持股情况如下:

投资者名称	投入资本(万元)	出资方式	股权比例(%)
上海淳皓投资有限公司	370.0000	货币	55.50
马犁	78.3792	货币	11.76
上海淳旭投资合伙企业(有限合伙)	66.6667	货币	10.00
叶子	48.8726	货币	7.33
晏健	20.9453	货币	3.14
徐翔	18.3854	货币	2.76
叶晓震	18.3274	货币	2.75
洪巧萍	12.2183	货币	1.83
陈晓颖	11.0544	货币	1.66
何星如	9.6000	货币	1.44
许秀华	3.6655	货币	0.55
蔡炜	1.7453	货币	0.26
方莹婷	1.7453	货币	0.26
马静媛	1.3962	货币	0.21
李金宏	1.2799	货币	0.19
吴嫣雯	1.2217	货币	0.18
陆俊杰	1.1635	货币	0.18
<b>合计</b>	<b>666.6667</b>		<b>100.00</b>

上述出资业经上海求信会计师事务所有限公司审验,并于2016年2月4日出具了求信会验字(2016)第4号验资报告予以验证。

(5) 2016年3月6日,上海淳博企业管理有限公司股东会通过了如下决议:同意将上海淳博企业管理有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为淳博(上海)文化传播股份有限公司。根据决议,2016年1月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司,股份公司总股本拟设置为2100万股,均为每股面值1元人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2016)第304156号审计报告确认,上海淳博企业管理有限公司2016年1月31日的净资产22,578,180.89元,其中实收资本6,666,667.00元,资本公积8,004,901.24元,盈余公积735,069.25元,未分配利润7,171,543.40元。按净资产1.08:1的比例折股而成,全部股份由上海淳博企业管理有限公司原股东以原持股比例全额认购。变更后,公司股东持股情况如下:

股东名称	投入资本(元)	出资方式	股权比例(%)
上海淳皓投资有限公司	11,654,999.42	净资产折股	55.50
马犁	2,468,944.68	净资产折股	11.76
上海淳旭投资合伙企业(有限合伙)	2,100,000.94	净资产折股	10.00
叶子	1,539,486.82	净资产折股	7.33
晏健	659,776.92	净资产折股	3.14

徐翔	579,140.07	净资产折股	2.76
叶晓震	577,313.07	净资产折股	2.75
洪巧萍	384,876.43	净资产折股	1.83
陈晓颖	348,213.58	净资产折股	1.66
何星如	302,399.98	净资产折股	1.44
许秀华	115,463.24	净资产折股	0.55
蔡炜	54,976.95	净资产折股	0.26
方莹婷	54,976.95	净资产折股	0.26
马静媛	43,980.30	净资产折股	0.21
李金宏	40,316.85	净资产折股	0.19
吴嫣雯	38,483.55	净资产折股	0.18
陆俊杰	36,650.25	净资产折股	0.18
<b>合计</b>	<b>21,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月23日出具中兴财光华审验字（2016）第304036号验资报告予以验证。

（6）公司2016年11月9日第四次临时股东大会决议及修正后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币180.00万元。由上海淳皓投资有限公司、马佶、高鹏、毛晨、刘俊栋五名股东出资。其中：上海淳皓投资有限公司认缴出资人民币812,500.00元，占新增注册资本45.14%，出资方式为货币；马佶认缴出资487,500.00元，占新增注册资本27.08%，出资方式为货币；高鹏认缴出资200,000.00元，占新增注册资本11.11%，出资方式为货币；毛晨认缴出资200,000.00元，占新增注册资本11.11%，出资方式为货币；刘俊栋认缴出资100,000.00元，占新增注册资本5.56%，出资方式为货币。变更后，公司股东持股情况如下：

股东名称	投入资本 (元)	出资方式	股权比例 (%)
上海淳皓投资有限公司	12,467,499.42	净资产折股、 货币出资	54.68
马犁	2,468,944.68	净资产折股	10.83
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.94	净资产折股	9.21
叶子	1,539,486.82	净资产折股	6.75
晏健	659,776.92	净资产折股	2.89
徐翔	579,140.07	净资产折股	2.54
叶晓震	577,313.07	净资产折股	2.53
洪巧萍	384,876.43	净资产折股	1.69
陈晓颖	348,213.58	净资产折股	1.53
何星如	302,399.98	净资产折股	1.33
许秀华	115,463.24	净资产折股	0.51
蔡炜	54,976.95	净资产折股	0.24
方莹婷	54,976.95	净资产折股	0.24
马静媛	43,980.30	净资产折股	0.19

李金宏	40,316.85	净资产折股	0.18
吴嫣雯	38,483.55	净资产折股	0.17
陆俊杰	36,650.25	净资产折股	0.16
马 佶	487,500.00	货币出资	2.14
高 鹏	200,000.00	货币出资	0.88
毛 晨	200,000.00	货币出资	0.88
刘俊栋	100,000.00	货币出资	0.43
<b>合 计</b>	<b>22,800,000.00</b>		<b>100.00</b>

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304228 号验资报告予以验证。

（7）公司 2018 年 4 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会决议通过的 2017 年年度利润分配方案及 2018 年 5 月 10 日经公司 2018 年第二次临时股东大会决议修正后的章程规定，公司以资本公积金转增注册资本人民币 684.00 万元，以 2,280.00 万股为基准，向 2018 年 5 月 17 日股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 3 股，共计转增 684.00 万股。转增后公司注册资本 2,964.00 万元。

（8）公司 2019 年 11 月 12 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议通过的 2019 年第三季度权益分派预案及修正后的公司章程规定，公司以资本公积金转增注册资本人民币 563.16 万元，以 2,964.00 万股为基准，向 2019 年 11 月 21 日股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 1.90 股，共计转增 563.16 万股。转增后公司注册资本 3,527.16 万元。

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310114550091680L 的《营业执照》。住所：上海市嘉定区嘉戩公路 328 号 7 幢 7 层 J1728 室。法定代表人：叶子。

2016 年 8 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2016）6454 号，同意淳博（上海）文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：淳博传播，证券代码：839133。

## 2、经营范围

文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务，会务服务，公关活动组织策划，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），利用自有媒体发布广告，设计、制作、代理各类广告，日用百货、办公用品、服装服饰、化妆品的销售。【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】

本公司营业期限：2010 年 02 月 03 日至不约定期限

## 3、合并范围及子公司情况简述

截至 2022 年 6 月 30 日本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2022 年 6 月 30 日纳入合并范围子公司较上年无变化。

本公司各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
------	------

公司名称	经营范围
上海淳箴广告有限公司	设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务，会务服务，创意服务，公关活动组织策划，企业管理咨询，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），从事计算机技术、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，日用百货、办公用品、服装服饰、化妆品的销售。【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】
上海淳博数字科技有限公司	<p>一般项目：从事计算机软硬件、网络系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，创意服务，图文设计制作，多媒体设计服务，产品设计，文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，企业营销策划，公关活动组织策划，展览展示服务，会务服务，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），日用百货、办公用品、服装服饰、鞋帽、化妆品的销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> <p>许可项目：演出经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>
淳博传播国际有限公司	市场营销策划，网络技术开发，设计制作，代理发布广告。
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	广告创意、策划、设计、制作、代理广告，利用自有媒体发布广告，文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务，会务服务，公关活动组织策划，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），从事计算机、软件及辅助设备、网络系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，日用百货、办公用品、服装服饰、化妆品的销售。（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）
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	组织文化艺术交流活动；市场营销策划；企业形象策划；项目策划与公关服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；图文设计制作；专业设计服务；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字文化创意内容应用服务；商务代理代办服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；日用百货销售；办公用品销售；服装服饰零售；鞋帽零售；化妆品零售（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2022 年 8 月 17 日报出。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“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）。

## 6、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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、11、（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。

## 7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 无风险组合，合并范围内的各单位之间的应收账款

应收账款组合 2 信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合，合并范围内的各单位之间的其他应收款

其他应收款组合 2 信用特征组合，押金保证金、员工备用金及其他

C 账龄组合预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货为库存商品、合同履约成本。

合同履约成本主要用于归集和核算营销项目未到达收入确认时点前发生的直接及分包成本、间接成本。以上成本在项目验收完工后结转入营业成本。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 11、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，



调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75

办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	3-5	5	19-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 13、 借款费用

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

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

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

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

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

### 14、 租赁

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，本公司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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交

易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### 15、 无形资产

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

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

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

#### 16、 长期待摊费用摊销方法

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

#### 17、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 18、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 19、 收入的确认原则

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）数字营销传播服务收入

数字营销传播服务收入，主要包括：通过互联网媒体为客户提供品牌传播战略与策略咨询服务收入；为客户制作品牌互联网媒体传播素材服务收入；为客户品牌在互联网（包括电脑 PC 端与手机移动端）新闻媒体、电商平台、自媒体平台合作及信息发布提供服务收入；为客户品牌在互联网媒体舆情管理提供咨询服务收入。

### （2）传统营销传播服务收入

传统营销传播服务收入，主要包括：为客户提供品牌在传统媒体传播战略与策略咨询服务收入；品牌线下公关传播活动策划与执行服务收入；品牌在报刊、户外、电视、广播等传统媒体合作及信息发布服务收入。

### （3）广告业务代理服务收入

广告业务代理服务主要包括：为客户提供广告制作代理服务，按客户要求协调各类资源并完成广告制作；按照客户要求制定媒体投放策略，选择媒体并与其签订投放合同，由公司与媒体沟通编制媒介排期表，媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。

以上服务的一般流程为：由客户提出需求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。

## 20、 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 21、 递延所得税资产/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。

## 22、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

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

**A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

**B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。**

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计估计变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%-2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、0%

### 2、税收优惠及批文

财税【2019】13号：财政部、税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”规定“自2019年1月1日至2021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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

国家税务总局公告【2021】8号：国家税务总局“关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告”规定，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

财税【2021】12号：财政部、税务总局“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”规定“2021年1月1日至2022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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。”

财税【2019】39号：财政部、税务总局、海关总署“关于深化增值税改革有关政策的公告”规定“自

2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额”。

财税【2022】11号：《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》继续延续对生产、生活性服务业加计抵减的优惠政策，执行期限延长至2022年12月31日。

财税【2022】10号：《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

子公司上海淳博数字科技有限公司及上海淳箴广告有限公司适用小型微利企业所得稅优惠政策，实行20%的所得稅稅率。

子公司霍尔果斯淳博文化传媒有限公司享受“新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得稅”的政策，自取得第一笔生产經营收入所属納稅年度（2017年度）起五年內免征企业所得稅，免稅期滿后，再免企业五年所得稅地方分享部分。

子公司霍尔果斯淳乐淨土文化传媒有限公司享受“新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得稅”的政策，自取得第一笔生产經营收入所属納稅年度（2020年度）起五年內免征企业所得稅，免稅期滿后，再免企业五年所得稅地方分享部分。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年上半年度，上期指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存現金	17.57	17.57
銀行存款	30,752,206.14	32,288,712.02
其他货币资金	326.61	5,467,524.99
<b>合 计</b>	<b>30,752,550.32</b>	<b>37,756,254.58</b>
其中：存放在境外的款項總額	17,119,065.88	16,742,591.84

注：截至2022年6月30日，本公司货币资金不存在受限资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
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	-	2,000,000.00
其中：銀行理财产品	-	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：2021年12月31日，交易性金融资产系购买的银行理财。截止2022年6月30日已赎回交易性金融资产。

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	86,705,905.55	6,046,658.11	80,659,247.44
<b>合 计</b>	<b>86,705,905.55</b>	<b>6,046,658.11</b>	<b>80,659,247.44</b>

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	85,168,295.52	5,920,088.30	79,248,207.22
<b>合 计</b>	<b>85,168,295.52</b>	<b>5,920,088.30</b>	<b>79,248,207.22</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 单项计提坏账准备：

2022年6月30日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
<b>合 计</b>	<b>1,689,130.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,689,130.00</b>	

(续)

2021年12月31日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
<b>合 计</b>	<b>1,689,130.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,689,130.00</b>	

##### ② 组合计提坏账准备：

2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	83,962,990.57	5%	4,198,149.61
1至2年	993,784.98	10%	99,378.50
2至3年		30%	
3至4年		50%	
4至5年		80%	
5年以上	60,000.00	100%	60,000.00
<b>合计</b>	<b>85,016,775.55</b>		<b>4,357,528.11</b>

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	83,419,165.52	5%	4,170,958.30
1至2年	-	10%	-
2至3年	-	30%	-
3至4年	-	50%	-
4至5年	-	80%	-
5年及以上	60,000.00	100%	60,000.00
<b>合计</b>	<b>83,479,165.52</b>		<b>4,230,958.30</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,920,088.30	126,569.81	-	-	6,046,658.11
<b>合计</b>	<b>5,920,088.30</b>	<b>126,569.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,046,658.11</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,741,816.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总 3,206,875.70 元。

单位名称	2022年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
路威酩轩香水化妆品(上海)有限公司	23,723,252.62	1年以内	27.36%	1,186,162.63
爱茉莉太平洋贸易有限公司	21,607,312.84	1年以内	24.92%	1,080,365.65
妮维雅(上海)有限公司	8,602,195.57	1年以内	9.92%	430,109.77
帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司	6,962,485.46	1年以内	8.03%	348,124.28
雅芳(中国)有限公司	6,846,569.68	1年以内	7.90%	342,328.49
<b>合计</b>	<b>67,741,816.18</b>		<b>78.13%</b>	<b>3,387,090.82</b>

4、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,797,750.17	100.00%	12,006,890.75	100.00%
合 计	<b>26,797,750.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,006,890.75</b>	<b>100.00%</b>

## (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	与本公司关系	2022年6月30日	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	非关联方	14,269,712.10	53.25%	1 年以内	暂未提供服务
行吟信息科技(上海)有限公司	非关联方	7,802,155.10	29.11%	1 年以内	暂未提供服务
武汉巨量星图科技有限公司	非关联方	2,544,476.40	9.50%	1 年以内	暂未提供服务
北京微梦创科网络技术有限公司	非关联方	769,054.36	2.87%	1 年以内	暂未提供服务
超电(上海)信息科技有限公司	非关联方	599,767.00	2.24%	1 年以内	暂未提供服务
合 计		<b>25,985,164.96</b>	<b>96.97%</b>		

## 5、其他应收款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,695,885.51	799,554.76
合 计	<b>1,695,885.51</b>	<b>799,554.76</b>

## (1) 其他应收款情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,854,524.37	158,638.86	1,695,885.51	859,244.37	59,689.61	799,554.76
合 计	<b>1,854,524.37</b>	<b>158,638.86</b>	<b>1,695,885.51</b>	<b>859,244.37</b>	<b>59,689.61</b>	<b>799,554.76</b>

## ① 坏账准备

A、2022年6月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

账 龄	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
信用特征组合	1,854,524.37	8.55%	158,638.86	

账龄	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	995,280.00	5%	49,764.00	
1至2年	805,054.57	10%	80,505.46	
2至3年	32,569.60	30%	9,770.88	
3至4年		50%		
4至5年	15,108.40	80%	12,086.72	
5年以上	6,511.80	100.00%	6,511.80	
<b>合计</b>	<b>1,854,524.37</b>	<b>8.55%</b>	<b>158,638.86</b>	

B、2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

(续)

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
信用特征组合	859,244.37	6.95%	59,689.61	
1年以内	805,054.57	5.00%	40,252.73	
1至2年	22,000.00	10.00%	2,200.00	
2至3年	10,569.60	30.00%	3,170.88	
3至4年	15,108.40	50.00%	7,554.20	
4至5年		80.00%		
5年以上	6,511.80	100.00%	6,511.80	
<b>合计</b>	<b>859,244.37</b>	<b>6.95%</b>	<b>59,689.61</b>	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	59,689.61			59,689.61
期初余额在本期				-
—转入第一阶段	59,689.61			59,689.61
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	98,949.25			98,949.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
本期转回	-			-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>2022 年 6 月 30 日余额</b>	<b>158,638.86</b>	-	-	<b>158,638.86</b>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金保证金	1,742,244.37	822,244.37
备用金	112,280.00	37,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,854,524.37</b>	<b>859,244.37</b>

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海春秋国际旅行社(集团)有限公司	否	押金保证金	768,054.57	1 至 2 年	41.42%	76,805.46
杭州济采采购有限公司	否	押金保证金	500,000.00	1 年以内	26.96%	25,000.00
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	否	押金保证金	300,000.00	1 年以内	16.18%	15,000.00
武汉巨量星图科技有限公司	否	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.39%	5,000.00
刘玉林	否	项目备用金	37,000.00	1 至 2 年	2.00%	3,700.00
<b>合 计</b>			<b>1,705,054.57</b>		<b>91.94%</b>	<b>125,505.46</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本				6,247,176.62	-	6,247,176.62



项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计				6,247,176.62	-	6,247,176.62

#### 7、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税		141,789.50
企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资	13,147,000.00	
合 计	13,147,000.00	141,789.50

#### 8、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
凌脉网络	800,000.00	-654,400.00	145,600.00	-	-	-

注：（1）截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

（2）该投资系本公司 2016 年 3 月 31 日以 80.00 万元认购上海凌脉网络科技股份有限公司（证券代码：835718）80,000.00 股，占该公司总股本的 0.363%；2016 年半年度权益分派，上海凌脉网络科技股份有限公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后本公司持有上海凌脉网络科技股份有限公司 112,000.00 股，占该公司总股本的 0.363%；2016 年 12 月，上海凌脉网络科技股份有限公司向其他合格投资者定向增发 6,088,374 股，增发后本公司持有上海凌脉网络科技股份有限公司 112,000.00 股，占该公司总股本的 0.303%。上海凌脉网络科技股份有限公司为新三板基础层挂牌公司，2022 年 6 月 30 日每股价格为 1.30 元。

#### 9、固定资产

##### （1）固定资产情况及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1、2022 年 1 月 1 日	300,268.63	983,208.74	12,019.37	1,295,496.74
2、本期增加金额	321,284.41	41,238.93	-	362,523.34
（1）购置	321,284.41	-	-	321,284.41
3、本期减少金额	300,268.63	-	-	300,268.63
（1）处置或报废	300,268.63	-	-	300,268.63
4、2022 年 6 月 30 日	321,284.41	1,024,447.67	12,019.37	1,357,751.45
<b>二、累计折旧</b>				
1、2022 年 1 月 1 日	33,279.68	711,346.45	8,555.13	753,181.26

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	其他设备	合 计
2、本期增加金额	7,380.93	69,520.90	851.21	77,753.04
（1）计提	7,380.93	69,520.90	851.21	77,753.04
3、本期减少金额	3,549.88	-	-	3,549.88
（1）处置或报废	3,549.88	-	-	3,549.88
4、2022年6月30日	37,110.73	780,867.35	9,406.34	827,384.42
<b>三、减值准备</b>				
1、2022年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、2022年6月30日	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、2022年6月30日	284,173.68	243,580.32	2,613.03	530,367.03
2、2022年1月1日	266,988.95	271,862.29	3,464.24	542,315.48

（2）截止本期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1、2022年1月1日	7,061,405.98	7,061,405.98
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2022年6月30日	7,061,405.98	7,061,405.98
<b>二、累计折旧</b>		
1、2022年1月1日	1,564,418.54	1,564,418.54
2、本期增加金额	1,174,966.20	1,174,966.20
（1）计提	1,174,966.20	1,174,966.20
3、本期减少金额	-	-
4、2022年6月30日	2,739,384.74	2,739,384.74
<b>三、减值准备</b>		
1、2022年1月1日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2022年6月30日	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1、2022年6月30日	4,322,021.24	4,322,021.24
2、2022年1月1日	5,496,987.44	5,496,987.44

11、 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	2022年6月30日	备注
装修费	45,932.67	-	36,327.70	9,604.97	
合计	<b>45,932.67</b>	-	<b>36,327.70</b>	<b>9,604.97</b>	

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,545,246.10	6,514,754.63	1,449,640.49	5,979,777.91
公允价值计量损失	163,600.00	419,200.00	130,000.00	520,000.00
可弥补亏损	-	-	-	-
合计	<b>1,708,846.10</b>	<b>6,933,954.63</b>	<b>1,579,640.49</b>	<b>6,499,777.91</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
信用减值准备	600.00	200.00

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付项目款	30,285,598.18	17,087,905.28

(2) 应付账款账龄

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	23,839,663.74	15,787,905.28
1至2年	5,145,934.44	1,300,000.00
2至3年	1,300,000.00	-
3至4年	-	-
合计	<b>30,285,598.18</b>	<b>17,087,905.28</b>

(3) 截至2022年6月30日止，无账龄超过1年的重要应付账款。

14、 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	19,800.00	187,837.20

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
减：列示于其他流动负债的部分	0.00	10,632.29
<b>合计</b>	<b>19,800.00</b>	<b>177,204.91</b>

(1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收项目款	19,800.00	177,204.91
<b>合计</b>	<b>19,800.00</b>	<b>177,204.91</b>

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	310,981.20	16,042,667.73	15,975,564.43	378,084.50
二、离职后福利-设定提存计划	286,573.00	1,981,106.16	1,912,416.10	355,263.06
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利	-			-
<b>合计</b>	<b>597,554.20</b>	<b>18,023,773.89</b>	<b>17,887,980.53</b>	<b>733,347.56</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,700,888.01	13,700,888.01	-
2、职工福利费		233,368.84	233,368.84	-
3、社会保险费	190,492.20	1,278,938.88	1,234,989.58	234,441.50
其中：医疗保险费	182,365.30	1,259,340.40	1,216,050.70	225,655.00
工伤保险费	2,822.90	19,598.48	18,938.88	3,482.50
生育保险费	5,304.00	-	-	5,304.00
4、住房公积金	120,489.00	829,472.00	806,318.00	143,643.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>310,981.20</b>	<b>16,042,667.73</b>	<b>15,975,564.43</b>	<b>378,084.50</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险	277,888.30	1,921,070.38	1,855,104.48	343,854.20
2、失业保险费	8,684.70	60,035.78	57,311.62	11,408.86
<b>合计</b>	<b>286,573.00</b>	<b>1,981,106.16</b>	<b>1,912,416.10</b>	<b>355,263.06</b>

16、 应交税费

税项	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	1,488,293.23	1,574,080.69
增值税	-700,757.55	1,074,779.78
其中：待抵扣进项税金	-1,088,078.01	
城市维护建设税		56,872.77
教育费附加		32,243.40
地方教育费附加		21,495.59
个人所得税	94,856.06	142,769.14
印花税	57,937.89	74,583.00
<b>合 计</b>	<b>940,329.63</b>	<b>2,976,824.37</b>

17、 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	714,820.10	311,682.20
<b>合 计</b>	<b>714,820.10</b>	<b>311,682.20</b>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
员工社保金	374,305.50	303,682.20
待支付租赁费等	340,514.60	
其他		8,000.00
<b>合 计</b>	<b>714,820.10</b>	<b>311,682.20</b>

② 截至2022年6月30日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,456,932.53	2,405,857.38
<b>合 计</b>	<b>2,456,932.53</b>	<b>2,405,857.38</b>

19、 其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	-	10,632.29
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>10,632.29</b>

20、 租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁应付款	4,337,902.47	5,524,213.71
减：一年内到期的租赁负债	2,456,932.53	2,405,857.38
<b>合 计</b>	<b>1,880,969.94</b>	<b>3,118,356.33</b>

21、 股本

项 目	2021年12月31日	本期增减					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,271,600.00						35,271,600.00

22、 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	1,706,580.89			1,706,580.89
<b>合 计</b>	<b>1,706,580.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,706,580.89</b>

23、 其他综合收益

项 目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年6月30日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-390,000.00	-134,400.00	-	-33,600.00	-490,800.00	-	-490,800.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-390,000.00	-134,400.00	-	-33,600.00	-490,800.00	-	-490,800.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-390,000.00</b>	<b>-134,400.00</b>	<b>-</b>	<b>-33,600.00</b>	<b>-490,800.00</b>	<b>-</b>	<b>-490,800.00</b>

24、 盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	6,388,224.50			6,388,224.50

25、 未分配利润

项 目	2022年6月30日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,482,327.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,482,327.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,379,142.29	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
股份改制结转		
<b>期末未分配利润</b>	<b>79,861,469.45</b>	

## 26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,087,543.22	98,252,100.22	101,569,124.45	77,535,692.60
<b>合 计</b>	<b>122,087,543.22</b>	<b>98,252,100.22</b>	<b>101,569,124.45</b>	<b>77,535,692.60</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2022年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
数字营销传播服务	117,645,924.53	95,618,351.96	18.72%
传统营销传播服务	1,676,110.00	92,953.38	94.45%
广告业务代理服务	2,765,508.69	2,540,794.88	8.13%
<b>合 计</b>	<b>122,087,543.22</b>	<b>98,252,100.22</b>	<b>19.52%</b>

（续）

项 目	2021年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
数字营销传播服务	98,923,376.02	75,341,394.38	23.84%
传统营销传播服务	871,008.43	587,388.84	32.56%
广告业务代理服务	1,774,740.00	1,606,909.38	9.46%
<b>合 计</b>	<b>101,569,124.45</b>	<b>77,535,692.60</b>	<b>23.66%</b>

（3）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	122,087,543.22	98,252,100.22	101,569,124.45	77,535,692.60

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	122,087,543.22	98,252,100.22	101,569,124.45	77,535,692.60

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	108,468,192.32	89,790,497.26	101,077,740.45	77,349,404.95
华北	147,924.53		470,000.00	169,721.28
华中	29,381.13			
华南	13,305,404.49	8,347,534.35	21,384.00	16,566.37
西南	11,320.75			
西北				
香港	125,320.00	114,068.61		
境外				
合计	122,087,543.22	98,252,100.22	101,569,124.45	77,535,692.60

#### 27、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	60,667.44	32,832.13
教育费附加	36,340.12	19,439.17
地方教育费附加	24,226.75	12,959.46
印花税	65,377.18	87,395.00
合计	186,611.49	152,625.76

#### 28、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	7,915,921.28	6,636,585.34
市场拓展费	800,000.00	190,999.00
社保	1,998,218.70	1,592,146.60
公积金	506,019.00	410,338.00
福利费	132,331.11	158,295.80
招待费	88,369.87	36,330.99
差旅费	69,850.02	123,513.99
办公费	120,098.76	115,646.62
招聘费	-	61,782.18
合计	11,630,808.74	9,325,638.52

#### 29、管理费用



项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	4,895,917.04	4,502,643.87
现代服务费	376,,208.54	536,548.37
租金物业费	1,275,658.57	1,248,722.93
社保	1,195,738.04	1,050,008.96
办公费	383,047.22	450,897.84
招待费	94,896.85	137,170.86
装修摊销费	36,327.70	89,482.82
公积金	306,419.00	266,569.00
福利费	261,930.62	226,446.38
差旅费	7,313.94	47,977.74
折旧	74,599.73	72,992.88
<b>合 计</b>	<b>8,908,057.25</b>	<b>8,629,461.65</b>

30、 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	258,573.13	224,136.67
社保	66,088.20	61,496.20
公积金	17,034.00	15,852.00
福利费	2,890.20	
<b>合 计</b>	<b>344,585.53</b>	<b>301,484.87</b>

31、 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	121,852.92	111,886.56
减：利息收入	142,440.15	91,236.79
汇兑损失	48,971.64	92,644.52
减：汇兑收益	367,906.05	
手续费	8,554.41	12,165.56
<b>合 计</b>	<b>-330,967.23</b>	<b>125,459.85</b>

32、 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
增值税加计抵减政策	169,366.34	551,359.52
代扣代缴个人所得税手续费	36,559.47	28,976.93
<b>合 计</b>	<b>205,925.81</b>	<b>580,336.45</b>

33、 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,674.76	27,116.97
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	8,269.54
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	152,876.08	203,100.18
<b>合 计</b>	<b>180,550.84</b>	<b>238,486.69</b>

#### 34、 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-126,570.13	786,588.95
其他应收款信用减值损失	-98,949.25	158,834.15
<b>合 计</b>	<b>-225,519.38</b>	<b>945,423.10</b>

注：损失以“-”号填列

#### 35、 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,146,035.53	1,444,200.00	1,146,035.53
其他	4.25	2.71	4.25
<b>合 计</b>	<b>1,146,039.78</b>	<b>1,444,202.71</b>	<b>1,146,039.78</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关：		
嘉定区政府扶持资金	1,136,087.63	1,431,000.00
就业补贴		12,000.00
培训补贴		1,200.00
残疾人就业补贴	9,947.90	
<b>合 计</b>	<b>1,146,035.53</b>	<b>1,444,200.00</b>

#### 36、 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,826.16	-	14,826.16
<b>合 计</b>	<b>14,826.16</b>	<b>-</b>	<b>14,826.16</b>

#### 37、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税	1,000,067.13	1,517,566.00
递延所得税	9,308.69	237,072.77

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
合 计	1,009,375.82	1,754,638.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	4,388,518.11	8,707,210.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,097,129.53	2,176,802.54
子公司适用不同税率的影响	-87,753.71	-422,163.77
调整以前期间所得税的影响	-	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除		
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>1,009,375.82</b>	<b>1,754,638.77</b>

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	142,440.15	91,236.79
往来款	-	-
营业外收入	1,146,039.78	1,444,202.71
代扣代缴个人所得税手续费返回	36,559.47	28,976.93
<b>合 计</b>	<b>1,325,039.40</b>	<b>1,564,416.43</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
期间费用	1,931,868.23	2,368,409.28
金融机构手续费支出	8,554.41	12,165.56
备用金	75,280.00	146,606.45
往来款	234,601.29	48,240.52
<b>合 计</b>	<b>2,250,303.93</b>	<b>2,575,421.81</b>

39、 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1-6月	2021年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,379,142.29	6,952,571.38
加：信用减值损失	225,519.06	-945,423.10
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,252,719.24	463,175.12
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	36,327.70	89,482.82
资产处置损失（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）	-197,081.49	204,531.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,550.84	-238,486.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,605.61	237,072.77
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）	6,247,176.62	943,396.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,891,825.22	-5,914,804.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,100,727.99	-2,500,866.62
其他	33,295.48	-
经营活动产生的现金流量净额	4,909,285.22	-709,351.16
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,752,550.32	28,645,844.03
减：现金的期初余额	37,756,254.58	28,320,590.08
加：现金等价物的期末余额	13,147,000.00	14,375,000.00
减：现金等价物的期初余额	141,789.50	31,574,000.00
现金及现金等价物净增加额	6,001,506.24	-16,873,746.05

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	30,752,550.32	28,645,844.03
其中：库存现金	17.57	4,374.48
可随时用于支付的银行存款	30,752,206.14	28,641,296.96
可随时用于支付的其他货币资金	326.61	172.59
二、现金等价物	13,147,000.00	14,375,000.00
其中：三个月内到期的债权投资	13,147,000.00	14,375,000.00

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	43,899,550.32	43,020,844.03
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

#### 40、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2022 年 6 月 30 日，无所有权或使用权受到限制的资产。

#### 41、 外币货币性项目

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			6,401,636.55
其中：美元	925,660.84	6.7114	6,212,480.16
港币	220,110.81	0.85519	188,236.56
英镑	113.05	8.1365	919.83

#### 42、 政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
嘉定区政府扶持资金	1,136,087.63					1,136,087.63	是
残疾人就业补贴	9,947.90					9,947.90	是
培训补贴	-					-	是
<b>合 计</b>	<b>1,146,035.53</b>	-	-	-	-	<b>1,146,035.53</b>	-

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
嘉定区政府扶持资金	与收益相关		1,136,087.63	
残疾人就业补贴	与收益相关		9,947.90	
培训补贴	与收益相关			
<b>合 计</b>			<b>1,146,035.53</b>	-

## 六、合并范围的变更

无

## 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	
上海淳博数字科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业	100.00		投资设立
上海淳箴广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
淳博传播国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00		投资设立
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 八、关联方及其交易

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 (万元)	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%
上海淳皓投资有限公司	上海	实业投资, 创业投资, 投资管理, 资产管理, 投资咨询 (除金融、证券)	530.00	50.4884	50.4884

本公司的实际控制人为马犁。

2、本公司的子公司情况：见附注七、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

关联方名称	本公司的关系
马 佶	股东、实际控制人之子
叶 子	股东、董事长、总经理
陈晓颖	股东、董事、副总经理
徐 翔	股东、董事

关联方名称	本公司的关系
何星如	股东、原董事、原董秘
方莹婷	股东、董事、董秘
许秀华	股东、财务总监
李金宏	股东、监事会主席
洪巧萍	股东、监事
汪耀琪	监事
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海淳士企业管理合伙企业（有限合伙）	股东

注：2022年1月4日，何星如辞去董事、董事会秘书之职。

2022年2月17日，经2022年第一次临时股东大会决议，新聘任方莹婷担任董事之职。

2022年2月17日，公司第三届董事会第一次会议决议通过，选举叶子为公司董事长，聘任叶子担任总经理之职，聘任方莹婷担任董秘一职。

#### 5、关联方股权转让情况

无

#### 6、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：无

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况：无

（3）关联方资产转让情况：无

（4）关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	1,762,869.36	1,633,230.26

注：董事长马犁自2016年开始，不在公司领取薪酬。

#### 7、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

无

##### （2）应付项目

无

## 8、关联方承诺

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (1) 非调整事项

报告期后，淳博传播拟注销霍尔果斯淳博文化传媒有限公司，淳博传媒进入清算流程。2022 年 7 月 29 日，淳博传媒工商公示备案已提交，预计 45 天后办理工商注销。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	96,006,811.69	5,931,768.58	90,075,043.11
合 计	<b>96,006,811.69</b>	<b>5,931,768.58</b>	<b>90,075,043.11</b>

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	95,581,404.11	5,618,395.02	89,963,009.09
合 计	<b>95,581,404.11</b>	<b>5,618,395.02</b>	<b>89,963,009.09</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：



单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
<b>合 计</b>	<b>1,689,130.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,689,130.00</b>	

2021年12月31日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
<b>合 计</b>	<b>1,689,130.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,689,130.00</b>	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	2,765,774.00	-	-
淳博传播国际有限公司	6,620,000.00		
上海淳博数字科技有限公司	2,212,922.40	-	-
<b>合 计</b>	<b>11,598,696.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

组合——信用特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	81,665,200.31	5%	4,083,260.08
1至2年	993,784.98	10%	99,378.50
2至3年	-	30%	-
3至4年	-	50%	-
4至5年	-	80%	-
5年以上	60,000.00	100%	60,000.00
<b>合 计</b>	<b>82,718,985.29</b>		<b>4,242,638.58</b>

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
上海淳博数字科技有限公司	7,061,200.00	-	-
淳博传播国际有限公司	6,620,000.00		
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	2,765,774.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>16,446,974.00</b>		

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	77,385,300.11	5%	3,869,265.02
1至2年	-	10%	-
2至3年	-	30%	-
3至4年	-	50%	-
4至5年	-	80%	-
5年以上	60,000.00	100%	60,000.00
<b>合计</b>	<b>77,445,300.11</b>		<b>3,929,265.02</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款	5,618,395.02	4,083,260.08	3,769,886.52		5,931,768.58
坏账准备					
<b>合计</b>	<b>5,618,395.02</b>	<b>4,083,260.08</b>	<b>3,769,886.52</b>		<b>5,931,768.58</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,714,816.18 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 70.56%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总 3,387,090.82 元。

单位名称	2022年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
路威酩轩香水化妆品(上海)有限公司	23,723,252.62	1年以内	24.71%	1,186,162.63
爱茉莉太平洋贸易有限公司	21,607,312.84	1年以内	22.51%	1,080,365.65
妮维雅(上海)有限公司	8,602,195.57	1年以内	8.96%	430,109.77
帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司	6,962,485.46	1年以内	7.25%	348,124.28
雅芳(中国)有限公司	6,846,569.68	1年以内	7.13%	342,328.49
<b>合计</b>	<b>67,741,816.18</b>		<b>70.56%</b>	<b>3,387,090.82</b>

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,861,181.51	964,450.76
<b>合计</b>	<b>1,861,181.51</b>	<b>964,450.76</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,019,220.37	158,038.86	1,861,181.51	1,023,940.37	59,489.61	964,450.76
<b>合计</b>	<b>2,019,220.37</b>	<b>158,038.86</b>	<b>1,861,181.51</b>	<b>1,023,940.37</b>	<b>59,489.61</b>	<b>964,450.76</b>

①坏账准备

A、2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
无风险组合	166,696.00	-	-	合并范围内关联方
信用特征组合	1,852,524.37	8.53%	158,038.86	
1年以内	995,280.00	5%	49,764.00	
1至2年	805,054.57	10%	80,505.46	
2至3年	30,569.60	30%	9,170.88	
3至4年	-	50%	-	
4至5年	15,108.40	80%	12,086.72	
5年以上	6,511.80	100.00%	6,511.80	
<b>合计</b>	<b>2,019,220.37</b>	<b>7.83%</b>	<b>158,038.86</b>	

B、2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

(续)

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12个月内预期	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
无风险组合	166,696.00	-	-	合并范围内关联方
信用特征组合	857,244.37	6.94%	59,489.61	
1年以内	805,054.57	5.00%	40,252.73	
1至2年	20,000.00	10.00%	2,000.00	
2至3年	10,569.60	30.00%	3,170.88	
3至4年	15,108.40	50.00%	7,554.20	
4至5年	-	80.00%	-	
5年以上	6,511.80	100.00%	6,511.80	
<b>合计</b>	<b>1,023,940.37</b>	<b>5.81%</b>	<b>59,489.61</b>	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内 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12月31日余额	59,489.61			59,489.61
期初余额在本期				-
—转入第一阶段	59,489.61			59,489.61
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	97,213.52			97,213.52
本期转回	-1,335.73			-1,335.73
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>2022年6月30日余额</b>	<b>158,038.86</b>	-	-	<b>158,038.86</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内 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	221,190.16			221,190.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段	221,190.16			221,190.16
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	58,575.40			58,575.40
本期转回	220,275.95			220,275.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	59,489.61			59,489.61

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金保证金	1,740,244.37	820,244.37

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金	112,280.00	37,000.00
往来拆借款	166,696.00	166,696.00
<b>合 计</b>	<b>2,019,220.37</b>	<b>1,023,940.37</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2022年6月30日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	2022年6月 30日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
上海春秋国际旅行社（集团）有限公司	否	房租押金	768,054.57	1年以内	38.04%	76,805.46
杭州济采采购有限公司	否	业务押金	500,000.00	2至3年	24.76%	25,000.00
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	否	业务押金	300,000.00	1年以内	14.86%	15,000.00
武汉巨量星图科技有限公司	否	业务押金	100,000.00	3至4年	4.95%	5,000.00
上海淳博数字科技有限公司	是	资金拆借	100,000.00	1年以内	4.95%	-
<b>合 计</b>			<b>1,768,054.57</b>		<b>87.56%</b>	<b>121,805.46</b>

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	3,371,900.00		3,371,900.00	3,371,900.00		3,371,900.00
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>3,371,900.00</b>		<b>3,371,900.00</b>	<b>3,371,900.00</b>		<b>3,371,900.00</b>

#### （2）对子公司投资

被投资单位	2021年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年6月30 日
上海淳博数字科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
淳博传播国际有限公司	871,900.00			871,900.00
上海淳箴广告有限公司	400,000.00			400,000.00

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
减：长期投资减值准备	-			-
<b>合计</b>	<b>3,371,900.00</b>			<b>3,371,900.00</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,051,963.24	86,157,628.02	98,539,932.72	79,161,265.40
<b>合计</b>	<b>106,051,963.24</b>	<b>86,157,628.02</b>	<b>98,539,932.72</b>	<b>79,161,265.40</b>

(2) 主营业务收入、主营业成本分产品明细如下：

项目	2022年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
数字营销传播服务	101,890,533.23	83,662,725.68	17.89%
传统营销传播服务	1,676,110.00	92,953.38	94.45%
广告业务代理服务	2,485,320.01	2,401,948.96	3.35%
<b>合计</b>	<b>106,051,963.24</b>	<b>86,157,628.02</b>	<b>18.76%</b>

(续)

项目	2021年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
数字营销传播服务	95,894,184.29	76,966,967.18	19.74%
传统营销传播服务	871,008.43	587,388.84	32.56%
广告业务代理服务	1,774,740.00	1,606,909.38	9.46%
<b>合计</b>	<b>98,539,932.72</b>	<b>79,161,265.40</b>	<b>19.67%</b>

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	106,051,963.24	86,157,628.02	98,539,932.72	79,161,265.40
<b>合计</b>	<b>106,051,963.24</b>	<b>86,157,628.02</b>	<b>98,539,932.72</b>	<b>79,161,265.40</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	98,831,779.88	82,717,220.99	98,048,548.72	78,989,478.69
华北	99,733.00	-	470,000.00	155,220.34

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华中				
华南	7,120,450.36	3,440,407.03	21,384.00	16,566.37
西南				
香港				
境外				
<b>合计</b>	<b>106,051,963.24</b>	<b>86,157,628.02</b>	<b>98,539,932.72</b>	<b>79,161,265.40</b>

#### 5、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	43,635.40	27,116.97
处置交易性金融资产产生的投资收益	-15,960.64	8,383.85
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	152,876.08	203,100.18
<b>合计</b>	<b>180,550.84</b>	<b>2,238,601.00</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	1,301,035.53	1,444,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,674.76	35,386.51
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	4.25	2.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,565.08	28,976.93
非经常性损益总额	1,361,279.62	1,508,566.15
减：非经常性损益的所得税影响数	304,170.56	363,991.44
非经常性损益净额	1,057,109.06	1,144,574.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,057,109.06	1,144,574.71

## 2、净资产收益率及每股收益

2022年1-6月	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	2.7893	0.0958	0.0958
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.9167	0.0658	0.0658

淳博（上海）文化传播股份有限公司

2022年8月17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。