



千 想 传 媒

NEEQ : 838251

浙江尊荣千想传媒股份有限公司

Zhejiang Zunrong Qianxiang Media Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年2月，千想传媒承接温州95128电话召车服务中心服务外包项目，负责95128来电接听车辆调度及失误查找等工作。



2022年2月，千想传媒中标出租车座套更换、清洗服务项目，负责为温州3870辆出租车提供座套更换、清洗服务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	85

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。

公司负责人许征、主管会计工作负责人项靖洁及会计机构负责人（会计主管人员）章月华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
实际控制人不当控制的风险	<p>股东许征直接和间接共计持有公司 96.20%的股权,能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因此,公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司及中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施:为减少实际控制人不当控制风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定“三会”议事规则,制定了关联交易决策制度,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。另外,为规避实际控制人不当控制的风险,公司还建立了《独立董事工作制度》,独立董事代表中小股东行使表决权,并拥有一票否决权。</p>
媒体资源存在经营权期限的风险	<p>媒体资源是户外广告企业的关键性要素,公司拥有的媒体资源中除出租车后视窗及车内其它形式广告发布业务独家经营权未设定有效期外,其余两项关键资源:出租车车载终端设备和出租车 LED 顶灯广告信息发布业务独家经营权存在 5 年的有效期,至 2025 年 10 月 13 日到期,五年期满后,温州市公路与运输管理中心将委托第三方机构对公司运营情况进行评估,符合要求的延续再运营五年(即 2025 年 10 月 14 日至 2030 年 10 月 13 日)。若上述经营权在到期后不能顺利续约,会对公司的经营造成不利影响。同时,公司在 2001 年 1 月通过政府授权获得的出租车后视窗及车内其它形式广告发布经营权,虽然未约定期限,但未来存在需通过市场化运作方式决定运营商的可能。</p> <p>应对措施:公司凭借在温州地区 20 多年的出租车广告运营经验,与相关主管部门、主要广告客户、出租车司机之间建立了稳定的长期合作关系,运营模式已得到主管部门的高度认可,在温州当地具有较高的声誉和广泛的基础。尤其在公司建立出租车呼叫中心、失物招领中心后,有效分担了运管部门的政府职能,解决了政府职能在市场中难以兼顾周全的难题,与道路运输管理局之间建立了较强的依赖关系,其他市场竞争者难以打破现有的合作格局。同时,公司已作为发起单位成立浙江省出租车广告业联盟,借助该平台收购省内同行业企业,掌握多个城市的出租车媒体资源,将业务拓展至覆盖全浙江地区,以分散单个城市到期后不能续期的风险。</p>
经营受宏观经济影响风险	<p>广告行业受宏观经济和下游行业景气度影响较大,在经济不景气、下游客户自身盈利情况较差的情况下,广告需求和价格都会受到较大影响。若未来宏观经济基本面进一步恶化,势必会降低下游行业对广告投放的需求量和愿意支付的价格,给公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:为了降低宏观环境来来的不利影响,一方面,企业建立了风险预警、管理机制,利用风险转移、对冲、补偿等方式应</p>

	<p>对系统风险；另一方面，企业积极主动的寻求与多方的合作，努力拓展业务范围，突破只在温州运营的区域化经营方式，同时，实施同心多元化战略，拓展业务范围，力求在楼宇、展会、新媒体等领域有所涉足；再一方面，公司已开始布局互联网服务业务，计划突破单一的传统广告与活动的业务模式，以期实现跨界经营，从而增强自身抵御风险的能力。</p>
区域经营风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在温州地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓温州以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦温州出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。</p> <p>应对措施：公司已作为发起单位成立浙江省出租车广告业联盟，拟借助该平台收购省内同行业企业，掌握多个城市的出租车媒体资源，将业务拓展至覆盖全浙江地区，以分散单个城市到期后不能续期的风险。公司已在杭州成立外联中心，开拓浙江出租车广告推广业务。同时，2018 年全资设立杭州塔喜网络科技有限公司和参股杭州中烨文化传媒有限公司外，又于 2020 年 5 月 9 日在温州瓯海设立全资子公司温州尊想文化传媒有限公司，注册资本金人民币 500,000.00 元，2021 年 11 月在温州龙湾设立温州尊顺文化传媒有限公司，注册资本金人民币 500,000.00 元，进一步占领了温州市场此外，公司在江苏南京新设了控股子公司南京千想传媒有限公司。上述对外投资是为了完善产业链，提高综合竞争力，增强盈利能力，优化公司战略布局。</p>
公司营收规模较小及盈利能力较弱的风险	<p>公司营业收入全部来源于户外广告的设计、制作和发布。公司营业收入规模较小，盈利能力较弱，抵御市场风险的能力也较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营及盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司掌握了温州市出租车后视窗及车内其它形式广告发布业务独家经营权、出租车车载终端设备和出租车 LED 顶灯广告信息发布业务独家经营权，是温州市区 3870 辆、洞头区 110 辆出租车顶灯 LED 广告的独家运营商（占温州市区出租车数量的 100%）。较为丰富、期限较长的媒体资源为公司户外广告业务的开展奠定了坚实基础，保证了公司业务开展的可持续性。同时，公司在杭州、温州、南京等地设立全资、参股子公司，目的也是为了增大公司收入规模，更具风险抵御能力。</p>
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	指	释义
公司、股份公司、千想传媒	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司
投资中心	指	温州尊荣投资中心(有限合伙)
嗒喜网络	指	杭州嗒喜网络科技有限公司控股子公司
尊想文化	指	温州尊想文化传媒有限公司控股子公司
尊顺文化	指	温州尊顺文化传媒有限公司控股子公司
南京千想	指	南京千想传媒有限公司控股子公司
股东大会	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司董事会
监事会	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司监事会
三会	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	浙江尊荣千想传媒股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江尊荣千想传媒股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期/本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初/报告期初	指	2022年1月1日
期末/报告期末	指	2022年6月30日
户外广告	指	基于广告或宣传目的而设置的户外广告形式,通常出现在人流量较高的地区,常见于楼宇、高速公路、地铁、出租、机场候机楼、体育场等。
媒体	指	传播信息的媒介,是人借助用来传递信息与获取信息的工具、渠道、载体、中介物或技术手段。
广告媒体	指	用于向公众发布广告的传播载体或平台。
LED	指	发光二极管(light emitting diode 缩写),它是一种通过控制半导体发光二极管的显示方式。
车载终端设备	指	车辆监控管理系统的前端设备,也称车辆调度监控终端,出租车的车载终端通常由双模(GPS、北斗)定位、车载调度设备、地图路况、音像摄录、车载评价器、非现金支付设备等组成。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江尊荣千想传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zunrong Qianxiang Media Co.,Ltd.
证券简称	千想传媒
证券代码	838251
法定代表人	项靖洁

二、联系方式

董事会秘书	许征
联系地址	浙江省温州市鹿城区南郊街道牛山北路13号东首二、三层
电话	0577-88112233
传真	0577-88129355
电子邮箱	65013772@qq.com
公司网址	www.zj-qx.cn
办公地址	浙江省温州市鹿城区南郊街道牛山北路13号东首二、三层
邮政编码	325000
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	1999年9月10日
挂牌时间	2016年8月9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 商业服务业-L724 广告业-L7, 240 广告业
主要业务	出租车广告和公交车广告的设计、制作和发布
主要产品与服务项目	出租车广告和公交车广告的设计、制作和发布
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）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（许征）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许征），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否
----	----	--------

		变更
统一社会信用代码	91330300717689466E	否
注册地址	浙江省温州市鹿城区南郊街道牛山北路13号东首二、三层	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10,000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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	7,124,160.08	6,879,986.69	3.55%
毛利率%	75.53%	69.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,039,564.62	2,346,401.01	-13.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,034,553.89	2,349,111.39	-13.39%
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）	12.46%	15.06%	-
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）	12.43%	15.07%	-
基本每股收益	0.20	0.23	-13.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,231,346.54	21,725,371.65	-6.88%
负债总计	2,844,452.22	6,378,041.95	-55.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,386,894.32	15,347,329.70	13.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.53	13.73%
资产负债率%（母公司）	13.84%	30.64%	-
资产负债率%（合并）	14.06%	29.36%	-
流动比率	4.97	2.31	-
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	-594,420.12	-196,452.79	-202.58%
应收账款周转率	5.99	6.96	-
存货周转率	0.00%	0.00%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.88%	-3.97%	-
营业收入增长率%	3.55%	66.05%	-
净利润增长率%	-13.08%	147.17%	-

（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**

本公司所处行业为广告业（L72），是致力于流动车辆新媒体开发的服务提供商，为客户提供最佳的广告优化传播方案，实现最有价值的传播效果的运营商。公司拥有一支相对稳定且经验丰富的广告团队，通过政府授权和公开招标的方式获取了丰富的媒体资源，并以此为基础向客户提供出租车车贴广告、出租车LED屏广告、LED屏广告的设计、制作、发布、监测及后期维护等服务，并获得了中国移动通信集团浙江有限公司温州分公司、温州港龙置业有限公司、杭州能量广告有限公司等优质客户的信赖。公司利用在行业及地区内积累的影响力、行业经验，通过直销的方式开拓业务，为客户提供包括广告方案设计、项目实施、媒体发布、监测及后期维护在内的一体化服务。公司通过将客户商品及服务信息有效地传达至目标受众，依据广告服务内容、媒体平台、展示时间和方式等确定费用收取标准，获取收入及现金流。

报告期内公司继续拓展多元化业务范围，提供活动策划服务、承接活动和代理业务，继续拓展浙江省出租车广告联盟，努力促成业内资源共享，达到行内资源的最佳、最强的整合目标，将广告覆盖浙江，走向全国。

同时，为实现公司业务发展的跨越，报告期内，公司全资子公司杭州塔喜网络科技有限公司利用互联网技术，搭建网络商业服务平台，开展了自媒体网络广告与推广、互联网购物服务、公众号代运营等业务，有效弥补公司长期以来线下广告业务推广的短板，未来公司将依托互联网技术逐渐实现线上线下业务联动，有效延生业务发展。

报告期内及报告期后至信息披露日，公司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

（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	12,295,656.82	60.79%	12,452,209.30	57.32%	-1.26%

应收账款	1,182,831.88	5.85%	1,084,020.47	4.99%	9.12%
预付账款	532,396.87	2.63%	957,428.09	4.41%	-44.39%
固定资产	4,848,029.73	23.97%	5,536,013.80	25.48%	-12.43%
递延所得税资产	6,070.23	0.03%	33,149.35	0.15%	-81.69%
应付票据	1,200,000.00	5.93%	2,180,000.00	10.03%	-44.95%
应付职工薪酬	242,346.72	1.20%	836,064.56	3.85%	-71.01%
应交税金	240,636.18	1.19%	346,760.28	1.60%	-30.60%
其他应付款	331,052.55	1.64%	50,800.00	0.23%	551.68%
合同负债	189,000.00	0.93%	2,065,753.53	9.51%	-90.85%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 12,295,656.82 元，较报告期初的货币资金余额为 12,452,209.30 元，减少 1.26%。
- 2、报告期末应收账款账面价值 1,182,831.88 元，较报告期初 1,084,020.47 元，增加 9.12%。
- 3、报告期末预付账款余额 532,396.87 元，较报告期初 957,428.09 元，减少 44.39%，主要本报告期执法局后视窗广告及万国顶灯广告确认为收入，故期初预付的后视窗张贴费用 432,000 元于本期故结转为成本导致预付余额减少。
- 4、报告期末固定资产净值为 4,848,029.73 元，较报告期初 5,536,013.80 元，减少 12.43%。
- 5、报告期末递延所得税资产余额 6,070.23 元，较报告期初 33,149.35 元，减少 81.69%，主要系计提固定资产的坏账准备减少导致递延所得税资产余额减少。
- 6、报告期末应付票据余额 1,200,000.00 元，较报告期初 2,180,000.00 元，减少 44.95%，主要系开具给鞍山渤海泰克电子设备有限公司的承兑汇票到期了 980,000.00 元导致因故票据余额减少。
- 7、报告期末应付职工薪酬余额 242,346.72 元，较报告期初 836,064.56 元，减少 71.01%，主要系年底计提的全年一次性奖金 360,835.00 元及业务提成 178960.74 元，于本报告期支付，故导致应付职工薪酬余额大幅减少。
- 8、报告期末应交税金余额 240,636.18 元，较报告期初 346,760.28 元，减少 30.60%，主要系报告期初应交企业所得税及增值税余额比本报告期减少 108,480.41 元，故导致本报告期应交税金大幅减少。
- 9、报告期末其他应付款余额 331,052.55 元，较报告期初 50,800.00 元，增加 551.68%，主要系控股子公司南京千想的开办费往来款新增 244,021.32 元导致其他应付款大幅增加。
- 10、报告期末合同负债余额 189,000.00 元，较报告期初 2,065,753.53 元，减少 90.85%，主要系报告期初 2,065,753.53 元均于本期上刊完毕确认收入，故导致本期合同负债大幅减少。

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	7,124,160.08		6,879,986.69		3.55%
营业成本	1,743,136.87	24.47%	2,084,453.50	30.30%	-16.37%
毛利率	75.53%		69.70%		
销售费用	754,499.99	10.59%	610,213.46	8.87%	23.65%

管理费用	1,812,837.26	25.45%	1,392,400.10	20.24%	30.20%
研发费用	619,878.40	8.70%	380,933.67	5.54%	62.73%
财务费用	-15,682.14	-0.22%	-59,181.52	-0.86%	73.50%
营业利润	2,181,789.36	30.63%	2,489,019.64	36.18%	-12.34%
净利润	2,039,564.62	28.63%	2,346,401.01	34.10%	-13.08%
经营活动产生的现金流量净额	-594,420.12	-	-196,452.79	-	-202.58%
投资活动产生的现金流量净额	437,867.64	-	-221,307.25	-	297.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,767,900.00	-	-2,629,100.00	-	32.76%

项目重大变动原因：

1、2022年上半年公司的营业收入为7,124,160.08元，2021年同期的营业收入为6,879,986.69元，2022年上半年相比2021年同期营业收入增幅为3.55%。

2022年上半年公司的营业成本为1,743,136.87元，2021年同期的营业成本为2,084,453.50元，2022年上半年相比2021年同期营业成本减幅为16.37%。主要是本报告期后视窗广告大幅减少，后视窗张贴成本比上期减少296,123.56元所致。

2、2022年上半年管理费用为1,812,837.26元，2021年同期管理费用1,392,400.10元，报告期内的管理费用较去年同期增幅30.20%，主要是2022年新设立南京子公司导致管理费用大幅增加。

3、2022年上半年公司财务费用为-15,682.14元，较2021年同期财务费用-59,181.52元，增加73.50%，主要是理财产品周期短，利息收入减少导致财务费用增加。

4、2022年上半年公司净利润为2,039,564.62元，较2021年同期净利润2,346,401.01元，减幅13.08%。主要是公司去年底新投资成立的南京千想运营初期费用较大，目前处于亏损阶段以及本期的研发费用比上年同期增加238,944.73元，导致本期净利润大幅减少。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-59.44万、较上年同期减少202.58%。主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金流量减少导致。

2、投资活动产生的现金流量净额为43.79万，较上期增加297.86%，投资活动现金支出主要为构建办公室等固定资产的相关支出，导致本期发生额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-176.79万，比上年同期增加32.76%，主要系上年同期分配股利200万导致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产和银行理财产品取得的投资收益	
对外委托贷款取得的收益	9,700.53
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,231.84

非经常性损益合计	3,468.69
所得税影响数	-1,542.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,010.73

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

（1） 会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2022 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

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
千想传媒集团有限公司	子公司	设计、制作、发布、代理各类广告业务；企业形象策划、品牌推广、文化交流策划、礼仪服务。	HKD500,000	HKD500,000	HKD500,000	0	0

司							
杭州 塔喜 网络 科技 有限 公司	子 公 司	技术开发、 技术服务、 计算机网络 技术、电子 商务技术、 企业形象设 计、设计、 制作、代 理、发布等	5,000,000	837,780.05	815,099.34	250,000	61,237.54
温州 尊想 文化 传媒 有限 公司	子 公 司	广告制作； 广告发布； 广告设计、 代理；企业 形象策划； 品牌管理； 组织文化艺 术交流活 动；礼仪服 务；会议及 展览服务等	500,000	2,421,607.43	2,379,877.31	1,167,075.47	1,052,509.93
州 尊 顺 文 化 传 媒 有 限 公 司	子 公 司	广告制作； 广告发布； 广告设计、 代理；企业 形象策划； 品牌管理； 组织文化艺 术交流活 动；礼仪服 务；会议及 展览服务等	500,000	869,660.33	801,615.20	261,500.00	247,152.61

南京千想传媒有限公司	子公司	广告制作； 广告发布； 广告设计、 代理；企业 形象策划； 品牌管理； 礼仪服务； 会议及展览 服务；图文 设计制作； 园林绿化工 程施工；信 息咨询服 务；企业管 理；市场营 销策划；信 息咨询服 务；组织文 化艺术交流 活动；技术 服务、技术 开发、技术 咨询、技术 交流、技术 转让、技术 推广等	1,000,000	522,814.59	251,465.40	247,783.02	-8,634.6
------------	-----	--	-----------	------------	------------	------------	----------

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2022-006	银行理财产品	7,400,000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2022年3月25日公司召开第三届董事会第二次会议，2022年4月1日召开2022年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司利用闲置资金进行低风险银行短期理财投资的议案》，为提高资金的使用效率，合理利用自有闲置资金，在不影响公司正常经营情况下，进行低风险银短期理财产品投

资，增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于公司利用闲置资金进行低风险银行短期理财投资的公告》（2022-006）、《2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-012）。报告期内公司分别在招商银行鹿城支行、招行银行江滨支行及浦发银行鹿城支行累计购买了7,400,000.00元固定收益的理财产品（在报告期内还没有到期赎回）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司股东	同业竞争承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司股东	关联交易	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	根据公司法及章程治理公司的承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	遵守关联交易决策制度与对外担保管理制度	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司管理层	承诺严格遵守《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》	2016年8月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司股东：为避免同业竞争，公司的实际控制人、控股股东许征先生出具了《避免同业竞争承诺函》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。

2、公司股东：关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。不存在双重任职的声明。就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。就管理层诚信状况发表的书面声明。公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。避免同业竞争承诺函。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、公司实际控制人：承诺将严格遵守《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》，不再通过公司对其控制的其他企业提供担保。从公司挂牌之日截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

5、公司管理层：承诺严格遵守《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》，今后公司将严格依照法律法规和公司章程的规定实施对公司可能产生重大影响的事项，不断完善公司重大经营事项的决策及执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。公司管理层最近二年无违法违规行为，无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被

处罚负有责任的情况，无不诚信行为。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

公司未存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	定期存款	履约保证金	567,900.00	2.81%	合同履行保证金
其他货币资金	定期存款	银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	5.93%	支付 LED 彩屏设备款
总计	-	-	1,767,900.00	8.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、 货币资金 50 万受限原因为公司 2020 年 9 月份中标的温州市区巡游出租车监管终端投建及配套服务项目的合同履行保证金，货币资金 6.79 万受限原因为公司 2022 年 2 月份中标的出租车座套更换、清洗服务项目的合同履行保证金。
- 2、 其他货币资金 120 万为本报告期更换全彩 LED 顶灯用银行承兑汇票支付的货款，承兑汇票期限为 6 个月，未到兑现期。

资产权利受限事项对公司无影响。

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	2,666,666	26.67%	0	2,666,666	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	20.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,333,334	73.33%	0	7,333,334	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	核心员工					
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	许征	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	6,000,000	2,000,000	0	0
2	温州尊荣投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,333,334	666,666	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,333,334	2,666,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

许征系温州尊荣投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有投资中心 84.33%的出资额。

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
许征	董事长、董事会秘书	男	1969年3月	2021年12月31日	2024年12月30日
项靖洁	董事、总经理	女	1967年4月	2021年12月31日	2024年12月30日
范昀	董事	男	1985年5月	2021年12月31日	2024年12月30日
范里雁	董事	女	1969年11月	2021年12月31日	2024年12月30日
胡立胜	董事	男	1981年9月	2021年12月31日	2024年12月30日
翁法兰	监事会主席	女	1979年10月	2021年12月31日	2024年12月30日
洪彩建	监事	女	1989年9月	2021年12月31日	2024年12月30日
林颖墨	监事	女	1975年2月	2021年12月31日	2024年12月30日
章月华	财务总监	女	1982年3月	2021年12月31日	2024年12月30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：

董事长许征为公司实际控制人、控股股东，董事范里雁是董事长许征的妻子，董事范昀是董事长许征的外甥。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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
管理人员	2	2
行政人员	1	1

财务人员	4	4
技术人员	5	5
销售人员	5	5
售后人员	7	7
员工总计	24	24

(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、1	12,295,656.82	12,452,209.30
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			
应收账款	五、2	1,182,831.88	1,084,020.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	532,396.87	957,428.09
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、4	128,221.07	116,733.27
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、5		111,628.15
流动资产合计		14,139,106.64	14,722,019.28
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	五、6	384,233.62	450,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	4,848,029.73	5,536,013.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	12,908.71	16,559.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	840,997.61	967,629.59
递延所得税资产	五、10	6,070.23	33,149.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,092,239.90	7,003,352.37
资产总计		20,231,346.54	21,725,371.65
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	五、11	1,200,000.00	2,180,000.00
应付账款	五、12	641,416.77	898,663.58
预收款项			
合同负债	五、13	189,000.00	2,055,678.06
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、14	242,346.72	836,064.56
应交税费	五、15	240,636.18	346,760.28
其他应付款	五、16	331,052.55	50,800.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,844,452.22	6,367,966.48
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	五、17		10,075.47
非流动负债合计			10,075.47
负债合计		2,844,452.22	6,378,041.95
所有者权益：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,071,774.60	1,071,774.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,333,491.23	1,333,491.23
一般风险准备			
未分配利润	五、21	4,981,628.49	2,942,063.87
归属于母公司所有者权益合计		17,386,894.32	15,347,329.70
少数股东权益			
所有者权益合计		17,386,894.32	15,347,329.70
负债和所有者权益总计		20,231,346.54	21,725,371.65

法定代表人：项靖洁

主管会计工作负责人：项靖洁

会计机构负责人：章月华

(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		8,351,158.71	7,744,092.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	739,206.88	1,027,020.47
应收款项融资			
预付款项	十一、2	20,561.33	444,541.81
其他应收款	十一、3	127,221.07	115,733.27
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			111,628.15
流动资产合计		9,238,147.99	9,443,016.53
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		2,303,000.00	2,303,000.00
其他权益工具投资		384,233.62	450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,848,029.73	5,536,013.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,908.71	16,559.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		840,997.61	967,629.59
递延所得税资产		5,266.48	32,849.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,394,436.15	9,306,052.37
资产总计		17,632,584.14	18,749,068.90
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		1,200,000.00	2,180,000.00
应付账款		641,416.77	947,663.58
预收款项			
合同负债		120,000.00	1,614,923.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		208,705.91	770,646.56
应交税费		183,493.16	170,322.01
其他应付款		87,031.23	50,800.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,440,647.07	5,734,355.50
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			10,075.47
非流动负债合计			10,075.47
负债合计		2,440,647.07	5,744,430.97
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,071,774.60	1,071,774.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,333,491.23	1,333,491.23
一般风险准备			
未分配利润		2,786,671.24	599,372.10
所有者权益合计		15,191,937.07	13,004,637.93
负债和所有者权益合计		17,632,584.14	18,749,068.90

（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		7,124,160.08	6,879,986.69
其中：营业收入	五、22	7,124,160.08	6,879,986.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,972,063.41	4,429,311.42
其中：营业成本	五、22	1,743,136.87	2,084,453.50

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、23	57,393.03	20,492.21
销售费用	五、24	754,499.99	610,213.46
管理费用	五、25	1,812,837.26	1,392,400.10
研发费用	五、26	619,878.40	380,933.67
财务费用	五、27	-15,682.14	-59,181.52
其中：利息费用		3,485.37	4,319.91
利息收入		-19,167.51	-63,501.43
加：其他收益	五、28	19,037.06	4,686.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	9,700.53	39,911.32
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、30	955.10	-6,253.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,181,789.36	2,489,019.64
加：营业外收入	五、31	16,728.51	1,586.16
减：营业外支出	五、32	6,231.84	5,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,192,286.03	2,485,405.80
减：所得税费用	五、33	152,721.41	139,004.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,039,564.62	2,346,401.01
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）		2,039,564.62	2,346,401.01
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（净亏损以“-”号填列）		2,039,564.62	2,346,401.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,039,564.62	2,346,401.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,039,564.62	2,346,401.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.23

法定代表人：项靖洁

主管会计工作负责人：项靖洁

会计机构负责人：章月华

(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、4	5,197,801.59	6,171,046.63
减：营业成本	十一、4	1,743,136.87	2,050,253.50
税金及附加		32,921.87	20,437.27
销售费用		714,221.49	578,889.46
管理费用		1,338,904.29	1,243,241.83
研发费用		619,878.40	380,933.67
财务费用		-11,144.67	-59,184.24
其中：利息费用		-13,182.65	-62,217.82
利息收入		2,037.98	3,033.58
加：其他收益		18,926.62	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,508,348.07	34,785.51
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）		7,480.10	407.21
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）		2,294,638.13	1,991,667.86
加：营业外收入		16,723.79	1,527.25
减：营业外支出		6,231.84	5,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,305,130.08	1,987,995.11
减：所得税费用		117,830.94	123,840.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,187,299.14	1,864,154.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,187,299.14	1,864,154.88
（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		2,187,299.14	1,864,154.88
七、每股收益：			
（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
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		7,372,533.00	6,640,233.49
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		176,004.78	1,451,458.63
经营活动现金流入小计		7,548,537.78	8,091,692.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,811,240.53	3,663,300.26
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		2,451,640.30	2,681,579.61
支付的各项税费		602,499.86	572,087.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,277,577.21	1,371,177.92
经营活动现金流出小计		8,142,957.90	8,288,144.91
经营活动产生的现金流量净额		-594,420.12	-196,452.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,737.59	
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		28,737.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-409,130.05	221,307.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-409,130.05	221,307.25
投资活动产生的现金流量净额		437,867.64	-221,307.25
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			2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,767,900.00	629,100.00
筹资活动现金流出小计		1,767,900.00	2,629,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,767,900.00	-2,629,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,924,452.48	-3,046,860.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,452,209.30	14,518,870.41
六、期末现金及现金等价物余额		10,527,756.82	11,472,010.37

法定代表人：项靖洁

主管会计工作负责人：项靖洁

会计机构负责人：章月华

(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		5,711,069.32	6,493,362.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		181,984.92	1,450,110.95
经营活动现金流入小计		5,893,054.24	7,943,473.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,783,038.83	3,629,100.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,129,949.98	2,528,103.44
支付的各项税费		363,609.82	520,475.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,947,461.47	1,337,034.81
经营活动现金流出小计		7,224,060.10	8,014,714.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,331,005.86	-71,241.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,527,274.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,527,274.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-410,797.05	221,307.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-410,797.05	221,307.25

投资活动产生的现金流量净额		1,938,071.74	-221,307.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,767,900.00	629,100.00
筹资活动现金流出小计		1,767,900.00	2,629,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,767,900.00	-2,629,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,160,834.12	-2,921,648.56
加：期初现金及现金等价物余额		7,744,092.83	13,306,220.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,583,258.71	10,384,571.61

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

会计政策变更

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江尊荣千想传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由温州市尊荣广告传媒有限公司（以下简称“千想传媒”）以净资产发起设立的方式申请变更为股份有限公司。千想传媒原名为温州市尊荣经贸有限公司，千想传媒系由自然人许征、董建勇共同出资组建，本公司已于2016年3月17日取得温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330300717689466E号的《营业执照》。成立时千想传媒注册资本人民币50.00万元，成立时股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
-------	------------------	------	------------------	-------------

许征	35.00	货币	35.00	70.00
董建勇	15.00	货币	15.00	30.00
合计	50.00		50.00	100.00

上述出资业经温州华明会计师事务所审验，并于 1999 年 9 月 7 日出具（1999）华会字第 053 号验资报告予以验证。

2001 年 11 月 5 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，千想传媒决定变更公司名称，即由原来的温州市尊荣经贸有限公司变更为温州市尊荣广告有限公司，已办理工商变更登记。

2003 年 7 月 15 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，千想传媒决定增加注册资本（实收资本）人民币 150.00 万元；其中许征出资人民币 105.00 万元，占本次增加注册资本（实收资本）的 70%；董建勇出资人民币 45.00 万元，占本次增加注册资本（实收资本）的 30%，变更后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
许征	140.00	货币	140.00	70.00
董建勇	60.00	货币	60.00	30.00
合计	200.00		200.00	100.00

上述出资业经温州中源会计师事务所审验，并于 2003 年 7 月 20 日出具温中会变验字（2003）218 号验资报告予以验证。

2004 年 4 月 27 日，根据股东会决议及股权转让协议，同意董建勇将所持有千想传媒 30% 股份计人民币 60.00 万元中的 15% 股份计人民币 30.00 万元转让给新股东范振衍；许征将所持有千想传媒 70% 股份计人民币 140.00 万元中的 35% 股份计人民币 70.00 万元转让给新股东范振衍；转让后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例 （%）
许征	70.00	货币	70.00	35.00
董建勇	30.00	货币	30.00	15.00
范振衍	100.00	货币	100.00	50.00
合计	200.00		200.00	100.00

2013 年 5 月 5 日，根据股东会决议及股权转让协议，同意董建勇将所持有千想传媒 15% 股份计人民币 30.00 万元转让给新股东朱显荣；许征将所持有千想传媒 35% 股份计人民币 70.00 万元转让给新股东范里雁；转让后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例 （%）
-------	----------------------	------	----------------------	-------------

范里雁	70.00	货币	70.00	35.00
朱显荣	30.00	货币	30.00	15.00
范振衍	100.00	货币	100.00	50.00
合计	200.00		200.00	100.00

2013年8月10日，根据股东会决议及股权转让协议，同意范里雁将所持有千想传媒35%股份计人民币70.00万元转让给股东范振衍；转让后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例 （%）
朱显荣	30.00	货币	30.00	15.00
范振衍	170.00	货币	170.00	85.00
合计	200.00		200.00	100.00

2015年9月18日，根据股东会决议及股权转让协议，同意范振衍将所持有公司80%股份计人民币160.00万元转让给股东许征；范振衍将所持有千想传媒5%股份计人民币10.00万元转让给温州尊荣投资中心（有限合伙）；朱显荣将所持有公司15%股份计人民币30.00万元转让给温州尊荣投资中心（有限合伙）；转让后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
许征	160.00	货币	160.00	80.00
温州尊荣投资中心（有限合 伙）	40.00	货币	40.00	20.00
合计	200.00		200.00	100.00

2015年9月18日，根据股东会决议和修改后的章程规定，千想传媒决定增加注册资本（实收资本）人民币300.00万元；其中许征出资人民币240.00万元，占本次增加注册资本（实收资本）的80%；温州尊荣投资中心（有限合伙）出资人民币60.00万元，占本次增加注册资本（实收资本）的20%，变更后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例 （%）
许征	400.00	货币	400.00	80.00
温州尊荣投资中心（有 限合伙）	100.00	货币	100.00	20.00
合计	500.00		500.00	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2015年9月28日出具中兴财（沪）审验字（2015）第4140号验资报告予以验证。

2015年11月18日，根据千想传媒通过的股东会决议以及《发起人协议》有关规定，以2015年9月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本为

500万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第07819号审计报告确认，温州市尊荣广告传媒有限公司2015年9月30日的净资产为5,944,714.60元，其中实收资本5,000,000.00元，盈余公积64,137.60元，未分配利润880,577.00元，全部股份由千想传媒原股东以原持股比例全额认购，全体股东以其拥有的原企业基准日2015年9月30日的净资产5,944,714.60元按1:0.8411比例折合为股本5,000,000.00元，净资产中未折股部分944,714.60元计入公司资本公积。2015年9月30日为基准日的净资产已经银信资产评估有限公司评估并出具银信评报字（2015）沪第0962号评估报告。上述净资产出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月23日出具中兴财光华审验字（2015）第07277号验资报告予以验证。

2016年3月11日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司决定变更公司名称，由温州市尊荣广告传媒股份有限公司变更为浙江尊荣千想传媒股份有限公司。

2016年3月11日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本（股本）人民币500.00万元；其中许征出资人民币400.00万元，占本次增加注册资本（股本）的80%；温州尊荣投资中心（有限合伙）出资人民币100.00万元，占本次增加注册资本（股本）的20%，变更后千想传媒股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例 （%）
许征	800.00	货币、净资产	800.00	80.00
温州尊荣投资中心（有限合伙）	200.00	货币、净资产	200.00	20.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月29日出具中兴财光华审验字（2016）第304065号验资报告予以验证。

2016年7月19日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]5190号《关于同意浙江尊荣千想传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称“千想传媒”，证券代码：838251。

公司类型：股份有限公司（非上市）。公司法定代表人：许征。住所：温州市鹿城区南郊街道牛山北路13号东首二、三层。最终控制人：许征。

经营范围：设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；企业形象策划、品牌推广、文化交流策划、礼仪服务、承办展览展示；广告设备及配件销售；图文平面设计；园林景观设计；网页设计；摄影摄像服务；企业管理咨询；会务会展服务；品牌策划；企业营销策划；文化艺术交流策划；标识标牌、广告牌设计、制作、安装；网络推广代理服务；文化产业园开发及物业管理服务；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网络工程设计；互联网信息服务、计算机软件开发；计算机通讯设备、电子产品（不含电子出版物）销售；货物进出口、技术进出口。（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），经营期限：1999年09月10日至长期。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本公司子公司经营范围：

公司名称	公司简称	经营范围
千想传媒集团有限公司	香港千想	设计、制作、发布、代理各类广告业务；企业形象策划、品牌推广、文化交流策划、礼仪服务。
杭州塔喜网络科技有限公司	塔喜网络	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让、计算机网络技术、电子商务技术、计算机软硬件、计算机信息技术、计算机系统集成；承接：计算机网络工程；服务：网页设计、商务信息咨询、企业形象设计、会务服务、第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；设计、制作、代理、发布：国内广告；销售：计算机软硬件、通讯设备、电子产品、家用电器、日用百货、服装服饰、鞋帽、床上用品、针纺织品、家居用品、厨卫用品、文体用品、工艺美术品、珠宝首饰、玩具、花卉；货物或技术进出口。
温州尊想文化传媒有限公司	尊想文化	广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；会议及展览服务；计算机软硬件及辅助设备批发；办公设备销售；平面设计；规划设计管理；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；社会经济咨询服务；企业管理；市场营销策划；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；通讯设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：互联网信息服务；货物进出口；技术进出口。
南京千想传媒有限公司	南京千想	一般项目：广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；礼仪服务；会议及展览服务；图文设计制作；园林绿化工程施工；网络技术服务；摄像及视频制作服务；企业管理；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；办公服务；软件开发；通讯设备销售；电子产品销售；网络与信息安全软件开发；网络设备销售；互联网安全服务；物联网技术研发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；专业设计服务；平面设计；咨询策划服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

温州尊顺文化传媒有 限公司	温州尊顺	一般项目：广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；礼仪服务；会议及展览服务；图文设计制作；园林绿化工程施工；网络技术服务；摄像及视频制作服务；企业管理；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；办公服务；软件开发；通讯设备销售；电子产品销售；网络与信息安全软件开发；网络设备销售；互联网安全服务；物联网技术研发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；专业设计服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
------------------	------	---

本公司及各子公司主要从事出租车广告和公交车广告的设计、制作和发布。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2022 年 8 月 26 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损

益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

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

项目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

项目	组合名称
应收账款组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

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

项目	组合名称
其他应收款组合 1	保证金及押金等

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划

分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及折旧

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，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。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	5.00	11.88
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

15、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，按照合同约定的服务时间提供对应广告服务，按照合同约定的时间段内分期确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

16、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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；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。

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延

所得税资产。

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

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

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

18、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

20、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的”，符合存货确认规定的确认为存货，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示”。本公司于2022年1月1日起执行上述新会计准则。

根据新准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2022年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

② 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	应税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文：无

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2022.06.30	2022.01.01
库存现金	23,778.15	33,023.92
银行存款	6,103,978.67	9,739,185.38
其他货币资金	6,167,900.00	2,680,000.00
合计	12,295,656.82	12,452,209.30
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司受限制货币资金明细如下。

项目	2022.06.30	2022.01.01
履约保证金	569,000.00	500,000.00
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	2,180,000.00
合计	1,769,000.00	2,680,000.00

2、应收账款

2、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,239,078.29	100.00	56,246.41	4.54	1,182,831.88
其中：账龄分析组合	1,239,078.29	100.00	56,246.41	4.54	1,182,831.88
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,239,078.29	100.00	56,246.41	4.54	1,182,831.88

(续)

类别	2022.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2022.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,141,074.18	100.00	57,053.71	5.00	1,084,020.47
其中：账龄分析组合	1,141,074.18	100.00	57,053.71	5.00	1,084,020.47
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,141,074.18	100.00	57,053.71	5.00	1,084,020.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022.06.30				2022.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,090,578.29	88.02%	41,396.41	3.80	1,141,074.18	100.00	57,053.71	5.00
1至2年	148,500.00	11.98%	14,850.00	10.00				
2至3年								
3年以上								
合计	1,239,078.29	100.00	56,246.41	4.54	1,141,074.18	100.00	57,053.71	5.00

(2) 坏账准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	57,053.71		807.3		56,246.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 603,228.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,421.41 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
南京新维讯信息科技有限公司	193,800.00	1年以 内	16.38	0.00
鹿城区精神文明建设指导中心	107,886.29	1年以 内	9.12	5,394.31
温州市鹿城区人民政府南郊街 道办事处	102,542.00	1年以 内	9.29	5,127.10
浙江云信装饰工程有限公司	100,000.00	1年以 内	8.39	5,000.00
温州世和生态城开发有限公司	99,000.00	2年以 内	7.57	9,900.00
合 计	603,228.29		51.00	25,421.41

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.06.30		2022.01.01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	532,396.87	100.00	956,826.81	99.97
1至2年			601.28	0.03
2至3年				
3年以上				
合 计	532,396.87	100.00	957,428.09	100.00

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原 因
南京博采云屏广告有限公司	非关联 方	510,000.00	95.79%	一年以内	合同尚未 履行完毕
全国中小企业股份转让系统 有限责任公司	非关联 方	20,000.00	3.76%	一年以内	合同尚未 履行完毕
中国电信（宽带费）	非关联 方	1,835.54	0.34%	一年以内	合同尚未 履行完毕

中国电信温州分公司	非关联方	561.33	0.11%	二至三年	合同尚未履行完毕
合计		532,396.87	100.00		

4、其他应收款

项目	2022.06.30	2022.01.01
其他应收款	128,221.07	116,733.27
合计	128,221.07	116,733.27

(1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2022.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	134,164.50	5,943.43	128,221.07	122,824.50	6,091.23	116,733.27
合计	134,164.50	5,943.43	128,221.07	122,824.50	6,091.23	116,733.27

(2) 坏账准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,091.23		147.80		5,943.43

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2022.01.01
代垫代扣款	15,374.50	20,124.50
押金	3,000.00	102,700.00
保证金	115,790.00	
合计	134,164.50	122,824.50

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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(%)	坏账准备期末余额
温州市综合行政执法局	非关联方	保证金	67,700.00	1年以内	50.46	3,385.00
温州市交通运输局	非关联方	保证金	35,340.00	1年以内	26.34	1,767.00

单位名称	是否为关联方	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(%)	坏账准备期末余额
政采云有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1年以内	3.73	250.00
温州锦田文旅开发有限公司	非关联方	保证金	4,750.00	1年以内	3.54	237.50
东阳市横店商品贸易有限公司	非关联方	保证金	3,000.00	1年以内	2.24	150.00
合计			115,790.00		86.30	5,789.50

5、其他流动资产

项目	2022.01.01	2022.06.30
未抵扣进项税	111,628.15	0.00
合计	111,628.15	0.00

6、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期终止确认	本期较少	本期股利收入	期末仍持有	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州中烨文化传媒有限公司	450,000.00				65,766.38		384,233.62	投资以拓宽公司业务资源
合计	450,000.00				65,766.38		384,233.62	

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

7、固定资产及累计折旧

项目	2022.06.30	2022.01.01
固定资产	4,848,029.73	5,536,013.80
合计	4,848,029.73	5,536,013.80

(1) 固定资产及累计折旧

项目	运输设备	办公及电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1、年初余额	214,489.83	4,752,670.26	1,788,990.82	6,756,150.91
2、本年增加金额		5,678.71		5,678.71
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	214,489.83	4,758,348.97	1,788,990.82	6,761,829.62
二、累计折旧				
1、年初余额	169,066.06	682,837.08	368,233.97	1,220,137.11
2、本年增加金额	4,248.00	519,460.64	169,954.14	693,662.78
(1) 计提	4,248.00	519,460.64	169,954.14	693,662.78
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	173,314.06	1,202,297.72	538,188.11	1,913,799.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	41,175.77	3,556,051.25	1,250,802.71	4,848,029.73
2、年初账面价值	45,423.77	4,069,833.18	1,420,756.85	5,536,013.80

8、无形资产及累计摊销

项目	2022.06.30	2022.01.01
无形资产	12,908.71	16,559.63
合计	12,908.71	16,559.63

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	27,216.34	27,216.34
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	27,216.34	27,216.34
二、累计摊销		
1、年初余额	10,656.71	10,656.71
2、本年增加金额	3,650.92	3,650.92
(1) 摊销	3,650.92	3,650.92
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	14,307.63	14,307.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,908.71	12,908.71
2、年初账面价值	16,559.63	16,559.63

9、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	2022.06.30
装修费	967,629.59		126,631.98	840,997.61
合计	967,629.59		126,631.98	840,997.61

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2022.06.30		2022.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	6,070.23	62,189.83	6,314.49	63,144.94
固定资产可抵扣暂时性差异			26,834.86	268,348.62
合 计	6,070.23	62,189.83	33,149.35	331,493.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.06.30	2022.01.01
可抵扣亏损	1,098,268.83	1,159,505.37
合 计	1,098,268.83	1,159,505.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.06.30	2022.01.01	备注
2023年	1,098,268.83	1,159,505.377	
合 计	1,098,268.83	1,159,505.37	

11、应付票据

种 类	2022.06.30	2022.01.01
应付票据	1,200,000.00	2,180,000.00
合 计	1,200,000.00	2,180,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.06.30	2022.01.01
应付服务费	16,313.45	146,342.20
应付设备及备件款	575,103.32	752,321.38
应付活动费	50,000.00	
合 计	641,416.77	898,663.58

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、合同负债

(1) 合同负债列示

	2022.06.30	2022.01.01
合同负债	189,000.00	2,065,753.53
减：列示于其他非流动负债的部分		10,075.47
合计	189,000.00	2,055,678.06

(2) 分类

项目	2022.06.30	2022.01.01
预收广告款	189,000.00	2,055,678.06
预收活动款		
合计	189,000.00	2,055,678.06

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	820,801.61	1,732,440.28	2,327,231.38	226,010.51
二、离职后福利-设定提存计划	15,262.95	125,402.18	124,328.92	16,336.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	836,064.56	1,857,842.46	2,451,560.30	242,346.72

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	810,193.04	1,391,772.03	1,987,457.75	214,507.32
2、职工福利费		145,453.70	145,453.70	-
3、社会保险费	10,608.57	92,754.45	91,859.83	1,1503.19
其中：医疗保险费	10,416.41	91,134.18	90,239.55	11,311.04
工伤保险费	192.16	1,620.27	1,620.28	192.15

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	820,801.61	1,629,980.18	2,224,771.28	226,010.51

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、基本养老保险	14,736.56	121,351.15	120,277.87	15,809.84
2、失业保险费	526.39	4,051.03	4,051.05	526.37
3、企业年金缴费				
合计	15,262.95	125,402.18	124,328.92	16,336.21

15、应交税费

税 项	2022.06.30	2022.01.01
增值税	30,534.82	95,594.35
文化建设税	11,495.26	
企业所得税	195,767.69	239,188.57
城市维护建设税	1,589.07	6,498.72
印花税	114.30	836.70
教育费附加	681.03	2,785.17
地方教育费附加	454.01	1,856.77
个人所得税		
合计	240,636.18	346,760.28

16、其他应付款

项目	2022.06.30	2022.01.01
其他应付款	331,052.55	50,800.00

合 计	331,052.55	50,800.00
-----	------------	-----------

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2022.01.01
押金	80,660.00	50,800.00
代收款	250,392.55	
合 计	331,052.55	50,800.00

② 账龄无超过 1 年的重要其他应付款

17、其他非流动负债

项 目	2022.06.30	2022.01.01
合同负债		10,075.47
合 计		<u>10,075.47</u>

18、股本

项目	2022.01.01	本期增减				2022.06.30
		发行	公积金	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00					10,000,000.00

19、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	1,071,774.60			1,071,774.60
合 计	1,071,774.60			1,071,774.60

20、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	1,333,491.23			1,333,491.23
合 计	1,333,491.23			1,333,491.23

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,942,063.87	
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	2,942,063.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,039,564.62	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,981,628.49	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,124,160.08	1,743,136.87	6,879,986.69	2,084,453.50
其他业务				
合 计	7,124,160.08	1,743,136.87	6,879,986.69	2,084,453.50

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2022 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
的士广告发布	5,220,425.00	1,303,710.87	75.03%
户外广告发布	0.00	141.00	
活动、代理	1,653,735.08	439,285.00	73.44%
技术服务收入	250,000.00	0.00	
合计	7,124,160.08	1,743,136.87	75.53%

(续)

项 目	2021 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
的士广告发布	5,581,880.52	1,212,289.53	78.28
网络广告发布	465,471.70	269,683.33	42.06
活动、代理	745,585.05	591,328.64	20.69
技术服务收入	87,049.42	11,152.00	87.19
合计	6,879,986.69	2,084,453.50	69.70

(3) 2022 年 1-6 月前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
温州交运集团汽车服务有限公司	非关联方	640,566.04	8.99%
浙江中财管道科技股份有限公司	非关联方	415,094.34	5.83%
温州市交通运输局	非关联方	333,396.22	4.68%
浙江温州鹿城农村商业银行股份有限公司	非关联方	210,386.79	2.95%
温州百智广告企划有限公司	非关联方	200,000.00	2.81%
合计		1,799,443.39	25.26%

23、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城建税	2,841.15	10,130.41
教育费附加	1,034.79	4,365.66
地方教育费附加	1,009.42	2,910.44
文化事业建设费	51,265.42	
印花税	1,242.25	3,085.7
合 计	57,393.03	20,492.21

24、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
广告策划费		9,778.30
职工薪酬	471,637.91	455,670.78
市场推广费用	250,000.00	143,315.00
交通差旅费		1,449.38
招投标费用	32,412.08	
运输及快递费		
业务招待费	450.00	
合 计	754,499.99	610,213.46

25、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	741,173.87	693,467.17
水电费	11,843.04	9,385.47
业务招待费	15,617.32	75,908.14
房屋租赁费	133,441.84	134,705.66
折旧	275,695.08	213,843.81
行政车辆费	23,550.68	28,821.37
办公费	27,455.43	24,614.89
咨询服务费及其他	312,738.92	142,164.13
交通差旅费	10,413.80	21,030.25
通信费	14,926.36	11,277.72
其他	245,980.92	
合 计	1,812,837.26	1,392,400.10

26、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	363,238.34	341,700.13
运输及邮递费		928.96
业务招待费		350.00
服务器费用	1934.15	10,389.36
折旧	3,898.62	3,295.28
软件升级费用	250,000.00	14,549.39
办公费		3,922.95
维修费		726.55
交通差旅费		5,071.05
其他	807.29	
合 计	619,878.40	380,933.67

27、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	-19,167.51	-63,501.43
手续费	3,485.37	4,319.91
汇兑损益及其它		
合 计	-15,682.14	-59,181.52

28、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
尊想免征增值税		46,81.58
塔喜免征增值税		5.16
个税手续费	2,198.71	
增值税进项加计扣除	16,838.35	
合计	19,037.06	4,686.74

29、投资收益

被投资单位名称	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品收益	9,700.53	39,911.32
合计	9,700.53	39,911.32

30、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	955.10	- 6,253.69
合计	955.10	- 6,253.69

31、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助收入		
个人所得税返还	16,728.51	1,586.16
合 计	16,728.51	1,586.16

32、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金支出	31.84	
其他	6,200.00	5,200.00
合 计	6,231.84	5,200.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	125,654.72	139,297.12
递延所得税费用	-27,066.69	-292.33
合 计	152,721.41	139,004.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2022 年 1-6 月
利润总额	2,192,286.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	251,152.68
子公司适用不同税率的影响	-98,431.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	152,721.41

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	7,197.79	63,501.43
营业外收入	16,728.51	1,586.16
其他及往来款	152,078.48	1,386,371.04
合 计	176,004.78	1,451,458.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
营业外支出	6,231.84	5,200.00
手续费	3,522.12	4,319.91
期间费用	1,236,925.93	1,361,658.01
往来款	1,030,897.33	
合 计	2,277,577.22	1,371,177.92

35、现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,039,564.62	2,346,401.01
加：资产减值准备	-955.10	6,253.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	693,662.78	215,369.15
无形资产摊销	3,650.92	1,769.94
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-27,066.69	-292.33
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）	379,174.15	-571,162.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,533,589.73	-1,100,111.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-594,420.12	-196,452.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,527,756.82	11,472,010.37
减：现金的期初余额	12,452,209.30	14,518,870.41

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	-1,924,452.48	-3,046,860.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、现金	12,295,656.82	11,472,010.37
其中：库存现金	23,778.15	13,885.88
可随时用于支付的银行存款	6,103,978.67	2,458,124.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,400,000.00	9,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	10,527,756.82	11,472,010.37

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.06.30	2022.01.01
货币资金	1,767,900.00	2,680,000.00
合计	1,767,900.00	2,680,000.00

37、政府补助

- (1) 本期确认的政府补助：无
- (2) 计入当期损益的政府补助情况：无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
千想传媒集团有限公司	香港	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 20 楼 A 室	设计、制作、发布、代理各类广告业务；企业形象策划、品牌推广、文化交流策划、礼仪服务。	100.00		投资设立
杭州塔喜网络科技有限公司	杭州、温州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚业路 28 号 2 幢三层 320 室	技术开发、技术服务、计算机网络技术、电子商务技术、企业形象设计、设计、制作、代理、发布等	100.00		投资设立
温州尊想文化传媒有限公司	温州市瓯海区	浙江省温州市瓯海区南白象街道金洋路 77 号温州启迪未来产业园 G 号楼 2 层 207 室	广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；会议及展览服务等	100.00		投资设立
南京千想传媒有限公司	江苏省南京市栖霞区	南京市栖霞区八卦洲街道鹞岛路 270 号八卦洲创业园 A 栋办公楼 1-2551	广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；会议及展览服务等	51		投资设立
温州尊顺文化传媒有限公司	温州市龙湾区	浙江省温州市龙湾区蒲州街道温州大道 823 号 D 幢四楼 34 号	广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；品牌管理；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；会议及展览服务等	100		投资设立

七、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为：许征，直接持股比例 80.00%及通过温州尊荣投资中

心（有限合伙）间接持股 16.87%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州尊荣投资中心（有限合伙）	受同一控制方控制的企业
杭州中烨文化传媒有限公司	受同一控制方控制的企业
温州天启生物科技有限公司	受同一控制方控制的企业
许征	董事长
范里雁	董事
项靖洁	董事、总经理
叶敏	董事
范韵	董事
章月华	财务总监
翁法兰	监事
洪彩建	监事
林颖墨	监事

八、或有及承诺事项

1、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

2、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.06.30	2021.01.01

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	785,928.29	46,721.41	739,206.88	1,081,074.18	54,053.71	1,027,020.47
合计	785,928.29	46,721.41	739,206.88	1,081,074.18	54,053.71	1,027,020.47

(2) 坏账准备

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

① 2022年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	637,428.29	5.00	31,871.41
1至2年	148,500.00	10.00	14,850.00
2至3年			
3年以上			
合计	785,928.29	5.94	46,721.41

② 坏账准备：

项目	2022年01月01日	本期增加	本期减少		2022年06月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	54,053.71		7,332.30		46,721.41

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 499,428.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29921.41 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
鹿城区精神文明建设指导中心	107,886.29	1年以内	13.73	5,394.31
温州市鹿城区人民政府南郊街道办事处	102,542.00	1年以内	13.05	5,127.10
浙江云信装饰工程有限公司	100,000.00	1年以内	12.72	5,000.00
温州世和生态城开发有限公司	99,000.00	2年以内	12.60	9,900.00
温州嘉恒文化传媒有限公司	90,000.00	1年以内	11.45	4,500.00
合计	499,428.29		63.55	29921.41

2、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.06.30		2021.01.01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,561.33	100.00	443,,940.53	99.86
1 至 2 年			601.28	0.04
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	20,561.33	100.00	444,541.81	100.00

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	3.76%	一年以内	合同尚未履行完毕
中国电信温州分公司	非关联方	561.33	0.11%	一年以内	合同尚未履行完毕
合 计		20,561.33	100.00		

3、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	133,164.50	5,943.43	127,221.07	122,,824.50	6,091.23	116,733.27
合计	133,164.50	5,943.43	127,221.07	122,,824.50	6,091.23	116,733.27

① 坏账准备

项目	2022 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少		2022 年 06 月 30 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,091.23		147.80		5,943.43

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2022.01.01
代垫代扣款	15,374.50	20,124.50
押金	2,000.00	102,700.00
保证金	115,790.00	
合计	133,164.50	122,824.50

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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 (%)	坏账准备期末余额
温州市综合行政执法局	非关联方	保证金	67,700.00	1年以内	50.84	3,385.00
温州市交通运输局	非关联方	保证金	35,340.00	1年以内	26.54	1,767.00
政采云有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1年以内	3.75	250.00
温州锦田文旅开发有限公司	非关联方	保证金	4,750.00	1年以内	3.57	237.50
东阳市横店商品贸易有限公司	非关联方	保证金	3,000.00	1年以内	2.25	150.00
合计			115,790.00		86.95	5,789.50

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,197,801.59	1,743,136.87	6,171,046.63	2,050,253.50
其他业务				
合计	5,197,801.59	1,743,136.87	6,171,046.63	2,050,253.50

(2) 主营业务（分服务类别）列示如下：

项 目	2022 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
的士广告发布	3,544,066.51	1,303,710.87	63.21%
公交广告发布		141.00	
活动、代理	1,653,735.08	439,285.00	73.44%
合计	5,197,801.59	1,743,136.87	66.46%

(续)

项 目	2021 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
的士广告发布	4,872,940.46	1,178,089.53	75.82
公交广告发布	0.00	0.00	0.00
活动、代理	832,634.47	859,681.39	32.81
合计	6,171,046.63	2,050,253.50	66.78

(3) 2022 年 1-6 月前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
温州交运集团汽车服务有限公司	非关联方	640,566.04	12.32
浙江中财管道科技股份有限公司	非关联方	415,094.34	7.99
温州市交通运输局	非关联方	333,396.22	6.41
中国移动通信集团浙江有限公司温州分公司	非关联方	212,264.15	4.08
浙江温州鹿城农村商业银行股份有限公司	非关联方	210,386.79	4.05
合计		1,811,707.54	34.86

十二、补充资料

1、非经常性损益计算表

类 别	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产和银行理财产品取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,231.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-6,231.84
减：所得税影响数	-1,542.04
归属于母公司的非经常性损益影响数	-4,689.80

扣除非经常性损益后归属于公司的净利润

2,044,254.42

2、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	12.46%	0.20	0.20
0 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	12.49%	0.20	0.20

浙江尊荣千想传媒股份有限公司

2022年8月26日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室