



中尚传媒

NEEQ : 871418

天津市中尚传媒股份有限公司

Tianjin ZhongShang Media Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

---

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 73 |

## 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。

公司负责人韩松、主管会计工作负责人贾桂艳及会计机构负责人（会计主管人员）贾桂艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 广告独家代理业务风险 | <p>基于公司多年来在天津地区电视、电台媒体广告行业的深厚积累以及稳定的客户资源，公司积极整合区域媒体资源。有权独家开展 2022 年度医疗机构及药品保健品项目相关的品牌广告投放，独家代理天津广播电视台所属新闻、滨海、交通、经济、生活、文艺、音乐、动听 885、相声、小说十套广播频率房地产、医疗、药品、商业品牌广告经营权，独家代理 2022 年天津广播电视台广播全频健康专题广告代理经营权。经营平台包括：新闻、滨海(私家车 878)、交通、经济、生活、文艺、音乐、经典音乐(动听 885)、相声、小说十套广播频率。该模式在为公司的业务规模和盈利产生积极贡献的同时，亦可能带来一定的经营风险或对公司经营业绩产生不利影响。由于此种模式下合同一般都会约定最低投放量要求，同时要求公司支付给合作电台一定的保证金，当实际投放量小于合同约定的最低投放量，且在年底无法协商减免投放量时，合作电台可对公司采取扣除保证金等措施。公司将存在因投放利用率不足，不能完成最低投放金额而导致利润下滑，乃至亏损的风险。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施：</p> <p>(1) 依靠独家代理的优势，加大产品组合的设计力度，不仅为</p> |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>客户提供单一的广告发布平台，而是充分利用公司拥有的多种媒体的资源，结合线上、线下媒体为客户提供广告整体解决方案，使公司投放量不断提升，公司业务量稳步提高，始终保持在独家代理要求的最低投放量之上。</p> <p>（2）建立业绩考评体系，对每个独家代理业务进行定期绩效评价，结合绩效评价及市场情况，进行针对性的及时调整。</p>                                                                                                                                                                                                                               |
| 政策风险                  | <p>我国广告行业在一定程度上受到国家法律、国家主管部门政策的影响。公司客户主要集中于医疗行业。医疗行业关于广告宣传的相关法规或政策的调整 and 变化，可能会影响到本行业广告主的广告投放决策和广告市场规模。如果本公司医疗行业客户的广告受政策影响而禁播或投放量大幅减少，则将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施：</p> <p>（1）拓展医疗行业客户宽度，在客户投放量稳步提升的同时，开发了多个类型客户，从而分散单一类型客户的政策风险。</p> <p>（2）积极拓展其他行业客户，实现公司客户多元化。</p> <p>（3）公司建立客户审核制度，与公司签约客户均通过相应的资质审核流程，客户自身经营规范，具备一定的抗风险能力。</p> <p>（4）公司动态分析政策层面变化，针对政策调整可能对公司产生的影响，及时进行相应的调整。</p> |
| 公司以媒介代理业务为主的单一业务结构的风险 | <p>公司是专业从事电视、广播电台、户外、地铁、公交车体广告等媒体广告经营的广告公司，公司的主营业务主要包括媒介代理、自有媒体广告发布和活动策划。公司存在业务结构较为单一，媒介代理业务占比过高的情形。该情形将在较长的时间内持续存在，一旦本行业的政策、市场环境等方面发生不利变化，公司的经营将面临较大风险。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施：</p> <p>（1）公司不断推进媒体多元化战略，通过电台、电视台、公交、户外 LED 屏幕、户外大牌、网络平台等媒体资源实现从线上到线下的全媒体覆盖，提升媒介代理业务的广度。</p> <p>（2）公司对每种媒体形式建立定期业绩评估体系，结合业绩情况，对政策及市场波动做出及时调整。</p>                                                                 |
| 供应商集中度较高的风险           | <p>由于公司属于区域性广告媒体运营商，报告期内，公司的媒体资源供应商集中度较高。如果公司在媒体资源供应拓展、业务开展上没有取得较大进展，公司将对媒体资源供应商存在较大程度的依赖，可能导致公司在服务的定价上缺乏主动权，面临成本提高的风险。</p> <p>针对此风险，公司采取了以下管理措施：</p> <p>（1）加强与供应商直接沟通和深度合作，增强供应商对公司的粘性，对公司来讲供应商集中度较高，同时，公司作为供应商的客户，站在供应商的角度，公司拥有的客户资源和市场份额，同样使供应商依赖公司。</p> <p>（2）积极引入新的媒体形式，引入新的供应商。</p> <p>（3）健全供应商评价体系，在部分业务中实行供应商比较，加</p>                                                                       |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
|                 | 强与优质供应商合作。    |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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、本公司、股份公司、中尚传媒 | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司                                                |
| 股东大会             | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司股东大会                                            |
| 董事会              | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司董事会                                             |
| 监事会              | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司监事会                                             |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                                                      |
| 报告期              | 指 | 2022 年 1 月 1 日—2022 年 06 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》                                                 |
| 《关联交易决策制度》       | 指 | 《天津市中尚传媒股份有限公司关联交易决策制度》                                      |
| 《对外担保管理制度》       | 指 | 《天津市中尚传媒股份有限公司对外投资管理制度》                                      |
| 长江证券、主办券商        | 指 | 长江证券股份有限公司                                                   |
| 枫茂祥和             | 指 | 天津枫茂祥和商务咨询合伙企业（有限合伙）                                         |
| 盛金亚              | 指 | 天津市盛金亚商务咨询有限责任公司                                             |
| 酷客               | 指 | 天津市酷客新媒体科技有限公司                                               |
| 公司章程             | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司章程                                              |
| 三会               | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                    |
| 高级管理人员           | 指 | 天津市中尚传媒股份有限公司总经理、董事会秘书、财务总监                                  |
| 关联关系             | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 天津市中尚传媒股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | Tianjin ZhongShang Media Co., Ltd<br>— |
| 证券简称    | 中尚传媒                                   |
| 证券代码    | 871418                                 |
| 法定代表人   | 韩松                                     |

### 二、 联系方式

|               |                                        |
|---------------|----------------------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 张杨                                     |
| 联系地址          | 天津市津南区双港工业区梨双路与鄱阳南路交口锦商科技园 13 号楼-1, 2- |
| 电话            | 022-23161025                           |
| 传真            | 022-23161025                           |
| 电子邮箱          | zhangyang821204@163.com                |
| 公司网址          | http://www.tjzscm.net                  |
| 办公地址          | 天津市津南区双港工业区梨双路与鄱阳南路交口锦商科技园 13 号楼-1, 2- |
| 邮政编码          | 300350                                 |
| 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 11 月 15 日                            |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 16 日                             |
| 分层情况            | 创新层                                         |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商业服务业-L724-L7240 广告业         |
| 主要产品与服务项目       | 媒介代理、自有媒体广告发布、活动策划                          |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易 □做市交易                               |
| 普通股总股本（股）       | 20,000,000                                  |
| 优先股总股本（股）       | 0                                           |
| 做市商数量           | 0                                           |
| 控股股东            | 控股股东为（韩松）                                   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（韩松、石海霞），一致行动人为（天津枫茂祥和商务咨询合伙企业（有限合伙）） |

#### 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 | 911200005626924087                          | 否        |
| 注册地址     | 天津市华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 G 座 3 层 G-301-04 | 否        |
| 注册资本（元）  | 20,000,000                                  | 是        |
|          |                                             |          |

#### 五、 中介机构

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 长江证券              |
| 主办券商办公地址       | 湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |
| 主办券商（报告披露日）    | 长江证券              |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 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                                     | 60,908,292.22 | 119,431,747.37 | -49.00% |
| 毛利率%                                     | 10.57%        | 4.71%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,856,110.17  | 2,131,572.24   | -12.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,899,340.09  | 2,134,647.25   | -11.02% |
| 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）           | 3.93%         | 7.75%          | -       |
| 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） | 4.02%         | 7.76%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.09          | 0.11           | -18.18% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 86,435,438.04 | 92,064,140.00 | -6.11%  |
| 负债总计            | 38,295,587.79 | 45,780,399.92 | -16.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 48,139,850.25 | 46,283,740.08 | 4.01%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.41          | 3.70          | -34.86% |
| 资产负债率%（母公司）     | 44.30%        | 49.73%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 44.31%        | -             | -       |
| 流动比率            | 2.12          | 1.90          | -       |
| 利息保障倍数          | 9.22          | 15.67         | -       |

##### (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 | -20,675,614.83 | -10,709,708.13 | -     |
| 应收账款周转率       | 4.37           | 9.93           | -     |
| 存货周转率         | 0              | 0              | -     |



#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -6.11%  | -4.95% | -     |
| 营业收入增长率% | -49.00% | 41.00% | -     |
| 净利润增长率%  | -12.92% | 43.15% | -     |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 处置非流动资产的损益                                    | -92,426.66 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 28,924.11  |
| 其他营业外收入和支出                                    | 5,862.66   |
| 非经常性损益合计                                      | -57,639.89 |
| 减：所得税影响数                                      | -14,409.97 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0          |
| 非经常性损益净额                                      | -43,229.92 |

## 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

公司专业从事媒介代理、自有媒体广告发布和活动策划业务，公司利用多年来在广告行业积累的优质媒介资源、与媒介建立的稳定顺畅的广告投放体系以及对天津区域市场、媒体环境和消费者需求丰富的研究经验与专业的分析能力，为客户提供精准、经济、有效的广告传播服务。

公司具体业务内容包括：电视、电台、户外、互联网、公交车体广告、网易天津新闻、地铁电视等媒介代理，自有媒体广告发布服务以及活动策划业务。具体介绍如下：

1、媒介代理是指公司根据广告主的传播需求，对市场与媒体进行研究，为客户制定传播策略、媒介计划，并按照客户确认的广告投放计划代理客户实施媒体购买、媒体投放及媒体监测工作。

2、自有媒体广告发布服务主要是指公司利用自身合法取得的天津公交车体广告、公交车内广告、天津滨海国际机场 LED 广告屏和玻璃贴、和平大悦城裸眼 3D LED 广告屏、南开大悦城 LED 广告屏、天津劝业场 LED 广告屏、黑牛城户外围挡、大胡同停车楼墙体广告牌、天津全线地铁电视等的经营权为客户代理发布广告的服务。

3、活动策划是指公司为客户相关宣传活动提供策划服务，主要包括设计制作全套宣传用品并协助布置宣传场地等服务。

公司主要客户为有广告发布需求的各类企事业单位及其他广告传媒代理公司。公司的广告业务服务于众多行业客户，客户所属行业包括保健食品、药品、医疗机构、酒业、银行等金融行业、地产、珠宝、教育文化等行业。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## 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

中尚传媒拥有强势媒体资源，为天津地区实力融媒体整合公司，致力于天津电视台、天津广播电台、城市公交车身、网易新闻天津运营中心、地铁电视及户外 LED 大屏等媒介的全媒体广告发布。公司利用多年来在广告行业积累的优质媒介资源、与媒介建立的稳定迅畅的广告投放体系以及对天津区域市场、媒体环境和消费者需求丰富的研究经验与专业的分析能力，为客户提供精准、经济、有效的广告传播服务。

### （二）行业情况

广告产业在我国经过三十多年的快速发展，国内的广告公司在经营业态上已经出现了比较明显的分化，广告产业正在朝着专业化和规模化方面发展，产业集中度逐步提升。

随着我国经济结构的战略性调整，使经济发展步入新常态，社会消费需求的持续增长，以及供给侧结构性改革增强了广告业发展的内在动力。据此公司所处行业具有良好的发展前景，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。

### （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  | 15,264,836.67 | 17.66%   | 36,973,141.35 | 40.16%   | -58.71% |
| 应收票据  | 0             |          | 185,220.00    |          |         |
| 应收账款  | 15,798,154.96 | 18.28%   | 8,916,769.78  | 9.69%    | 77.17%  |
| 预付账款  | 21,287,426.26 | 24.63%   | 7,983,359.78  | 8.67%    | 166.65% |
| 其他应收款 | 27,156,359.50 | 31.42%   | 29,249,293.00 | 31.77%   | -7.16%  |

|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他流动资产      | 285,586.75    | 0.33%  | 1,153,512.66  | 1.25%  | -75.24% |
| 固定资产        | 2,971,505.50  | 3.44%  | 3,678,199.07  | 4.00%  | -19.21% |
| 在建工程        | 392,212.38    | 0.45%  | 0             |        |         |
| 使用权资产       | 2,810,336.80  | 3.25%  | 3,580,263.28  | 3.89%  | -21.50% |
| 无形资产        | 1,481.15      | 0%     | 3,258.65      | 0%     | -54.55% |
| 递延所得税资产     | 467,538.07    | 0.54%  | 341,122.43    | 0.37%  | 37.06%  |
| 短期借款        | 14,210,000.00 | 16.44% | 14,210,000.00 | 15.43% | 0%      |
| 应付账款        | 4,304,097.54  | 4.98%  | 6,888,254.47  | 7.48%  | -37.52% |
| 合同负债        | 8,207,637.13  | 9.50%  | 7,294,823.96  | 7.92%  | 12.51%  |
| 应交税费        | 168,641.67    | 0.20%  | 3,926,418.22  | 4.26%  | -95.70% |
| 其他应付款       | 9,470,480.00  | 10.96% | 10,779,020.00 | 11.71% | -12.14% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,228,199.23  | 1.42%  | 1,221,698.11  | 1.33%  | 0.53%   |
| 其他流动负债      | 75,048.40     | 0.09%  | 90,618.28     | 0.10%  | -17.18% |
| 租赁负债        | 475,597.71    | 0.55%  | 1,213,680.77  | 1.32%  | -60.81% |
| 递延所得税负债     | 155,886.11    | 0.18%  | 155,886.11    | 0.17%  | 0%      |

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少是因为预付的广告代理费增加;

应收账款增加是因为本期新签合同中回款期在下半年,造成期末应收账款余额较大。

预付账款增加是因为本期预付的广告代理费增加;

其他流动资产减少是因为期末留抵进项税减少,本期收入降低,对应成本减少,进项税减少,导致期末留抵进项税减少;

固定资产减少是因为固定资产累计折旧增加,固定资产净值减少;

使用权资产减少是因为使用权资产累计折旧增加,使用权资产净值减少;

无形资产减少是因为无形资产摊销增加,无形资产净值减少;

递延所得税资产增加是因为本期末应收账款增加,期末信用减值损失增加,导致递延所得税资产增加;

应付账款减少是本期业务量减少,应付账款降低。

应交税费减少是因为上年净利润较大,期末预提企业所得税;

租赁负债减少是因为根据租赁合同支付租赁费用,本期使用权资产增加较少,导致租赁负债减少。

## 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<br>金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|       | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 60,908,292.22 | -             | 119,431,747.37 | -             | -49.00%            |
| 营业成本  | 54,468,333.42 | 89.43%        | 113,811,020.92 | 95.29%        | -52.14%            |
| 毛利率   | 10.57%        | -             | 4.71%          | -             | -                  |
| 税金及附加 | 294,342.59    | 0.48%         | 84,868.38      | 0.07%         | 246.82%            |
| 销售费用  | 1,649,451.93  | 2.71%         | 1,642,191.18   | 1.38%         | 0.44%              |
| 管理费用  | 1,887,222.14  | 3.10%         | 1,718,758.15   | 1.44%         | 9.80%              |

|        |              |        |              |        |         |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 财务费用   | 171,314.99   | 0.28%  | -113,281.42  | -0.09% | -       |
| 其他收益   | 461,328.21   | 0.76%  | 674,734.70   | 0.56%  | -31.63% |
| 信用减值损失 | -505,662.56  | -0.83% | -182,139.05  | -0.15% | -       |
| 资产处置损失 | -92,426.66   | -0.15% | 0            | 0%     |         |
| 营业外收入  | 5,862.66     | 0.01%  | 25,900.00    | 0.02%  | -77.36% |
| 所得税费用  | 450,618.63   | 0.74%  | 645,113.56   | 0.54%  | -30.15% |
| 净利润    | 1,856,110.17 | 3.05%  | 2,131,572.24 | 1.78%  | -12.92% |

#### 项目重大变动原因:

营业收入较上期减少主要是受疫情影响，电台业务大幅减少；  
 营业成本较上期降低，同比营业收入降低；  
 税金及附加较上期增加是因为文化建设事业费上年免税，本年减半征收；  
 管理费用较上期增加是因为本年公司升入创新层，中介机构服务费增加；  
 财务费用较上期增加是因为公司本年银行存款较上年同期大幅减少，银行活期存款利息减少；  
 其他收益较上期减少，主要是因为本期发生的业务减少、进项税额较上年同期减少，增值税加计扣除减免税款较上年同期减少；  
 信用减值损失较上期增加，主要是因为本期长账龄应收款项较上年同期增加。  
 营业外收入减少是因为本期见习补助较上年减少；  
 所得税减少是因为本期收入降低，利润总额降低，导致所得税降低。

#### (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 | 60,908,292.22 | 119,431,747.37 | -49.00% |
| 其他业务收入 | 0             | 0              |         |
| 主营业务成本 | 54,468,333.42 | 113,811,020.92 | -52.14% |
| 其他业务成本 | 0             | 0              |         |

#### 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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 电视广告代理 | 3,358,648.37  | 2,261,141.48  | 32.68% | 135.07%      | 187.74%      | -27.38%    |
| 电台广告代理 | 34,758,802.31 | 34,193,217.31 | 1.63%  | -60.46%      | -60.52%      | 9.17%      |
| 户外广告代理 | 633,115.25    | 383,055.27    | 39.50% | -43.65%      | -40.12%      | -8.29%     |
| 公交广告代理 | 12,827,992.66 | 12,003,425.53 | 6.43%  | 18.89%       | 21.21%       | -21.78%    |
| 网易广告代理 | 1,750,798.26  | 1,403,142.23  | 19.86% | -88.03%      | -89.87%      | 274.80%    |

|        |              |              |        |         |         |       |
|--------|--------------|--------------|--------|---------|---------|-------|
| 自有媒体业务 | 7,578,935.37 | 4,224,351.60 | 44.26% | 113.28% | 107.96% | 3.33% |
|--------|--------------|--------------|--------|---------|---------|-------|

**按区域分类分析：**

☐适用 ☒不适用

**收入构成变动的原因：**

不适用

**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 | -20,675,614.83 | -10,709,708.13 | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -593,110.00    | -1,338,501.83  | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -439,579.85    | -189,334.72    | -     |

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是因为本期收入回款增加额小于业务成本支出的增加额，本期预付账款较上年同期大幅增加；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是因为本期购进固定资产、在建工程的现金支出较上年同期减少；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是因为支付非公开定向发行股票的服务费。

**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       |
|----------------|------|---------|-------------|------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 | 子公司  | 广告发布、代理 | -           | -    | 10,000,000 | 1,002,591.71 | 998,591.71 | 12,735.85 | -1,408.29 |
|                |      |         |             |      |            |              |            |           |           |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                       |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 | 出资成立           | 本次对外投资将更有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2022年4月6日，新设立子公司天津市酷客新媒体科技有限公司。

(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

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司切实履行广告代理对社会应尽的责任，积极正面对公众做应有的宣传。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。



## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司主营业务实现营业收入 60,908,292.22 元，净利润为 1,856,110.17 元；截止报告期末，资产总额为 86,435,438.04 元，负债总额 38,295,587.79 元，净资产为 48,139,850.25 元。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，公司机构、人员、财务、资产、业务等完全独立；保持良好的公司独立和自主经营的能力，市场占有率较为稳定，经营业绩稳定；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；经营管理层、业务人员队伍优化完毕，日趋稳定；资产负债结构合理，净资产为正；公司不存在亏损情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。面对市场的不断发展改变，公司积极开发拓展新业务，扩大业务团队，培养内部人才以适应新时代发展背景下对公司的新要求，保持公司在行业内的持续竞争优势。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、广告独家代理业务风险

基于公司多年来在天津地区电视、电台媒体广告行业的深厚积累以及稳定的客户资源，公司积极整合区域媒体资源。有权独家开展 2022 年度医疗机构及药品保健品项目相关的品牌广告投放，独家代理天津广播电视台所属新闻、滨海、交通、经济、生活、文艺、音乐、动听 885、相声、小说十套广播频率房地产、医疗、药品、商业品牌广告经营权，独家代理 2022 年天津广播电视台广播全频健康专题广告代理经营权。经营平台包括：新闻、滨海(私家车 878)、交通、经济、生活、文艺、音乐、经典音乐(动听 885)、相声、小说十套广播频率。该模式在为公司的业务规模和盈利产生积极贡献的同时，亦可能带来一定的经营风险或对公司经营业绩产生不利影响。由于此种模式下合同一般都会约定最低投放量要求，同时要求公司支付给合作电台一定的保证金，当实际投放量小于合同约定的最低投放量，且在年底无法协商减免投放量时，合作电台可对公司采取扣除保证金等措施。公司将存在因投放利用率不足，不能完成最低投放金额而导致利润下滑，乃至亏损的风险。

应对措施：

(1) 依靠独家代理的优势，加大产品组合的设计力度，不仅为客户提供单一的广告发布平台，而是充分利用公司拥有的多种媒体的资源，结合线上、线下媒体为客户提供广告整体解决方案，使公司投放量不断提升，公司业务量稳步提高，始终保持在独家代理要求的最低投放量之上。

(2) 建立业绩考评体系，对每个独家代理业务进行定期绩效评价，结合绩效评价及市场情况，进行针对性的及时调整。

### 2、政策风险

我国广告行业在一定程度上受到国家法律、国家主管部门政策的影响。公司客户主要集中于医疗行业。医疗行业关于广告宣传的相关法规或政策的调整 and 变化，可能会影响到本行业广告主的广告投放决策和广告市场规模。如果本公司医疗行业客户的广告受政策影响而禁播或投放量大幅减少，则将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：

(1) 拓展医疗行业客户宽度，在客户投放量稳步提升的同时，开发了多个类型客户，从而分散单一类型客户的政策风险。

(2) 积极拓展其他行业客户，实现公司客户多元化。

(3) 公司建立客户审核制度，与公司签约客户均通过相应的资质审核流程，客户自身经营规范，具备一定的抗风险能力。

(4) 公司动态分析政策层面变化，针对政策调整可能对公司产生的影响，及时进行相应的调整。

### 3、公司以媒介代理业务为主的单一业务结构的风险

公司是专业从事电视、广播电台、户外、地铁、公交车体广告等媒体广告经营的广告公司，公司的主营业务主要包括媒介代理、自有媒体广告发布和活动策划。公司存在业务结构较为单一，媒介代理业务占比过高的情形。该情形将在较长的时间内持续存在，一旦本行业的政策、市场环境等方面发生不利变化，公司的经营将面临较大风险。

应对措施：

（1）公司不断推进媒体多元化战略，通过电台、电视台、公交、户外 LED 屏幕、户外大牌、网络平台等媒体资源实现从线上到线下的全媒体覆盖，提升媒介代理业务的广度。

（2）公司对每种媒体形式建立定期业绩评估体系，结合业绩情况，对政策及市场波动做出及时调整。

#### 4、供应商集中度较高的风险

由于公司属于区域性广告媒体运营商，报告期内，公司的媒体资源供应商集中度较高。如果公司在媒体资源供应拓展、业务开展上没有取得较大进展，公司将对媒体资源供应商存在较大程度的依赖，可能导致公司在服务的定价上缺乏主动权，面临成本提高的风险。

应对措施：

（1）加强与供应商直接沟通和深度合作，增强供应商对公司的粘性，对公司来讲供应商集中度较高，同时，公司作为供应商的客户，站在供应商的角度，公司拥有的客户资源和市场份额，同样使供应商依赖公司。

（2）积极引入新的媒体形式，引入新的供应商。

（3）健全供应商评价体系，在部分业务中实行供应商比较，加强与优质供应商合作。

## 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                              | √是 □否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                               | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | □是 √否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | √是 □否 | 四.二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项                           | √是 □否 | 四.二.（四） |
| 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 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | √是 □否 | 四.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                            | □是 √否 |         |



## 二、 重大事件详情

### （一） 诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计      | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|---------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |         |           |
| 诉讼或仲裁 | 417,800  |           | 417,800 | 0.87%     |

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额    | 发生金额    |
|---------------------------|---------|---------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | -       | -       |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | -       | -       |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 440,000 | 220,000 |
| 4. 其他                     | -       | -       |

1、公司租赁韩松的房屋，房屋坐落于天津市津南区双港工业区梨双路与鄱阳南路交口锦商科技园 13 号楼-1，2-，半年租金 120,000 元。

2、韩松担任天津市海南商会的法定代表人，向商会提供会费共 100,000 元。

### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额      | 交易金额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 资产或股权收购、出售   |           |           |
| 与关联方共同对外投资   |           |           |
| 债权债务往来或担保等事项 |           |           |
| 其他           | 5,000,000 | 5,000,000 |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向中国银行股份有限公司天津津南支行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日，由韩松提供连带责任担保。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                                                              | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | —      | 挂牌   | 资金占用承诺 | 避免关联交易、不利用在公司的地位和影响通过关联交易和无资金占用的事项                                                                                  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | —      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争的承诺                                                                                                           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | —      | 挂牌   | 其他承诺   | 如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门，要求公司为公司的员工补缴之前任何期间应当为员工缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金，则将由实际控制人承担及承担相关费用。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 5 月 16 日 | —      | 挂牌   | 其他承诺   | 真实出资、股权清晰、不存在违法犯罪行为、竞业禁止的事项                                                                                         | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017 年 5 月 16 日 | —      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争的承诺                                                                                                           | 正在履行中  |

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       | 3,803,284  | 38.0328% | 4,234,290  | 8,037,574  | 40.1879% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,900,164  | 19.0016% | 1,580,098  | 3,480,262  | 17.4013% |
|         | 董事、监事、高管      | 98,740     | 0.9874%  | 301,804    | 400,544    | 2.0027%  |
|         | 核心员工          | —          | —        | —          | —          | —        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,196,716  | 61.9672% | 5,765,710  | 11,962,426 | 59.8121% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,700,495  | 57.0050% | 4,740,297  | 10,440,792 | 52.2040% |
|         | 董事、监事、高管      | 296,211    | 2.9621%  | 905,423    | 1,201,634  | 6.0082%  |
|         | 核心员工          | —          | —        | —          | —          | —        |
| 总股本     |               | 10,000,000 | —        | 10,000,000 | 20,000,000 | —        |
| 普通股股东人数 |               | 20         |          |            |            |          |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

从 2022 年 1 月 13 日起全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 10,000,000 股变更为 12,500,000 股。2022 年 4 月 18 日完成资本公积转增股本，股本由 12,500,000 股变更为 20,000,000 股。

#### (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%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-----------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 韩松           | 6,850,659 | 5,870,395 | 12,721,054 | 63.6053% | 9,540,792   | 3,180,262   | 0           | 0             |
| 2  | 天津枫茂祥和商务咨询合伙 | 997,000   | 600,200   | 1,597,200  | 7.9860%  | —           | 1,597,200   | 0           | 0             |

|    |                          |           |         |            |          |            |           |   |   |
|----|--------------------------|-----------|---------|------------|----------|------------|-----------|---|---|
|    | 企 业<br>( 有<br>限 合<br>伙 ) |           |         |            |          |            |           |   |   |
| 3  | 石 海<br>霞                 | 750,000   | 450,000 | 1,200,000  | 6.0000%  | 900,000    | 300,000   | 0 | 0 |
| 4  | 张杨                       | 293,961   | 788,217 | 1,082,178  | 5.4109%  | 811,634    | 270,544   | 0 | 0 |
| 5  | 蔡 向<br>红                 | 562,094   | 337,256 | 899,350    | 4.4968%  | -          | 899,350   | 0 | 0 |
| 6  | 于琛                       | 200,000   | 359,919 | 559,919    | 2.7996%  | -          | 559,919   | 0 | 0 |
| 7  | 邵伟                       | 101,000   | 339,000 | 440,000    | 2.2000%  | 330,000    | 110,000   | 0 | 0 |
| 8  | 詹 爱<br>金                 | 0         | 320,000 | 320,000    | 1.6000%  | -          | 320,000   | 0 | 0 |
| 9  | 张 冬<br>蕾                 | 200,000   | 120,000 | 320,000    | 1.6000%  | 320,000    | 0         | 0 | 0 |
| 10 | 陈 幼<br>蜂                 | 0         | 267,200 | 267,200    | 1.3360%  | -          | 267,200   | 0 | 0 |
| 合计 |                          | 9,954,714 | -       | 19,406,901 | 97.0346% | 11,902,426 | 7,504,475 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东韩松、石海霞系夫妻关系，天津枫茂祥和商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“枫茂祥和”）是公司股东韩松实际控制的合伙企业，公司股东邵伟与韩松是表兄弟关系，除此之外，上述公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额       | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2022年1月7日   | 15,000,000 | 15,000,680.69 | 否          | 不适用    | -           | 不适用            |

### 募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金用途为补充流动资金，主要用于支付电台广告发布费 15,000,680.69 元。

#### 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           |
| 韩松        | 董事长、总经理  | 男  | 1971 年 2 月  | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 石海霞       | 董事       | 女  | 1974 年 10 月 | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 张杨        | 董事兼董事会秘书 | 女  | 1982 年 12 月 | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 邵伟        | 董事       | 男  | 1979 年 10 月 | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 贾桂艳       | 董事兼财务总监  | 女  | 1971 年 5 月  | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 王磊        | 监事会主席    | 男  | 1982 年 9 月  | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 谭玥        | 监事       | 女  | 1990 年 7 月  | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 高彬彬       | 职工代表监事   | 女  | 1978 年 7 月  | 2022 年 4 月 5 日 | 2025 年 4 月 4 日 |
| 董事会人数:    |          |    |             |                | 5              |
| 监事会人数:    |          |    |             |                | 3              |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |                | 3              |

##### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长韩松是公司控股股东、实际控制人，公司董事石海霞与韩松是夫妻关系，公司董事邵伟与韩松是表兄弟关系。

## （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 |
|-----|----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 韩松  | 董事长、总经理  | 6,850,659 | 5,870,395 | 12,721,054 | 63.6053%   | 0          | 0             |
| 石海霞 | 董事       | 750,000   | 450,000   | 1,200,000  | 6.0000%    | 0          | 0             |
| 张杨  | 董事兼董事会秘书 | 293,961   | 788,217   | 1,082,178  | 5.4109%    | 0          | 0             |
| 邵伟  | 董事       | 101,000   | 339,000   | 440,000    | 2.200%     | 0          | 0             |
| 贾桂艳 | 董事       | 0         | 80,000    | 80,000     | 0.4000%    | 0          | 0             |
| 王磊  | 监事会主席    | 0         | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 高彬彬 | 职工代表监事   | 0         | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 谭玥  | 监事       | 0         | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             |
| 合计  | -        | 7,995,620 | -         | 15,523,232 | 77.6162%   | 0          | 0             |

## （三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

## （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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 0    | 3    | 11   |
| 销售人员    | 22   | 0    | 2    | 20   |
| 技术人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 财务人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 行政人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |

|      |    |   |   |    |
|------|----|---|---|----|
| 员工总计 | 51 | 0 | 6 | 45 |
|------|----|---|---|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 24   | 21   |
| 专科      | 18   | 17   |
| 专科以下    | 9    | 7    |
| 员工总计    | 51   | 45   |

(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、（一） | 15,264,836.67        | 36,973,141.35        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 五、（二） |                      | 185,220.00           |
| 应收账款          | 五、（三） | 15,798,154.96        | 8,916,769.78         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（四） | 21,287,426.26        | 7,983,359.78         |
| 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、（五） | 27,156,359.50        | 29,249,293.00        |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            |       |                      |                      |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（六） | 285,586.75           | 1,153,512.66         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>79,792,364.14</b> | <b>84,461,296.57</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      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 五、（七）  | 2,971,505.50  | 3,678,199.07  |
| 在建工程           | 五、（八）  | 392,212.38    |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          | 五、（九）  | 2,810,336.80  | 3,580,263.28  |
| 无形资产           | 五、（十）  | 1,481.15      | 3,258.65      |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、（十一） | 467,538.07    | 341,122.43    |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 6,643,073.90  | 7,602,843.43  |
| <b>资产总计</b>    |        | 86,435,438.04 | 92,064,140.00 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 五、（十二） | 14,210,000.00 | 14,210,000.00 |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           | 五、（十三） | 4,304,097.54  | 6,888,254.47  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五、（十四） | 8,207,637.13  | 7,294,823.96  |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、（十五） |               |               |
| 应交税费           | 五、（十六） | 168,641.67    | 3,926,418.22  |
| 其他应付款          | 五、（十七） | 9,470,480.00  | 10,779,020.00 |
| 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、（十八） | 1,228,199.23  | 1,221,698.11  |
| 其他流动负债         | 五、（十九） | 75,048.40     | 90,618.28     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 37,664,103.97 | 44,410,833.04 |
| <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、（二十）  | 475,597.71    | 1,213,680.77  |
| 长期应付款             |         |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |         |               |               |
| 预计负债              |         |               |               |
| 递延收益              |         |               |               |
| 递延所得税负债           | 五、（二十一） | 155,886.11    | 155,886.11    |
| 其他非流动负债           |         |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 631,483.82    | 1,369,566.88  |
| <b>负债合计</b>       |         | 38,295,587.79 | 45,780,399.92 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |               |               |
| 股本                | 五、（二十二） | 20,000,000.00 | 12,500,000.00 |
| 其他权益工具            |         |               |               |
| 其中：优先股            |         |               |               |
| 永续债               |         |               |               |
| 资本公积              | 五、（二十三） | 4,770,778.31  | 12,270,778.31 |
| 减：库存股             |         |               |               |
| 其他综合收益            |         |               |               |
| 专项储备              |         |               |               |
| 盈余公积              | 五、（二十四） | 3,337,048.02  | 3,151,296.17  |
| 一般风险准备            |         |               |               |
| 未分配利润             | 五、（二十五） | 20,032,023.92 | 18,361,665.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 48,139,850.25 | 46,283,740.08 |
| 少数股东权益            |         |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 48,139,850.25 | 46,283,740.08 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |         | 86,435,438.04 | 92,064,140.00 |

法定代表人：韩松

主管会计工作负责人：贾桂艳

会计机构负责人：贾桂艳

## （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         |        | 14,278,854.35 | 36,973,141.35 |
| 交易性金融资产      |        |               |               |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据         | 十一、（一） |               | 185,220.00    |
| 应收账款         | 十一、（二） | 15,798,154.96 | 8,916,769.78  |
| 应收款项融资       |        |               |               |
| 预付款项         |        | 21,271,043.62 | 7,983,359.78  |
| 其他应收款        | 十一、（三） | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |
| 其中：应收利息      |        |               |               |
| 应收股利         |        |               |               |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             |        |                      |                      |
| 合同资产           |        |                      |                      |
| 持有待售资产         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                      |
| 其他流动资产         |        | 285,360.00           | 1,153,512.66         |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>78,789,772.43</b> | <b>84,461,296.57</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         | 十一、（四） | 1,000,000.00         |                      |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           |        | 2,971,505.50         | 3,678,199.07         |
| 在建工程           |        | 392,212.38           |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        | 2,810,336.80         | 3,580,263.28         |
| 无形资产           |        | 1,481.15             | 3,258.65             |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         |        |                      |                      |
| 递延所得税资产        |        | 467,538.07           | 341,122.43           |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>7,643,073.90</b>  | <b>7,602,843.43</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>86,432,846.33</b> | <b>92,064,140.00</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 14,210,000.00        | 14,210,000.00        |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           |        | 4,300,097.54         | 6,888,254.47         |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           |        | 8,207,637.13         | 7,294,823.96         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |        |                      |                      |
| 应交税费           |        | 168,641.67           | 3,926,418.22         |
| 其他应付款          |        | 9,470,480.00         | 10,779,020.00        |
| 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       |  | 1,228,199.23         | 1,221,698.11         |
| 其他流动负债            |  | 75,048.40            | 90,618.28            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>37,660,103.97</b> | <b>44,410,833.04</b> |
| <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              |  | 475,597.71           | 1,213,680.77         |
| 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           |  | 155,886.11           | 155,886.11           |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>631,483.82</b>    | <b>1,369,566.88</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>38,291,587.79</b> | <b>45,780,399.92</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 20,000,000.00        | 12,500,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 4,770,778.31         | 12,270,778.31        |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 3,337,048.02         | 3,151,296.17         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 20,033,432.21        | 18,361,665.60        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>48,141,258.54</b> | <b>46,283,740.08</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>86,432,846.33</b> | <b>92,064,140.00</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2022年1-6月     | 2021年1-6月      |
|---------|---------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 |         | 60,908,292.22 | 119,431,747.37 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十六） | 60,908,292.22 | 119,431,747.37 |
| 利息收入    |         |               |                |

|                               |         |               |                |
|-------------------------------|---------|---------------|----------------|
| 已赚保费                          |         |               |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 58,470,665.07 | 117,143,557.21 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十六） | 54,468,333.42 | 113,811,020.92 |
| 利息支出                          |         |               |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |                |
| 退保金                           |         |               |                |
| 赔付支出净额                        |         |               |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |                |
| 保单红利支出                        |         |               |                |
| 分保费用                          |         |               |                |
| 税金及附加                         | 五、（二十七） | 294,342.59    | 84,868.38      |
| 销售费用                          | 五、（二十八） | 1,649,451.93  | 1,642,191.18   |
| 管理费用                          | 五、（二十九） | 1,887,222.14  | 1,718,758.15   |
| 研发费用                          |         |               |                |
| 财务费用                          | 五、（三十）  | 171,314.99    | -113,281.42    |
| 其中：利息费用                       |         | 280,579.85    | 189,334.72     |
| 利息收入                          |         | 157,774.04    | 314,161.76     |
| 加：其他收益                        | 五、（三十一） | 461,328.21    | 674,734.70     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十二） | -505,662.56   | -182,139.05    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（三十三） | -92,426.66    |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 2,300,866.14  | 2,780,785.81   |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十四） | 5,862.66      | 25,900.00      |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十五） |               | 30,000.01      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 2,306,728.80  | 2,776,685.80   |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十   | 450,618.63    | 645,113.56     |

|                          |    |              |              |
|--------------------------|----|--------------|--------------|
|                          | 六) |              |              |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |    | 1,856,110.17 | 2,131,572.24 |
| 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）    |    | 1,856,110.17 | 2,131,572.24 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |    |              |              |
| （二）按所有权归属分类：             | -  | -            | -            |
| 1.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          |    | 1,856,110.17 | 2,131,572.24 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |    |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |    |              |              |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |    |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |    |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |    |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |    |              |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |    |              |              |
| （5）其他                    |    |              |              |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |    |              |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |    |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |    |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |    |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |    |              |              |
| （5）现金流量套期储备              |    |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额            |    |              |              |
| （7）其他                    |    |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |    |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |    | 1,856,110.17 | 2,131,572.24 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |    | 1,856,110.17 | 2,131,572.24 |
| （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）           |    | 0.09         | 0.11         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |    | 0.09         | 0.11         |

法定代表人：韩松

主管会计工作负责人：贾桂艳

会计机构负责人：贾桂艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注     | 2022年1-6月     | 2021年1-6月      |
|--------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一、（五） | 60,895,556.37 | 119,431,747.37 |

|                               |        |               |                |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 减：营业成本                        | 十一、(五) | 54,456,811.30 | 113,811,020.92 |
| 税金及附加                         |        | 294,138.19    | 84,868.38      |
| 销售费用                          |        | 1,648,431.93  | 1,642,191.18   |
| 管理费用                          |        | 1,885,759.26  | 1,718,758.15   |
| 研发费用                          |        |               |                |
| 财务费用                          |        | 171,380.25    | -113,281.42    |
| 其中：利息费用                       |        | 280,579.85    | 189,334.72     |
| 利息收入                          |        | 157,476.78    | 314,161.76     |
| 加：其他收益                        |        | 461,328.21    | 674,734.70     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -505,662.56   | -182,139.05    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -92,426.66    |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,302,274.43  | 2,780,785.81   |
| 加：营业外收入                       |        | 5,862.66      | 25,900.00      |
| 减：营业外支出                       |        |               | 30,000.01      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 2,308,137.09  | 2,776,685.80   |
| 减：所得税费用                       |        | 450,618.63    | 645,113.56     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 1,857,518.46  | 2,131,572.24   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 1,857,518.46  | 2,131,572.24   |
| （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>          |        |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |                |
| 5. 其他                         |        |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |        |               |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |        |               |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |        |               |                |



|                 |  |              |              |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |              |              |
| 7. 其他           |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 1,857,518.46 | 2,131,572.24 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |              |              |

（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        |         | 55,110,134.48 | 125,943,978.35 |
| 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               |         |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十七） | 2,778,104.87  | 4,651,777.49   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 57,888,239.35 | 130,595,755.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 69,357,547.73 | 132,993,279.36 |
| 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       |         | 2,013,676.24  | 2,233,810.05   |
| 支付的各项税费               |         | 5,421,395.28  | 1,868,465.21   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十七） | 1,771,234.93  | 4,209,909.35   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | 78,563,854.18 | 141,305,463.97 |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -20,675,614.83 | -10,709,708.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,890.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 1,890.00       |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 595,000.00     | 1,338,501.83   |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 595,000.00     | 1,338,501.83   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -593,110.00    | -1,338,501.83  |
| <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                 |         | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 280,579.85     | 189,334.72     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三十七） | 159,000.00     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 5,439,579.85   | 5,189,334.72   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -439,579.85    | -189,334.72    |
| <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>     |         | -21,708,304.68 | -12,237,544.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 36,973,141.35  | 41,946,331.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 15,264,836.67  | 29,708,786.45  |

法定代表人：韩松

主管会计工作负责人：贾桂艳

会计机构负责人：贾桂艳

#### （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            |  | 55,096,634.48  | 125,943,978.35 |
| 收到的税费返还                   |  |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 2,777,807.61   | 4,651,777.49   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 57,874,442.09  | 130,595,755.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 69,332,652.07  | 132,993,279.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 2,013,676.24   | 2,233,810.05   |
| 支付的各项税费                   |  | 5,421,190.88   | 1,868,465.21   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,768,520.05   | 4,209,909.35   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 78,536,039.24  | 141,305,463.97 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -20,661,597.15 | -10,709,708.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,890.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,890.00       |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 595,000.00     | 1,338,501.83   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,000,000.00   |                |
| 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>         |  | 1,595,000.00   | 1,338,501.83   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,593,110.00  | -1,338,501.83  |
| <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                 |  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 280,579.85     | 189,334.72     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 159,000.00     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 5,439,579.85   | 5,189,334.72   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -439,579.85    | -189,334.72    |
| <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>     |  | -22,694,287.00 | -12,237,544.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 36,973,141.35  | 41,946,331.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 14,278,854.35  | 29,708,786.45  |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津市中尚传媒股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

##### (一) 历史沿革

天津市中尚传媒股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)系由天津市中尚传媒有限公司整体改制变更设立的股份有限公司, 由天津市滨海新区市场和质量监督管理局核发了统一社会信用代码为 911200005626924087 的营业执照。

##### (二) 公司的注册地、组织形式

公司注册地：天津华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 G 座 3 层 G-301-04

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：广告传媒行业

本公司经营范围：广告、代理、发布、制作；组织文化艺术交流活动；数字移动多媒体开发制作；计算机网络技术、计算机软件开发、咨询、服务、转让。（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）。

### （四）财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

### （五）合并财务报表范围

| 子公司名称          |
|----------------|
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“三、所述重要会计政策、会计估计进行编制”。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

---

## 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

---

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

#### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其

他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

##### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类和后续计量**

###### **（1）金融资产的分类**



---

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

---

更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

**3、金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

---

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

**4、金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配, 将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

**5、金融资产及金融负债的列报抵消**

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本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。

**6、金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 满足下列条件之一时, 本公司终止确认该金融资产:

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

**7、金融工具减值**

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

---

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

## (2) 预期信用损失的计量

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

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

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

## 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多

项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

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

#### 4) 预期信用损失准备的列报

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

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （九）应收票据及应收款项

### 1、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，无需计提损失准备；商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备。

### 2、单项计提坏账准备的应收款项/合同资产

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收款项/合同资产的信用风险较大，则对该应收款项/合同资产单独计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备。           |

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项/合同资产

除单项计提坏账准备的应收款项/合同资产外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项/合同资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该资产的未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 确定组合的依据        |                                       |
| 账龄分析法组合一       | 相同账龄的应收款项/合同资产具有类似信用风险特征              |
| 特定对象组合二        | 关联方、员工备用金、社保、公积金、保证金及押金应收账款具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                       |
| 账龄分析法组合一       | 账龄分析法                                 |
| 特定对象组合二        | 不计提坏账准备                               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账 龄       | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00        | 5.00         | 5.00        |
| 1至2年      | 30.00       | 30.00        | 30.00       |
| 2至3年      | 50.00       | 50.00        | 50.00       |
| 3年以上      | 100.00      | 100.00       | 100.00      |

## （十）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）、应收票据及应收款项”。

### **（十一）长期股权投资**

#### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

#### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **（十二）固定资产**

## 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公及电子设备、运输设备、专用设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|------|---------|--------|-------------|
| 专用设备    | 直线法  | 5       | 5      | 19.00       |
| 运输设备    | 直线法  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 办公及电子设备 | 直线法  | 3       | 5      | 31.67       |

### （十三）在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十四）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。



本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

## **（十五）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### **4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足

够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **（十六）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **3、商誉的减值测试方法及会计处理方法**

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

### **（十七）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十八）合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（十九）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### **（二十）股份支付**

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十一）收入

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。

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## **2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：**

本公司的收入类型包括媒介代理业务收入、自有媒体业务收入。

### **（1）媒介代理业务收入**

本公司媒介代理业务一般包含电视广告代理、电台广告代理、地铁广告代理以及其他户外媒介广告代理。本公司与客户就媒介代理广告发布业务达成一致后，双方签订相关媒介代理协议以及具体的媒介代理广告发布排期单。据客户确认的排期单，公司与相关代理媒体签署并确认媒体排期单。本公司与媒体通常按月确认该客户的媒体排期单，媒体根据该排期单安排广告播出或发布。媒体按照排期单进行广告发布后，本公司根据与客户、媒体分别确认的排期单，在广告发布的当月并有权收取对价时确认销售收入的实现。

### **（2）自有媒体业务收入**

本公司与客户就自有媒体广告发布业务达成一致后，双方签订相关广告发布协议并确认相应的广告发布媒介和发布期限。本公司根据广告发布的实际播放以及有权收取对价时确认收入的实现。

## **（二十二）政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助会计处理**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据       | 税率            |
|---------|------------|---------------|
| 增值税     | 营业收入       | 6.00%         |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳流转税额计征 | 7.00%         |
| 教育费附加   | 按应缴纳流转税额计征 | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳流转税额计征 | 2.00%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额    | 10.00%-25.00% |

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

| 纳税主体名称        | 所得税税率（%） | 备注 |
|---------------|----------|----|
| 天津市中尚传媒股份有限公司 | 25%      |    |

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） | 备注     |
|----------------|----------|--------|
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 | 20%      | 小型微利企业 |

（二）税收优惠

天津市财政局关于转发《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》的通知（津财综[2019]48号），第一条：自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 1,890.00      |               |
| 银行存款 | 15,262,946.67 | 36,973,141.35 |
| 合 计  | 15,264,836.67 | 36,973,141.35 |

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 商业承兑汇票   |      | 264,600.00 |
| 减：信用减值损失 |      | 79,380.00  |
| 合 计      |      | 185,220.00 |

2、应收票据预期信用损失分类列示

| 类别                   | 期初余额       |        |           |         |            |
|----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                      | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收票据  | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00   | 185,220.00 |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收票据 |            |        |           |         |            |
| 其中：组合 1              | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00   | 185,220.00 |
| 组合 2                 |            |        |           |         |            |
| 合计                   | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00   | 185,220.00 |

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类别                 | 期末余额       |       |            |         |            |
|--------------------|------------|-------|------------|---------|------------|
|                    | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                    | 金额         | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款 | 623,671.00 | 3.53  | 222,101.30 | 35.61   | 401,569.70 |

| 类别                  | 期末余额          |        |              |          |               |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 17,044,636.25 | 96.47  | 1,648,050.99 | 9.67     | 15,396,585.26 |
| 其中：组合 1             | 17,044,636.25 | 96.47  | 1,648,050.99 | 9.67     | 15,396,585.26 |
| 合 计                 | 17,668,307.25 | 100.00 | 1,870,152.29 | 10.58    | 15,798,154.96 |

| 类别                  | 期初余额          |        |              |          |              |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  | 309,071.00    | 3.03   | 92,721.30    | 30.00    | 216,349.70   |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,892,808.51  | 96.97  | 1,192,388.43 | 12.05    | 8,700,420.08 |
| 其中：组合 1             | 9,892,808.51  | 96.97  | 1,192,388.43 | 12.05    | 8,700,420.08 |
| 合 计                 | 10,201,879.51 | 100    | 1,285,109.73 | 12.59    | 8,916,769.78 |

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 组合 1

| 账 龄     | 期末余额          |              |       | 期初余额         |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例% | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1 年以内   | 14,392,306.75 | 719,615.34   | 5.00  | 7,121,816.51 | 356,090.83   | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 1,988,645.50  | 596,593.65   | 30.00 | 2,745,992.00 | 823,797.60   | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 663,684.00    | 331,842.00   | 50.00 | 25,000.00    | 12,500.00    | 50.00 |
| 合 计     | 17,044,636.25 | 1,648,050.99 | 9.67  | 9,892,808.51 | 1,192,388.43 | 12.05 |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 505,662.56 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末余额         | 年限    | 款项性质  | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------|--------------|-------|-------|---------------------|
| 天津银行股份有限公司         | 非关联方   | 960,000.00   | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.45                |
| 哈尔滨学林世纪科技有限公司      | 非关联方   | 950,000.00   | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.39                |
| 中国联合网络通信有限公司天津市分公司 | 非关联方   | 932,107.55   | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.29                |
| 天津芦台春酿造有限公司        | 非关联方   | 869,758.00   | 1 年以内 | 广告发布费 | 4.94                |
| 天津市久居佳诚房地产投资有限公司   | 非关联方   | 690,000.00   | 1 年以内 | 广告发布费 | 3.92                |
| 合 计                |        | 4,401,865.55 |       |       | 24.98               |

### (四) 预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,287,426.26 | 100.00 | 7,983,359.78 | 100.00 |
| 合 计   | 21,287,426.26 | 100.00 | 7,983,359.78 | 100.00 |



## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额          | 年限   | 款项性质  | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|--------|---------------|------|-------|--------------------|
| 天津海河传媒中心       | 非关联方   | 18,051,048.43 | 1年以内 | 预付广告费 | 86.41              |
| 天津广播电视广告传媒有限公司 | 非关联方   | 1,793,921.00  | 1年以内 | 预付广告费 | 8.59               |
| 中国广电天津网络有限公司   | 非关联方   | 600,000.00    | 1年以内 | 预付广告费 | 2.87               |
| 北京网易传媒有限公司     | 非关联方   | 150,000.00    | 1年以内 | 预付广告费 | 0.72               |
| 天津市新网易通科技有限公司  | 非关联方   | 100,677.94    | 1年以内 | 预付广告费 | 0.48               |
| 合 计            |        | 20,695,647.37 |      |       | 99.07              |

注：天津市海河传媒广播电视有限责任公司为天津海河传媒中心控股子公司，持股比例为 90%，预付款项期末余额前五名单位情况将合并披露，合并后名称为天津海河传媒中心。

## （五）其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               |               |
| 应收利息  |               |               |
| 其他应收款 | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |
| 合 计   | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |

## 1、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露：

| 类 别                 | 期末余额          |        |      |         |               |
|---------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |               |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |      |         |               |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 27,156,359.50 | 100.00 |      |         | 27,156,359.50 |
| 其中：组合 2             | 27,156,359.50 | 100.00 |      |         | 27,156,359.50 |
| 合 计                 | 27,156,359.50 | 100.00 |      |         | 27,156,359.50 |

| 类 别                 | 期初余额          |        |      |         |               |
|---------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |               |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |      |         |               |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 29,249,293.00 | 100.00 |      |         | 29,249,293.00 |
| 其中：组合 2             | 29,249,293.00 | 100.00 |      |         | 29,249,293.00 |
| 合 计                 | 29,249,293.00 | 100.00 |      |         | 29,249,293.00 |

### （2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |
|----|---------------|---------------|

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末余额          | 年限   | 款项性质 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------|---------------|------|------|---------------------|
| 天津海河传媒中心           | 非关联方   | 15,836,600.00 | 1年以内 | 保证金  | 58.32               |
| 天津市公交广告有限公司        | 非关联方   | 9,508,800.00  | 1年以内 | 保证金  | 35.02               |
| 天津广播电视广告传媒有限公司     | 非关联方   | 571,625.50    | 1年以内 | 保证金  | 2.10                |
| 中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司 | 非关联方   | 258,000.00    | 1-2年 | 保证金  | 0.95                |
| 北京首都机场广告有限公司天津分公司  | 非关联方   | 225,000.00    | 1年以内 | 保证金  | 0.83                |
| 合计                 |        | 26,400,025.50 |      |      | 97.21               |

注:天津市海河传媒广播电视有限责任公司为天津海河传媒中心控股子公司,持股比例为90%,其他应收款期末余额前五名单位情况将合并披露,合并后名称为天津海河传媒中心。

(六) 其他流动资产

| 项目           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税       | 226.75     | 688,435.31   |
| 制图软件(1年期使用权) |            | 15,486.73    |
| 收藏品          | 285,360.00 | 214,800.00   |
| 待摊费用-物业费     |            | 2,016.33     |
| 待摊费用-广告代理费用  |            | 232,774.29   |
| 合计           | 285,586.75 | 1,153,512.66 |

(七) 固定资产

| 项目       | 房屋建筑物      | 专用设备         | 运输设备         | 办公及电子设备    | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值:  |            |              |              |            |              |
| 1.期初余额   | 871,956.80 | 5,852,903.67 | 1,002,822.31 | 860,307.32 | 8,587,990.10 |
| 2.本期增加金额 | -          | -            | -            | 4,070.80   | 4,070.80     |
| 购置       |            |              |              | 4,070.80   | 4,070.80     |
| 在建工程转入   |            |              |              |            | -            |
| 3.本期减少金额 | -          | 1,509,825.20 | -            | -          | 1,509,825.20 |
| 处置或报废    |            | 1,509,825.20 |              |            | 1,509,825.20 |
| 4.期末余额   | 871,956.80 | 4,343,078.47 | 1,002,822.31 | 864,378.12 | 7,082,235.70 |
| 二、累计折旧   |            |              |              |            |              |
| 1.期初余额   | 31,063.50  | 3,813,546.52 | 321,043.24   | 744,137.77 | 4,909,791.03 |
| 2.本期增加金额 | 20,709.00  | 457,412.87   | 92,859.64    | 45,683.63  | 616,665.14   |
| 计提       | 20,709.00  | 457,412.87   | 92,859.64    | 45,683.63  | 616,665.14   |
| 3.本期减少金额 | -          | 1,415,725.97 | -            | -          | 1,415,725.97 |
| 处置或报废    |            | 1,415,725.97 |              |            | 1,415,725.97 |
| 4.期末余额   | 51,772.50  | 2,855,233.42 | 413,902.88   | 789,821.40 | 4,110,730.20 |
| 三、减值准备   |            |              |              |            |              |
| 1.期初余额   |            |              |              |            |              |
| 2.本期增加金额 |            |              |              |            |              |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |            |              |

|          |            |              |            |            |              |
|----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 4.期末余额   |            |              |            |            |              |
| 四、账面价值   |            |              |            |            |              |
| 1.期末账面价值 | 820,184.30 | 1,487,845.05 | 588,919.43 | 74,556.72  | 2,971,505.50 |
| 2.期初账面价值 | 840,893.30 | 2,039,357.15 | 681,779.07 | 116,169.55 | 3,678,199.07 |

(八) 在建工程

| 项 目        | 期末余额       | 期初余额 |
|------------|------------|------|
| 耀华中学 LED 屏 | 392,212.38 |      |
| 合计         | 392,212.38 |      |

(九) 使用权资产

| 项 目           | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计：     | 4,048,852.47 | 228,571.42 |      | 4,277,423.89 |
| 其中：房屋及建筑物     | 123,426.90   | 228,571.42 |      | 351,998.32   |
| 专用设备          | 3,925,425.57 |            |      | 3,925,425.57 |
| 二、累计折旧合计：     | 468,589.19   | 998,497.90 |      | 1,467,087.09 |
| 其中：房屋及建筑物     | 21,275.56    | 175,511.49 |      | 196,787.05   |
| 专用设备          | 447,313.63   | 822,986.41 |      | 1,270,300.04 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 3,580,263.28 |            |      | 2,810,336.80 |
| 其中：房屋及建筑物     | 102,151.34   |            |      | 155,211.27   |
| 专用设备          | 3,478,111.94 |            |      | 2,655,125.53 |
| 四、减值准备合计      |              |            |      |              |
| 其中：房屋及建筑物     |              |            |      |              |
| 专用设备          |              |            |      |              |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 3,580,263.28 |            |      | 2,810,336.80 |
| 其中：房屋及建筑物     | 102,151.34   |            |      | 155,211.27   |
| 专用设备          | 3,478,111.94 |            |      | 2,655,125.53 |

(十) 无形资产

| 项目       | 软件        |
|----------|-----------|
| 一、账面原值   | 13,691.10 |
| 1、期初余额   |           |
| 2、本期增加金额 |           |
| 购置       |           |
| 3、本期减少金额 |           |
| 4、期末余额   | 13,691.10 |
| 二、累计摊销   | 10432.45  |
| 1、期初余额   |           |

| 项目       | 软件        |
|----------|-----------|
| 2、本期增加金额 | 1,777.50  |
| 计提       | 1,777.50  |
| 3、本期减少金额 |           |
| 4、期末余额   | 12,209.95 |
| 三、减值准备   |           |
| 1、期初余额   |           |
| 2、本期增加金额 |           |
| 3、本期减少金额 |           |
| 4、期末余额   |           |
| 四、账面价值   |           |
| 1、期末账面价值 | 1,481.15  |
| 2、期初账面价值 | 3,258.65  |

#### (十一) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,870,152.29 | 467,538.07 | 1,364,489.73 | 341,122.43 |
| 合计     | 1,870,152.29 | 467,538.07 | 1,364,489.73 | 341,122.43 |

#### (十二) 短期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 4,210,000.00  | 4,210,000.00  |
| 质押借款    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 保证借款    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 合 计     | 14,210,000.00 | 14,210,000.00 |

注：1、抵押+保证借款：

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行借款 4,210,000.00 元，借款期限为 2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 17 日，以韩松个人名下津（2016）津南区不动产权第 1029035 号房产作抵押，同时由韩松提供连带责任担保。

2、质押借款

公司向中国银行股份有限公司天津津南支行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日，由韩松提供的大额存单做质押。

3、保证借款：

公司向中国银行股份有限公司天津津南支行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日，由韩松提供连带责任担保。

(十三) 应付账款

1、应付款项按账龄列示:

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,304,097.54 | 100.00 | 6,888,254.47 | 100.00 |
| 合计    | 4,304,097.54 | 100.00 | 6,888,254.47 | 100.00 |

2、应付账款按款项性质列示:

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 广告代理费 | 4,304,097.54 | 6,888,254.47 |
| 合 计   | 4,304,097.54 | 6,888,254.47 |

3、应付款项期末余额单位情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额         | 年限    | 款项性质  | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|-------|---------------------|
| 天津市公交广告有限公司     | 非关联方   | 2,658,714.62 | 1 年以内 | 广告代理费 | 61.77               |
| 天津市中益力广告传媒有限公司  | 非关联方   | 1,015,871.66 | 1 年以内 | 广告制作费 | 23.60               |
| 天津澜海利奥网络科技有限公司  | 非关联方   | 347,246.43   | 1 年以内 | 广告代理费 | 8.07                |
| 大悦城(天津)有限公司     | 非关联方   | 86,773.76    | 1 年以内 | 广告代理费 | 2.02                |
| 天津市双港经济发展管理服务中心 | 非关联方   | 45,871.56    | 1 年以内 | 广告代理费 | 1.07                |
| 合 计             |        | 4,154,478.03 |       |       | 96.52               |

(十四) 合同负债

1、合同负债按款项性质列示:

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 广告代理费 | 8,207,637.13 | 7,294,823.96 |
| 合 计   | 8,207,637.13 | 7,294,823.96 |

2、合同负债期末余额前五名单位情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 款项性质  | 占合同负债期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|
| 天津银行股份有限公司     | 非关联方   | 1,218,402.67 | 广告代理费 | 14.84               |
| 凤凰都市传媒科技股份有限公司 | 非关联方   | 793,170.03   | 广告代理费 | 9.66                |
| 天津芦台春酿造有限公司    | 非关联方   | 608,448.35   | 广告代理费 | 7.41                |
| 国网天津市电力公司      | 非关联方   | 519,779.86   | 广告代理费 | 6.33                |
| 天津泰丰智昇集团有限公司   | 非关联方   | 303,366.84   | 广告代理费 | 3.70                |
| 合 计            |        | 3,443,167.75 |       | 41.95               |

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 1,769,166.04 | 1,769,166.04 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      | 244,510.20   | 244,510.20   |      |
| 合计             |      | 2,013,676.24 | 2,013,676.24 |      |

## 2、短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 1,504,328.88 | 1,504,328.88 |      |
| 2、职工福利费       |      |              |              |      |
| 3、社会保险费       |      | 158,561.16   | 158,561.16   |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 148,188.00   | 148,188.00   |      |
| 工伤保险费         |      | 2,963.76     | 2,963.76     |      |
| 生育保险费         |      | 7,409.40     | 7,409.40     |      |
| 4、住房公积金       |      | 106,276.00   | 106,276.00   |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |      |              |              |      |
| 合计            |      | 1,769,166.04 | 1,769,166.04 |      |

## 3、设定提存计划列示：

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 237,100.80 | 237,100.80 |      |
| 失业保险费  |      | 7,409.40   | 7,409.40   |      |
| 合 计    |      | 244,510.20 | 244,510.20 |      |

## （十六）应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 93,263.28  | 208,170.60   |
| 企业所得税   | 58,042.14  | 3,709,155.80 |
| 城市维护建设税 | 2,346.72   | 2,924.09     |
| 教育费附加   | 1,676.23   | 2,088.63     |
| 个人所得税   | 165.86     | 329.1        |
| 印花税     |            | 3,750.00     |
| 文化事业建设费 | 13,147.44  |              |
| 合 计     | 168,641.67 | 3,926,418.22 |

## （十七）其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付股利  |              |               |
| 应付利息  |              |               |
| 其他应付款 | 9,470,480.00 | 10,779,020.00 |
| 合 计   | 9,470,480.00 | 10,779,020.00 |

## 1、其他应付款

### （1）其他应付款按账龄列示：

| 账龄      | 期末余额         |       | 期初余额         |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
|         | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内   | 635,500.00   | 6.71  | 6,740,320.00 | 62.53 |
| 1 至 2 年 | 4,896,280.00 | 51.70 | 3,918,700.00 | 36.35 |

|      |              |        |               |        |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
| 2至3年 | 3,918,700.00 | 41.38  | 100,000.00    | 0.93   |
| 3年以上 | 20,000.00    | 0.21   | 20,000.00     | 0.19   |
| 合 计  | 9,470,480.00 | 100.00 | 10,779,020.00 | 100.00 |

(2) 按款项性质列示其他应付款:

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 押金、保证金 | 9,470,480.00 | 10,779,020.00 |
| 合 计    | 9,470,480.00 | 10,779,020.00 |

(3) 其他应付款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额         | 年限   | 款项性质   | 占其他应付款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|------|--------|---------------------|
| 长春市达通广告传媒有限公司 | 非关联方   | 4,176,280.00 | 1至2年 | 押金、保证金 | 44.10               |
| 天津市恒友佳业广告有限公司 | 非关联方   | 3,799,200.00 | 2至3年 | 押金、保证金 | 40.12               |
| 天津市天波广告传媒有限公司 | 非关联方   | 720,000.00   | 1至2年 | 押金、保证金 | 7.60                |
| 江苏卓艺国际传媒有限公司  | 非关联方   | 560,500.00   | 1年以内 | 押金、保证金 | 5.92                |
| 天津晴轩文化传播有限公司  | 非关联方   | 100,000.00   | 2至3年 | 押金、保证金 | 1.06                |
| 合 计           |        | 9,355,980.00 |      |        | 98.79               |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,228,199.23 | 1,221,698.11 |
| 合 计        | 1,228,199.23 | 1,221,698.11 |

(十九) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 预提销项税 | 75,048.40 | 90,618.28 |
| 合 计   | 75,048.40 | 90,618.28 |

(二十) 租赁负债

| 剩余租赁年限        | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 1年以内          | 1,245,283.02 | 1,292,452.83 |
| 1-2年          | 518,867.92   | 1,245,283.02 |
| 租赁收款总额小计      | 1,764,150.94 | 2,537,735.85 |
| 减: 未确认融资费用    | 60,354.00    | 102,356.97   |
| 租赁收款额现值小计     | 1,703,796.94 | 2,435,378.88 |
| 减: 一年内到期的租赁负债 | 1,228,199.23 | 1,221,698.11 |
| 合计            | 475,597.71   | 1,213,680.77 |

(二十一) 递延所得税负债

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 固定资产加速折旧 | 155,886.11 | 155,886.11 |
| 合 计      | 155,886.11 | 155,886.11 |

(二十二) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股        | 其他 | 小计 |               |
|------|---------------|------|----|--------------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 12,500,000.00 |      |    | 7,500,000.00 |    |    | 20,000,000.00 |

**(二十三) 资本公积**

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |
|------|---------------|------|--------------|--------------|
| 股本溢价 | 12,270,778.31 |      | 7,500,000.00 | 4,770,778.31 |
| 合计   | 12,270,778.31 |      | 7,500,000.00 | 4,770,778.31 |

注：2022 年 4 月 8 日公司公示了“2021 年年度权益分派实施公告”，以公司现有总股本 12,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，本次权益分派共计转增 7,500,000 股。

**(二十四) 盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,151,296.17 | 185,751.85 |      | 3,337,048.02 |
| 合计     | 3,151,296.17 | 185,751.85 |      | 3,337,048.02 |

**(二十五) 未分配利润**

| 项 目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 18,361,665.60 | 14,799,866.08 |
| 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            | 18,361,665.60 | 14,799,866.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,856,110.17  | 15,068,666.13 |
| 减：提取法定盈余公积            | 185,751.85    | 1,506,866.61  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 10,000,000.00 |
| 股份制改造转资本公积            |               |               |
| 期末未分配利润               | 20,032,023.92 | 18,361,665.60 |

**(二十六) 营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额           |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 60,908,292.22 | 54,468,333.42 | 119,431,747.37 | 113,811,020.92 |
| 合 计  | 60,908,292.22 | 54,468,333.42 | 119,431,747.37 | 113,811,020.92 |

**主营业务分类别列示如下：**

| 项 目       | 本期金额          |               | 上期金额           |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 媒介代理业务    | 53,329,356.85 | 50,243,981.82 | 115,878,281.71 | 111,779,673.62 |
| 其中：电视广告代理 | 3,358,648.37  | 2,261,141.48  | 1,428,792.10   | 785,834.35     |
| 电台广告代理    | 34,758,802.31 | 34,193,217.31 | 87,911,718.40  | 86,601,409.09  |
| 户外广告代理    | 633,115.25    | 383,055.27    | 1,123,631.81   | 639,703.88     |
| 公交广告代理    | 12,827,992.66 | 12,003,425.53 | 10,789,425.00  | 9,902,832.69   |



|        |               |               |                |                |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 网易广告代理 | 1,750,798.26  | 1,403,142.23  | 14,624,714.40  | 13,849,893.61  |
| 自有媒体业务 | 7,578,935.37  | 4,224,351.60  | 3,553,465.66   | 2,031,347.30   |
| 合 计    | 60,908,292.22 | 54,468,333.42 | 119,431,747.37 | 113,811,020.92 |

**（二十七）税金及附加**

| 项目      | 本期金额       | 上期金额      |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 10,411.55  | 18,644.22 |
| 教育费附加   | 7,436.82   | 13,317.33 |
| 房产税     | 3,662.22   | 1,845.23  |
| 土地使用税   | 28.25      |           |
| 印花税     | 42,600.40  | 51,061.60 |
| 文化建设事业费 | 230,203.35 |           |
| 合 计     | 294,342.59 | 84,868.38 |

**（二十八）销售费用**

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 925,597.64   | 1,059,303.43 |
| 业务招待费 | 504,298.98   | 435,912.63   |
| 办公费   | 71,749.64    | 36,143.95    |
| 差旅费   | 47,527.39    | 40,442.34    |
| 咨询服务费 | 83,410.78    |              |
| 招标服务费 |              | 70,388.83    |
| 其他    | 16,867.50    |              |
| 合 计   | 1,649,451.93 | 1,642,191.18 |

**（二十九）管理费用**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 785,545.30 | 893,628.04 |
| 招待费    | 66,387.34  | 54,536.46  |
| 办公费    | 62,480.53  | 49,113.49  |
| 汽车费用   | 30,055.99  | 57,463.26  |
| 折旧及摊销  | 218,172.63 | 219,920.87 |
| 房租及物管费 | 198,269.43 | 248,979.16 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 中介机构服务费 | 494,084.91   | 171,018.87   |
| 差旅费     |              | 15,210.00    |
| 其他      | 32,226.01    | 8,888.00     |
| 合 计     | 1,887,222.14 | 1,718,758.15 |

**(三十) 财务费用**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额        |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用   | 280,579.85 | 189,334.72  |
| 减：利息收入 | 157,774.04 | 314,161.76  |
| 手续费    | 48,509.18  | 11,545.62   |
| 合计     | 171,314.99 | -113,281.42 |

**(三十一) 其他收益**

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 增值税加计扣除减免税款 | 432,404.10 | 674,734.70 |               |
| 稳岗补助        | 28,924.11  |            | 28,924.11     |
| 合计          | 461,328.21 | 674,734.70 | 28,924.11     |

**(三十二) 信用减值损失**

| 项目   | 本期金额        | 上期金额        |
|------|-------------|-------------|
| 坏账准备 | -505,662.56 | -182,139.05 |
| 合计   | -505,662.56 | -182,139.05 |

**(三十三) 资产处置损益**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额 |
|--------|------------|------|
| 固定资产处置 | -92,426.66 |      |
| 合计     | -92,426.66 |      |

**(三十四) 营业外收入**

| 项目             | 本期金额     | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,862.00 | 25,900.00 | 5,862.00      |
| 其他             | 0.66     |           | 0.66          |
| 合计             | 5,862.66 | 25,900.00 | 5,862.66      |

**与企业日常活动无关的政府补助：**

| 补助项目 | 本期发生金额   | 上期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------|-----------|-------------|
| 见习补助 | 5,862.00 | 25,900.00 | 与收益相关       |
| 合计   | 5,862.00 | 25,900.00 |             |

**(三十五) 营业外支出**

| 项目   | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------|-----------|---------------|
| 捐赠支出 |      | 30,000.00 |               |
| 其他   |      | 0.01      |               |
| 合计   |      | 30,000.01 |               |

**(三十六) 所得税费用**

### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期金额        | 上期金额       |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 577,034.27  | 690,648.32 |
| 递延所得税费用 | -126,415.64 | -45,534.76 |
| 合计      | 450,618.63  | 645,113.56 |

### (三十七) 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      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款项及其他 | 2,620,330.83 | 4,337,615.73 |
| 利息收入    | 157,774.04   | 314,161.76   |
| 合计      | 2,778,104.87 | 4,651,777.49 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款项及其他 | 313,636.68   | 3,010,266.74 |
| 销售费用    | 723,854.29   | 582,887.75   |
| 管理费用    | 685,234.78   | 605,209.24   |
| 银行手续费   | 48,509.18    | 11,545.62    |
| 合计      | 1,771,234.93 | 4,209,909.35 |

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额       | 上期金额 |
|------------|------------|------|
| 非公开发行股票服务费 | 159,000.00 |      |
| 合计         | 159,000.00 |      |

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 1,856,110.17   | 2,131,572.24   |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 505,662.56     | 182,139.05     |
| 固定资产折旧                           | 1,558,020.18   |                |
| 无形资产摊销                           | 1,777.50       |                |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 92,426.66      |                |
| 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）                  | 280,579.85     | 189,334.72     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -126,415.64    | -45,534.76     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -17,224,592.25 | -696,079.82    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,619,183.86  | -12,471,139.56 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -20,675,614.83 | -10,709,708.13 |
| <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                     | 15,264,836.67  | 29,708,786.45  |
| 减：现金的期初余额                   | 36,973,141.35  | 41,946,331.13  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -21,708,304.68 | -12,237,544.68 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>一、现金</b>           | 15,264,836.67 | 29,708,786.45 |
| 其中：库存现金               | 1,890.00      |               |
| 可随时用于支付的银行存款          | 15,262,946.67 | 29,708,786.45 |
| <b>二、现金等价物</b>        |               |               |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 15,264,836.67 | 29,708,786.45 |

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地       | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|----------------|-------|-----------|------|---------|----|----------|------|----|
|                |       |           |      | 直接      | 间接 |          |      |    |
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 | 天津市   | 天津市海河教育园区 | 服务业  | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |    |

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

韩松直接持有公司 63.6053%的股份，间接持有 0.0802%的股份，石海霞直接持有公司 6.00%的股份，韩松、石海霞为本公司实际控制人。

### （二）其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系                    |
|----------------------|--------------------------------|
| 天津枫茂祥和商务咨询合伙企业(有限合伙) | 本公司股东，持有公司 7.986%的股份           |
| 石海霞                  | 本公司股东，持有公司 6.00%的股份、董事         |
| 于琛                   | 本公司股东，持有公司 2.7996%的股份          |
| 张杨                   | 本公司股东，持有公司 5.4109%的股份、董事会秘书及董事 |
| 邵伟                   | 本公司股东，持有公司 2.20%的股份、董事         |
| 蔡向红                  | 本公司股东，持有公司 4.4968%的股份          |
| 贾桂艳                  | 本公司股东，持有公司 0.40%的股份、财务总监、董事    |

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 王磊               | 监事会主席           |
| 谭玥               | 监事              |
| 高彬彬              | 监事              |
| 天津中尚投资咨询有限公司     | 受同一方控制          |
| 天津市盛金亚商务咨询有限责任公司 | 受同一方控制          |
| 天津市海南商会          | 本公司实际控制人担任法定代表人 |

### (三) 关联交易情况

#### 1、其他关联方交易

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|--------|------------|-----------|
| 天津市海南商会 | 商会会费   | 100,000.00 | 70,000.00 |
| 天津市海南商会 | 捐赠     |            | 30,000.00 |

### (四) 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|--------------|------------|------------|------------|
| 韩松  | 本公司  | 5,000,000.00 | 2022-6-28  | 2023-6-28  | 否          |
| 韩松  | 本公司  | 4,210,000.00 | 2021-10-18 | 2022-10-17 | 否          |
| 韩松  | 本公司  | 5,000,000.00 | 2021-9-30  | 2022-9-30  | 否          |

### (五) 关联承租情况

| 出租方 | 承租方 | 使用用途 | 出租房屋坐落              | 租赁面积(m <sup>2</sup> ) | 租金(含税)     | 租赁期限                  |
|-----|-----|------|---------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 韩松  | 本公司 | 办公   | 天津锦商科技园 13 号楼-1, 2- | 1001.30               | 20,000 元/月 | 2022.1.1 至 2022.12.31 |

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收款项

无。

#### 2、应付款项

无。

## 八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 本期金额       |
|-----------------------------------------------|------------|
| 处置非流动资产的损益                                    | -92,426.66 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 28,924.11  |

| 项 目                                           | 本期金额       |
|-----------------------------------------------|------------|
| 处置非流动资产的损益                                    | -92,426.66 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 28,924.11  |
| 其他营业外收入和支出                                    | 5,862.66   |
| 小计                                            | -57,639.89 |
| 减：所得税影响额                                      | -14,409.97 |
| 合 计                                           | -43,229.92 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

## （二）净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|-----------------------|------------|-----------|--------|
|                       |            | 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        | 3.93%      | 0.09      | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 4.02%      | 0.09      | 0.09   |

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目       | 期末余额 | 期初余额       |
|----------|------|------------|
| 商业承兑汇票   |      | 264,600.00 |
| 减：信用减值损失 |      | 79,380.00  |
| 合 计      |      | 185,220.00 |

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

| 类别                   | 期初余额       |        |           |         |            |
|----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                      | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                      | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收票据  | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00   | 185,220.00 |
| 按组合计提预期信用损失<br>的应收票据 |            |        |           |         |            |
| 其中：组合 1              | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00   | 185,220.00 |

|      |            |        |           |       |            |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 组合 2 |            |        |           |       |            |
| 合计   | 264,600.00 | 100.00 | 79,380.00 | 30.00 | 185,220.00 |

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类别                  | 期末余额          |        |              |          |               |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  | 623,671.00    | 3.53   | 222,101.30   | 35.61    | 401,569.70    |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 17,044,636.25 | 96.47  | 1,648,050.99 | 9.67     | 15,396,585.26 |
| 其中：组合 1             | 17,044,636.25 | 96.47  | 1,648,050.99 | 9.67     | 15,396,585.26 |
| 合 计                 | 17,668,307.25 | 100.00 | 1,870,152.29 | 10.58%   | 15,798,154.96 |

| 类别                  | 期初余额          |        |              |          |              |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  | 309,071.00    | 3.03   | 92,721.30    | 30.00    | 216,349.70   |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,892,808.51  | 96.97  | 1,192,388.43 | 12.05    | 8,700,420.08 |
| 其中：组合 1             | 9,892,808.51  | 96.97  | 1,192,388.43 | 12.05    | 8,700,420.08 |
| 合 计                 | 10,201,879.51 | 100    | 1,285,109.73 | 12.59    | 8,916,769.78 |

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

| 账 龄     | 期末余额          |              |       | 期初余额         |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例% | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1 年以内   | 14,392,306.75 | 719,615.34   | 5.00  | 7,121,816.51 | 356,090.83   | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 1,988,645.50  | 596,593.65   | 30.00 | 2,745,992.00 | 823,797.60   | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 663,684.00    | 331,842.00   | 50.00 | 25,000.00    | 12,500.00    | 50.00 |
| 合 计     | 17,044,636.25 | 1,648,050.99 | 9.67  | 9,892,808.51 | 1,192,388.43 | 12.05 |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 505,662.56 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末余额       | 年限    | 款项性质  | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------|------------|-------|-------|---------------------|
| 天津银行股份有限公司         | 非关联方   | 960,000.00 | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.45                |
| 哈尔滨学林世纪科技有限公司      | 非关联方   | 950,000.00 | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.39                |
| 中国联合网络通信有限公司天津市分公司 | 非关联方   | 932,107.55 | 1 年以内 | 广告发布费 | 5.29                |
| 天津芦台春酿造有限公司        | 非关联方   | 869,758.00 | 1 年以内 | 广告发布费 | 4.94                |
| 天津市久居佳诚房地产投资有限公司   | 非关联方   | 690,000.00 | 1 年以内 | 广告发布费 | 3.92                |

|     |  |              |  |  |       |
|-----|--|--------------|--|--|-------|
| 合 计 |  | 4,401,865.55 |  |  | 24.98 |
|-----|--|--------------|--|--|-------|

(三) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               |               |
| 应收利息  |               |               |
| 其他应收款 | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |
| 合 计   | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                 | 期末余额          |        |      |          |               |
|---------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |      |          |               |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 27,156,359.50 | 100.00 |      |          | 27,156,359.50 |
| 其中：组合 2             | 27,156,359.50 | 100.00 |      |          | 27,156,359.50 |
| 合 计                 | 27,156,359.50 | 100.00 |      |          | 27,156,359.50 |

| 类 别                 | 期初余额          |        |      |          |               |
|---------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |      |          |               |
| 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 29,249,293.00 | 100.00 |      |          | 29,249,293.00 |
| 其中：组合 2             | 29,249,293.00 | 100.00 |      |          | 29,249,293.00 |
| 合 计                 | 29,249,293.00 | 100.00 |      |          | 29,249,293.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |
| 合计     | 27,156,359.50 | 29,249,293.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末余额          | 年限    | 款项性质 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------|---------------|-------|------|----------------------|
| 天津市海河传媒广播电视有限责任公司  | 非关联方   | 15,836,600.00 | 1 年以内 | 保证金  | 58.32                |
| 天津市公交广告有限公司        | 非关联方   | 9,508,800.00  | 1 年以内 | 保证金  | 35.02                |
| 天津广播电视广告传媒有限公司     | 非关联方   | 571,625.50    | 1 年以内 | 保证金  | 2.10                 |
| 中铁（天津）轨道交通投资建设有限公司 | 非关联方   | 258,000.00    | 1-2 年 | 保证金  | 0.95                 |



|                   |      |               |       |     |       |
|-------------------|------|---------------|-------|-----|-------|
| 北京首都机场广告有限公司天津分公司 | 非关联方 | 225,000.00    | 1 年以内 | 保证金 | 0.83  |
| 合 计               |      | 26,400,025.50 |       |     | 97.21 |

(四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合计         | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 天津市酷客新媒体科技有限公司 |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 合计             |      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |

(五) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额           |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 60,895,556.37 | 54,456,811.30 | 253,496,414.69 | 226,820,006.76 |
| 合 计  | 60,895,556.37 | 54,456,811.30 | 253,496,414.69 | 226,820,006.76 |

主营业务分类别列示如下：

| 项 目       | 本期金额          |               | 上期金额           |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 媒介代理业务    | 53,329,356.85 | 50,243,981.82 | 115,878,281.71 | 111,779,673.62 |
| 其中：电视广告代理 | 3,358,648.37  | 2,261,141.48  | 1,428,792.10   | 785,834.35     |
| 电台广告代理    | 34,758,802.31 | 34,193,217.31 | 87,911,718.40  | 86,601,409.09  |
| 户外广告代理    | 633,115.25    | 383,055.27    | 1,123,631.81   | 639,703.88     |
| 公交广告代理    | 12,827,992.66 | 12,003,425.53 | 10,789,425.00  | 9,902,832.69   |
| 网易广告代理    | 1,750,798.26  | 1,403,142.23  | 14,624,714.40  | 13,849,893.61  |
| 自有媒体业务    | 7,566,199.52  | 4,212,829.48  | 3,553,465.66   | 2,031,347.30   |
| 合 计       | 60,895,556.37 | 54,456,811.30 | 119,431,747.37 | 113,811,020.92 |

天津市中尚传媒股份有限公司

2022 年 8 月 19 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：

公司办公室