



友恒传媒

NEEQ : 839914

浙江友恒传媒股份有限公司



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.....	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录.....	61

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。

公司负责人郑念民、主管会计工作负责人郑念民及会计机构负责人（会计主管人员）金丽丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险因素分析：	报告期内，截至 2022 年 6 月 30 日，控股股东的持股比例为 46.05%，并且担任公司董事长，是公司的控股股东及实际控制人，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营、人事和利润分配等重大事宜的决策，股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
友恒传媒、公司或股份公司	指	浙江友恒传媒股份有限公司
挂牌	指	公司申请其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
诚通证券或主办券商	指	诚通证券股份有限公司

《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《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》
元、万元	指	中国的法定货币单位人民币元、万元
报告期	指	2022 年半年度，即 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江友恒传媒股份有限公司
证券简称	友恒传媒
证券代码	839914
法定代表人	郑念民

二、 联系方式

董事会秘书	郑念民
联系地址	杭州莫干山路 110 号华龙商务大厦 510 室
电话	0571-87187408
传真	0571-87187407
电子邮箱	Yh@youhengmedia.com
公司网址	www.youhengmedia.com
办公地址	杭州莫干山路 110 号华龙商务大厦 510 室
邮政编码	310000
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	董秘办公室

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	1998 年 12 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72-商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要业务	影院传媒业务，为客户提供映前广告代理服务，即提供电影正式放映前的广告发布环境。
主要产品与服务项目	影院传媒业务，为客户提供映前广告代理服务，即提供电影正式放映前的广告发布环境。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑念民）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑念民），一致行动人为（郑念民）

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	913301007109851235	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区莫干山路110号华龙大厦510室	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	诚通证券

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	1,455,783.96	2,694,215.27	-45.97%
毛利率%	100%	62.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-230,535.10	219,056.7	-205.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-306,060.71	219,056.7	-239.72%
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）	-0.94%	2.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.24%	2.37%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,141,979.02	26,839,596.54	-2.60%
负债总计	-41,405.28	1,218,178.92	-103.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,620,059.49	24,668,523.44	-0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.64	0.00%
资产负债率%（母公司）	11.40%	10.62%	-
资产负债率%（合并）	-0.16%	4.54%	-
流动比率	-575.85	20.09	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-645,353.84	213,781.94	-401.87%
应收账款周转率	2.73	158.41	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.60%	-3.43%	-
营业收入增长率%	-45.97%	442.08%	-
净利润增长率%	-205.24%	177.96%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

所属行业：根据证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司主营业务所在行业为商务服务业（分类代码为 L72）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）公司主营业务属于广告业（分类代码为 L7240）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为广告业（分类代码为 L7240）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为广告业（分类代码为 13131010）。

公司是立足于华东市场的广告代理企业，主营业务是影院传媒业务，为客户提供映前广告代理服务。映前广告指的是影院于电影放映前播放的视频广告。经过多年积累，公司与华东地区近 40 家电影院保持常年合作关系，为客户提供电影正式放映前广告发布环境。公司为客户提供映前广告投放服务。主要服务内容包括媒介策划、媒介配置和广告监测评估三部分，目的在于以最小的广告投放额达到设定的广告投放效果或在一定预算条件下达到最大的广告投放效果。

公司依托的影院媒介资源以已签约独家代理电影院为主，建立合作关系的电影院为辅。签约客户的广告投放一般采用按照每家影院的全部影厅映前时段 15 秒-30 秒时间包月的方式。公司的客户分为直接客户和间接客户。直接客户主要是地产、汽车、消费品领域，销售人员在销售过程中注重对客户需求的挖掘，根据客户所处行业的类型、特点及投放需求，结合公司资源特征提供最佳的媒体投放解决方案，实现客户传播预期。而间接客户主要是广告公司，公司通过与全国性、综合性广告公司达成协议，如分众传媒、中影营销等，将公司独家代理的部分影院时段用于播放以上公司所代理客户的广告，从而快速服务于众多下游客户，提高公司影院资源的利用率。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,271,485.47	27.82%	6,914,804.34	25.76%	5.16%

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,514,200.29	59.35%	16,098,200.29	59.98%	-3.63%
应收账款	961,198.56	3.68%	103,705.56	0.39%	826.85%
预付款项	82,574.37	0.32%	98,911.01	0.37%	-16.52%
其他应收款	13,911.98	0.05%	38,065.92	0.14%	-63.45%
固定资产	2,205,110.35	8.44%	2,276,080.03	8.48%	-3.12%
递延所得税资产	93,498.00	0.36%	93,498.00	0.35%	0.00%
资产总计	26,141,979.02	100.00%	26,839,596.54	100.00%	-2.60%
应付账款	2,400.00	0.01%	94,430.82	0.35%	-97.46%
预收款项	312,555.94	1.20%	294,864.09	1.10%	6.00%
应付职工薪酬	154,733.80	0.59%	140,291.25	0.52%	10.29%
应交税费	-541,057.10	-2.07%	640,995	2.39%	-184.41%
其他应付款	29,962.08	0.11%	29,905.91	0.11%	0.19%
负债合计	-41,405.28	-0.16%	1,218,178.92	4.54%	-103.40%
股本	15,000,000.00	57.38%	15,000,000.00	55.89%	0.00%
资本公积	3,353,388.40	12.83%	3,353,388.40	12.49%	0.00%
其他综合收益	-98,375.21	-0.38%	-280,446.36	-1.04%	185.08%
盈余公积	1,861,199.04	7.12%	1,861,199.04	6.93%	0.00%
未分配利润	4,503,847.26	17.23%	4,734,382.36	17.64%	-4.87%
股东权益合计	26,183,384.30	100.16%	25,621,417.62	95.46%	2.19%

项目重大变动原因:

1. 应收账款本期较上年期末增加 826.85%，为本期发生业务未收回的应收账款增加所致。
2. 其他应收款本期较上年期末减少 63.45%，为部分上期留下其他应收款在本期收回所致。
3. 应付账款本期较上年期末减少 97.46%，为部分上期留下应付账款在本期实现支付所致。
4. 应交税费本期较上年期末减少 184.41%，为本期取得相应税费优惠，产生可抵扣税金较大所致。
5. 其他综合收益本期较上年期末增加 185.08%，为汇率变动导致的汇率差所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,455,783.96	-	2,694,215.27	-	-45.97%
营业成本	0.00	0.00%	1,006,951.33	37.37%	-100.00%
税金及附加	24,583.59	1.69%	5,502.10	0.20%	346.80%
销售费用	125,917.26	8.65%	115,128.97	4.27%	9.37%
管理费用	840,390.20	57.73%	858,646.60	31.87%	-2.13%
研发费用	156,396.78	10.74%	246,656.45	9.16%	-36.59%
财务费用	-7,686.48	-0.53%	-48,894.13	-1.81%	536.11%

其他收益	3,384.57	0.23%	1,283.69	0.05%	163.66%
投资收益	73,999.99	5.08%	73,364.71	2.72%	0.87%
营业利润	393,567.17	27.03%	587,717.53	21.81%	-33.03%
营业外收入	77.60	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
利润总额	393,644.77	27.04%	587,717.53	21.81%	-33.02%
所得税费用	13,749.24	0.94%	19,773.19	0.73%	-30.47%
净利润	379,895.53	26.10%	567,944.34	21.08%	-33.11%
经营活动产生的现金流量净额	-645,353.84	-	213,781.94	-	-401.87%
投资活动产生的现金流量净额	657,999.99	-	-106,506.84	-	717.80%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因:

1. 本期营业收入较上年同期减少 45.97%，为疫情影响，公司新签订合同业务减少，业务收入减少所致。
2. 本期营业成本较上年减少 100%，因为本年与影院合作业务因疫情防控原因一直存在停业情况，业务存在极大不确定性，合同存在重新调整事项，确认事宜仍在沟通中，目前产生的业务暂无法准确计量。
3. 本期税金及附加较上年增加 346.80%，为随增值税留抵的变动，附加税金有所增加所致。
4. 本期研发费用较上期减少 36.59%，为本期研发人员工资支出相对减少所致。
5. 本期财务费用较上期增加 536.11%，为汇率变动导致的汇率差所致。
6. 本期其他收益较上期增加 163.66%，为本期政府补助部分相应增加所致。
7. 本期营业利润较上期减少 33.03%，为疫情影响，公司新签订合同业务减少，业务收入减少所致。
8. 本期经营活动产生的现金流量净值较上年同期减少 401.87%，为疫情影响，公司业务开展受影响，经营流入金额减少所致。
9. 本期投资活动产生的现金流量净值较上年同期增加 717.8%，为公司根据业务情况，调整投资周期所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	3,384.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77.60
委托他人投资或管理资产的损益	73,999.99
非经常性损益合计	77,462.16
所得税影响数	1,936.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	75,525.61

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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海宁友恒影视传媒有限公司	子公司	广告服务	3,000,000	4,206,974.42	2,330,828.31	2,389,557.54	380,696.39
杭州芝麻开享网络技术有限公司	子公司	网络技术服务	6,000,000	52,215.38	-717,793.82	0.00	-241,634.60
杭州阿享电子商务有限公司	子公司	网络技术服务	100,000	1,561,242.10	1,561,242.10	0.00	-198.65
MAGICWORLD INTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)	子公司	商务营销	6,802,278	6,837,175.93	6,837,175.93	0.00	-40,859.14

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

2016年5月31日，公司实际控制人及控股股东郑念民以签署《避免同业竞争承诺函》的方式，就避免潜在同业竞争所采取的措施作出如下不可撤销的承诺和保证：1.截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他公司/企业（除浙江友恒传媒股份有限公司及其子公司外，下同）现时与公司及其下属各子公司之间不存在同业竞争的情况。2.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与公司及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务。3.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。4.本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。5.本人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关受益将无条件地归公司所有；同时，若造成公司及其下属各公司损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的其他公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。6.在本人担任公司董事期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。报告期内，该承诺持续有效且承诺人正常履行。

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	6,277,500	41.85%	0	6,277,500	41.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	605,000	4.03%	0	605,000	4.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,722,500	58.15%	0	8,722,500	58.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,907,500	46.05%	0	6,907,500	46.05%
	董事、监事、高管	1,815,000	12.1%	0	1,815,000	12.1%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑念民	6,907,500	0	6,907,500	46.05%	6,907,500	0	0	0
2	傅正华	5,672,500	0	5,672,500	37.82%	0	5,672,500	0	0
3	迟剑鸣	735,000	0	735,000	4.90%	551,250	183,750	0	0
4	林培华	735,000	0	735,000	4.90%	551,250	183,750	0	0
5	徐群芳	500,000	0	500,000	3.33%	375,000	125,000	0	0
6	王一平	450,000	0	450,000	3.00%	337,500	112,500	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100.000%	8,722,500	6,277,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：徐群芳系郑念民的岳母。其他股东之间不存在关联关系。

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

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
郑念民	董事长、董事会秘书、总经理	男	1968年10月	2019年8月19日	2022年8月19日
迟剑鸣	董事	男	1964年8月	2019年8月19日	2022年8月19日
徐群芳	董事	女	1950年11月	2019年8月19日	2022年8月19日
林培华	董事	女	1950年4月	2019年8月19日	2022年8月19日
杨红专	董事	女	1969年10月	2020年6月22日	2023年6月22日
宋筱超	监事会主席	女	1978年6月	2019年8月19日	2022年8月19日
黄颖	监事	女	1990年2月	2019年8月19日	2022年8月19日
王一平	监事	女	1977年3月	2019年8月19日	2022年8月19日
金丽丽	财务负责人	女	1992年11月	2020年11月24日	2023年11月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

徐群芳系郑念民之岳母,除此之外,不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政人员	3	3
销售人员	2	2
财务人员	1	2

技术人员	4	4
员工总计	10	11

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,271,485.47	6,914,804.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		15,514,200.29	16,098,200.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	961,198.56	103,705.56
应收款项融资			
预付款项	五（三）	82,574.37	98,911.01
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（四）	13,911.98	38,065.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			201.71
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（五）		1,216,129.68
流动资产合计		23,843,370.67	24,470,018.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（六）		
投资性房地产			

固定资产	五（七）	2,205,110.35	2,276,080.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	93,498.00	93,498.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,298,608.35	2,369,578.03
资产总计		26,141,979.02	26,839,596.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	2,400.00	94,430.82
预收款项	五（十）	312,555.94	294,864.09
合同负债			
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（十一）	154,733.80	140,291.25
应交税费	五（十二）	-541,057.10	640,995.00
其他应付款	五（十三）	29,962.08	29,905.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			17,691.85
流动负债合计		-41,405.28	1,218,178.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		-41,405.28	1,218,178.92
所有者权益：			
股本	五（十四）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	3,353,388.40	3,353,388.40
减：库存股			
其他综合收益	五（十六）	-98,375.21	-280,446.36
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,861,199.04	1,861,199.04
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	4,503,847.26	4,734,382.36
归属于母公司所有者权益合计		24,620,059.49	24,668,523.44
少数股东权益		1,563,324.81	952,894.18
所有者权益合计		26,183,384.30	25,621,417.62
负债和所有者权益总计		26,141,979.02	26,839,596.54

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		44,604.98	31,636.75
交易性金融资产		15,514,200.29	16,098,200.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）		
应收款项融资			
预付款项		58,574.37	58,574.37
其他应收款	十二（二）	751,020.00	516,520.00
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			
流动资产合计		16,368,399.64	16,704,931.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,351,052.11	9,351,052.11
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		2,197,977.55	2,266,414.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		93,498.00	93,498.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,642,527.66	11,710,964.14
资产总计		28,010,927.30	28,415,895.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			94,430.82
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		94,989.40	100,713.38
应交税费		189,072.08	342,695.75
其他应付款		2,908,055.51	2,479,555.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,192,116.99	3,017,395.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,192,116.99	3,017,395.46
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,921,010.36	8,921,010.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,861,199.04	1,861,199.04
一般风险准备			
未分配利润		-963,399.09	-383,709.31
所有者权益合计		24,818,810.31	25,398,500.09
负债和所有者权益合计		28,010,927.30	28,415,895.55

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

（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		1,455,783.96	2,694,215.27
其中：营业收入	五（十九）	1,455,783.96	2,694,215.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,139,601.35	2,183,991.32
其中：营业成本	五（十九）		1,006,951.33
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）	24,583.59	5,502.10
销售费用	五（二十一）	125,917.26	115,128.97
管理费用	五（二十二）	840,390.20	858,646.60
研发费用	五（二十三）	156,396.78	246,656.45
财务费用		-7,686.48	-48,894.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,384.57	1,283.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	73,999.99	73,364.71
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（二十四）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,845.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		393,567.17	587,717.53
加：营业外收入	五（二十七）	77.60	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,644.77	587,717.53
减：所得税费用	五（二十八）	13,749.24	19,773.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,895.53	567,944.34
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）		379,895.53	567,944.34

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）		610,430.63	348,887.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,535.10	219,056.7
六、其他综合收益的税后净额		182,071.15	-238,536.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		182,071.15	-238,536.59
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		182,071.15	-238,536.59
（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		182,071.15	-238,536.59
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		561,966.68	329,407.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,463.95	-19,479.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		610,430.63	348,887.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

（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	十二（四）		2,828,226.34
减：营业成本	十二（四）		1,533,294.47
税金及附加		23,997.81	766.30
销售费用		125,567.26	115,113.47
管理费用		507,914.73	380,176.18

研发费用			
财务费用		-423.88	529.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,366.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	73,999.99	72,493.16
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-579,689.78	870,839.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-579,689.78	870,839.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,689.78	870,839.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-579,689.78	870,839.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-579,689.78	870,839.79
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.04	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		670,638.00	3,927,780.00
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		20,534.60	
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	41,695.66	786,341.70
经营活动现金流入小计		732,868.26	4,714,121.7
购买商品、接受劳务支付的现金		170,968.96	2,284,752.17
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		667,677.59	855,314.93
支付的各项税费		190,587.23	129,616.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	348,988.32	1,230,655.92
经营活动现金流出小计		1,378,222.10	4,500,339.76
经营活动产生的现金流量净额		-645,353.84	213,781.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,264,000.00	23,341,000.00
取得投资收益收到的现金		73,999.99	72,493.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（二十九）		
投资活动现金流入小计		26,337,999.99	23,413,493.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		25,680,000.00	23,520,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（二十九）		
投资活动现金流出小计		25,680,000.00	23,520,000.00
投资活动产生的现金流量净额		657,999.99	-106,506.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,034.98	-64,132.04
五、现金及现金等价物净增加额		356,681.13	43,143.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,914,804.34	6,511,582.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,271,485.47	6,554,725.36

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,313,920
收到的税费返还		10,699.70	
收到其他与经营活动有关的现金		704,777.42	2,275,054.71
经营活动现金流入小计		715,477.12	3,588,974.71

购买商品、接受劳务支付的现金		94,430.82	1,124,752.17
支付给职工以及为职工支付的现金		354,847.34	337,086.66
支付的各项税费		172,519.77	940.80
支付其他与经营活动有关的现金		738,710.95	1,968,981.46
经营活动现金流出小计		1,360,508.88	3,431,761.09
经营活动产生的现金流量净额		-645,031.76	157,213.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,264,000.00	23,341,000.00
取得投资收益收到的现金		73,999.99	72,493.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,337,999.99	23,413,493.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		25,680,000.00	23,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,680,000.00	23,520,000.00
投资活动产生的现金流量净额		657,999.99	-106,506.84
三、筹资活动产生的现金流量：		657,999.99	-106,506.84
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,968.23	50,706.78
加：期初现金及现金等价物余额		31,636.75	19,075.02
六、期末现金及现金等价物余额		44,604.98	69,781.80

法定代表人：郑念民

主管会计工作负责人：郑念民

会计机构负责人：金丽丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江友恒传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

浙江友恒传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原浙江友恒广告有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由郑念民、徐群芳 2 位股东作为发起人, 原注册资本为人民币 1000 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2016 年 6 月 29 日在杭州市市场监督管理局完成工商变更登记, 取得

统一社会信用代码为 913301007109851235 《营业执照》。根据 2016 年 6 月 30 日临时股东大会决议和修正后的章程，增加注册资本人民币 500 万元，变更后的注册资本为人民币 1500 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构为：郑念民出资人民币 690.75 万元，占注册资本 46.05%；傅正华出资人民币 567.25 万元，占注册资本 37.82%；林培华出资人民币 73.5 万元，占注册资本 4.90%；迟剑鸣出资 73.5 万元；占注册资本 4.90%；徐群芳出资人民币 50 万元，占注册资本 3.33%；王一平出资人民币 45 万元，占注册资本 3.00%。法定代表人：郑念民；公司住所：杭州市拱墅区莫干山路 110 号华龙商务大厦 510 室；公司类型：股份有限公司。公司于 2016 年 11 月 11 日在全国中小企业股份系统挂牌，股票代码为 839914。

公司的业务性质为影前广告，经营范围：服务：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），组织文化交流活动（除演出及演出中介），会议及展览服务，企业形象策划，体育竞技活动的策划，虚拟现实技术和增强现实技术的技术开发；批发、零售：玩具，工艺美术品，货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

本半年度合并财务报表范围：本半年度纳入合并范围的子公司为 4 家，系海宁友恒影视传媒有限公司、杭州芝麻开享网络技术有限公司、MAGIC WORLD INTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)、杭州阿享电子商务有限公司。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 半年度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

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值

变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按账目价值与可收回金额孰低计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款-金额前五位或占账面余额 10%以上的应收账款；其他应收款-金额前五位或占其账面余额 10%以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，将其归入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄信用风险为确认依据
押金保证金组合	合同约定期内的应收押金、保证金
关联方组合	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金保证金组合	按5%计提坏账准备
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	50	50
3 以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋建筑物、电子及其他设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
电子及其他设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 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方法分别为：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；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为：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；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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 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。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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 收入

1、销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，

采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 广告投放收入

本公司的营业收入主要包括广告收入，广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认，广告的制作收入在期末或年度终了时根据项目的完成程度予以确认。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则：

(1) 存在有力证据证明与客户之间达成了协议；

(2) 广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

(4) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无会计政策变更、会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应纳税所得额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,889.88	2,889.88
银行存款	7,265,075.53	6,908,971.78
其他货币资金	3,520.06	2942.68
合 计	7,271,485.47	6,914,804.34
其中：存放在境外的款项总额	6,837,175.93	6,534,000.09

(二) 应收票据及应收账款

1、报告期内无应收票据

2、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,190,788.56	100	229,590.00	19.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,190,788.56	100	229,590.00	19.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	333,295.56	100	229,590.00	68.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	333,295.56	100	229,590.00	68.88

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	961198.56	-	-	103,705.56		
1 至 2 年	-	-	-			
2 至 3 年	-	-	-			
3 年以上	229,590.00	100	229,590.00	229,590.00	100	229,590.00
合 计	1,190,788.56		229,590.00	333,295.56		229,590.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波奥广广告传媒有限公司	219,590.00	18.44%	219,590.00
优幕广告有限公司	896,129.56		
上海分众晶视广告西按公司	65,069.00		
杭州尚通广告公司	10,000.00	0.84%	10,000.00
合 计	1,190,788.56	100.00%	229,590.00

(三) 预付款项

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	24,000.00	29.06	40,336.64	40.78
1 年以上	58,574.37	70.94	58,574.37	59.22
合 计	82,574.37	100.00	98,911.01	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
杭州影满天电影院有限公司	44,875.74	54.35%
金华徐氏影院有限公司	13,698.63	16.59%
杭州杭译房地产代理有限公司	24,000.00	29.06%

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	82,574.37	100.00%

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	93.50%	200,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,911.98	6.50%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	213,911.98	100.00%	200,000.00	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	84.01%	200,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,065.92	15.99%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	238,065.92	100.00%	200,000.00	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,911.98			38,065.92		
3年以上	200,000.00	100	200,000.00	200,000.00	100	200,000.00
合计	213,911.98		200,000.00	238,065.92		200,000.00

②押金保证金组合

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金保证金	200,000.00	100	200,000.00	200,000.00	100	200,000.00
合计	200,000.00	100	200,000.00	200,000.00	100	200,000.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、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
往来款	5,549.98	29,549.98
备用金	122.00	145.00
押金	8,240.00	8,370.94
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	213,911.98	238,065.92

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杭州鑫泰电影院有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	93.50%	200000.00
浙江省杭州市中级人民法院	诉讼金	4,760.00	1年以内	2.23%	0.00
合计	-	204,760.00	-	95.73%	200,000.00

(五)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	0.00	1,216,129.68
理财产品	0	0
国债逆回购	0	0
服务费	0	0
合计	0.00	1,216,129.68

(六)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3、期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,881,535.70		32,130.63	2,913,666.33
2.本期增加金额				
购置				
3.期末余额	2,881,535.70		32,130.63	2,913,666.33
二、累计折旧				
1.期初余额	615,928.32		21,657.98	637,586.30
2.本期增加金额	68,436.48		2,533.20	70,969.68
计提	68,436.48		2,533.20	70,969.68
3.期末余额	684,364.80		24,191.18	708,555.98
三、账面价值				
1.期末账面价值	2,197,170.90		7,939.45	2,205,110.35
2.期初账面价值	2,265,607.38		10,472.65	2,276,080.03

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	93,498.00	373,992.00	93,498.00	373,992.00
小 计	93,498.00	373,992.00	93,498.00	373,992.00

(九) 应付票据及应付账款

1、无应付票据

2、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,400.00	94,430.82
合 计	2,400.00	94,430.82

(十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	312,555.94	294,864.09

项 目	期末余额	期初余额
合 计	312,555.94	294,864.09

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	137,336.68	484,228.74	473,578.36	147,987.06
二、离职后福利-设定提存计划	2954.57	37,413.74	33,621.57	6,746.74
合 计	140,291.25	521,642.48	507,199.93	154,733.80

2、 短期职工薪酬情况

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	106,833.05	449,735.39	436,776.28	119,792.16
2.职工福利费				
3.社会保险费	5,488.28	24,371.35	25,463.37	4,396.26
其中： 医疗保险费	4,960.87	23,896.75	24,548.37	4,309.25
工伤保险费	14.85	474.6	402.44	87.01
生育保险费	14.85	0	14.85	0
4.住房公积金		10,122.00	10,122.00	0
5.工会经费和职工教育经费	25,015.35		1,216.71	23,798.64
合 计	137,336.68	484,228.74	473,578.36	147,987.06

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2875.73	36,206.55	32,553.23	6,529.05
2、失业保险费	78.84	1207.19	1,068.34	217.69
合 计	2954.57	37413.74	33621.57	6746.74

(十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-852,342.46	304,752.32
印花税	209.1	19.1
企业所得税	260,811.19	278,033.62
城市维护建设税	0.00	4,549.40
房产税	0	0
教育费附加	0.00	3,375.49
个人所得税	86.73	86.73
文化事业建设费	50,178.34	50,178.34
合 计	-541,057.10	640,995.00

(十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,166.18	21,531.51
其他	5,795.90	8,374.40
合 计	29,962.08	29,905.91

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑念民	6,907,500.00						6,907,500.00
傅正华	5,672,500.00						5,672,500.00
林培华	735,000.00						735,000.00
迟剑鸣	735,000.00						735,000.00
徐群芳	500,000.00						500,000.00
王一平	450,000.00						450,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,353,388.40			3,353,388.40
合 计	3,353,388.40			3,353,388.40

(十六) 其他综合收益

项目	上年末 余额	年初 余额	本期发生金额					期末 余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益(或留存 收益)	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益								
二、将 重分类 进损益 的其 他综合 收益	-280,446.34	-280,446.34	-98,375.19	-280,446.34			182,071.15	-98,375.19
外币财 务报表 折算差	-280,446.34	-280,446.34	-98,375.19	-280,446.34			182,071.15	-98,375.19

额							
其他综合收益合计	-280,446.34	-280,446.34	-98,375.19	-280,446.34		182,071.15	-98,375.19

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,861,199.04			1,861,199.04
合计	1,861,199.04			1,861,199.04

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,734,382.36	
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	4,734,382.36	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-230,535.10	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,503,847.26	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,455,783.96		2,694,215.27	1,006,951.33
影院传媒	1,455,783.96		2,694,215.27	1,006,951.33
二、其他业务小计				
合计	1,455,783.96		2,694,215.27	1,006,951.33

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	2,337.53
教育费附加	8,946.75	1,669.67
印花税	950.70	1,494.90
其他	277.73	-
房产税	14,408.41	-
合计	24,583.59	5,502.10

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,567.26	112,660.64
业务招待费	0.00	0.00
办公通讯费	0.00	0.00
服务费	0.00	2,468.33
其他	350.00	0.00
合 计	125,917.26	115,128.97

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	72,059.11	9,321.38
服务费	172,301.93	181,708.72
业务招待费	12,564.00	19,500.00
职工薪酬	393,101.60	491,376.07
交通费	639.16	0.00
房租费	48,000.00	24,450.00
审计费	70,754.72	61,320.75
折旧费	70,969.68	70,969.68
其他	0	0.00
差旅费	0	0.00
合计	840,390.20	858,646.60

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	0
减：利息收入	12,636.47	52,304.23
汇兑损失	0	0
减：汇兑收益	0	0
手续费支出	4,949.99	3,410.10
合 计	-7,686.48	-48,894.13

(二十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-2,845.18
合 计	0.00	-2,845.18

(二十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	73,999.99	73,364.71
国债逆回购	0	0
合 计	73,999.99	73,364.71

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗就业补贴	3,384.57		3,384.57
加计抵减		1,283.69	
合 计	3,384.57	1,283.69	3,384.57

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的收入	77.60	0.00	77.6
合 计	77.60	0.00	77.6

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,749.24	19,773.19
递延所得税费用	0	0
合 计	13,749.24	19,773.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	393,644.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,728.95
子公司适用不同税率的影响	0
税收优惠的影响	64,979.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	0
免税、减计收入及加计扣除	0
所得税费用	13,749.24

(二十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	41,695.66	786,341.70
其中：		
收到往来款		
收到利息收入	12,636.47	54,640.30
其他	29,059.19	731,701.40
支付其他与经营活动有关的现金	348,988.32	1,230,655.92

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：		
支付的往来款	73,364.05	940,907.10
手续费支出	4,949.99	3,259.34
服务费	172,301.93	181,708.72
业务招待费	12,564.00	0
办公费	72,059.11	41,063.41
差旅费	0.00	0.00
其他	0.00	38,304.16
税金	13,749.24	25,413.19

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
其中：		
理财产品	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
其中：		
理财产品	0	0

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	379,895.53	567,944.34
加：资产减值准备	0	-2845.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,969.68	111,747.83
长期待摊费用摊销		
财务费用（收益以“－”号填列）	-12,636.47	-48,894.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,999.99	-73,364.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0	0
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-917,551.77	-215,523.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,030.82	-125,279.30
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-645,353.84	213,781.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,271,485.47	6,554,725.36
减：现金的期初余额	6,914,804.34	6,511,582.30
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	356,681.13	43,143.06

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,271,485.47	6,914,804.34
其中：库存现金	2,889.88	2,889.88
可随时用于支付的银行存款	7,265,075.53	6,908,971.78
可随时用于支付的其他货币资金	3,520.06	2,942.68
二、期末现金及现金等价物余额	7,271,485.47	6,914,804.34

(三十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,018,740.64	6.7114	6,837,175.93
其中：美元	1,018,740.64	6.7114	6,837,175.93

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
MAGICWORLDINTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)	美国纽约市	美元	自主经营、独立现金流

(三十二) 政府补助

本年确认收到政府补助金额合计 0 元。

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
政府补助	0	—
合 计	0	—

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

无。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州芝麻开享网络技术有限公司	杭州	杭州	网络技术服务	100%		设立
海宁友恒影视传媒有限公司	海宁	海宁	广告服务	49%		同一控制下的企业合并
MAGICWORLDINTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)	美国纽约	美国纽约	商务营销	51%		设立
杭州阿享电子商务有限公司	杭州	杭州	软件和信息 技术服务业	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是风险与收益之间适当平衡，将对本公司经营风险降之最低水平。基于该目标，本公司根据实际情况，对各种风险进行有效管理以将风险控制在限定的范围内。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司一般采用预收款项方式结算，特定业务（非预收款方式）仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司购买的“国债逆回购”，流动性较好，风险较低。

(二)市场风险

1、外汇风险

除子公司 MAGIC WORLD INTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)以美元为记账本位币外，无其他外币结算事项。截止 2022 年 6 月 30 日，MAGIC WORLD INTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)年末现金及现金等价物折算成人民币金额为 6,837,175.93 元。

2、利率风险

本公司无银行借款，本公司的利率风险很小。

(三)流动性风险

本公司持有的金融资产金额高于金融负债金额，流动性风险较低。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为郑念民。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐群芳	股东、董事、实际控制人配偶的母亲
傅正华	股东
傅宁	实际控制人配偶
美国安士制药有限公司	子公司股东
安道（上海）贸易有限公司	子公司股东
杨红专	董事
迟剑鸣	董事
林培华	董事
宋筱超	监事
王一平	监事
黄颖	监事

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方资金拆入

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	美国安士制药有限公司	312,555.94	312,555.94

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	229,590.00	100	229,590.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	229,590.00	100	229,590.00	100

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	229,590.00	100	229,590.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	229,590.00	100	229,590.00	100

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	0		0	0		0
1 至 2 年	0		0	0		0
2 至 3 年	0		0	0		0
3 年以上	229,590.00	100	229,590.00	229,590.00	100	229,590.00
合 计	229,590.00	100	229,590.00	229,590.00	100	229,590.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面 余额	计提比例 %	坏账准备	账面 余额	计提比例 %	坏账 准备
合并范围内的应收款项	0		0	0		0
合 计	0		0	0		0

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波奥广广告传媒有限公司	219,590.00	95.64%	219,590.00
杭州尚通广告公司	10,000.00	4.36%	10,000.00
合 计	229,590.00	100.00%	229,590.00

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	951,020.00	100	200,000.00	21.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
应收股利				
合 计	951,020.00	100	200,000.00	21.03

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	716,520.00	100	200,000.00	27.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	716,520.00	100	200,000.00	27.91

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	751,020.00	78.97	0.00	516,520.00	72.09	0.00
1至2年						
2至3年						
3年以上	200,000.00	21.03	200,000.00	200,000.00	27.91	200,000.00
合计	951,020.00	100	202,627.02	716,520.00	100	200,000.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	0		0	0		0
合并报表范围内组合	0		0	0		0
合计	0		0	0		0

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	90	90
保证金	200,000.00	200,000.00
往来款	750,930.00	516,430.00
诉讼费		
备用金		
合计	951,020.00	716,520.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
杭州芝麻开享网络技术有限公司	往来款	745,380.00	1年以内	78.38%	0.00
杭州鑫泰电影院有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	21.03%	200,000.00
浙江省杭州市中级人民法院	诉讼费	4,760.00	1年以内	0.50%	0.00
合计		950,140.00	-	99.91%	200,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,351,052.11	0	9,351,052.11	9,351,052.11	0	9,351,052.11
合计	9,351,052.11	0	9,351,052.11	9,351,052.11	0	9,351,052.11

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	减值准备期末余额

海宁友恒影视传媒有限公司	2,548,774.11			2,548,774.11	
杭州芝麻开享网络技术有限公司					
MAGICWORLDINTERNATIONAL LTD(魔幻世界国际有限公司)	6,802,278.00			6,802,278.00	
杭州阿享电子商务有限公司					
合计	9,351,052.11			9,351,052.11	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	0.00	0.00	2,828,226.34	1,533,294.47
影院传媒	0.00	0.00	2,828,226.34	1,533,294.47
合 计	0.00	0.00	2,828,226.34	1,533,294.47

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
理财产品、国债逆回购	73,999.99	73,364.71
合 计	73,999.99	73,364.71

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	3,384.57	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77.60	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	73,999.99	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
5. 所得税影响额	1,936.55	
合 计	75,525.61	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	基本每股收益	
			本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	2.37	-0.02	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24	2.37	-0.02	0.04

浙江友恒传媒股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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：

浙江省杭州市拱墅区华龙大厦 510 室