



# 金色股份

NEEQ:837033

## 陕西金色西部广告传媒股份有限公司

Shaanxi Golden Western Advertising Media Co., Ltd.



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

无

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十节	财务会计报告 .....	48
第十一节	备查文件目录 .....	125

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人王保昌、主管会计工作负责人郭荣及会计机构负责人（会计主管人员）刘小蛟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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

### 【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
市场竞争风险	近些年来，我国从事广告经营业务的单位数量继续维持高速发展的态势，绝大部分从事广告经营的企业规模很小，行业集中度较低，行业准入门槛较低，市场竞争日趋激烈。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带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
区域市场风险	公司现阶段的业务主要集中在陕西省西安市。该地区的经济发展水平和预期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陕西省西安市以外的市场，公司的收入及盈利增长性将面临一定的压力和瓶颈。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，一旦西安市出现不

	利于公司发展的政策或其他意外因素，公司将面临较大的经营风险。
公司治理风险	公司改制为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

#### 一、行业政策变动风险

总体看来，随着近年来我国经济的不断发展以及广告行业的逐渐成熟，广告形式的发展表现出迅速多元化的趋势。国家和各地方的管理职能部门对于广告行业的管理也逐步趋于正规和严格。其中，户外广告细分行业中，由于具有较为明显的区域优势特征，行业政策对于行业内企业的竞争和发展形势具有较为重要的影响。户外广告牌的设置和规划，受当地人民政府市城市管理和综合执法部门等机构监督管理。随着我国城市规划、交通规划的成熟规范，户外广告媒体设置的要求可能更加严格，部分不符合新规划的户外广告牌存在被迫拆除或迁移的可能，若公司的媒体资源发生上述风险，将会影响公司的盈利水平。

#### 二、宏观经济波动风险

广告业在宏观上属于商务服务业范畴，是我国市场经济以及服务行业的重要组成部分。户外广告作为广告行业开展的重要载体之一，其运营和发展与服务行业的发展具有紧密的相关性。广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，因此广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济和商品消费需求的高速增长，广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期，由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出，因此可能会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会影响该

行业的整体广告投放，进而传导给广告行业。因此，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金色股份有限公司	指	陕西金色西部广告传媒股份有限公司
有限公司	指	陕西金色西部广告传媒有限公司（公司前身）
陕文投	指	陕西文化产业投资控股（集团）有限公司（公司实际控制人）
西部传媒	指	陕西西部广告传媒有限公司（公司控股股东）
开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2022年1-12月
上期	指	2021年1-12月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西金色西部广告传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Golden Western Advertising Media Co., Ltd. GOLDEN MEDIA
证券简称	金色股份
证券代码	837033
法定代表人	王保昌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	郭荣
联系地址	西安曲江新区翠华南路 1819 号西安人力资源产业园 15 楼 1501 号
电话	029-89317475
传真	
电子邮箱	dsh@jinsegufen.com
公司网址	www.jinsegufen.com
办公地址	西安曲江新区翠华南路 1819 号西安人力资源产业园 15 楼 1501 号
邮政编码	710061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	广告设计、代理；广告制作；广告发布
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）	52,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（陕西西部广告传媒有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西文化产业投资控股（集团）有限公司），一致行动人为（陕西西部广告传媒有限公司）

#### 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	91610133587402809M	否
注册地址	陕西省西安市曲江新区翠华南路 1819号西安人力资源产业园15楼 1501号	否
注册资本	52,200,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锋革	周佩
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	

#### 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	111,817,656.15	117,733,429.46	-5.02%
毛利率%	25.70%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,278,309.06	14,234,040.09	-76.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,641,426.67	14,153,562.20	-81.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.76%	13.40%	-
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）	2.22%	13.32%	-
基本每股收益	0.06	0.28	-78.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	191,117,867.19	161,186,035.87	18.57%
负债总计	66,453,498.08	39,088,355.56	70.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,545,051.85	117,266,742.79	2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	3.37	-31.45%
资产负债率%（母公司）	31.37%	22.36%	-
资产负债率%（合并）	34.77%	24.25%	-
流动比率	2.47	3.92	-
利息保障倍数	6.71	22.14	-

#### 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	17,312,507.78	23,352,653.24	-25.86%
应收账款周转率	1.83	2.01	-
存货周转率	419.74	1,924.87	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.57%	42.65%	-
营业收入增长率%	-5.02%	19.06%	-
净利润增长率%	-83.05%	-10.21%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,200,000	34,800,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	417,725.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	286,050.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,098.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>743,874.95</b>
所得税影响数	113,605.66
少数股东权益影响额（税后）	-6,613.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>636,882.39</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司是处于商务服务业中的广告业。公司依托所拥有或者代理的户外广告发布媒体，主要包括便民信息亭媒体、高铁媒体、地铁媒体等媒体，为公司客户提供户外广告发布服务，主要包括广告策划、制作、投放和后续维护等综合性服务。公司通过直接销售给客户的方式开拓业务，收入来源方式主要为广告发布收入，公司客户类型分布广泛，主要集中在家居、通信、餐饮、影视、地产、酒类、医药和金融等行业，另外公司同时开展策划类业务增加业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、财务状况：报告期末，公司总资产 191,117,867.19 元，较年初增加了 29,931,831.32 元，增加比例为 18.57%；净资产为 124,664,369.11 元，较年初增加了 2,566,688.80 元，增加比例为 2.10%，公司合并报表资产负债率为 34.77%，总体上资产结构合理，风险可控，经营情况稳定。

2、经营成果：本期实现的营业收入较上年同期减少 5,915,773.31 元，减少比例为 5.02%，本期公司营业成本相比上年同期减少 36,234.05 元，减少比率 0.04%；本期毛利率 25.70%，相比去年同期降低 3.70 个百分点，本期净利润相比去年同期减少 83.05%，本期净利润减少的主要原因是营业总成本相比去年同

期增加较多，且营业收入相比同期减少较多。

3、现金流量：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 6,040,145.46 元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金相比上期减少较多所致。本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 11,168,909.70 元，主要原因一是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相比上期减少 9,917,372.99 元；二是本期投资收回的金额减去投资支付的金额净值相比上期增加 980,000.00 元。本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 7,659,295.58 元，主要原因是一是本期发生经营租赁支付的现金较上期减少 12,959,051.73 元；二是本期发生筹资现金流入较上期减少 5,903,055.56 元。

## (二) 行业情况

广告行业的发展与宏观经济相关，经济上行时期，广告主资金充裕且面临旺盛的市场需求，为扩大自身业务规模、获取额外盈利增长，广告主普遍上调广告预算，广告行业呈现繁荣趋势；反之，广告行业发展受到负面影响。近年来我国广告行业总体而言一直保持着良好的发展态势，国内生产总值保持快速增长是广告行业规模保持增长的基础。

我国广告行业近年来得到长足的发展，一方面是受到国家宏观经济形势向好的支持，另一方面也是由于国家对广告行业的政策扶持及市场规范力度的加强。近些年来，我国先后出台了一系列鼓励广告行业发展的政策性文件，为广告行业的快速稳定发展创造了良好的政策环境。与此同时，广告行业自身也存在加速整合、调整与产业模式升级的需求。广告主对于广告的认知也在不断加深，精准投放模式正在逐渐成为市场主流。在经过市场调整和转型的阵痛后，广告行业的竞争更加有序，优势企业的集中度有所增强，行业内规模效应得到凸显。在我国广告行业市场保持稳定增长的同时，行业内企业数量也在持续增加。广告行业属于现代服务业，其发展与广告从业人员数量及广告经营单位数量具有密切关系，不断加入的人才及纷纷设立的广告公司能够直接促进广告行业的持续健康发展。

公司的户外媒体广告销售是公司最大收入来源，受国家整体广告发展态势良好的影响，户外广告发展也呈现良好的发展趋势，再加上户外广告不仅具有强大的生命力，还具有场景化、无限延展性和强制性等三大特征，其传播价值没有在时代和需求的多番转变下消磨殆尽，反而历久弥新。在诸多因素影响下，户外广告良好的发展态势对公司有着正向积极的作用，可以更好的促进公司经营发展。

广告业常常被称为一个国家国民经济发展状况的“晴雨表”，由于广告业与经济发展密切相关，报告期内，受新冠疫情影响，市场经济受到影响，广告业也受到一定冲击，广告公司的盈利空间被压缩，行业竞争持续加剧。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,184,742.84	19.98%	15,772,753.10	9.79%	142.09%
应收票据	5,091,220.00	2.66%	1,575,600.00	0.98%	223.13%
应收账款	64,494,115.51	33.75%	57,547,036.76	35.70%	12.07%
预付账款	7,334,005.25	3.84%	18,561,555.41	11.52%	-60.49%
其他应收款	6,566,929.96	3.44%	10,595,507.57	6.56%	-38.02%
存货	311,988.69	0.16%	83,879.30	0.05%	271.95%
其他流动资产	1,684,257.44	0.88%	716,289.76	0.44%	135.14%
长期股权投资	9,405,229.54	4.92%	6,698,682.25	4.15%	40.40%
固定资产	14,302,831.4	7.48%	12,371,810.86	7.66%	15.61%
在建工程	159,646.02	0.08%	179,161.16	0.11%	-10.89%
使用权资产	33,763,189.82	17.67%	27,320,080.91	16.91%	23.58%
无形资产	7,338,530.66	3.84%	8,255,847.02	5.11%	-11.11%
长期待摊费用	1,610,482.48	0.84%	1,062,749.18	0.66%	51.54%
短期借款	10,002,694.46	5.23%			
应付账款	11,881,803.01	6.22%	7,338,151.83	4.55%	61.92%
合同负债	5,937,160.85	3.11%	5,590,365.19	3.47%	6.20%
应付职工薪酬	1,318,864.69	0.69%	783,727.83	0.49%	68.28%
应交税费	1,084,832.71	0.57%	311,903.59	0.19%	247.81%
其他应付款	1,430,859.04	0.75%	2,163,403.86	1.34%	-33.86%
一年内到期的非流动负债	16,725,843.76	8.75%	9,046,528.97	5.60%	84.89%
租赁负债	16,426,468.66	8.59%	12,312,840.12	7.62%	33.41%
资产总计	191,117,867.20	-	161,186,035.87	-	18.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末比期初增加 22,411,989.74 元，增幅 142.09%，主要原因一是本期投资活动产生的现金流量净额相比上期增加 11,168,909.70 元；二是本期筹资活动产生的现金流量净额增加 7,659,295.58 元。

2、应收票据：期末比期初增加 3,515,620.00 元，增幅 223.13%，原因是本期新收到大额银行承兑汇票所致。

3、预付账款：期末比期初减少 11,227,550.16 元，降幅 60.49%，主要原因系公司上期为采购媒体预付的款项本期因计入成本已冲减预付款项所致。

4、其他应收款：期末比期初减少 4,028,577.61 元，降幅 38.02%，主要原因系公司本期收回部分保证金所致。

5、存货：期末比期初增加 228,109.39 元，增幅 271.95%，主要原因一是因业务需要采购存货增加较多，二是为日常媒体维护所需储备的低值易耗品也有所增加。

6、其他流动资产：期末比期初增加 967,967.68 元，增幅 135.14%，原因系本期增值税进项税留抵增加较多所致。

7、长期股权投资：期末比期初增加 2,706,547.29 元，增幅 40.40%，主要原因是本期支付了参股公司剩余投资款 2,940,000.00 元。

8、长期待摊费用：期末比期初增加 547,733.30 元，增幅 51.54%，原因是本期新增为媒体改造发生待摊费用所致。

9、递延所得税资产：期末比期初增加 425,614.99 元，增幅 95.63%，原因系本期计提坏账准备增加较多所致。

10、应付账款：期末比期初增加 4,543,651.18 元，增幅 61.92%，主要原因是本期存在当期部分媒体使用费尚未支付所致。

11、应付职工薪酬：期末比期初增加 535,136.86 元，增幅 68.28%，主要原因是本期末有暂扣工资尚未发放。

12、应交税费：期末比期初增加 772,929.12 元，增幅 247.81%，主要原因是本期末计提四季度税费较多所致。

13、其他应付款：期末比期初减少 732,544.82 元，降幅 33.86%，主要原因系公司本期退还部分供应商保证金所致。

14、一年内到期的非流动负债：期末比期初增加 7,679,314.79 元，增幅 84.89%，原因是本期采购媒体资源按新租赁准则核算一年期以内应付媒体使用费金额增加较多所致。

15、租赁负债：期末比期初增加 4,113,628.54 元，增幅 33.41%，原因是本期采购媒体资源按新租赁准则核算超过一年期应付媒体使用费金额增加较多所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	111,817,656.15	-	117,733,429.46	-	-5.02%
营业成本	83,080,183.27	74.30%	83,116,417.32	70.60%	-0.04%
毛利率	25.70%	-	29.40%	-	-
销售费用	16,363,520.65	14.63%	10,460,295.13	8.88%	56.43%
管理费用	5,961,235.85	5.33%	5,277,592.18	4.48%	12.95%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	594,417.79	0.53%	835,421.91	0.71%	-28.85%
信用减值损失	-2,059,801.05	-1.84%	-491,492.79	-0.42%	319.09%
资产减值损失			4,231.21	0.00%	
其他收益	1,140,397.12	1.02%	349,162.00	0.30%	226.61%
投资收益	52,597.60	0.05%	105,520.14	0.09%	-50.15%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,356,073.12	3.00%	17,615,404.41	14.96%	-80.95%
营业外收入	157,476.97	0.14%	105,553.90	0.09%	49.19%
营业外支出	117,378.12	0.10%	64,235.13	0.05%	82.73%
净利润	2,566,688.80	2.30%	15,144,977.61	12.86%	-83.05%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用：本期比上期增加 5,903,225.52 元，增幅 56.43%，主要原因是本期营销人员增加较多，营销人员工资社保等费用相应增加所致。

2、信用减值损失：本期相比上期增加 1,568,308.26 元，增幅 319.09%，主要原因是前期未收回应收账款在本期末账龄增长，计提坏账金额更多所致。

3、资产减值损失：本期未发生，降幅 100%，原因是本期不存在合同资产，上期发生金额为冲减前期资产减值损失金额。

4、其他收益：本期比上期增加 791,235.12 元，增幅 226.61%，主要原因是本期收到政府相关奖励或补贴收入所致。

5、投资收益：本期比上期减少 52,922.54 元，降幅 50.15%，主要原因是本期公司虽利用闲置资金理财获取了一定理财收益，但因参股公司本期利润亏损又确认了负数投资收益，进而造成投资收益减少较多。

6、营业利润：本期比上期减少 14,259,331.29 元，降幅 80.95%，主要原因是营业收入相比上期有所减少，且销售费用相比上期增加较多所致。

7、营业外收入：本期比上期增加 51,923.07 元，增幅 49.19%，主要原因是本期确认违约赔偿收入相比上期增加所致。

8、营业外支出：本期比上期增加 53,142.99 元，增幅 82.73%，主要原因是本期发生防疫捐赠支出所

致。

9、净利润：本期比上期减少 12,578,288.81 元，降幅 83.05%，主要原因是营业利润下降较多。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,664,202.40	117,639,380.41	-5.08%
其他业务收入	153,453.75	94,049.05	63.16%
主营业务成本	82,992,421.54	83,053,442.12	-0.07%
其他业务成本	87,761.73	62,975.20	39.36%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
户外媒体	51,191,477.89	26,653,820.09	47.93%	-15.17%	-30.60%	11.58%
卫视代理				-100.00%	-100.00%	
地铁	56,601,221.30	53,361,754.47	5.72%	29.08%	59.17%	-17.82%
策划	4,024,956.96	3,064,608.71	23.86%	-39.38%	-30.95%	-9.29%
其他				-100.00%	-100.00%	

### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

本期收入构成与成本构成变动较大的项目情况如下：

1、本期户外媒体收入占比为 45.78%，占比相比上期减少 5.48 个百分点，本期户外媒体营业收入相比上期减少 15.17%，变化较大，主要原因是媒体空置率相比上期有所增加；本期户外媒体成本占比为 32.08%，占比相比上期减少 14.13 个百分点，本期户外媒体成本相比上期减少 30.60%，主要原因是公司就疫情对公司经营的影响对个别户外媒体成本申请了减免。

2、本期未发生卫视代理收入或成本，占比分别减少 5.77%、7.98%，原因是此类媒体是根据客户需要有针对性进行采购并销售的，本期公司无此类媒体需求客户。

3、地铁媒体收入占比为 50.62%，占比相比上期增加 13.37 个百分点，媒体营业收入相比上期增加 29.08%；成本占比 64.23%，占比相比上期增加 23.90 个百分点，营业成本相比上期增加 59.17%；主要原因是本期公司运营西安地铁平面媒体及车站全彩电子屏广告媒体，实现了地铁媒体营业收入的大幅增长，但同时媒体成本也大幅增加。

4、本期策划收入占比为 3.60%，占比相比上期减少 2.04 个百分点，收入相比上期减少 39.38%；成本占比 3.69%，占比相比上期减少 1.65 个百分点，成本相比上期减少 30.95%；原因是本期策划业务相比上期整体减少所致。

5、本期未发生其他收入，原因是本期客户对其他媒体的无采购需求所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西繁华柳林商贸有限公司	16,054,943.41	14.36%	否
2	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	6,750,191.79	6.04%	否
3	陕西太白酒业销售有限公司	5,457,908.39	4.88%	否
4	华铁传媒集团有限公司	4,325,943.40	3.87%	否
5	陕西现代丝路实业有限公司	3,403,773.59	3.04%	否
合计		35,992,760.58	32.19%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安市地铁资源开发有限公司	50,261,045.27	60.56%	否
2	陕西国铁旅服传媒集团有限公司	8,934,337.42	10.77%	否
3	中国铁路西安局集团有限公司西安站	1,867,879.16	2.25%	否
4	西安广利天下互联网信息服务有限责任公司	1,675,471.68	2.02%	否
5	西安沔昱盛唐广告文化传播有限公司	1,650,943.35	1.99%	否
合计		64,389,676.88	77.59%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,312,507.78	23,352,653.24	-25.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,541,561.07	-14,710,470.77	75.92%
筹资活动产生的现金流量净额	8,686,043.03	1,026,747.45	745.98%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 6,040,145.46 元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金相比上期减少较多所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 11,168,909.70 元，主要原因一是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相比上期减少 9,917,372.99 元；二是本期投资收回的金额减去投资支付的金额净值相比上期增加 980,000.00 元。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 7,659,295.58 元，主要原因一是本期发生经营租赁支付的现金较上期减少 12,959,051.73 元；二是本期发生筹资现金流入较上期减少 5,903,055.56 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
陕西金海豚广告有限公司	控股子公司	广告的设计、制作、代理和发布	8,000,000.00	19,846,067.46	8,406,769.92	6,117,820.98	-1,452,286.25
西安高科传媒有限责任公司	参股公司	广告发布设计、代理、组织文化艺术交流活动	20,000,000.00	21,461,814.90	19,194,345.99	2,558,058.57	-476,434.11

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安高科传媒有限责任公司	低	获得投资回报

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响

				说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	-
研发支出占营业收入的比例	0%	-
研发支出中资本化的比例	0%	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	0	-
本科以下	0	-
研发人员总计	0	-
研发人员占员工总量的比例	0%	-

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	-
公司拥有的发明专利数量	0	-

研发项目情况:

无
---

#### (六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	金色股份公司 2022 年度营业收	我们针对收入确认执行的主要审计程

	<p>入 11,181.77 万元，较上年减少 5.02%。金色股份公司主要业务为向客户提供户外广告发布服务。</p> <p>由于收入是金色股份公司的关键绩效考核指标之一，存在较高的固有风险，因此，我们将金色股份公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注 3.30；关于营业收入的披露详见附注 5.28。</p>	<p>序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解和测试管理层与确认收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查业务合同，识别合同条款中关于提供广告服务的约定，以确定收入确认是否符合金色股份收入确认的会计政策；</p> <p>(3) 根据企业本期收入合同的条款测算本期收入额，逐笔核对差异原因；</p> <p>(4) 选取样本对主要客户进行交易及应收余额函证，核实收入的真实性、准确性。</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的业务记录，选取样本，检查相关原始单据，评价营业收入是否计入恰当期间；</p> <p>(6) 检查主营业务收入的确认与披露是否与会计政策在重大方面相符。</p>
--	--	---

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任**

**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

### 三、 持续经营评价

报告期内，受疫情影响公司营业收入有所下降，但整体销售情况稳定，公司会继续专注于为客户提供广告的设计、制作、代理和发布业务，且主营业务未发生变更，公司经营管理团队人员稳定，未发生重大人事变动。自 2011 年持续至今，一直稳健经营，业绩、盈利均稳定，人员配置合理。

综上所述，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、市场竞争风险及区域市场风险：

近些年来，我国从事广告经营业务的单位数量继续维持高速发展的态势，绝大部分从事广告经营的企业规模很小，行业集中度较低，行业准入门槛较低，市场竞争日趋激烈。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带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。

公司现阶段的业务集中在陕西省西安市。该地区的经济发展水平和预期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陕西省西安市以外的市场，公司的收入及盈利增长性将面临一定的压力和瓶颈。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，一旦西安市出现不利于公司发展的政策或其他意外因素，公司将面临较大的经营风险。

应对措施：公司一是继续探索自有媒体的建设开发，努力拓展自有媒体的覆盖率；二是同时公司积极参与其他代理媒体的竞标丰富公司的媒体资源；三是通过股权投资设立参股和控股子公司等方式提升公司的市场竞争能力。

##### 二、公司治理风险：

公司改制为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司本期继续加强规范治理、披露管理，在三会一层议事规则、关联交易的表决方面严格按照《公司章程》及《公司法》的规定执行，进一步减少了公司治理风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,142,046.97		10,142,046.97	8.14%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	445,167.06
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	104,698.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺在担任公司股东期间，不从事与金色股份有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与金色股份有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与金色股份存在或可能存在竞争的业务、企业、项目或其他任何活动；不利用对金色股份及其子公司等了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与金色股份相竞争的业务或项目；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全	正在履行中

					部经济损失。	
其他股东	2016年5月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺在担任公司股东期间，不从事与金色股份有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与金色股份有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与金色股份存在或可能存在竞争的业务、企业、项目或其他任何活动；不利用对金色股份及其子公司等了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与金色股份相竞争的业务或项目；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2016年5月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺在担任公司股东期间，不从事与金色股份有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与金色股份有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与金色股份存在或	正在履行中

					可能存在竞争的业务、企业、项目或其他任何活动；不利用对金色股份及其子公司等了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与金色股份相竞争的业务或项目；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016年5月9日		挂牌	关联交易承诺	承诺今后尽可能减少关联交易，对金色股份今后可能发生的、不可避免的、新的关联交易进行严格的规范和制约，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，以减少关联交易的发生，保证必要关联交易的价格公开公允性。	未履行
其他股东	2016年5月9日		挂牌	关联交易承诺	承诺今后尽可能减少关联交易，对金色股份今后可能发生的、不可避免的、新的关联交易进行严格的规范和制约，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联	正在履行中

					交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，以减少关联交易的发生，保证必要关联交易的价格公开公允性。	
董监高	2016年5月9日		挂牌	关联交易承诺	承诺今后尽可能减少关联交易，对金色股份今后可能发生的、不可避免的、新的关联交易进行严格的规范和制约，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序，以减少关联交易的发生，保证必要关联交易的价格公开公允性。	正在履行中
董监高	2016年5月9日		挂牌	对外投资的承诺	承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

无
---

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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	23,775,000	68.32%	11,887,500	35,662,500	68.32%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	43.97%	7,650,000	22,950,000	43.97%
	董事、监事、高管	3,670,900	10.55%	2,066,000	5,736,900	10.99%
	核心员工		-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,025,000	31.68%	5,512,500	16,537,500	31.68%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	11,025,000	31.68%	5,512,500	16,537,500	31.68%
	核心员工					
总股本		34,800,000	-	17,400,000	52,200,000	-
普通股股东人数						72

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

因资本公积转增股本，总股本由 3480 万股变为 5220 万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西西部广告	15,300,000	7,650,000	22,950,000	43.9655%		22,950,000	0	0

	传媒有限公司								
2	赵杰	8,695,900	4,349,150	13,045,050	24.9905	9,787,500	3,257,550	0	0
3	王晓玲	6,000,000	3,000,600	9,000,600	17.2425	6,750,000	2,250,600	0	0
4	李秋霞	1,200,000	600,000	1,800,000	3.4483		1,800,000	0	0
5	高燕	1,199,900	294,962	1,494,862	2.8637		1,494,862	0	0
6	王美中	479,100	239,550	718,650	1.3767		718,650	0	0
7	余志英	395,100	194,803	589,903	1.1301		589,903	0	0
8	杨道忠	160,000	237,950	397,950	0.7624		397,950	0	0
9	赵苗苗	250,000	125,000	375,000	0.7184		375,000	0	0
10	郭建华	200,000	100,000	300,000	0.5747		300,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,880,000</b>	<b>16,792,015</b>	<b>50,672,015</b>	<b>97.0728</b>	<b>16,537,500</b>	<b>34,134,515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东赵杰、王晓玲为夫妻关系，除此之外，公司其他股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至报告期末，西部传媒持有公司 2,295 万股股份，占公司股份总数的 43.97%，对公司的生产经营、管理、决策有重大影响，为公司的控股股东。西部传媒成立于 2011 年 4 月 18 日，注册号为 91610133570225607N，注册资本为 14,200 万元；法定代表人为李保林；住所为陕西省西咸新区沣西新城高桥街道文教园文创小镇 3 号楼 3 层整层；经营范围为广告制作；广告设计、代理；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；企业管理；社会经济咨询服务；会议及展览服务；项目策划与公关服务；包装服务；日用品销售；网络技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；数字内容制作服务（不含出版发行）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。西部传媒的股权结构为：陕文投直接和间接持股占比共 92.2586%。

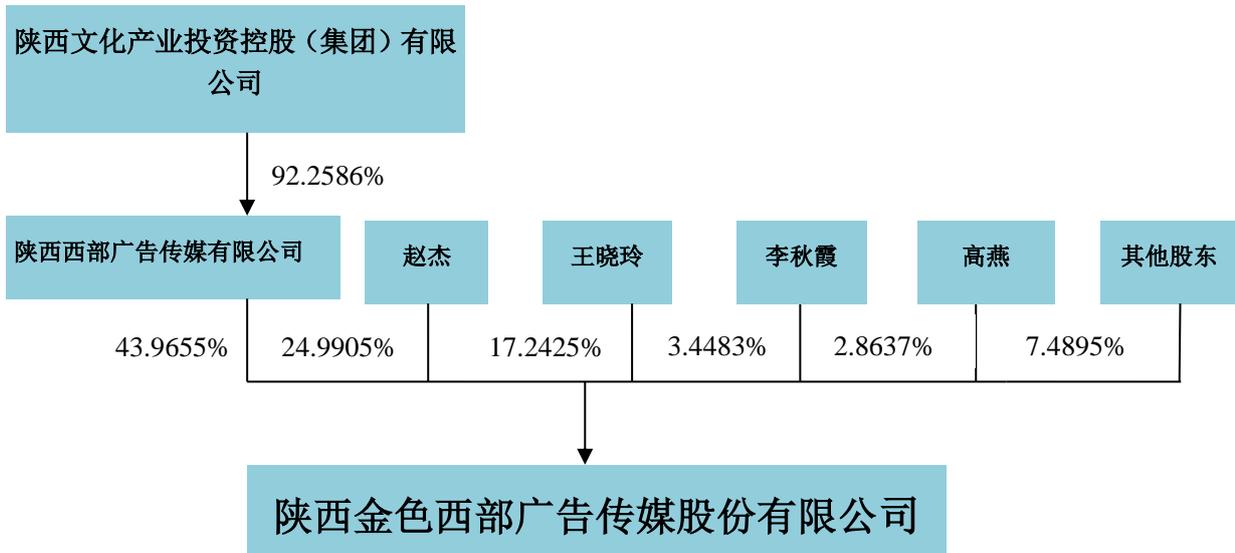
报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

陕文投直接和间接持有西部传媒共 92.2586% 的出资额，为公司实际控制人。陕文投控股股东于 2017 年 8 月 22 日由陕西省财政厅变更为中共陕西省委宣传部，陕西省委宣传部仅直接监督管理陕文投，陕文投下属企业的管理由陕文投根据《公司法》及章程等规定履行股东职责及管理职责。

综上，公司控股股东为西部传媒，实际控制人为陕文投。陕文投成立于 2009 年 6 月 4 日，注册号为 916101336889653013，注册资本为 254237 万元；法定代表人为王勇；住所为西安曲江新区雁塔南路 300-9 号陕西文化大厦 B 座；经营范围为影视、会展、演艺、文化旅游、出版传媒、广电网络、动漫、特色文化产业项目投资（仅限以自有资产投资）；重大文化产业项目战略投资、风险投资、文化企业和项目投资、新兴文化业态风险投资（仅限以自有资产投资）；及相关文化园区的基础设施建设、房地产开发；文化项目规划设计、开发建设、运营的咨询服务；物业管理服务；房屋租赁服务；文化艺术交流活动策划及创意服务；会展服务；知识产权代理（不含专利代理）；货物及技术的进出口业务；国际贸易；转口贸易及贸易代理；仓储服务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,000,000.00	12,007,917.40	0	否		否			

**募集资金使用详细情况：**

截止 2022 年 12 月 31 日，公司该次股票发行募集资金余额为 0 元，实际使用 12,007,917.40 元，具体情况如下：单位：元

项目	截止 2022 年 12 月 31 日累计使用金额
募集资金总额	12,000,000.00
加：利息收入	7,917.40
募集资金净额	12,007,917.40
募集资金使用	12,007,917.40
其中：支付媒体采购款	12,007,880.92
银行手续费	36.48
募集资金余额	0.00

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	重庆银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月22日	3.70%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年8月25日	0	0	5
合计	0	0	5

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

资本公积转增股本的议案已经 2022 年 8 月 25 日召开的股东大会审议通过，且已于 2022 年 9 月 9 日执行完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
王保昌	董事长	男	1965年9月	2022年10月14日	2024年12月15日
赵杰	总经理、董事	男	1962年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
仝兵凯	董事	男	1979年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
王晓玲	董事	女	1968年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
郝涛	董事	男	1984年3月	2021年12月16日	2024年12月15日
徐小蕊	监事会主席	女	1983年9月	2021年12月16日	2024年12月15日
陈宁权	监事	男	1965年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
刘祥	职工监事	男	1991年7月	2021年12月16日	2024年12月15日
祝华	副总经理	女	1972年8月	2021年12月16日	2024年12月15日
郭荣	财务总监、董秘	男	1974年10月	2021年12月16日	2024年12月15日
卢涛	副总经理	男	1980年9月	2021年12月16日	2024年12月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在相互关系；除董事长王保昌任控股股东陕西西部广告传媒有限公司董事长兼总经理、董事仝兵凯任陕西西部广告传媒有限公司总会计师、董事郝涛任陕西西部广告传媒有限公司首席资本运营官、董事赵杰与王晓玲系夫妻关系之外，其他人员与控股股东及实际控制人之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵杰	总经理、董事	8,695,900	4,349,150	13,045,050	24.99%	0	0
王晓玲	董事	6,000,000	3,000,600	9,000,600	17.24%	0	0
王保昌	董事长	0	0	0	0%	0	0
仝兵凯	董事	0	0	0	0%	0	0

郝涛	董事	0	0	0	0%	0	0
徐小蕊	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
陈宁权	监事	0	0	0	0%	0	0
刘祥	职工监事	0	0	0	0%	0	0
祝华	副总经理	0	0	0	0%	0	0
郭荣	财务总监、董秘	0	0	0	0%	0	0
卢涛	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	14,695,900	-	22,045,650	42.23%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	否	

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王保昌	董事	新任	董事长	选举产生	
仝兵凯	董事长	离任	董事	个人原因	

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

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营销策划人员	49	46	48	47
媒介运维人员	32	6	7	31
财务管理人员	6	2	1	7
综合管理人员	11	5	7	9
员工总计	98	59	63	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	37	31
专科	35	36
专科以下	21	21
员工总计	98	94

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

员工薪酬政策：2022 年度修订与现状匹配并适应未来发展需求的更富有弹性的、衡量标准更明确的薪酬管理与绩效考评体系，实现能者上、庸者下，奖罚分明，赏优罚劣，并为优秀的人员规划完整的职业发展路径，实现企业人才引进、人才培养与提升、让人才为企业的长期发展助推护航。

培训计划：启动新员工入职 90 天成长计划，其中包括企业内训课程参与、试用期跟踪考察、团队辅导、明确岗位转正标准。内部管理培训体系，包括销售、管理、沟通、传统文化、行业知识等课程类别，旨在全面提升内部管理、提升组织效能；销冠学院体系，针对销售人员的全面提升的课程类别，旨在提升销售团队的在专业化水平和业务拓展实力。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 资质情况

公司属于证监会行业分类中的广告业公司，依法遵循《公司法》《广告法》等法律法规正常经营，公司的主要经营范围为：广告设计、代理；会议及展览服务；项目策划与公关服务；广告制作；广告发布。公司从事限制类广告业务涉及到一个医药类广告客户，具体发布情况如下：

客户名称：陕西迪赛生物药业有限责任公司；宣传方式：平面广告；宣传内容：口腔溃疡含片；许可及审查：陕西省市场监督管理局；根据版面的不同取得3个广告批准文号，情况如下：

版面	广告批准文号	有效期限截止日
横版	陕药广审（文）第240727-00828号	2024年7月27日
竖版	陕药广审（文）第240727-00341号	2024年7月27日
长版	陕药广审（文）第240727-00829号	2024年7月27日

### 二、 经营模式

#### （一） 传统广告

适用 不适用

#### （二） 户外及生活圈广告

适用 不适用

公司主营业务为广告设计、代理、制作及发布，公司的户外媒体为公司主要收入来源，其中主要媒体包括高铁媒体、地铁媒体、便民信息亭等。公司的经营模式如下：

##### 1、采购模式

公司经过市场调研制定采购策略，与政府、企业或其他媒体运营商等媒体供应方签约获取户外媒体资源经营权，完成资源的采购及建设，形成区域性、网络化的点位覆盖。

针对户外代理类媒体，公司通过招标或议价的方式采购高铁或地铁类等媒体资源，向媒体空间出租

方支付租赁费，获得媒体的经营权。若自有媒体资源不能满足客户需求，则通过商务洽谈的方式向其他供应商采购部分媒体资源。媒体采购多为按照年度签约采购，一年合同期满后再接续采购。针对自建类媒体，公司主要通过自建的方式获取自有媒体，一般在确定媒体形式及建设计划后，再进行媒体建设；便民信息亭媒体就是由公司自主建设集互联网、多媒体、自助式电子商务、新零售技术等于一体的多功能信息亭并拥有其所有权。

## 2、销售模式

公司采取多渠道的营销推广策略，包括但不限于：

(1) 主动寻找客户，销售人员采取外勤拜访或电话拜访等方式逐渐与客户建立信任，根据客户的需求促成合作。

(2) 自我宣传，利用自身媒介的空置版位或其他媒体形式（电视、网络、报纸等）向公司的潜在客户展示推介公司的业务能力，在扩大自身品牌知名度的同时也向有广告投放需求的客户提供了对金色股份的宣传。

(3) 老客户新产品发布，客户的广告投放需求受多因素影响，通过销售人员对老客户的维护及投放策略的指导提高客户粘性。

(4) 已有客户的推荐，在与老客户的合作中建立了信任和口碑，以口碑相传的方式拓展新客户。

高铁媒体主要为西安北站站内广告及沿途站台、站内广告。主要包括立柱灯箱广告、平面墙面广告、站内品牌展示台、吊旗广告及 LED 电子屏幕广告等。公司地铁媒体业务为公司与地铁运营相关公司签订媒体资源采购合同。便民信息亭业务是与公共自行车相配套，为大众提供集休息、免费 WIFI、触屏上网、便捷支付和限时电话等功能为一体的公共服务智慧系统。

公司各主要媒体的投放策略、场所类型、地理区域、设备数量等如下：

媒体类型	广告投放策略	场所类型	地理区域	设备数量
高铁媒体	连续式投放策略	交通出行场所	西安市未央区西安北站	吊旗灯箱：16 块/32 幅（双面）
				墙面灯箱：68 块/60 面
				落地灯箱：30 组/60 面
				立柱灯箱：20 根/64 面
				直梯灯箱：34 座/136 面

				便民自助服务区：4台
地铁媒体	连续式投放策略	交通出行场所	西安市市区	灯箱：3464块
				屏蔽门贴：132条
				品牌墙：74个
				梯眉：147块
				列车：92个
便民信息亭	连续式投放策略	主要交通道路两侧	西安市曲江新区、经济技术开发区	曲江新区：121个点位、300个大灯箱、88个小灯箱、202个LED屏。  经开区：71个点位、162个大灯箱、7个小灯箱、126个LED屏。

(三) 互联网广告

适用 不适用

(四) 会展业务

适用 不适用

三、主要客户情况

公司为客户提供户外广告发布服务，主要包括广告策划、制作、投放和后续维护等综合性服务。公司收入来源方式主要为广告发布收入，公司客户广告发布类型分布广泛，主要集中在家居、通信、餐饮、影视、地产、酒类、医药和金融等行业，公司对2022年的主要客户的获取方式、所处行业、合作历史进行了归纳总结，如下表所示：

序号	客户	所处行业	获取方式和合作历史	是否存在重大依赖
1	陕西繁华柳林商贸有限公司	批发和零售业	自2022年开始通过商务谈判方式	不存在

			获取合作，截止 2022 年 12 月 31 日实际已合作 2 年。	
2	西安时代尚优文化传媒集团有限公司	广告业	自 2022 年起通过商务谈判方式获取合作，截止 2022 年 12 月 31 日实际合作期限为 1 年。	不存在
3	陕西太白酒业销售有限公司	批发和零售业	自 2022 年起通过商务谈判方式获取合作，截止 2022 年 12 月 31 日已合作 1 年。	不存在
4	华铁传媒集团有限公司	广告业	自 2017 年 4 月起通过商务谈判方式获取合作，截止 2022 年 12 月 31 日已合作期限 5 年 9 个月。	不存在
5	陕西现代丝路实业有限公司	批发和零售业	自 2019 年 9 月起通过商务谈判方式获取合作，截止 2022 年 12 月 31 日已合作期限 4 年 4 个月。	不存在

公司与主要广告主存在一年以上长期业务合作协议的定价机制为：以刊例价为基础再与广告主进行协商确定适当的折扣后确定最终销售价格。信用政策为：刊前支付发布价款一定百分比，刊中再支付剩余部分。结算方式：对公转账、现金、承兑汇票等。此类客户与其他客户的差异为：广告代理公司一般都是刊前支付一半左右比例的广告款，直客分行业，付款比例不同。

#### 四、 主要供应商情况

公司经过市场调研制定采购策略，与媒体运营商等媒体供应方签约获取户外媒体资源经营权，完成资源的采购及建设，形成区域性、网络化的点位覆盖。我公司营销团队优势明显，通过长期对广告市场的全面了解和调研，结合市场对媒体资源的需求制定营销策略、规范价格基准、提升媒体资源价值，通过公开招投标、拍卖等方式获得媒体经营权。

公司目前合作的主要供应商情况如下：

序号	供应商	采购内容	合作说明	媒体经营权说明	是否存在重大依赖
1	陕西国铁旅服传媒集	高铁媒体资源采购	公司自 2012 年因成立初始资产采购方式与持有西安北客站媒	媒介经营的种类为媒介广告经营，获取	因其为西安高铁媒体资源唯

	团有限公司		<p>体资源的供应商建立合作关系，后续供应商名称经过几次变更。作为公司主要媒介资源之一，合作模式为通过签订采购合同获取长期媒体经营使用权，每次合作期限为2-3年，通过续约或投标方式建立起长期合作模式。</p> <p>合作关系的背景：广告市场变化加剧，竞争激烈。公司迫切需要巩固和补充更加优质的媒体资源，对方需要更有实力的合作伙伴，合作关系稳定。</p> <p>付款周期和结算方式：主要为每半年以银行转账或票据结算方式支付。</p>	<p>方式以公开投标为主要途径。剩余期限为2-3年。续期要求无特别要求，是否续期也受市场环境变化及我公司对媒体资源的战略配置影响。</p>	<p>一供应商，所以存在重大依赖。</p>
2	西安市地铁资源开发有限公司	<p>西安地铁1、2、3号线车站和1、3号线列车车厢平面及1、3号线车站全彩电子屏广告媒体</p>	<p>公司因参加有关西安地铁1、2、3号线车站和1、3号线列车车厢平面及1、3号线车站全彩电子屏广告媒体经营权的拍卖会中标获取到此媒介资源，自2021年8月起与其展开合作。合作模式为通过签订采购合同获取媒体经营使用权，合作期限截止日为2022年12月31日。</p> <p>合作关系的背景：广告市场变化加剧，竞争激烈，公司迫切需要巩固和补充更加优质的媒体资源，对方需要更有实力的合作伙伴。</p>	<p>媒介经营的种类为媒介广告经营，获取方式以公开投标为主要途径。无剩余合作期限。</p>	<p>因其为地铁特定线路媒体资源供应商，所以存在一定程度依赖。</p>

			付款周期和结算方式：每季度以银行转账或票据结算方式支付。		
3	中国铁路西安局集团有限公司西安站	高铁部分媒体资源	公司自 2014 年因公司资源采购需求与其签订媒体资源采购合同建立起合作关系。合作模式为通过签订采购合同获取媒体经营使用权，每次合作期限为 2-3 年，通过续约或投标方式建立起长期合作模式。合作关系的背景：广告市场变化加剧，竞争激烈，公司迫切需要巩固和补充更加优质的媒体资源。付款周期和结算方式：每半年以银行转账方式支付。	媒介经营的种类为媒介广告经营，获取方式以公开投标为主要途径。剩余期限为 2-3 年。续期要求无特别要求，是否续期也受市场环境变化及我公司对媒体资源的战略配置影响。	因其为高铁特定媒体资源供应商，所以存在一定程度依赖。
4	西安广利天下互联网信息服务有限责任公司	LED 屏媒体采购和服务采购	因特定客户需要此媒体而建立起合作关系。合作模式为通过签订采购合同获取媒体经营使用权，合作期限根据每次客户需求而定，合作关系的背景：因客户需求采购相应媒体资源或服务。付款周期和结算方式：按每次发布和服务结算金额以银行转账方式支付。	媒介经营的种类为媒介广告经营，获取方式为商务谈判。续期要求为按客户实际需求采购。	不存在重大依赖
5	西安沔盛唐广告文化传播有限公司	LED 屏媒体	公司自 2022 年 7 月起因媒体采购需求而建立起合作关系。合作模式为通过签订采购合同获取媒体经营使用权，合作期限到期日为 2022 年 10 月 18 日。付款周期和结算方式：到期日前一次	媒介经营的种类为媒介广告经营，获取方式为商务谈判，无剩余期限。	不存在重大依赖。

			性支付。		
--	--	--	------	--	--

公司通过对比同行业媒体的市场价格、结合公司销售能力以及所需预留的利润空间，测算出恰当的媒体投标价格或谈判价格，使媒体资源的采购价格较之前也有明显的降低，体现了公司的议价能力。

公司一年以上长期合作供应商的定价机制为参考市场媒体评估定价确定媒体价格区间，最终通过招标确定最终价格。此类供应商是按照合同约定政策付款，与其他媒介的区别主要是采购金额较大、需提前预付采购款。

## 五、 广告代理情况

### (一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

### (二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

公司存在媒介代理业务，但不是专门以从事媒介代理为主要收入来源，从销售方面或公司营业收入来源来看，公司的营业收入主要来源为客户代理收入，公司为客户提供的具体服务内容包括：广告画面的制作涉及尺寸、色度等调整；为客户进行媒体投放涉及到媒体点位的选择、投放画面的整理。公司的广告投放主要类型是户外媒体广告投放，公司已拥有高铁、地铁、便民信息亭等户外媒介资源多年，具有较高的媒介资源获取能力；另外，公司的媒体种类多样，各种媒体数量较多，在客户资源的获取能力方面具有一定的优势，在同区域同行业中具有较高的竞争力。公司的广告发布业务在发布期间内分期分阶段确认。比如公司 2022 年前五大客户均按合同约定以实际合同发布期间确认收入。

公司营业收入除媒介代理业务、客户代理业务外以外，公司还设有品牌策划中心负责策划业务板块的运营，主要为客户提供市场调研、整合营销、品牌设计、影视创意、赛事策划运营、展陈导示、会议会展等服务；此类业务客户主要涉及政府类企业客户，品牌策划中心依托专业的策划、设计、执行能力为客户提供精准且极具传播力的营销策划，为客户提供一站式整合营销策服务。经过项目策划执行服务，使客户与品牌策划中心达成良好的合作，以此吸引客户并建立稳定的业务往来。因策划业务项目期限为短期，此类项目按合同约定以策划项目完成验收合格时点作为确认收入的时间。

## 六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司治理规则》和《信息披露规则》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，修订了《公司章程》及各项规章制度。不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，提升管理效率，企业运营状况良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、权益分派等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

因公司权益分派以及变更经营范围，公司对《公司章程》部分内容进行了修订，分别详见公司于 2022 年 8 月 10 日、2022 年 12 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号 2022-023、2022-033）。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

#### （三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。 公司管理层未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《信息披露管理制度》、《公司章程》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系。合理、妥善地与所有投资者交流经营情况、财务状况、发展前景等信息。同时，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间的沟通联系，开展正常的事务处理等工作。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。公司主要从事高铁、地铁、便民信息亭、道闸等户外广告的设计、制作、代理和发布。公司具有广告的设计、制作、代理和发布的完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东、实际控制人之间不存在实质性的同业竞争，以及严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立。公司设立有人力资源管理专岗，专职进行劳动、人事和工资管理。公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均系专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立。公司具备独立的，与生产经营相关的资产、人力资源及市场。截至本说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用资金、资产及其他资源的情形。

4、公司的机构独立。公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员；《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的权利、义务做了明确规定。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同、合署办公的情形。

5、财务独立。公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司开立有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已完成制定了《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2023）001208号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

审计报告日期	2023年3月15日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锋革	周佩
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2023）001208号

陕西金色西部广告传媒股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了陕西金色西部广告传媒股份有限公司（以下简称“金色股份公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金色股份公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金色股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

金色股份公司2022年度营业收入11,181.77万元，较上年减少5.02%。金色股份公司主要业务为向客户提供户外广告发布服务。

由于收入是金色股份公司的关键绩效考核指标之一，存在较高的固有风险，因此，我们将金色股份公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注3.30；关于营业收入的披露详见附注5.28。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解和测试管理层与确认收入相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 检查业务合同，识别合同条款中关于提供广告服务的约定，以确定收入确认是否符合金色股份收入确认的会计政策；

(3) 根据企业本期收入合同的条款测算本期收入额，逐笔核对差异原因；

(4) 选取样本对主要客户进行交易及应收余额函证，核实收入的真实性、准确性；

(5) 对资产负债表日前后的业务记录，选取样本，检查相关原始单据，评价营业收入是否计入恰当期间；

(6) 检查主营业务收入的确认与披露是否与会计政策在重大方面相符。

## 四、其他信息

金色股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

金色股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金色股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金色股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金色股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对金色股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金色股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金色股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：王锋革

中国注册会计师：周佩

中国·北京

二〇二三年三月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	38,184,742.84	15,772,753.10
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	5.2	5,091,220.00	1,575,600.00
应收账款	5.3	64,494,115.51	57,547,036.76
应收款项融资			
预付款项	5.4	7,334,005.25	18,561,555.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	6,566,929.96	10,595,507.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	311,988.69	83,879.30
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	5.7	1,684,257.44	716,289.76
<b>流动资产合计</b>		<b>123,667,259.69</b>	<b>104,852,621.90</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.8	9,405,229.54	6,698,682.25
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	5.9	14,302,831.40	12,371,810.86
在建工程	5.10	159,646.02	179,161.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	33,763,189.82	27,320,080.91
无形资产	5.12	7,338,530.66	8,255,847.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	1,610,482.48	1,062,749.18
递延所得税资产	5.14	870,697.58	445,082.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,450,607.50</b>	<b>56,333,413.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>191,117,867.19</b>	<b>161,186,035.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	10,002,694.46	
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	5.16	11,881,803.01	7,338,151.83
预收款项			
合同负债	5.17	5,937,160.85	5,590,365.19
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	5.18	1,318,864.69	783,727.83
应交税费	5.19	1,084,832.71	311,903.59
其他应付款	5.20	1,430,859.04	2,163,403.86
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	5.21	16,725,843.76	9,046,528.97
其他流动负债	5.22	1,644,970.90	1,541,434.17
<b>流动负债合计</b>		<b>50,027,029.42</b>	<b>26,775,515.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	16,426,468.66	12,312,840.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,426,468.66</b>	<b>12,312,840.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,453,498.08</b>	<b>39,088,355.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.24	52,200,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	8,521,482.70	25,921,482.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	10,401,954.64	10,000,057.13
一般风险准备			
未分配利润	5.27	49,421,614.51	46,545,202.96
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		120,545,051.85	117,266,742.79
少数股东权益		4,119,317.26	4,830,937.52
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>124,664,369.11</b>	<b>122,097,680.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>191,117,867.19</b>	<b>161,186,035.87</b>

法定代表人：王保昌

主管会计工作负责人：郭荣

会计机构负责人：刘小蛟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,092,126.18	15,584,165.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,091,220.00	1,575,600.00
应收账款	11.1	59,900,488.98	53,939,423.54
应收款项融资			
预付款项		7,186,092.39	18,301,542.37
其他应收款	11.2	5,944,653.31	10,281,439.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		290,127.67	8,836.33
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		988,439.52	496,473.64
<b>流动资产合计</b>		<b>117,493,148.05</b>	<b>100,187,480.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	13,485,229.54	10,778,682.25
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		8,180,318.22	9,841,479.00
在建工程			179,161.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,763,189.82	27,320,080.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,610,482.48	1,062,749.18
递延所得税资产		819,431.62	441,600.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,858,651.68</b>	<b>49,623,753.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,351,799.73</b>	<b>149,811,234.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,002,694.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		1,510,275.90	2,222,722.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,047,241.83	724,630.91
应交税费		1,084,163.16	233,621.90
其他应付款		995,858.60	2,161,172.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,576,683.27	5,298,650.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,725,843.76	9,046,528.97
其他流动负债		1,644,970.90	1,492,442.39
<b>流动负债合计</b>		<b>38,587,731.88</b>	<b>21,179,769.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,426,468.66	12,312,840.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,426,468.66</b>	<b>12,312,840.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,014,200.54</b>	<b>33,492,610.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		52,200,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,521,482.70	25,921,482.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,401,954.64	10,000,057.13
一般风险准备			
未分配利润		49,214,161.85	45,597,084.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>120,337,599.19</b>	<b>116,318,624.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		<b>175,351,799.73</b>	<b>149,811,234.24</b>

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		111,817,656.15	117,733,429.46
其中：营业收入	5.28	111,817,656.15	117,733,429.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,594,776.70	100,085,445.61
其中：营业成本	5.28	83,080,183.27	83,116,417.32
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	5.29	1,595,419.14	395,719.07
销售费用	5.30	16,363,520.65	10,460,295.13
管理费用	5.31	5,961,235.85	5,277,592.18
研发费用			
财务费用	5.32	594,417.79	835,421.91
其中：利息费用		624,306.07	867,299.39
利息收入		39,753.33	37,781.30
加：其他收益	5.33	1,140,397.12	349,162.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	52,597.60	105,520.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-233,452.71	88,279.04
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）	5.35	-2,059,801.05	-491,492.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	0.00	4,231.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,356,073.12	17,615,404.41
加：营业外收入	5.37	157,476.97	105,553.90
减：营业外支出	5.38	117,378.12	64,235.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,396,171.97	17,656,723.18
减：所得税费用	5.39	829,483.17	2,511,745.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,566,688.80	15,144,977.61
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）		2,566,688.80	15,144,977.61
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）		-711,620.26	910,937.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,278,309.06	14,234,040.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,566,688.80	15,144,977.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,278,309.06	14,234,040.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-711,620.26	910,937.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.28

法定代表人：王保昌

主管会计工作负责人：郭荣

会计机构负责人：刘小蛟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	11.4	105,699,835.17	110,590,711.06
减：营业成本	11.4	79,301,187.79	80,414,424.60
税金及附加		1,519,242.18	381,783.75
销售费用		13,500,210.61	8,484,772.62
管理费用		5,196,977.86	4,843,826.44
研发费用			
财务费用		593,741.19	836,380.92
其中：利息费用		624,306.07	867,299.39
利息收入		39,105.99	35,953.06
加：其他收益		1,065,279.39	349,162.00
投资收益（损失以“-”号填列）		52,597.60	105,520.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-233,452.71	88,279.04
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）		-1,959,144.78	-456,674.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	4,231.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,747,207.75	15,631,761.48
加：营业外收入		157,476.86	105,553.90
减：营业外支出		100,173.89	64,235.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,804,510.72	15,673,080.25
减：所得税费用		785,535.67	2,387,158.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,018,975.05	13,285,921.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,018,975.05	13,285,921.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,018,975.05	13,285,921.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.39

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,541,993.60	123,989,837.83
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	5.40	3,496,706.10	3,668,359.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,038,699.70	127,658,196.85
购买商品、接受劳务支付的现金		61,190,153.42	66,615,476.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,305,228.06	11,697,578.98
支付的各项税费		3,648,458.23	7,145,492.07
支付其他与经营活动有关的现金	5.40	6,582,352.21	18,846,996.51

经营活动现金流出小计		88,726,191.92	104,305,543.61
经营活动产生的现金流量净额		17,312,507.78	23,352,653.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		127,190,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,050.31	17,241.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,167.50	440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,479,217.81	7,017,681.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,778.88	10,808,151.87
投资支付的现金		130,130,000.00	10,920,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,020,778.88	21,728,151.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,541,561.07	-14,710,470.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,920,000.00
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.40	16,944.44	
筹资活动现金流入小计		10,016,944.44	15,920,000.00
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		279,555.54	882,854.95
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	5.40	1,051,345.87	14,010,397.60
筹资活动现金流出小计		1,330,901.41	14,893,252.55
筹资活动产生的现金流量净额		8,686,043.03	1,026,747.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,456,989.74	9,668,929.92
加：期初现金及现金等价物余额		15,727,753.10	6,058,823.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,184,742.84	15,727,753.10

法定代表人：王保昌

主管会计工作负责人：郭荣

会计机构负责人：刘小蛟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,066,595.22	119,762,728.32

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,877,086.85	3,437,420.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,943,682.07</b>	<b>123,200,148.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,325,964.23	65,032,440.36
支付给职工以及为职工支付的现金		14,426,993.60	9,861,429.65
支付的各项税费		3,319,331.86	6,981,925.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,628,018.78	17,981,368.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,700,308.47</b>	<b>99,857,163.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,243,373.60</b>	<b>23,342,985.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		127,190,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,050.31	17,241.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>127,477,250.31</b>	<b>7,017,681.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		723,705.88	2,987,071.87
投资支付的现金		130,130,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>130,853,705.88</b>	<b>17,987,071.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,376,455.57</b>	<b>-10,969,390.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,944.44	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,016,944.44</b>	<b>12,000,000.00</b>
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		279,555.54	882,854.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,051,345.87	14,010,397.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,330,901.41</b>	<b>14,893,252.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,686,043.03</b>	<b>-2,893,252.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>22,552,961.06</b>	<b>9,480,341.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,539,165.12	6,058,823.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,092,126.18</b>	<b>15,539,165.12</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,800,000.00				25,921,482.70				10,000,057.13		46,545,202.96	4,830,937.52	122,097,680.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	34,800,000.00	-	-	-	25,921,482.70	-	-	-	10,000,057.13		46,545,202.96	4,830,937.52	122,097,680.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,400,000.00	-	-	-	-17,400,000.00	-	-	-	401,897.51		2,876,411.55	-711,620.26	2,566,688.80
(一)综合收益总额											3,278,309.06	-711,620.26	2,566,688.80
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-





(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						-				14,234,040.09	910,937.52	15,144,977.61
(二)所有者投入和减少资本	2,400,000.00	-	-	-	9,376,226.42	-	-	-	-	-	3,920,000.00	15,696,226.42
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				9,376,226.42						3,920,000.00	15,696,226.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,592.14	-1,328,592.14	-	-
1. 提取盈余公积									1,328,592.14	-1,328,592.14		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,400,000.00	-	-	-	-17,400,000.00	-	-	-	401,897.51		3,617,077.54	4,018,975.05
(一)综合收益总额							-				4,018,975.05	4,018,975.05
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	401,897.51		-401,897.51	-
1. 提取盈余公积									401,897.51		-401,897.51	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他							-	-	-		-	-
(四)所有者权益内部结转	17,400,000.00	-	-	-	-17,400,000.00							-
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,400,000.00				-17,400,000.00							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,521,482.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,401,954.64</b>		<b>49,214,161.85</b>	<b>120,337,599.19</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,400,000.00				16,545,256.28				8,671,464.99		33,639,755.01	91,256,476.28
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	32,400,000.00	-	-	-	16,545,256.28	-	-	-	8,671,464.99		33,639,755.01	91,256,476.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00	-	-	-	9,376,226.42	-	-	-	1,328,592.14		11,957,329.30	25,062,147.86
（一）综合收益总额											13,285,921.44	13,285,921.44
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00	-	-	-	9,376,226.42	-	-	-	-		-	11,776,226.42
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				9,376,226.42							11,776,226.42



(六) 其他												
四、本期末余额	34,800,000.00	-	-	-	25,921,482.70	-	-	-	10,000,057.13		45,597,084.31	116,318,624.14

### 三、 财务报表附注

#### 陕西金色西部广告传媒股份有限公司

##### 2022 年度财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

陕西金色西部广告传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为陕西金色西部广告传媒有限公司，由陕西西部广告传媒有限公司（以下简称“西部传媒”）发起设立，于 2011 年 11 月 21 日取得了西安市工商行政管理局曲江分局颁发的 610133100015599 号企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中西部传媒持股比例 100.00%。

经公司实际控制人陕西文化产业投资控股（集团）有限公司（以下简称“集团”或“集团公司”）2012 年 2 月 14 日陕文投[2012]9 号文件批准，西部传媒将其持有的 29.00%的股权以人民币 870.00 万元转让给自然人赵杰，将其持有的 20.00%的股权以人民币 600.00 万元转让给自然人王晓玲，并于 2012 年 4 月 16 日在西安市工商行政管理局曲江分局完成了变更登记。本次变更后的股权结构为西部传媒出资 1,530.00 万元，持股比例 51.00%，自然人股东赵杰出资 870.00 万元，持股比例 29.00%，自然人股东王晓玲出资 600.00 万，持股比例 20.00%。

经集团公司 2015 年 10 月 20 日陕文投发[2015]156 号文件批复同意，陕西金色西部广告传媒有限公司整体改制变更为陕西金色西部广告传媒股份有限公司，改制基准日为 2015 年 8 月 31 日，经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产为 4,429.53 万元，经中联资产评估集团有限公司评估的净资产评估价值为 4,684.98 万元，各股东于 2015 年 10 月 21 日以此基础上确认的净资产价值 4,429.53 万元折合为股本 3,000.00 万元、资本公积 1,429.53 万元。公司已于 2015 年 11 月 20 日完成上述工商变更登记手续。

2017 年 7 月 5 日，集团公司就公司发行股票事项做出《关于金色股份首次股票发行方案的批复》（陕文投发[2017]93 号）；2017 年 12 月 15 日，公司完成股票发行手续，新增股本 240.00 万股，并于 2017 年 12 月 22 日完成工商变更登记。

2021 年 3 月 1 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第八次会议，2021 年 3 月 16 日，公司召开了 2021 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于陕西金色西部广告传媒股份有限公司〈〈股票定向发行说明书〉〉（修订版）》的议案以及《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉》的议案，并于 2021 年 4 月，通过公开征集，自然人高燕、李秋霞分别以现金 600 万认购公司股数 120 万股。本次募集资金的用途为补充流动资产，预计用于支付媒体采购费。截止 2021 年 12 月 31 日，公司的股份总数为 3480 万股。

2020 年 12 月 3 日，公司设立陕西金海豚广告有限公司，并在西安市工商行政管理局曲江分局完成

工商登记，注册资本 800.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司实收资本 800.00 万元。统一社会信用代码 91610133MAB0MQ3585，注册地址为西安曲江新区翠华南路 500 号佳和商务大厦 1 幢 10501 室。

2022 年 8 月 10 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，2022 年 8 月 25 日，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于〈2022 年半年度资本公积转增股本预案〉的议案》，并于 2022 年 9 月，以公司总股本 3,480 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，截止 2022 年 12 月 31 日，公司的股份总数为 5,220 万股。

公司法定代表人：王保昌；公司注册资本：人民币 5,220.00 万元；住所：西安曲江新区翠华南路 1819 号西安人力资源产业园 15 楼 1501 号；统一社会信用代码：91610133587402809M。经营范围：广告设计、代理；会议及展览服务；项目策划与公关服务；广告制作；广告发布。（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）。

公司的母公司为陕西西部广告传媒有限公司，最终控制方为陕西文化产业投资控股（集团）有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 15 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3.3 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。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 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。

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.5.2 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（参见本附注 3.6），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“3.18 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）。

### **3.6 合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 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。

### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 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“3.18.3.2 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。

### 3.8 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现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 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。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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入

当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

#### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应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，信用损失应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对于财务担保合同，信用损失应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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公

允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合计提坏账准备

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	集团公司内部单位之间应收款项视为一个组合

对于划分为关联方组合的应收款项，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，通常不确认预期信用损失。

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### 3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
关联方组合	应收的对关联方的应收款项。该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
账龄组合	应收的非关联公司的应收款项。以账龄作为信用风险特征评估预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **3.13.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## **3.14 存货**

### **3.14.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### **3.14.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### **3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **3.15 合同资产**

### **3.15.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

### **3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### **3.16 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

### **3.17 持有待售资产**

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

### **3.18 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。

#### **3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准**

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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.18.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### **3.18.3 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。

### 3.18.3.1 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。

### 3.18.3.2 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

### 3.19 固定资产

#### 3.19.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### 3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.20 在建工程

### 3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

## 3.21 借款费用

### 3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.21.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.23.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3.25 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **3.26 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

### **3.27 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### **3.27.1 短期薪酬的会计处理方法**

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。

#### **3.27.2 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。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，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。

### **3.27.3 辞退福利的会计处理方法**

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与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）。

### **3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法**

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **3.28 租赁负债**

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。

## **3.29 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **3.30 收入**

### **3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来

现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### **3.30.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司通过取得户外广告媒体资源经营权为客户提供媒体资源服务获取收益，主要收入是为客户提供户外广告发布收入。公司承接广告发布业务后，按照与客户签订广告发布合同或类似协议，选择合适的媒体，制定广告投放计划，经与客户确认后执行广告投放计划，在广告上画后，按照合同约定广告发布期分月平均确认收入；策划、制作、换画收入依照合同约定金额按次在客户确认后确认收入。

### **3.31 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.32 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.32.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

#### **3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

### **3.32.3 所得税费用**

3.32.3.1 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

#### **3.32.3.2 所得税的抵销**

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **3.33 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。

#### **3.33.1 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为户外广告媒体资源经营权。

##### **3.33.1.1 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。

#### 3.33.1.2 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（详见附注“3.19 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。

#### 3.33.1.3 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。

### 3.33.2 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。

#### 3.33.2.1 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。

#### 3.33.2.2 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。

### 3.34 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.34.1 会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 3.34.2 会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育附加	缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表)	15%
文化事业建设费	计费销售额	3%
水利建设基金	应纳税营业收入	0.05%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西金海豚广告有限公司	20%

### 4.2 税收优惠及批文

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，本公司报告期企业所得税减按 15.00%计征。

2. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，本公司报告期按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

3. 本公司的子公司陕西金海豚广告有限公司适用小型微利企业所得税优惠税率 20%。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司的子公司享受小型微利企业的所得税税收优惠政策。

## 5、合并财务报表主要项目注释

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 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	37,363,179.19	15,727,753.10
其他货币资金	821,563.65	45,000.00
<b>合计</b>	<b>38,184,742.84</b>	<b>15,772,753.10</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		45,000.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
融资类保证金		45,000.00
<b>合计</b>		<b>45,000.00</b>

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,091,220.00	150,000.00
商业承兑汇票		1,440,000.00
<b>小计</b>	<b>5,091,220.00</b>	<b>1,590,000.00</b>
减：坏账准备		14,400.00
<b>合计</b>	<b>5,091,220.00</b>	<b>1,575,600.00</b>

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,091,220.00	100.00			5,091,220.00
其中：1. 银行承兑汇票	5,091,220.00	100.00			5,091,220.00
2. 商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>5,091,220.00</b>	<b>100.00</b>			<b>5,091,220.00</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,590,000.00	100.00	14,400.00	0.91	1,575,600.00

其中：1. 银行承兑汇票	150,000.00	9.43			150,000.00
2. 商业承兑汇票	1,440,000.00	90.57	14,400.00	1.00	1,425,600.00
<b>合计</b>	<b>1,590,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,400.00</b>	<b>0.91</b>	<b>1,575,600.00</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,091,220.00		
<b>合计</b>	<b>5,091,220.00</b>		

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	14,400.00	-14,400.00				
<b>合计</b>	<b>14,400.00</b>	<b>-14,400.00</b>				

5.2.3 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>

5.2.5 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,440,000.00
<b>合计</b>	<b>1,440,000.00</b>

### 5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,026,717.93	100.00	4,532,602.42	6.57	64,494,115.51
其中：账龄分析组合	63,468,217.93	91.95	4,532,602.42	7.14	58,935,615.51
关联方组合	5,558,500.00	8.05			5,558,500.00
<b>合计</b>	<b>69,026,717.93</b>	<b>/</b>	<b>4,532,602.42</b>	<b>/</b>	<b>64,494,115.51</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,174,985.94	100.00	2,627,949.18	4.37	57,547,036.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:账龄分析组合	53,263,405.95	88.51	2,627,949.18	4.93	50,635,456.77
关联方组合	6,911,579.99	11.49			6,911,579.99
<b>合计</b>	<b>60,174,985.94</b>	<b>/</b>	<b>2,627,949.18</b>	<b>/</b>	<b>57,547,036.76</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	63,468,217.93	4,532,602.42	7.14
<b>合计</b>	<b>63,468,217.93</b>	<b>4,532,602.42</b>	<b>7.14</b>

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,440,773.55	43,888,265.09
1 至 2 年	15,341,345.45	7,865,286.12
2 至 3 年	4,426,936.80	5,079,847.90
3 至 4 年	4,749,362.16	2,200,899.97
4 至 5 年	2,059,499.97	61,560.00
5 年以上	1,008,800.00	1,079,126.86
<b>小计</b>	<b>69,026,717.93</b>	<b>60,174,985.94</b>
减: 坏账准备	4,532,602.42	2,627,949.18
<b>合计</b>	<b>64,494,115.51</b>	<b>57,547,036.76</b>

### 5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,627,949.18	1,904,653.24				4,532,602.42
<b>合计</b>	<b>2,627,949.18</b>	<b>1,904,653.24</b>				<b>4,532,602.42</b>

### 5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西繁华柳林商贸有限公司	12,413,070.00	17.98	124,130.70
陕西现代丝路实业有限公司	5,000,000.00	7.24	105,680.00
陕西太白酒业销售有限公司	4,724,282.89	6.84	47,242.83
西安坊城置业有限公司	3,180,000.00	4.61	375,000.00
西安迪赛生物药业有限责任公司	2,300,000.00	3.33	115,000.00
<b>合计</b>	<b>27,617,352.89</b>	<b>40.00</b>	<b>767,053.53</b>

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,076,310.09	96.49	18,557,000.81	99.98
1至2年	256,421.58	3.50	3,054.60	0.01
2至3年	1,273.58	0.01		
3年以上			1,500.00	0.01
<b>合计</b>	<b>7,334,005.25</b>	<b>100.00</b>	<b>18,561,555.41</b>	<b>100.00</b>

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
西安市地铁资源开发有限公司	4,056,285.48	55.31
杭州交个朋友教育科技有限公司	1,886,792.40	25.73
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	555,388.39	7.57
沈阳地铁报业传媒股份有限公司	235,471.68	3.21
陕西凡腾动漫科技有限公司	198,559.11	2.71
<b>合计</b>	<b>6,932,497.06</b>	<b>94.53</b>

#### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,566,929.96	10,595,507.57
<b>合计</b>	<b>6,566,929.96</b>	<b>10,595,507.57</b>

##### 5.5.1 其他应收款

###### 5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,768,737.73	10,012,753.14
备用金	1,169,236.13	784,250.52
<b>合计</b>	<b>6,937,973.86</b>	<b>10,797,003.66</b>

###### 5.5.1.2 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	100,564.47	100,931.62		201,496.09
2022年1月1日余额 在本期	100,564.47	100,931.62		201,496.09
--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	-73,247.92	242,795.74		169,547.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022年12月31日余额	27,316.55	343,727.36		371,043.90

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,731,656.10	10,056,447.44
1至2年	3,572,976.14	571,746.76
2至3年	468,030.34	68,408.40
3至4年	68,408.40	21,982.20
4至5年	20,034.48	76,868.40
5年以上	76,868.40	1,550.46
<b>小计</b>	<b>6,937,973.86</b>	<b>10,797,003.66</b>
减：坏账准备	371,043.90	201,496.09
<b>合计</b>	<b>6,566,929.96</b>	<b>10,595,507.57</b>

5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	201,496.09	169,547.81				371,043.90
<b>合计</b>	<b>201,496.09</b>	<b>169,547.81</b>				<b>371,043.90</b>

5.5.1.4 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	款项的性质	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
西安市地铁资源开发有限公司	保证金	2,583,333.34	1-2年	37.23	129,166.67
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	保证金	2,348,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	33.84	79,400.00
孙晓辉	员工借款	264,135.00	1年以内	3.81	2,641.35
陕西文投博兰德文化科技有限公司	设备款	258,000.00	2-3年	3.72	
赵林凤	员工借款	178,000.00	1年以内	2.57	1,780.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,631,468.34</b>	<b>/</b>	<b>81.17</b>	<b>212,988.02</b>

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	290,127.67		290,127.67	8,836.33		8,836.33
周转材料	21,861.02		21,861.02	75,042.97		75,042.97
合计	<b>311,988.69</b>		<b>311,988.69</b>	<b>83,879.30</b>		<b>83,879.30</b>

## 5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,684,257.44	329,581.01
其他		386,708.75
合计	<b>1,684,257.44</b>	<b>716,289.76</b>

## 5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
西安高科传媒有限责任公司	6,698,682.25	2,940,000.00		-233,452.71		
小计	<b>6,698,682.25</b>	<b>2,940,000.00</b>		<b>-233,452.71</b>		
合计	<b>6,698,682.25</b>	<b>2,940,000.00</b>		<b>-233,452.71</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
西安高科传媒有限责任公司				9,405,229.54	
小计				<b>9,405,229.54</b>	
合计				<b>9,405,229.54</b>	

## 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,302,831.40	12,371,810.86
固定资产清理		
合计	<b>14,302,831.40</b>	<b>12,371,810.86</b>

### 5.9.1 固定资产

### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	1,778,400.00	456,702.52	4,546,993.37	16,149,184.71	22,931,280.60
2.本期增加金额		6,194.69	3,992,449.58	776,108.42	4,774,752.69
(1) 购置		6,194.69	130,239.22	97,323.00	233,756.91
(2) 在建工程转入			3,862,210.36	678,785.42	4,540,995.78
3.本期减少金额	3,415.00			52,188.91	55,603.91
(1) 报废				52,188.91	52,188.91
(2) 退面积差	3,415.00				3,415.00
4.期末余额	1,774,985.00	462,897.21	8,539,442.95	16,873,104.22	27,650,429.38
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额		302,092.46	3,841,619.59	6,415,757.69	10,559,469.74
2.本期增加金额	42,155.88	51,085.58	210,377.01	2,505,712.01	2,809,330.48
(1) 计提	42,155.88	51,085.58	210,377.01	2,505,712.01	2,809,330.48
3.本期减少金额				21,202.24	21,202.24
(1) 报废				21,202.24	21,202.24
4.期末余额	42,155.88	353,178.04	4,051,996.60	8,900,267.46	13,347,597.98
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	1,732,829.12	109,719.17	4,487,446.35	7,972,836.76	14,302,831.40
2.期初账面价值	1,778,400.00	154,610.06	705,373.78	9,733,427.02	12,371,810.86

### 5.9.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
罗马假日公寓	1,171,500.00	尚未办理
东城新一家	561,329.12	尚未办理
<b>合计</b>	<b>1,732,829.12</b>	

### 5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,646.02	179,161.16
工程物资		
<b>合计</b>	<b>159,646.02</b>	<b>179,161.16</b>

#### 5.10.1 在建工程

### 5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公交车尾 LED 广告屏	159,646.02		159,646.02			
经开区便民信息亭				179,161.16		179,161.16
<b>合计</b>	<b>159,646.02</b>		<b>159,646.02</b>	<b>179,161.16</b>		<b>179,161.16</b>

### 5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
公交车尾 LED 广告屏	455 万		4,021,856.38	3,862,210.36		159,646.02
经开区便民信息亭	800 万	179,161.16	499,624.26	678,785.42		
<b>合计</b>	<b>1,255 万</b>	<b>179,161.16</b>	<b>4,521,480.64</b>	<b>4,540,995.78</b>		<b>159,646.02</b>

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公交车尾 LED 广告屏	95.90	95.90				自筹
经开区便民信息亭二期	100.00	100.00				自筹
<b>合计</b>						

### 5.11 使用权资产

项目	车辆设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额		36,907,644.21	36,907,644.21
2.本期增加金额	126,692.19	12,662,206.32	12,788,898.51
3.本期减少金额			
4.期末余额	126,692.19	49,569,850.53	49,696,542.72
二、累计折旧			
1.期初余额		9,587,563.30	9,587,563.30
2.本期增加金额	28,153.84	6,317,635.76	6,345,789.60
(1)计提	28,153.84	6,317,635.76	6,345,789.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	28,153.84	15,905,199.06	15,933,352.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	98,538.35	33,664,651.47	33,763,189.82
2.期初账面价值		27,320,080.91	27,320,080.91

### 5.12 无形资产

#### 5.12.1 无形资产情况

项目	广告媒体使用权	使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	35,000,000.00	9,173,163.36	44,173,163.36
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	35,000,000.00	9,173,163.36	44,173,163.36
二、累计摊销			
1.期初余额	35,000,000.00	917,316.34	35,917,316.34
2.本期增加金额		917,316.36	917,316.36
(1)计提		917,316.36	917,316.36
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	35,000,000.00	1,834,632.70	36,834,632.70
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		7,338,530.66	7,338,530.66
2.期初账面价值		8,255,847.02	8,255,847.02

### 5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
媒体装饰费用	1,062,749.18	1,173,569.96	625,836.66		1,610,482.48
合计	1,062,749.18	1,173,569.96	625,836.66		1,610,482.48

### 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,903,646.32	728,773.23	2,843,845.27	424,835.88
职工薪酬	694,705.60	104,205.84	134,978.08	20,246.71
可抵扣亏损	377,185.14	37,718.51		
合计	5,975,537.06	870,697.58	2,978,823.35	445,082.59

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,002,694.46	
<b>合计</b>	<b>10,002,694.46</b>	

注：期末保证借款余额本金为 1,000.00 万元。担保人为陕西西部广告传媒有限公司。

## 5.16 应付账款

### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告发布费	1,275,322.90	1,767,860.12
应付工程款	4,634,953.00	454,862.62
应付购货款	5,971,527.11	5,115,429.09
<b>合计</b>	<b>11,881,803.01</b>	<b>7,338,151.83</b>

### 5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西道闸科技传媒有限公司	3,783,520.01	尚未结算
陕西卓创智能科技有限公司	885,590.87	尚未结算
西安海明科技传媒有限责任公司	609,283.01	尚未结算
<b>合计</b>	<b>5,278,393.89</b>	

## 5.17 合同负债

### 5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
提供服务相关的合同负债	5,937,160.85	5,590,365.19
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>5,937,160.85</b>	<b>5,590,365.19</b>

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	753,486.05	16,788,926.77	16,258,219.01	1,284,193.81
二、离职后福利-设定提存计划	30,241.78	1,051,438.15	1,047,009.05	34,670.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>783,727.83</b>	<b>17,840,364.92</b>	<b>17,305,228.06</b>	<b>1,318,864.69</b>

### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,944.42	15,157,190.98	14,955,539.54	254,595.86
2、职工福利费		139,826.97	139,826.97	
3、社会保险费	10,827.20	521,933.26	515,487.86	17,272.60
其中：医疗和生育保险费	10,827.20	509,755.20	503,326.40	17,256.00
工伤保险费		12,178.06	12,161.46	16.60
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	254.80	535,792.00	535,792.00	254.80
5、工会经费和职工教育经费	689,459.63	434,183.56	111,572.64	1,012,070.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>753,486.05</b>	<b>16,788,926.77</b>	<b>16,258,219.01</b>	<b>1,284,193.81</b>

#### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,303.97	993,657.03	986,850.93	34,110.07
2、失业保险费	2,937.81	57,781.12	60,158.12	560.81
<b>合计</b>	<b>30,241.78</b>	<b>1,051,438.15</b>	<b>1,047,009.05</b>	<b>34,670.88</b>

#### 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	871,506.06	287,009.70
个人所得税	41,252.93	9,923.88
印花税	5,715.12	7,481.87
水利建设基金	11,022.56	7,488.14
文化事业建设费	154,416.06	
房产税	919.98	
<b>合计</b>	<b>1,084,832.71</b>	<b>311,903.59</b>

#### 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,430,859.04	2,163,403.86
<b>合计</b>	<b>1,430,859.04</b>	<b>2,163,403.86</b>

##### 5.20.1 其他应付款

###### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,143,158.76	1,740,833.00
代收代付款	287,700.28	422,570.86
<b>合计</b>	<b>1,430,859.04</b>	<b>2,163,403.86</b>

###### 5.20.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安时代尚优文化传媒集团有限公司	645,833.00	履约保证金
<b>合计</b>	<b>645,833.00</b>	

#### 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注5.23）	16,725,843.76	9,046,528.97

合计	16,725,843.76	9,046,528.97
----	---------------	--------------

#### 5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,644,970.90	1,541,434.17
合计	1,644,970.90	1,541,434.17

#### 5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	33,152,312.42	21,359,369.09
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.21）	16,725,843.76	9,046,528.97
合计	16,426,468.66	12,312,840.12

#### 5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	11,025,000.00			5,512,500.00		5,512,500.00	16,537,500.00
国有法人持股							
其他内资持股	11,025,000.00			5,512,500.00		5,512,500.00	16,537,500.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	11,025,000.00			5,512,500.00		5,512,500.00	16,537,500.00
二、无限售条件流通股份	23,775,000.00			11,887,500.00		11,887,500.00	35,662,500.00
人民币普通股	23,775,000.00			11,887,500.00		11,887,500.00	35,662,500.00
股份总数	34,800,000.00			17,400,000.00		17,400,000.00	52,200,000.00

注：2022年8月10日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，2022年8月25日，公司召开了2022年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于〈2022年半年度资本公积转增股本预案〉的议案》，并于2022年9月，以公司总股本3,480万股为基数，向全体股东每10股转增5股，截止2022年12月31日，公司的股份总数为5,220万股。

#### 5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,921,482.70		17,400,000.00	8,521,482.70
其他资本公积				
合计	25,921,482.70		17,400,000.00	8,521,482.70

注：同上，本期资本公积转增股本减少1,740万股。

#### 5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,000,057.13	401,897.51		10,401,954.64
合计	10,000,057.13	401,897.51		10,401,954.64

#### 5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	46,545,202.96	33,639,755.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	46,545,202.96	33,639,755.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,278,309.06	14,234,040.09
减：提取法定盈余公积	401,897.51	1,328,592.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,421,614.51	46,545,202.96

## 5.28 营业收入和营业成本

### 5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,664,202.40	82,992,421.54	117,639,380.41	83,053,442.12
传媒收入	111,664,202.40	82,992,421.54	117,639,380.41	83,053,442.12
其他业务	153,453.75	87,761.73	94,049.05	62,975.20
合计	111,817,656.15	83,080,183.27	117,733,429.46	83,116,417.32

## 5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化建设事业费	1,089,898.19	
印花税	149,094.21	101,631.27
残疾人就业保障金	114,518.28	92,293.32
城市维护建设税	105,029.01	82,437.36
水利建设基金	60,218.77	60,140.79
教育费附加	45,012.43	35,229.80
地方教育附加	30,008.27	23,486.53
房产税	919.98	
车船使用税	720	300
车辆购置税		200
合计	1,595,419.14	395,719.07

## 5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,131,517.22	9,014,626.42
水电费	954,487.17	469,931.17
维护服务费	476,384.55	200,455.87
招待费	257,606.84	102,950.27
差旅费	216,618.31	132,690.70
车辆使用费	124,306.58	106,999.99
办公费	67,188.47	22,385.83
运输费	14,286.79	24,139.92
交通费	6,605.56	10,319.54

项目	本期发生额	上期发生额
租赁		25,742.57
制作费		239,795.26
其他	114,519.16	110,257.59
<b>合计</b>	<b>16,363,520.65</b>	<b>10,460,295.13</b>

### 5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,708,847.70	2,872,248.36
租赁费	930,298.86	927,778.10
中介咨询费	427,832.67	401,956.22
物业管理费	171,001.96	215,910.92
折旧费	146,293.32	116,966.43
宣传费	132,075.48	77,417.48
车辆使用费	103,253.53	59,156.06
办公费	72,898.54	102,724.06
招待费	64,866.30	34,733.00
邮电通讯费	56,658.60	44,749.99
水电费	45,674.79	39,156.97
差旅费	10,607.79	52,460.98
招聘费	9,111.64	
装修费		87,475.73
摊销费		88,591.98
会员费		77,417.48
其他	81,814.67	78,848.42
<b>合计</b>	<b>5,961,235.85</b>	<b>5,277,592.18</b>

### 5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	624,306.07	867,299.39
减：利息收入	39,753.33	37,781.30
汇兑损益		
手续费及其他	9,865.05	5,903.82
<b>合计</b>	<b>594,417.79</b>	<b>835,421.91</b>

### 5.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	417,725.79	36,120.00
增值税加计扣除抵减金额	708,082.60	313,042.00
代扣个人所得税手续费返回	14,588.73	
<b>合计</b>	<b>1,140,397.12</b>	<b>349,162.00</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西安市人力支援和社会保障局以工训、创业培训资金		36,120.00	与收益相关
西安曲江新区财政局 2019 曲江新	250,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区文化创意产业发展奖励			
曲江新区财政局支持五上企业发展基金	101,000.00		与收益相关
稳岗补贴	38,225.79		与收益相关
西安市金融工作局拨付 2022 年度 西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励	23,500.00		与收益相关
西安文化科技创业城股份有限公司 兑付中小微企业服务券 2019 年 第三季度补贴	5,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>417,725.79</b>	<b>36,120.00</b>	

#### 5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,452.71	88,279.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	286,050.31	17,241.10
<b>合计</b>	<b>52,597.60</b>	<b>105,520.14</b>

#### 5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	14,400.00	-42,150.00
应收账款坏账损失	-1,904,653.24	-1,171,799.21
其他应收款坏账损失	-169,547.81	722,456.42
<b>合计</b>	<b>-2,059,801.05</b>	<b>-491,492.79</b>

#### 5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		4,231.21
<b>合计</b>		<b>4,231.21</b>

#### 5.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	100,206.91	105,391.97	100,206.91
其他	57,270.06	161.93	57,270.06
<b>合计</b>	<b>157,476.97</b>	<b>105,553.90</b>	<b>157,476.97</b>

#### 5.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	78,990.29		78,990.29
非常损失	5,683.60	64,000.00	5,683.60
非流动资产毁损报废损失	30,289.75	235.13	30,289.75
滞纳金	2,414.48		2,414.48
<b>合计</b>	<b>117,378.12</b>	<b>64,235.13</b>	<b>117,378.12</b>

#### 5.39 所得税费用

#### 5.39.1 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	1,255,098.16	2,544,967.06
递延所得税费用	-425,614.99	-33,221.49
<b>合计</b>	<b>829,483.17</b>	<b>2,511,745.57</b>

#### 5.39.2 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	3,396,171.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	509,425.80
子公司适用不同税率的影响	70,416.93
调整以前期间所得税的影响	91,731.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,908.80
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	
其他	
所得税费用	829,483.17

#### 5.40 现金流量表项目

##### 5.40.1 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
利息收入	39,753.33	37,781.30
政府补助	417,725.79	36,120.00
往来款及保证金	3,038,667.49	3,594,432.89
其他	559.49	24.83
<b>合计</b>	<b>3,496,706.10</b>	<b>3,668,359.02</b>

##### 5.40.2 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
银行手续费	9,865.05	5,903.82
往来款及保证金	3,162,273.28	13,944,946.00
管理费用付现	1,175,795.97	2,193,994.28
销售费用付现	2,232,003.43	1,472,963.16
长期待摊费用		1,165,189.25
其他	2,414.48	64,000.00
<b>合计</b>	<b>6,582,352.21</b>	<b>18,846,996.51</b>

##### 5.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款阶段性减息	16,944.44	
<b>合计</b>	<b>16,944.44</b>	

##### 5.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付的现金	1,051,345.87	13,786,624.02
定向增发股票支付的发行费		223,773.58
<b>合计</b>	<b>1,051,345.87</b>	<b>14,010,397.60</b>

#### 5.41 现金流量表补充资料

##### 5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,566,688.80	15,144,977.61
加：资产减值准备		-4,231.21
信用减值损失	2,059,801.05	491,492.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,809,330.48	2,512,641.44
使用权资产折旧	6,345,789.60	9,587,563.30
无形资产摊销	917,316.36	4,417,317.06
长期待摊费用摊销	625,836.66	102,440.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	30,289.75	235.13
公允价值变动损失		
财务费用	624,306.07	867,299.39
投资损失	-52,597.60	-105,520.14
递延所得税资产减少	-425,614.99	-26,257.85
递延所得税负债增加		
存货的减少	-228,109.39	-81,397.95
经营性应收项目的减少	1,765,660.29	-12,586,429.53
经营性应付项目的增加	273,810.70	3,032,523.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,312,507.78	23,352,653.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	38,184,742.84	15,727,753.10
减：现金的期初余额	15,727,753.10	6,058,823.18
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	22,456,989.74	9,668,929.92

##### 5.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,184,742.84	15,727,753.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	37,363,179.19	15,727,753.10
可随时用于支付的其他货币资金	821,563.65	

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	38,184,742.84	15,727,753.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 6、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 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	
陕西金海豚广告有限公司	陕西西安	陕西西安	广告的设计、制作、代理和发布	51%		设立

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西金海豚广告有限公司	49.00	-722,620.26		4,119,317.26

#### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金海豚广告有限公司	6,174,111.64	13,671,955.82	19,846,067.46	11,439,297.54		11,439,297.54

(续1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金海豚广告有限公司	4,665,140.93	10,789,660.70	15,454,801.63	5,595,745.46		5,595,745.46

(续2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西金海豚广告有限公司	6,117,820.98	-1,452,286.25	-1,452,286.25	69,134.18

(续3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西金海豚广告有限公司	7,142,718.40	1,859,056.17	1,859,056.17	9,667.98

### 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

#### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投
--------	-------	-----	------	---------	-------------

	营地			直接	间接	资的会计处理方法
西安高科传媒有限责任公司	陕西西安	陕西省西安市	广告发布设计、代理、组织文化艺术交流活动	49.00		权益法

## 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安高科传媒有限责任公司	西安高科传媒有限责任公司
流动资产	21,197,890.06	15,668,302.16
非流动资产	263,924.84	325,859.04
资产合计	21,461,814.90	15,994,161.20
流动负债	2,267,468.91	2,323,381.10
非流动负债		
负债合计	2,267,468.91	2,323,381.10
少数股东权益	9,405,229.54	6,698,682.25
归属于母公司股东权益	9,789,116.45	6,972,097.85
按持股比例计算的净资产份额	9,405,229.54	6,698,682.25
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,405,229.54	6,698,682.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,558,058.57	4,282,271.75
净利润	-476,434.11	180,161.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-476,434.11	180,161.30
本期度收到的来自联营企业的股利		

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西西部广告传媒有限公司	陕西省西咸新区沣西新城高桥街道文教园文创小镇3号楼3层整层	广告的设计、制作、代理、发布；媒体运营平台投资开发；投资管理咨询；公关活动策划	1.42 亿元	43.97	43.97

本公司最终控制方是陕西文化产业投资控股（集团）有限公司。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

### 8.4 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
陕西西部广告传媒有限公司	母公司
陕西百年传媒投资有限公司	同受母公司控制
陕西博兰德文化传播有限公司	同受母公司控制
陕西西部传媒数字营销有限公司	同受母公司控制
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	最终控制方
延安文化产业投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西照金文化旅游投资开发有限公司	同受最终控制方控制
陕西云创网络科技股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西文投商业管理有限公司	同受最终控制方控制
陕西文投国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
西安电视剧版权交易中心有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业（韩城）投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业（西安）投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西华夏文化创意有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西文悦投资管理有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产权交易所有限公司	同受最终控制方控制
陕西书画艺术品交易中心有限公司	同受最终控制方控制
陕西文投安康文化旅游产业投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西曼蒂置业有限公司	同受最终控制方控制
榆林文化旅游产业投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西曼蒂商业运营管理有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业（韩城）投资有限公司文渊阁酒店	同受最终控制方控制
陕西文化金融投资控股有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化旅游股份有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业（影视）投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业（黄陵）运营管理有限公司	同受最终控制方控制
陕西文化产业融资担保有限公司	同受最终控制方控制
陕西文投创新发展投资有限公司	同受最终控制方控制
陕西道闸科技传媒有限公司	其他关联方
西安海明科技传媒有限责任公司	其他关联方
陕西卓创智能科技有限公司	其他关联方
王保昌	董事长
赵杰	总经理兼董事
王晓玲	董事
仝兵凯	董事
郝涛	董事
徐小蕊	监事会主席
刘祥	职工代表监事
陈宁权	监事
祝华	副总经理
郭荣	财务总监兼董秘
卢涛	副总经理

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西曼蒂商业运营管理有限公司	接受劳务		2,201.83
陕西文投商业管理有限公司	接受租赁服务	183,234.90	91,994.46
陕西道闸科技传媒有限公司	采购商品	257,728.95	8,903,608.88
西安海明科技传媒有限责任公司	采购商品		1,537,250.31
陕西卓创智能科技有限公司	采购商品	4,203.21	2,179,460.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西照金文化旅游投资开发有限公司	提供劳务		241,512.78
陕西文投商业管理有限公司	提供劳务		47,169.81
陕西文投国际贸易有限公司	提供劳务		1,839.62
陕西文化产业（影视）投资有限公司	提供劳务		4,716.98
西安高科传媒有限责任公司	提供劳务		869,709.79
榆林文化旅游产业投资有限公司	提供劳务	14,056.60	
陕西西部传媒数字营销有限公司	提供劳务	2,716.98	
陕西道闸科技传媒有限公司	销售商品	87,924.53	455,466.78
西安海明科技传媒有限责任公司	销售商品		28,420.00

8.5.2 关联担保情况

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
陕西西部广告传媒有限公司	10,000,000.00	2022-3-23	2023-3-22	否

8.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	118.12	102.62

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	陕西照金文化旅游投资开发有限公司	255,000.00		255,000.00	
	陕西曼蒂商业运营管理有限公司			250,000.00	
	陕西华夏文化创意有限责任公司	200,000.00		200,000.00	
	陕西西部广告传媒有限公司	822,800.00		822,800.00	
	陕西云创网络科技股份有限公司			400,000.00	
	陕西西部传媒数字营销有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	
	陕西文化产业（影视）投资有限公司			805,000.00	
	陕西博兰德文化传播有限公司	1,304,100.00		1,304,100.00	
	西安高科传媒有限责任公司	794,847.66		830,703.75	
	陕西道闸科技传媒有限公司	576,600.00		474,679.99	
<b>合计</b>		<b>6,353,347.66</b>		<b>7,742,283.74</b>	
预付款项：					
	陕西文投商业管理有限公司			45,620.22	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西文投博兰德文化科技有限公司			258,000.00	
	西安海明科技传媒有限责任公司			3,718.80	
<b>合计</b>				<b>307,339.02</b>	
其他应收款：					
	刘祥	1,500.00		6,500.00	
	陕西文投博兰德文化科技有限公司	258,000.00			
<b>合计</b>		<b>259,500.00</b>		<b>6,500.00</b>	

#### 8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
陕西道闸科技传媒有限公司	3,783,520.01	3,445,562.74
西安海明科技传媒有限责任公司	609,283.01	606,992.00
陕西卓创智能科技有限公司	885,590.87	872,756.15
<b>合计</b>	<b>5,278,393.89</b>	<b>4,925,310.89</b>

### 9、承诺及或有事项

#### 9.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 9.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 10、资产负债表日后事项

公司 2023 年 2 月 3 日第三届董事会第八次会议决议，审议通过《关于公司拟转让持有控股子公司 51% 股权的议案》。公司于 2023 年 2 月 7 日委托陕西文化产权交易所，就其持有陕西金海豚广告有限公司 51% 股权转让项目发布公告。挂牌公告期限自 2023 年 2 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日 17:00 时止。挂牌期满，如未征集到意向受让方，按照五个工作日为一个周期继续延长挂牌，直至征集到意向受让方。

截至 2023 年 3 月 15 日，尚无意向受让人在陕西文化产权交易所办理受让登记手续。

### 11、公司财务报表重要项目注释

#### 11.1 应收账款

##### 11.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,305,435.29	100.00	4,404,946.31	6.85	59,900,488.98
其中：账龄分析组合	59,323,535.29	92.25	4,404,946.31	7.43	54,918,588.98
关联方组合	4,981,900.00	7.75			4,981,900.00
<b>合计</b>	<b>64,305,435.29</b>	<b>/</b>	<b>4,404,946.31</b>	<b>/</b>	<b>59,900,488.98</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,535,726.93	100.00	2,596,303.39	4.59	53,939,423.54
其中:账龄分析组合	50,098,826.93	88.61	2,596,303.39	5.18	47,502,523.54
关联方组合	6,436,900.00	11.39			6,436,900.00
合计	<b>56,535,726.93</b>	<b>/</b>	<b>2,596,303.39</b>	<b>/</b>	<b>53,939,423.54</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	59,323,535.29	4,404,946.31	7.43
合计	<b>59,323,535.29</b>	<b>4,404,946.31</b>	<b>7.43</b>

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,349,403.17	40,310,566.08
1至2年	12,711,433.19	7,865,286.12
2至3年	4,426,936.80	5,079,847.90
3至4年	4,749,362.16	2,200,899.97
4至5年	2,059,499.97	
5年以上	1,008,800.00	1,079,126.86
小计	<b>64,305,435.29</b>	<b>56,535,726.93</b>
减:坏账准备	4,404,946.31	2,596,303.39
合计	<b>59,900,488.98</b>	<b>53,939,423.54</b>

11.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,596,303.39	1,808,642.92			4,404,946.31	
合计	<b>2,596,303.39</b>	<b>1,808,642.92</b>			<b>4,404,946.31</b>	

11.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西繁华柳林商贸有限公司	12,413,070.00	19.30	124,130.70
陕西现代丝路实业有限公司	5,000,000.00	7.78	105,680.00
陕西太白酒业销售有限公司	4,724,282.89	7.35	47,242.83
西安坊城置业有限公司	3,180,000.00	4.95	375,000.00
陕西西部传媒数字营销有限公司	2,400,000.00	3.73	
合计	<b>27,717,352.89</b>	<b>43.11</b>	<b>652,053.53</b>

11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,944,653.31	10,281,439.97
<b>合计</b>	<b>5,944,653.31</b>	<b>10,281,439.97</b>

### 11.2.1 其他应收款

#### 11.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,754,737.73	9,972,653.14
备用金	553,141.13	507,110.52
<b>合计</b>	<b>6,307,878.86</b>	<b>10,479,763.66</b>

#### 11.2.1.2 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	97,392.07	100,931.62		198,323.69
2022 年 1 月 1 日余额在 本期	97,392.07	100,931.62		198,323.69
--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	-75,997.12	240,898.99		164,901.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<b>21,394.95</b>	<b>341,830.61</b>		<b>363,225.55</b>

按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,139,496.10	9,739,207.44
1 至 2 年	3,535,041.14	571,746.76
2 至 3 年	468,030.34	68,408.40
3 至 4 年	68,408.40	21,982.20
4 至 5 年	20,034.48	76,868.40
5 年以上	76,868.40	1,550.46
<b>小计</b>	<b>6,307,878.86</b>	<b>10,479,763.66</b>
减：坏账准备	363,225.55	198,323.69
<b>合计</b>	<b>5,944,653.31</b>	<b>10,281,439.97</b>

#### 11.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	198,323.69	164,901.86				363,225.55
<b>合计</b>	<b>198,323.69</b>	<b>164,901.86</b>				<b>363,225.55</b>

#### 11.2.1.4 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	款项的性质	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
西安市地铁资源开发有限公司	保证金	2,583,333.34	1-2年	40.95	129,166.67
陕西国铁旅服传媒集团有限公司	保证金	2,348,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	37.22	79,400.00
陕西文投博兰德文化科技有限公司	设备款	258,000.00	2-3年	4.09	
宜宾五粮浓香系列酒有限公司	保证金	133,000.00	1-2年	2.11	6,650.00
西安文化科技创业城股份有限公司	租房押金	130,816.80	3-4年、5年以上	2.07	98,112.60
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>5,453,150.14</b>	<b>/</b>	<b>86.44</b>	<b>313,329.27</b>

#### 11.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
陕西金海豚广告有限公司	4,080,000.00					
小计	<b>4,080,000.00</b>					
二、联营企业						
西安高科传媒有限责任公司	6,698,682.25	2,940,000.00		-233,452.71		
小计	<b>6,698,682.25</b>	<b>2,940,000.00</b>		<b>-233,452.71</b>		
<b>合计</b>	<b>10,778,682.25</b>	<b>2,940,000.00</b>		<b>-233,452.71</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
陕西金海豚广告有限公司				4,080,000.00	
小计				<b>4,080,000.00</b>	
二、联营企业					
西安高科传媒有限责任公司				9,405,229.54	
小计				<b>9,405,229.54</b>	
<b>合计</b>				<b>13,485,229.54</b>	

#### 11.4 营业收入和营业成本

##### 11.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,546,381.42	79,213,426.06	110,496,662.01	80,351,449.40

传媒收入	105,546,381.42	79,213,426.06	110,496,662.01	80,351,449.40
其他业务	153,453.75	87,761.73	94,049.05	62,975.20
<b>合计</b>	<b>105,699,835.17</b>	<b>79,301,187.79</b>	<b>110,590,711.06</b>	<b>80,414,424.60</b>

## 12、补充资料

### 12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	417,725.79	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	286,050.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,098.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>743,874.95</b>	
所得税影响额	113,605.66	
少数股东权益影响额（税后）	-6,613.10	
<b>合计</b>	<b>636,882.39</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 12.2 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	2.76	0.0628	0.0628
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	2.22	0.0506	0.0506

陕西金色西部广告传媒股份有限公司

2023年3月15日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室