



一百传媒

NEEQ:870186

浙江一百广告传媒股份有限公司

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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	15
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	62

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。

公司负责人徐国勇、主管会计工作负责人陈琪及会计机构负责人（会计主管人员）陈琪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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1.公司治理风险	作为股份制企业，自从 2016 年 6 月由浙江一百广告传媒有限公司股改后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，但市场竞争激烈，公司治理是一个永无止境的课题，各项管理、控制制度的执行必须经过经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2.主要客户及供应商较集中的风险	报告期内,公司客户集中度较高,主要客户资源集中在政府机构。在一个相当时期内,随着城镇化建设的推进,政府机构会持续成为主要客户。报告期内公司前五大供应商的采购额占当期采购额的比重较大,虽然公司对外采购标的主要为灯具、电线、亚克力板、各类电缆材料、各类钢制建材等技术含量低的初级原材料,即使出现供货问题,也能够迅速在市场上找到替代品。但供应商集中度较高仍可能会使公司在材料供应上因较为单一,而有短线的采购难度。
3.公司营业收入区域性集中的风险	报告期内,公司营业收入主要集中在同城区域,以绍兴市为主体服务对象,社会资源、客户资源、媒体资源均在绍兴地区,一

	定程度上影响了公司市场占有率的提高,一旦同行发展加快、市场竞争程度加剧,公司经营业绩就会有所影响。
4.公司应收账款金额较大风险	2022年6月30日公司应收账款12,949,448.88元,虽然比上期有所下降,但是依然占资产总额的73.68%。公司应收账款仍然有可能有所增长,形成风险。公司大客户主要为政府机构结算审批流程较长,回款较慢。此外,如果下游行业发展前景发生不利变化,公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。
5.管理模式是否适应企业转型的风险	公司在全国中小企业股转转让系统挂牌后,作为公众公司,企业管理升级就成为必然,需要提升公司治理的能力。在报告期内,公司荣获“浙江省成长型文化企业”再次延续了环境管理体系认证、质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。报告期内,公司的业务外延呈扩大趋势,设计制作质量进一步提高。但是,依然存在着公司管理体系在环境变化和企业转型中脱节的风险。
6.市场竞争风险	我国的广告行业参与竞争的各类主体众多,市场整体集中度不高,行业竞争激烈。随着市场规模扩大、技术进步,会有更多的竞争者加入,国内广告公司之间的竞争将日趋激烈,规模较小、业务模式单一、盈利能力弱的广告公司将面临着被市场逐步淘汰的风险。虽然公司经过多年发展,已在浙江绍兴地区积累了丰富的客户资源,并占据了一定市场份额,但如果公司不能在未来的发展中迅速扩大经营规模、从区域市场拓展至全国市场、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争加剧带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
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
公司、股份公司、一百传媒	指	浙江一百广告传媒股份有限公司
有限公司、一百有限	指	浙江一百广告传媒有限公司, 系公司前身
第一百货	指	浙江诸暨第一百货有限公司, 系公司股东, 持股 40%
百联超市	指	浙江百联超市有限公司, 系公司关联方
一百仓储	指	诸暨市一百仓储商场有限公司, 系公司关联方
诸暨市监管局	指	诸暨市市场监督管理局
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
光大证券, 原主办券商	指	光大证券股份有限公司
华福证券, 主办券商	指	华福证券有限责任公司
儒毅所, 律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
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
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司董事会
监事会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江一百广告传媒股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
KV 设计	指	KV 是英文 key Vision 的缩写, 广告行业里通常指主视觉设计
五星 3A	指	五星: 是指在“党建”引领下创造“富裕、美丽、和谐、文明”; 3A: 是指达到国家对景区考核的 3A 标准
LED 彩屏媒体	指	LED 是英文 Light Emitting Diode 的缩写, 意为发光二极管, LED 彩屏媒体是一种平板显示器, 由一个个小的 LED 模块面板组成

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江一百广告传媒股份有限公司
证券简称	一百传媒
证券代码	870186
法定代表人	徐国勇

二、 联系方式

董事会秘书	张钰晗
联系地址	诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 001002
电话	0575-87172288
传真	0575-87228299
电子邮箱	1821893476@qq.com
公司网址	www.neeq.com.cn
办公地址	诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 001002
邮政编码	311800
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	董事会秘书办公室

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	2004 年 10 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 类租赁和商务服务业广告业 (L7240)-商务服务业 (L72)-广告业 (L724)-广告业 (L7240)
主要业务	向各类客户提供广告的设计、制作、代理及发布等服务
主要产品与服务项目	广告的设计制作与发布；店招店牌设计与制作；社区五星 3A 建设；乡镇文化礼堂、社区便民服务中心、乡镇、街道矛盾调解中心、法律援助中心、应急管理中心设置等服务项目
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（徐国勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐国勇），一致行动人为（徐国勇、翁国标、浙江诸暨第一百货有限公司）

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	91330600768656381E	否
注册地址	浙江省诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 10 楼 001002	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华福证券

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	4,616,178.70	6,801,677.33	-32.13%
毛利率%	19.61%	18.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	306,795.12	707,710.84	-56.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	272,467.45	706,834.47	-61.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.25%	7.40%	-
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）	2.89%	7.39%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,575,475.42	19,845,598.76	-11.44%
负债总计	7,994,657.57	10,571,576.03	-24.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,580,817.85	9,274,022.73	3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.93	3.23%
资产负债率%（母公司）	45.49%	53.27%	-
资产负债率%（合并）	45.49%	53.27%	-
流动比率	2.13	1.80	-
利息保障倍数	11.09	1.95	-

(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	2,482,669.08	1,287,086.27	92.89%
应收账款周转率	0.27	0.40	-
存货周转率	3.27	3.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.44%	-8.67%	-
营业收入增长率%	-32.13%	51.94%	-
净利润增长率%	56.65%	464.03%	-

（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

公司属于专业向各行各业客户提供国内各类广告设计、制作、代理、发布以及企业形象策划等服务的综合广告服务商。

（一）经营模式

一百传媒作为一家在当地有影响力的广告企业，在坚持传统广告发展的同时，业务转型开拓，对城镇改造，乡镇或街道的形象策划、设计、制作，投入了大量精力、财力，形成了一定区域优势。传统的业务能力和资源优势一直主导着公司发展的主线，公司拥有众多城市核心区域的户外广告媒体资源，经过近二十年的发展，公司在浙江绍兴地区具有较好的企业形象，获得了广泛的客户认可度，成为当地少数具备“中国一级广告企业（设计制作类）”资质的广告企业。2016年全国股转系统挂牌后，企业的管理、信誉优势更加突出。同时，公司深耕户外广告行业多年，积累了较为丰富的客户资源，能根据不同类型客户的个性化需求，为其品牌推广提供全方位的户外广告解决方案，帮助客户提升其品牌价值。2022年公司在保证传统的运营操作同时，扩大了城镇改造项目和店招店牌、党建工作的五星3A建设的运营，特别是参与了乡村文化礼堂的设计制作，公司设计、制作的特色在运营上得到了强势延伸，拓宽了经营范围。

公司传统运行的关键资源是，通过市场调研及分析制定户外广告媒体资源的采购策略，与政府机构、企业及其他媒体运营商等媒体资源供应方，签订租赁使用协议或自建后取得一定期限内使用，使得公司在一定期限内拥有一定数量的户外广告媒体资源使用权，完成公司户外媒体资源的区域化、多样化布局。然后针对不同客户的个性化需求，为其制定整合广告投放策略，包含广告设计、制作、发布、监测及售后维护等全链条的广告服务。公司最终通过提供户外广告投放服务或广告设计制作服务收取费用，获得现金流。新时代时期，公司业务范围扩大，营销手段多样，突破了传统的领域。

（二）销售模式

美丽乡村建设、智慧旅游一体化构架、乡镇店面店招、店牌改造、社区五星3A建设、按照党中央布置实行的农村思想文化建设，乡镇文化礼堂设置等等，这些项目已经成为城镇建设中的重要工作，公司及时快速加大对此类项目的营销运作，依托公司的设计、制作优势，积极参与投标。作为广告运营商，其设计优势明显大于本地一般的装修制作企业，在当地具有一定竞争力。

公司业务涵盖到各类广告的策划、设计、制作、发布、大型商业活动策划以及企业形象策划等各个环节，为客户提供从品牌策划到最终广告投放发布的全产业链广告服务。具体到销售环节，主要采取以下几种方式：客户主动接洽、客户拜访、参加投标、利用网络营销、老客户介绍等等。

无论是现在大型区域改造的项目确定还是其他广告业务的接洽，在项目启动后，保证销售对象满意，做好项目的落实工作都是公司的重点，公司会在方案敲定后，由项目执行团队全面实施从广告内容设计策划到最终广告发布维护的一系列服务，并定期进行后续监测维护。

（三）盈利模式

报告期内，公司仍以大型区域项目的设计和制作为主线，最大程度参与社区乡镇五星 3A 创建、文化礼堂建设、社区便民服务中心、矛盾调解中心等等，都是公司贯彻业务拓展和转型后的项目内涵，公司主要为客户提供从品牌策划到最终广告投放发布的整体广告服务，也可根据客户需求，提供整个广告服务链上的某一项或某几项服务。通过与客户签订服务协议的方式，为客户提供上述服务，并根据合同完成进度情况收取费用，获取利润。

报告期内，公司的主营业务商业模式未发生重大变化。

报告期末至今，公司商业模式未存在重大变化。

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	1,711,591.02	9.74%	207,809.05	1.05%	723.64%
应收账款	12,949,448.88	73.68%	16,532,908.22	83.31%	-21.67%
预付款项	324,219.16	1.84%	86,200.00	0.43%	276.12%
存货	1,164,263.42	6.62%	1,105,473.55	5.57%	5.32%
其他应收款	898,671.00	5.11%	1,144,021.00	5.76%	-21.45%
固定资产	117,028.27	0.67%	153,310.03	0.77%	-23.67%
递延所得税资产	410,253.67	2.33%	615,876.91	3.10%	-33.39%
短期借款	1,501,681.25	8.54%	2,427,709.03	12.23%	-38.14%
应付账款	2,493,528.96	14.19%	4,362,808.99	21.98%	-42.85%
其他应付款	3,385,278.37	19.26%	2,600,988.48	13.11%	30.15%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加主要系公司加强催款力度，账龄较长的应收账款客户回款增加所致；
- 2、应收账款减少主要系公司上半年积极催款，客户回款金额增长，同时随着账龄较长应收账款回款，信用减值损失减少所致；
- 3、短期借款减少主要系公司回款增加，流动资金充裕，偿还部分借款所致；
- 4、应付账款减少主要系公司回款增加，公司现金流有所好转，支付部分供应商欠款所致；
- 5、其他应付款增加主要系供应商往来款增加所致。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	4,616,178.70	-	6,801,677.33	-	-32.13%
营业成本	3,710,877.49	80.39%	5,576,981.91	81.99%	-33.46%
毛利率	19.61%	-	18.01%	-	-
销售费用	6,464.93	0.14%	21,327.45	0.31%	-69.69%
管理费用	1,382,330.90	29.95%	1,032,720.98	15.18%	33.85%
财务费用	51,706.92	1.12%	64,587.65	0.95%	-19.94%
信用减值损失	1,028,116.18	22.27%	801,425.92	11.78%	28.29%
其他收益	36,134.39	0.78%	922.49	0.01%	3,817.05%
营业利润	512,418.36	11.10%	873,051.34	12.84%	-41.31%
净利润	306,795.12	6.65%	707,710.84	10.40%	-56.65%
经营活动产生的现金流量净额	2,482,669.08	-	1,287,086.27	-	92.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,096.28	-	-15,516.46	-	-86.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-976,790.83	-	-1,173,861.67	-	-16.79%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入减少主要系受经济大环境影响，政府业务减少所致；
- 2、营业成本减少主要系营业收入减少所致；
- 3、销售费用减少主要系营业收入减少，市场拓展费用减少所致；
- 4、管理费用增加主要系为留住人才，保持团队稳定，提高部分员工工资及社保公积金所致；
- 5、信用减值损失增加主要系公司催回收款，应收账款大幅减少，计提减值准备冲回所致；
- 6、净利润减少主要系受政府业务减少影响，营业收入减少所致；
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上期金额变动较大，主要系公司加强催款力度，前期账龄较长的应收账款客户回款增加所致；
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上期金额变动较大，系公司本期办公设备支出金额较上期减少所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额变动较小，系公司本期偿还部分银行借款所致。

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（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	35,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,134.39
非经常性损益合计	36,134.39
所得税影响数	1,806.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	34,327.67

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

(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

报告期内，公司配合当地党和政府的重点工作，利用自己所拥有的户外宣传资源，坚持公益广告宣传、党的政策方针宣传、垃圾分类、厕所革命、精准扶贫、社会主义核心价值观等内容的宣传，不计较公司小集体利益得失，为社会主义文明建设作出了成绩。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	220,000	80,750
4. 其他	2,000,000	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	1,800,000	1,800,000
债权债务往来或担保等事项	1,830,000	1,830,000
债权债务往来或担保等事项	840,000	840,000
债权债务往来或担保等事项	1,800,000	1,800,000
债权债务往来或担保等事项	1,880,000	1,880,000
债权债务往来或担保等事项	1,200,000	1,200,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、2021年5月17日浙江一百广告传媒股份有限公司与公司实际控制人徐国勇作为共同借款人,从中国建设银行股份有限公司诸暨支行取得借款额度为180.00万元的《小微企业抵押快贷借款合同》,利

率为 4.5675%。借款期限至 2022 年 5 月 16 日。该笔借款到期已还款。

2、实际控制人徐国勇及妻子吴红燕、徐小平（实际控制人妹夫）、徐竹英（实际控制人妹妹）以各自名下房产做最高额抵押担保。其中，徐国勇及妻子吴红燕、徐小平及徐竹英夫妇在该笔借款下最高担保金额分别为 183 万、84 万元。

3、2022 年 5 月 20 日，浙江一百广告传媒股份有限公司与公司实际控制人徐国勇作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司诸暨支行重新签订《小微企业抵押快贷借款合同》，从中国建设银行股份有限公司诸暨支行取得借款额度为 180.00 万元的小微企业抵押快贷，期限至 2025 年 5 月 19 日。

4、实际控制人徐国勇及妻子吴红燕、徐小平（实际控制人妹夫）、徐竹英（实际控制人妹妹）以各自名下房产做最高额抵押担保。其中，徐国勇及妻子吴红燕、徐小平及徐竹英夫妇在该笔借款下最高担保金额分别为 188 万、120 万元。

（五） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 1 日	—	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 1 日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 1 日	—	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 1 日	—	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 1 日	—	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

—

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	5,500,000	55.00%	—	5,500,000	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	12.50%	—	1,250,000	12.50%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	—	250,000	2.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	45%	—	4,500,000	45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	37.50%	—	3,750,000	37.50%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	—	750,000	7.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		3				

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	徐国勇	5,000,000	0	5,000,000	50.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	浙江诸暨第一百货有限公司	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0	4,000,000	0	0
3	翁国标	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
合计		10,000,000	—	10,000,000	100.00%	4,500,000	5,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内公司股东除了签订一致行动人协议外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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
徐国勇	董事长、总经理	男	1967 年 3 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
周相根	董事	男	1963 年 3 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
翁国标	董事	男	1967 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
吴红燕	董事	女	1973 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
陈琪	董事、财务总监	女	1971 年 10 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
严培松	监事会主席	男	1969 年 8 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
张钰晗	董秘	女	1995 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
徐叶波	监事	男	1978 年 4 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
童荷珍	职工监事	女	1964 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 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:

董事长徐国勇和董事吴红燕为夫妻关系，职工监事童荷珍为董事长徐国勇哥哥的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。徐国勇持有公司股份 5,000,000 股，占公司股份的 50%，是公司的控股股东、实际控制人。

(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
生产人员	10	10
技术人员	5	5
财务人员	3	3
行政人员	5	5

后勤人员	4	4
员工总计	27	27

(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) 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）	1,711,591.02	207,809.05
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、（二）	12,949,448.88	16,532,908.22
应收款项融资	—	—	—
预付款项	五、（三）	324,219.16	86,200.00
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）	898,671.00	1,144,021.00
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、（五）	1,164,263.42	1,105,473.55
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	—	17,048,193.48	19,076,411.82
非流动资产：	—	—	—
发放贷款及垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(六)	117,028.27	153,310.03
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、(七)	410,253.67	615,876.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	527,281.94	769,186.94
资产总计	-	17,575,475.42	19,845,598.76
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(八)	1,501,681.25	2,427,709.03
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)	2,493,528.96	4,362,808.99
预收款项	五、(十)	35,000.00	-
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)	360,715.29	883,810.29
应交税费	五、(十二)	218,453.70	296,259.24
其他应付款	五、(十三)	3,385,278.37	2,600,988.48
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	-	7,994,657.57	10,571,576.03
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	-	7,994,657.57	10,571,576.03
所有者权益：	-	-	-
股本	五、（十四）	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	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十五）	432,599.00	401,919.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十六）	-851,781.15	-1,127,896.76
归属于母公司所有者权益合计	-	9,580,817.85	9,274,022.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	9,580,817.85	9,274,022.73
负债和所有者权益总计	-	17,575,475.42	19,845,598.76

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪 会计机构负责人：陈琪

（二） 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	-	4,616,178.70	6,801,677.33
其中：营业收入	五、（十七）	4,616,178.70	6,801,677.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	5,168,010.91	6,730,974.4
其中：营业成本	五、（十七）	3,710,877.49	5,576,981.91
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、(十八)	16,630.67	35,356.41
销售费用	五、(十九)	6,464.93	21,327.45
管理费用	五、(二十)	1,382,330.90	1,032,720.98
研发费用	-	-	-
财务费用	五、(二十一)	51,706.92	64,587.65
其中：利息费用	-	50,763.05	62,655.28
利息收入	-	364.73	462.03
加：其他收益	五、(二十二)	36,134.39	922.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十三)	1,028,116.18	801,425.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	512,418.36	873,051.34
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	512,418.36	873,051.34
减：所得税费用	五、(二十四)	205,623.24	165,340.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	306,795.12	707,710.84
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）	-	306,795.12	707,710.84
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）	-	306,795.12	707,710.84
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	-	306,795.12	707,710.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	306,795.12	707,710.84
(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）	-	0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪 会计机构负责人：陈琪

(三) 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	-	9,525,462.52	10,014,518.20
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	-	1,134.39	922.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十五）	1,974,654.62	943,944.32
经营活动现金流入小计	-	11,501,251.53	10,959,385.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,444,863.12	6,532,825.04
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	-	1,987,975.40	1,862,869.02
支付的各项税费	-	216,156.26	335,050.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)	1,369,587.67	941,554.30
经营活动现金流出小计	-	9,018,582.45	9,672,298.74
经营活动产生的现金流量净额	-	2,482,669.08	1,287,086.27
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,096.28	15,516.46
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	-	2,096.28	15,516.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,096.28	-15,516.46
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	-	7,930,000.00	6,420,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,930,000.00	6,420,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,855,000.00	7,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	51,790.83	63,861.67
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	-	8,906,790.83	7,593,861.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	-976,790.83	-1,173,861.67
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	-	1,503,781.97	97,708.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	207,809.05	73,048.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,711,591.02	170,756.40

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪 会计机构负责人：陈琪

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:

-

（二） 财务报表项目附注

浙江一百广告传媒股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

浙江一百广告传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为诸暨市一百广告传媒有限公司，系由诸暨市一百超市有限公司（以下简称“一百超市”）、诸暨市一百仓储商场有限公司（以下简称“一百仓储”）共同出资组建，并于2004年10月21日注册成立。取得绍兴市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330600768656381E的《企业法人营业执照》。本公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股份有限公司，股票代码870186，转让方式为协议转让。公司位于浙江省诸暨市浣东街道东旺路218号永业大厦10楼001002。

公司主要从事广告牌的设计制作和发布、店面招牌设计和制作以及印刷品设计。经营范围：设计、制作、代理、发布：国内各类广告；软件开发；动漫及衍生物产品设计服务；影视剧创作及策划服务；文化艺术活动交流策划服务；展览展示服务；多媒体设计服务，网页设计服务；企业形象策划；建筑装饰装修工程设计施工；亮化工程设计施工；店招、店牌、门、候车亭、标识、标牌的设计、制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

方可开展经营活动）

本财务报告业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

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

8、权益工具

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

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

（八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

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

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

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

（九）存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括合同成本、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。合同成本是履行广告合同过程中，尚未达到收入确认时点的相关支出，包含有项目人工成本、材料费、设计制作费和其他费用成本。

2、取得和发出存货的计价方法

存货按实际成本入账。存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的

可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(八)金融工具减值。

(十一) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、运输设备等。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经

济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）合同负债

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

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服

务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。

在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十一）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于

在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要系广告牌的设计制作和发布收入、店面招牌设计和制作收入以及印刷品设计收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。广告牌的设计制作和发布根据与客户签订合同，在广告内容发布并经客户确认后确认销售收入。店面招牌设计和制作收入以及印刷品设计根据与客户签订合同，在相关设计或制作劳务提供完成并得到客户的认可确认销售收入。

（十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,711,591.02	207,809.05
其他货币资金		
合计	1,711,591.02	207,809.05

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,807,248.00
1 至 2 年	5,502,077.85
2 至 3 年	1,161,386.44
3 年以上	530,005.00
小 计	15,000,717.29
减：坏账准备	2,051,268.41
合 计	12,949,448.88

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,000,717.29	100.00	2,051,268.41	13.67	12,949,448.88
其中：账龄组合	15,000,717.29	100.00	2,051,268.41	13.67	12,949,448.88
合 计	15,000,717.29	——	2,051,268.41	——	12,949,448.88

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	19,612,292.81	100.00	3,079,384.59	15.70	16,532,908.22
其中：账龄组合	19,612,292.81	100.00	3,079,384.59	15.70	16,532,908.22
合 计	19,612,292.81	——	3,079,384.59	——	16,532,908.22

（1）组合中，按账龄组合合计计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,807,248.00	390,362.40	5.00
1 至 2 年	5,502,077.85	550,207.79	10.00
2 至 3 年	1,161,386.44	580,693.22	50.00
3 年以上	530,005.00	530,005.00	100.00
合 计	15,000,717.29	2,051,268.41	13.67

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,079,384.59		1,028,116.18		2,051,268.41

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,974,453.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,017,143.96 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	324,219.16	100.00	86,200.00	100.00
合 计	324,219.16	100.00	86,200.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 265,662.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.94%。

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	898,671.00	1,144,021.00
合 计	898,671.00	1,144,021.00

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	381,671.00
1 至 2 年	250,000.00
2 至 3 年	110,000.00
3 至 4 年	76,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	78,000.00

小 计	898,671.00
减：坏账准备	
合 计	898,671.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	898,671.00	1,144,021.00
小 计	898,671.00	1,144,021.00
减：坏账准备		
合 计	898,671.00	1,144,021.00

(3) 坏账准备计提情况

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

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提					
合 计					

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
诸暨市城乡投资集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	22.26	
诸暨市住房和城乡建设局	保证金	86,421.00	1 年以内	9.62	

诸暨市人民政府暨阳街道办事处	保证金	55,000.00	1 年以内	6.12	
诸暨市人民政府暨南街道办事处	保证金	55,000.00	1 年以内	6.12	
浙江大唐袜业城有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.56	
合 计	——	446,421.00	——	49.68	

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,164,263.42		1,164,263.42	1,105,473.55		1,105,473.55

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	117,028.27	153,310.03
固定资产清理		
合计	117,028.27	153,310.03

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	1,122,748.54	209,454.45	1,332,202.99
2. 本期增加金额	2,096.28		2,096.28
(1) 购置	2,096.28		2,096.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,124,844.82	209,454.45	1,334,299.27
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	1,042,312.37	136,580.59	1,178,892.96
2. 本期增加金额	10,778.71	27,599.33	38,378.04
(1) 计提	10,778.71	27,599.33	38,378.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,053,091.08	164,179.92	1,217,271.00
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	71,753.74	45,274.53	117,028.27
2. 上年年末账面价值	80,436.17	72,873.86	153,310.03

(七) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	410,253.67	2,051,268.41	615,876.91	3,079,384.59
合计	410,253.67	2,051,268.41	615,876.91	3,079,384.59

(八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	500,000.00	1,425,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	1,681.25	2,709.03
合计	1,501,681.25	2,427,709.03

(九) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,245,547.06	3,950,754.58
1 年以上	247,981.90	412,054.41
合 计	2,493,528.96	4,362,808.99

(十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	35,000.00	

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	883,810.29	1,378,842.39	1,901,937.39	360,715.29
二、离职后福利-设定提存计划		86,038.01	86,038.01	
合计	883,810.29	1,464,880.40	1,987,975.40	360,715.29

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	883,810.29	1,272,352.74	1,795,447.74	360,715.29
二、职工福利费		21,980.80	21,980.80	
三、社会保险费		48,971.25	48,971.25	
其中：医疗保险费		47,784.51	47,784.51	
工伤保险费		1,186.74	1,186.74	
生育保险费				
四、住房公积金		35,537.60	35,537.60	
合计	883,810.29	1,378,842.39	1,901,937.39	360,715.29

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		83,071.09	83,071.09	
2. 失业保险费		2,966.92	2,966.92	
合计		86,038.01	86,038.01	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	217,618.44	285,953.38
企业所得税		3,044.22
城市维护建设税	5.12	3,038.85
教育费附加	2.19	1,302.36
地方教育附加	1.46	868.24
印花税	151.49	2,052.19
文化事业建设费	675.00	
合计	218,453.70	296,259.24

(十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,385,278.37	2,714,191.94
合计	3,385,278.37	2,714,191.94

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,330,340.00	2,326,000.00
代扣代缴款项	50,938.37	270,988.48
押金保证金	4,000.00	4,000.00
合计	3,385,278.37	2,600,988.48

（十四）股本

项目	上年年末余额	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	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

（十五）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	401,919.49	401,919.49	30,679.51		432,599.00

（十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,127,896.76	-1,189,908.28
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	-1,127,896.76	-1,189,908.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,795.12	68,901.69
减：提取法定盈余公积	30,679.51	6,890.17
期末未分配利润	-851,781.15	-1,127,896.76

（十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,616,178.70	3,710,877.49	6,801,677.33	5,576,981.91
其他业务				
合计	4,616,178.70	3,710,877.49	6,801,677.33	5,576,981.91

（十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,137.61	18,335.34
教育费附加	1,467.88	7,858.00
地方教育附加	2,201.82	5,238.67
印花税	1,257.80	3,924.40

文化事业建设费	6,565.56	
合计	16,630.67	35,356.41

（十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		21,327.45
保险费	6,116.93	
市内交通费	348.00	
合计	6,464.93	21,327.45

（二十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	38,378.04	63,214.88
中介机构费	189,534.98	70,326.07
修理费	14,502.28	21,915.80
办公费	2,658.70	10,299.10
水电费	7,663.72	6,853.64
差旅费	3,507.13	3,939.65
职工薪酬	891,788.72	687,577.49
业务招待费	20,253.00	42,162.00
租赁费	109,990.00	124,146.16
通讯费	5,726.40	
其他	98,327.93	2,286.19
合计	1,382,330.90	1,032,720.98

（二十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,763.05	62,655.28
减：利息收入	364.73	462.03
手续费支出	1,308.60	2,394.40
合计	51,706.92	64,587.65

（二十二）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
诸暨市人民政府暨阳街道办事处经济激励奖励	5,000.00		与收益相关
诸暨市科学技术局补助	30,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返回	1,134.39	922.49	与收益相关
合计	36,134.39	922.49	/

（二十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	1,028,116.18	801,425.92

（二十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,055.32
递延所得税费用	205,623.24	160,285.18
合计	205,623.24	165,340.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	512,418.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,483.67
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	103,139.57
所得税费用	205,623.24

（二十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	35,000.00	
利息收入	364.73	462.03
收到其他往来款净额及其他	1,939,289.89	943,482.29
合计	1,974,654.62	943,944.32

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	459,937.67	291,554.30
支付的其他往来款净额	909,650.00	650,000.00
合计	1,369,587.67	941,554.30

（二十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	306,795.12	707,710.84

加：信用减值损失	-1,028,116.18	-801,425.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,378.04	63,214.88
财务费用（收益以“－”号填列）	50,763.05	62,655.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	205,623.24	160,285.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-58,789.87	-624,095.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,618,906.36	2,808,061.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,650,890.68	-1,089,319.63
经营活动产生的现金流量净额	2,482,669.08	1,287,086.27
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	1,711,591.02	170,756.40
减：现金的上年年末余额	207,809.05	73,048.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,503,781.97	97,708.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,711,591.02	207,809.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,711,591.02	207,809.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,711,591.02	207,809.05

六、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	实际控制人直接对本公司的持股比例	实际控制直接对本公司的表决权比例
徐国勇	本公司第一大股东	50.00%	50.00%

公司股东徐国勇、浙江诸暨第一百货有限公司与翁国标签订一致行动协议，并约定在符合法律、法规、规范性文件及公司章程的前提下，以徐国勇的意见为最终意见。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江诸暨第一百货有限公司	本公司股东，持股比例 40.00%
翁国标	本公司股东，持股比例 10.00%
浙江百联超市有限公司	股东浙江诸暨第一百货有限公司的关联方
吴红燕	实际控制人徐国勇配偶
徐小平	实际控制人徐国勇妹夫
徐竹英	实际控制人徐国勇妹妹

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江百联超市有限公司	采购商品		265,005.75

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐国勇	汽车租赁	30,750.00	30,750.00
徐国勇、吴红燕	房屋租赁	50,000.00	50,000.00

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐国勇	1,800,000.00	2021.5.17	2022.5.16	是
徐国勇	1,800,000.00	2022.5.20	2025.5.19	否
徐国勇、吴红燕	1,830,000.00	2019.5.28	2022.5.28	是
徐小平、徐竹英	840,000.00	2019.5.28	2022.5.28	是
徐国勇、吴红燕	1,880,000.00	2022.5.20	2025.5.19	否
徐小平、徐竹英	1,200,000.00	2022.5.20	2025.5.19	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	徐国勇	124,830.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	徐国勇		107,680.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	35,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,134.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,806.72	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	34,327.67	

（二）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	3.25	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.03	0.03

浙江一百广告传媒股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十九日

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
