



太阳传媒

NEEQ : 832258

广东红太阳传媒股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈亦文、主管会计工作负责人梁丽琼及会计机构负责人（会计主管人员）梁丽琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	本公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、太阳传媒	指	广东红太阳传媒股份有限公司
股东大会	指	广东红太阳传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广东红太阳传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广东红太阳传媒股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
隆安、律师事务所	指	北京市隆安（深圳）律师事务所
深圳汉隆	指	深圳市汉隆文化传播有限公司
广州汉隆	指	广州市汉隆广告有限公司
红太阳旅游	指	广东红太阳旅游开发有限公司
红太阳广告	指	广州市红太阳广告有限公司
文武教育	指	江门市文武教育发展有限公司
九洋环保	指	江门市九洋环保科技有限公司
太阳星辰	指	江门市太阳星辰网络科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东红太阳传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Red Sun Media Co.,Ltd.		
法定代表人	陈亦文	成立时间	2011年8月1日
控股股东	控股股东为（陈亦文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈亦文），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724-L7240 广告业		
主要产品与服务项目	户外媒体广告策划、设计、制作、代理和宣传发布业务；各类宣传材料、纪念品、印刷品等物料设计和制作业务；文化活动的策划、组织业务；装饰工程；环保业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	太阳传媒	证券代码	832258
挂牌时间	2015年4月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,125,200
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈亦文	联系地址	广东省江门市蓬江区江 门万达广场 16 幢 601-624 室
电话	0750-3396693	电子邮箱	31786264@qq.com
传真	0750-3396662		
公司办公地址	广东省江门市蓬江区江 门万达广场 16 幢 601-624 室	邮政编码	529000
公司网址	www.redsungd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144070057970994X6		
注册地址	广东省江门市蓬江区江 门万达广场 16 幢 601-624 室		
注册资本（元）	30,125,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司所处行业为 L7240，租赁和商务服务业——商务服务业——广告业。主要业务为户外媒体广告策划、设计、制作和宣传发布业务；各类宣传材料、纪念品、印刷品等物料设计和制作业务；文化活动的策划、组织业务；装饰工程。公司主营业务以户外媒体广告为主打，重点布局粤港澳大湾区。

1、户外媒体：公司的关键资源为众多的户外媒体资源。媒体形式包括：城市户外广告牌、高速路沿线及出入口收费站站顶广告牌、公交车车身、公交候车亭、中石化油站、机场媒体、数字媒体、LED 联播网等。媒体地域覆盖广州、深圳、江门、佛山、顺德、中山、云浮、湛江等地的核心商圈，以及周边高速公路、国道、省道沿线。

公司的客户类型主要为房地产、金融、汽车、快消品等行业的高端企业客户。本公司在户外广告领域的市场占有率居地区前列，公司以客户需求为出发点提供全媒体广告服务方案，进行跨媒体组合宣传，使公司具有独特的全资源竞争优势。

2、物料制作：向客户提供宣传材料、纪念品、印刷品的策划、设计、制作等服务，收取相应的材料、服务费用。

3、活动策划：为企业、医院、行政单位等客户提供文化和形象策划设计服务。通过提供文化宣传、活动策划、年会策划、产品发布策划、布置宣传场地等服务，收取相应的活动策划费和承办费。

医院文化项目涵盖医院文化整合、视觉形象、环境改造、导示规划、服务流程优化等几大板块，逐步向管理咨询、大数据分析 & 医疗资源整合等方面拓展。

拓展文化教育、培训业务及环保业务。

4、装饰工程项目。依托公司的设计实力，与专业的施工团队结合，承接户外广告招牌品质提升、亮化及装修装饰等工程。

凭借本公司户外媒体资源众多的优势，通过传统媒体与互联网新媒体资源的互补结合，为客户提供线上、线下广告媒体整合营销方案，形成广告资源新形态，从而产生新的业务增长点。

公司的销售渠道以直销为主，分销为辅。收入来源主要是为客户策划、设计、制作、发布和代理广告的广告费、服务费。

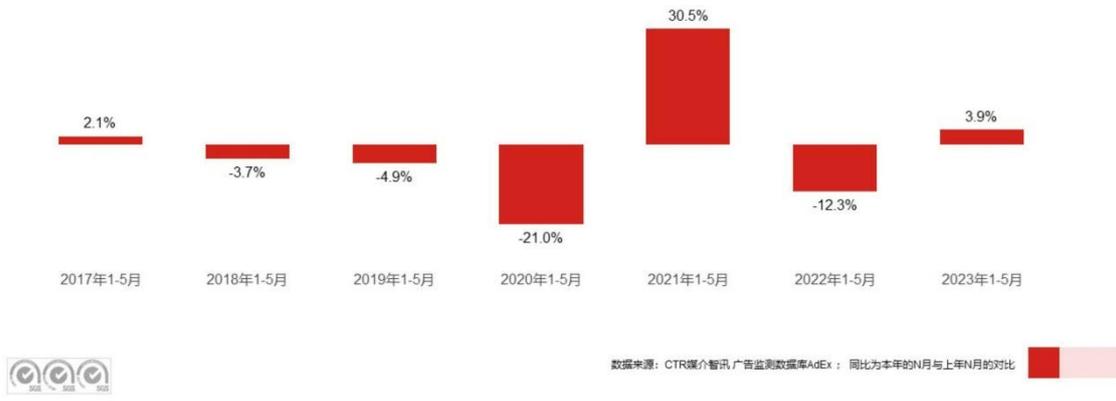
报告期内公司商业模式未发生较大变化。

(二) 行业情况

公司所处行业为广告业。广告业是现代服务业的重要组成部分、创意经济的重要产业和国家确定的重点文化产业。根据 CTR（央视市场研究股份有限公司）数据显示，2023 年 1-5 月的广告市场投放数据显示整体呈现稳步增长的趋势。广告市场同比上涨了 3.9%。具体到 5 月份，广告市场的花费同比增长了 21.4%，较上个月扩大了 6 个百分点，月度花费环比增长也达到了 15.6%，涨幅较上月扩大了 13 个百分点。

整体市场：2023年1-5月广告花费同比**上涨3.9%**

2017年-2023年1-5月同期广告市场整体花费同比变化



整体市场：2023年5月广告同比**上涨21.4%**

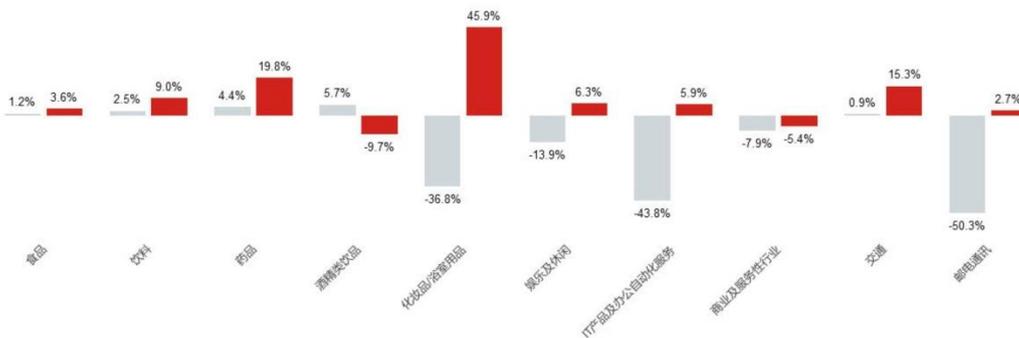
2022年1月-2023年5月分月广告花费变化



整体市场：行业（大类）广告花费变化

2023年1-5月广告市场整体TOP10行业（大类）广告花费变化

■ 上年同比2022年1-5月 vs 2021年1-5月 ■ 同比 2023年1-5月 vs 2022年1-5月



数据来源：CTR媒介智讯广告监测数据库AdEx；同比为本年的N月与上年N月的对比

整体市场：广告花费行业（中类）榜单

2023年1-5月整体广告市场广告花费行业（中类）TOP30榜单

排名	行业 (中类)	同比变化 2023年1-5月 vs 2022年1-5月	排名	行业 (中类)	同比变化 2023年1-5月 vs 2022年1-5月
1	保健食品	37.6%	16	方便食品	13.4%
2	固体饮料	11.1%	17	零售服务	-9.5%
3	液体饮料	57.0%	18	零食糖果	-43.9%
4	中国餐酒	-3.1%	19	娱乐休闲服务	68.1%
5	奶类饮品	-19.3%	20	皮肤科用药	263.2%
6	交通工具	27.8%	21	饮料-企业形象	10.7%
7	风湿及骨病药	-2.2%	22	奶类产品	-40.9%
8	移动客户端应用软件及服务	14.3%	23	电脑软件与顾问服务	6.8%
9	心脑血管病药	2.3%	24	洗发/美发/护发	4.7%
10	旅游/区域形象	11.4%	25	糕点饼干	57.1%
11	网络服务	2.4%	26	银行	-7.1%
12	装修装饰服务	-16.8%	27	眼镜/隐形眼镜	14.3%
13	生活用纸	>1000%	28	补益药	-32.6%
14	呼吸系统药	113.7%	29	饮水机/家用净水器	47.6%
15	医疗/保健机构	11.6%	30	个人健康/护理产品	-60.0%



数据来源：CTR媒介智讯广告监测数据库AdEx；同比为本年的N月与上年N月的对比

整体市场：广告花费增幅品牌榜单

2023年1-5月整体广告市场广告花费增幅TOP30品牌及产品

排名	品牌	产品	排名	品牌	产品	排名	品牌	产品
1	当当	当当网	11	颐和	厦门颐和五星家园康养社区	21	正肤堂	正肤堂皮肤健康服务中心
2	IM智己	IM智己电动汽车	12	金桥	金桥集团有限公司	22	郁金香	郁金香家居建材广场
3	汇川	汇川商贸城	13	漱玉	漱玉平民大药房	23	德业	德业除湿机
4	中免	中免日上手机软件	14	悦康	悦康感快好复方氨酚烷胺胶囊	24	很久以前	很久以前串店
5	七波辉	七波辉系列产品	15	韩美	南昌韩美美容医院	25	汉斯格雅	汉斯格雅股份有限公司
6	金鑫	金鑫汽配公司	16	兰格格	兰格格酸奶	26	家天下	家天下国旅集团
7	GE	GE通用电器公司	17	小猪佩奇	小猪佩奇联名款织梦仪	27	丽达	丽达制衣有限公司
8	天农	天农168清远鸡系列	18	同元	兰州老街	28	丰盛	丰盛集团
9	禧龙	禧龙国际家居建材博览中心	19	绝味	绝味鸭脖	29	莲花	莲花清瘟胶囊
10	三菱	三菱铅笔	20	天投	成都天府公园未来城	30	采芝林	采芝林御洛舒舒活络保健贴



数据来源：CTR媒介智讯广告监测数据库AdEx；
广告花费增幅品牌榜单基于市场品牌总量的前50%品牌，按广告刊例花费同比增幅排序，仅展示该品牌花费最高的产品。

整体市场：广告花费品牌榜单

2023年1-5月整体广告市场广告花费TOP50品牌榜单

排名	品牌	同比增幅	排名	品牌	同比增幅	排名	品牌	同比增幅	排名	品牌	同比增幅	排名	品牌	同比增幅
1	伊利	-10.3%	11	同溢堂	-7.7%	21	幸福	>1000%	31	红旗	197.7%	41	华晨宝马	39.1%
2	德佑	>1000%	12	农夫山泉	227.7%	22	中国移动通信	1.6%	32	旺旺	-21.4%	42	杜蕾斯	>1000%
3	飞鹤	194.1%	13	超视立	53.1%	23	猫人	>1000%	33	京东商城	-10.4%	43	仙阁	110.6%
4	陈李济	-4.1%	14	蒙奇	20.5%	24	燕小厨	171.9%	34	泸州	-5.0%	44	鲁花	21.1%
5	君乐宝	-28.0%	15	蔓迪	New	25	海飞丝	109.7%	35	舒肤佳	-15.1%	45	福临门	20.3%
6	养无极	148.6%	16	外星人	>1000%	26	元气森林	971.4%	36	香丹清	97.6%	46	北纬47度	389.9%
7	妙可蓝多	-31.0%	17	天草	16.1%	27	康恩贝	117.3%	37	肯德基	342.6%	47	空刻	626.3%
8	汤臣倍健	98.2%	18	易开得	75.2%	28	美团	178.7%	38	IM智己	>1000%	48	葛洪	-42.5%
9	蒙牛	-31.7%	19	变通	367.0%	29	今麦郎	-41.1%	39	啄木鸟	-46.9%	49	金燕耳	New
10	曹清华	74.7%	20	认养一头牛	-17.9%	30	鸿蒙	-12.7%	40	倍力优	696.3%	50	中国电信	18.7%



数据来源：CTR媒介智讯广告监测数据库AdEx；
同比为本年的N月与上年N月的对比

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,330,522.14	18,598,376.17	-33.70%
毛利率%	20.55%	3.96%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-15,513.76	-1,628,233.11	99.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,544.95	-1,516,879.76	99.04%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.05%	-5.61%	-
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)	-0.05%	-5.23%	-
基本每股收益	-0.0005	-0.05	98.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,070,163.83	46,436,806.84	20.75%
负债总计	27,582,114.36	19,624,306.57	40.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,200,185.11	30,945,760.89	0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.03	0.82%
资产负债率% (母公司)	32.34%	30.21%	-
资产负债率% (合并)	49.19%	42.26%	-
流动比率	3.09	2.32	-
利息保障倍数	-0.18	2.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,326,923.21	6,874,907.04	-51.61%
应收账款周转率	0.69	0.72	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.75%	-20.63%	-
营业收入增长率%	-33.70%	-54.17%	-
净利润增长率%	73.39%	68.10%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	418,551.58	0.75%	804,311.53	1.73%	-47.96%
应收票据	57,747.00	0.10%	500,000.00	1.08%	-88.45%

应收账款	14,111,775.87	25.17%	17,501,094.75	37.69%	-19.37%
长期股权投资	-	0.00%	4,344,046.88	9.35%	-100.00%
固定资产	1,778,814.23	3.17%	450,866.77	0.97%	294.53%
在建工程	5,622,895.24	10.03%			100.00%

项目重大变动原因:

货币资金: 与本期期初金额减少 47.96%原因: 2023 年 1-6 月母公司将闲置资金做了银行理财产品。

应收票据: 与本期期初金额减少 88.45%原因: 2023 年 6 月应收小郎酒广告款已到期兑现所致。

长期股权投资: 与本期期初金额减少 100%原因: 2023 年 2 月 13 日, 公司与九洋环保的股东周房达签订股权转让协议, 约定周房达将其持有九洋环保的 11%的股权转让给公司, 转让后, 公司持有九洋环保 51%的股权。九洋环保成为公司的控股子公司。

固定资产: 与本期期初金额增加 294.53%。原因: 公司的控股子公司九洋环保投资购买生产设备

在建工程: 与本期期初金额增加 100.00%。原因: 公司的控股子公司九洋环保厂房建造及生产设备建造。

(二) 经营情况分析

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	12,330,522.14	-	18,598,376.17	-	-33.70%
营业成本	9,796,204.40	79.45%	17,861,778.82	96.04%	-45.16%
毛利率	20.55%	-	3.96%	-	-
管理费用	2,182,018.95	17.70%	1,628,533.04	8.76%	33.99%
销售费用	719,597.38	5.84%	1,525,795.94	8.20%	-52.84%
财务费用	557,337.00	4.52%	468,134.54	2.52%	19.05%
信用减值损失	463,212.93	3.76%	-301,559.77	-1.62%	253.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	128,672.10	0.69%	-100.00%
其他收益	25,482.96	0.21%	88,025.21	0.47%	-71.05%
投资收益	-229,794.39	-1.86%	62,837.98	0.34%	-465.69%
资产处置收益	130,927.20	1.06%	-	0.00%	100.00%
营业利润	-657,779.47	-5.33%	-3,075,893.58	-16.54%	78.62%
营业外收入	64.61	0.00%	85,532.78	0.46%	-99.92%
营业外支出	1,371.20	0.01%	193,564.84	1.04%	-99.29%
净利润	-852,398.70	-6.91%	-3,203,285.21	-17.22%	73.39%

项目重大变动原因:

毛利率大幅增加的主要原因: 把原来上画率比较低的固定每月缴交租金的资源退出, 变更为有客户再向有关资源方进行采购, 有效地降低营业成本, 大大提高毛利率。

营业收入减少 33.70%主要原因: 部分广告媒体资源退出及受疫情、房地产调控及经济下行影响, 使

得 2023 上半年整体业绩大幅下滑。

营业成本减少 45.16%主要原因：营业收入减少，相对应的营业成本也减少。

管理费增加 33.99%主要原因：新加入子公司九洋环保开业筹备费用

销售费用减少 52.84%主要原因：2023 上半年整体业绩大幅下滑致使相应工资及费用减少。

信用减值损失减少 253.61%主要原因：由于疫情影响，营业收入减少，以前年度应收款减少，计提坏帐准备减少。

资产减值损失减少 100%主要原因：2022 上半年处置了使用权资产，今年没有所致；

投资收益减少 465.69%主要原因：子公司九洋环保原 2 月前是只是公司的联营公司，由于厂房还在筹备中，产生费用比较多，计提了 1 月占股 40%亏损 269937.98 元所致。

资产处置收益增加 100%主要原因：由于母公司出售广告牌收益所致；

营业利润、净利润：分别增加 78.62%、73.39%。主要原因是在户外广告及物料制作两大块业务。具体为：虽然受新冠疫情及经济下行等大环境影响，母公司太阳传媒的媒体资源（主要是户外广告牌、公交车车身广告）的出租率、销售单价较上年有所下降，影响业务收入和利润率，但公司采取开源节流措施，主动削减出租率、效益欠佳的广告媒体，降低经营成本，保证利润增长；另物料制作在采购上货比三家，控制供应商的进价；对销售辅助岗位进行外包，控制人力资源成本等。

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	12,330,522.14	18,598,376.17	-33.70%
其他业务收入			
主营业务成本	9,796,204.40	17,861,778.82	-45.16%
其他业务成本			

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
户外广告	8,581,858.33	6,773,053.68	21.08%	-34.53%	-49.97%	24.34%
物料制作	1,910,436.88	1,581,889.31	17.20%	-53.82%	-49.93%	-6.44%
策划活动	1,377,300.01	1,092,850.00	20.65%	201.84%	193.09%	2.37%
装饰工程	364,914.92	348,411.41	4.52%	-59.27%	-56.06%	-6.98%
建筑垃圾清运	96,012.00	-				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

户外广告营业收入及成本下降 34.53%和 49.97%，毛利率比上年同期增加 24.34%主要原因：主要原因是受新冠疫情及经济下行等大环境影响，母公司太阳传媒的媒体资源（主要是户外广告牌、公交车车身广告）的出租率、销售单价较上年有所下降，影响业务收入，但公司采取开源节流措施，主动削减出

租率、效益欠佳的广告媒体，降低经营成本，保证利润增长。同时由于子公司深圳汉隆的经营不尽人意，出租率较低，业务收入较上年大幅下滑，去年3月全面结束经营业务，解散分公司员工，减少不必要支付固定媒体租金成本，大大提升毛利率。

物料制作营业收入及成本比上年同期下降 53.82%及 49.93%主要原因：受新冠疫情及经济下行等大环境影响，政府职能部门及房地产企业的物料制作大幅减少，严重影响收入，从而也影响成本。

策划活动营业收入及成本比上年同期上升 201.84%及 193.09%主要原因：虽然受新冠疫情及经济下行等大环境影响，今年上半年我们政企部门成功举行了几次大型活动，增加了策划活动收入，从而也增加了成本。

装饰工程营业收入及成本比上年同期减少 59.27%及 56.06%主要原因：营业收入下降主要是受新冠疫情及经济下行等大环境影响，政府及企业大型工程大都暂停影响，另由于收入减少导致成本也大幅下降。

（三） 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	3,326,923.21	6,874,907.04	-51.61%
投资活动产生的现金流量净额	-287,162.69	-3,376,000.00	91.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,491,539.82	-5,719,043.64	38.95%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少了 51.61%主要原因：因今年受到经济下行的影响，销售商品、提供劳务收到的现金比上年明显减少了 10,102,580.40 元及深圳子公司去年上半年由于业务终止，收回退回保证金所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 91.49%主要原因：本年 3 月收回去年银行理财及支付九洋环保投资款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 38.95%主要原因：由于本年度需要支付的租金相当比去年减少所致。

四、 投资状况分析

（一）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
深圳市汉隆文化传播有限公司	控股子公司	广告业	51,010,000	2,728,448.72	-8,891,441.26	0	-456,215.5
广州市红	控	广告	333,300	0	0	0	0

太阳广告有限公司	子公司	业					
广东红太阳旅游开发有限公司	控股子公司	旅游、广告业	10,000,000	523,602.18	479,078.47	187,391.1	142,836.86
江门市文武教育发展有限公司	控股子公司	教育投资、培训、咨询	1,000,000	1,388,930.49	1,254,990.49	0	-15,224.9
江门市太阳星辰网络科技有限公司	控股子公司	网络技术、销售、广告、培训	1,000,000	515,879.79	398,265.37	319,852.54	168,269.24
江门市九洋环保科技有限公司	控股子公司	城市建筑垃圾处置、资源再生利用技术研发	10,000,000	17,911,933.65	6,050,343.87	96,012	-1,251,712.93

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江门市九洋环保科技有限公司	2023年2月10日通过股权转让方式购买九洋环保11.00%的股份,总体持股比例变更为51%,九洋环保将成为挂牌公司的控股子公司	本次购买股权资产有利于进一步提升公司的综合实力和竞争力,符合公司战略发展规划,对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影

		响。
--	--	----

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

<p>公司一直努力履行着作为企业公民的社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置。</p> <p>报告期内，公司为社会、投资者创造了财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。</p> <p>作为我国文化产业中的一员，公司严格把控广告的品质和内容，积极承担社会责任，将健康的、充满正能量的、使人积极向上的广告形象带给观众，让人们免受低俗文化的侵害。公司配合市政府的统一部署，开展扫黑除恶、创建文明城市、抗击新冠肺炎等专题宣传，做了大量的户外公益广告，发挥了应有作用。</p> <p>同时，公司十分关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，倡导健康生活、快乐工作；积极帮扶困难职工，对家庭困难的职工开展慰问活动。</p>
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、城市户外广告规划变更引起的广告牌拆迁风险	户外广告牌的设置规划，由当地政府组织工商行政管理、城建、环保、公安等有关部门制订，工商行政管理机关负责具体监督实施。公司目前所有户外广告牌的设置均符合城市户外广告规划，但未来存在设置规划变更造成公司户外广告牌因不符合新规划要求而被迫拆迁的可能，进而对公司户外媒体业务造成不利影响。
2、实际控制人不当控制风险	陈亦文先生实际控制公司 82.03%的股权，为公司控股股东及实际控制人，担任公司董事长、总经理。若陈亦文先生利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东的权益带来不利影响。
3、人才流失风险	广告行业属于人才密集型产业，户外媒体业务的各个环节，包括营销推广、广告策划、创意与设计、市场研究等品牌整合营销传播的运营均需要较高素质的人才。目前公司在职工共 23 人，公司一旦发生核心营销服务人才和创意人才流失，将会对公司业务发展产生不利影响。
4、市场拓展风险	在户外媒体服务中，丰富稳定的媒体资源及稳固的客户资源是户外媒体运营成功的关键因素，而这两类资源均是长期经营和

	积累的结果，因此拓展新的区域存在一定的风险。媒体资源的竞争、前期开发成本的投入在短期内均会对公司的盈利能力造成影响。
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

第三节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,975,934.38	0	2,975,934.38	9.54%

1、 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月13日	2015年9月11日	发行	其他承诺（放弃优先认购的承诺函）	其他（本次定向发行，公司现有股份陈亦文放弃行使优先认购权，并签署了放弃优先认购的承诺函）	已履行完毕
其他股东	2015年5月13日	2015年9月11日	发行	其他承诺（放弃优先认购的承诺函）	其他（本次定向发行，公司现有股份唐玉儿放弃行使优先认购权，并签署了放弃优先认购的承诺函）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年3月14日		挂牌	其他承诺（关于所得税承诺）	其他（若因公司所得税征缴方式变化导致出现公司向税务机关补缴所得税或公司被税务机关处以罚款或追缴滞纳金等情形，由实际控制人全额弥补公司受到的该等损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月14日		挂牌	其他承诺（关于发布户外广告登记备案承诺）	其他（若因相关政府部门决定或要求，公司在报告期内因未经登记备案而发布户外广告造成的任何罚款或财产损失，全部由其个人无条件承担）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	9,918,685	32.92%	363,580	10,282,265	34.1318%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,177,553	20.51%	0	6,177,553	20.5063%	
	董事、监事、高管	436,759	1.45%	0	436,759	1.4498%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,206,515	67.08%	-363,580	19,842,935	65.8682%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,532,658	61.52%	0	18,532,658	61.5188%	
	董事、监事、高管	1,673,857	5.56%	-363,580	1,310,277	4.3494%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		30,125,200	-	0	30,125,200	-	
普通股股东人数							71

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	陈亦文	24,710,211	0	24,710,211	82.0251%	18,532,658	6,177,553	0	0
2	唐玉儿	1,900,843	5,061	1,905,904	6.3266%	0	1,905,904	0	0
3	中国中金财富 证券有限公司	620,948	0	620,948	2.0612%	0	620,948	0	0
4	徐建国	445,200	0	445,200	1.4778%	333,900	111,300	0	0
5	梁丽琼	421,400	0	421,400	1.3988%	316,050	105,350	0	0
6	陈景	363,580	0	363,580	1.2069%	0	363,580	0	0
7	赖丽霞	340,896	0	340,896	1.1316%	255,672	85,224	0	0
8	区贤文	337,716	0	337,716	1.1210%	253,287	84,429	0	0

9	李锦标	223,600	0	223,600	0.7422%	0	223,600	0	0
10	谢桥友	201,824	0	201,824	0.6700%	151,368	50,456	0	0
合计		29,566,218	-	29,571,279	98.1612%	19,842,935	9,728,344	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：陈亦文先生与唐玉儿女士为母子关系。其余不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈亦文	董事长、总经理、董事会秘书	男	1969年12月	2020年11月3日	2023年11月2日
徐建国	副董事长、副总经理	男	1974年1月	2020年11月3日	2023年11月2日
郭静	董事、副总经理	女	1985年6月	2020年11月3日	2023年11月2日
谢桥友	董事	男	1983年6月	2020年11月3日	2023年11月2日
周志民	董事	男	1973年9月	2021年5月13日	2023年11月2日
高卓峰	董事	男	1975年12月	2020年11月3日	2023年11月2日
区贤文	监事会主席	男	1970年6月	2020年11月3日	2023年11月2日
赖丽霞	监事	女	1977年6月	2020年11月3日	2023年11月2日
黄丹	职工监事	女	1992年1月	2020年11月3日	2023年11月2日
梁丽琼	财务总监	女	1973年4月	2020年11月3日	2023年11月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系属非关联关系

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
陈亦文	24,710,211	0	24,710,211	82.0251%	0	0
徐建国	445,200	0	445,200	1.4778%	0	0
郭静	0	0	0	0%	0	0
谢桥友	201,824	0	201,824	0.67%	0	0
周志民	0	0	0	0%	0	0
高卓峰	0	0	0	0%	0	0
区贤文	337,716	0	337,716	1.1210%	0	0
赖丽霞	340,896	0	340,896	1.1316%	0	0
黄丹	0	0	0	0%	0	0
梁丽琼	421,400	0	421,400	1.3988%	0	0
合计	26,457,247	-	26,457,247	87.8243%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
销售人员	12		1	11
技术人员	3			3
财务人员	3			3
员工总计	22			21

报告期内，公司人员减少 1 人，由期初的 22 人期末减至 21 人。主要原因是人员正常流动减员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	418,551.58	804,311.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	7,844,426.21	7,544,426.21
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	57,747.00	500,000.00
应收账款	五、(四)	14,111,775.87	17,501,094.75
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	3,242,315.38	2,386,062.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	6,455,173.95	3,460,347.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)		
其他流动资产	五、(八)	-	66,957.80
流动资产合计		32,129,989.99	32,263,200.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)		4,344,046.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0

固定资产	五、(十)	1,778,814.23	450,866.77
在建工程	五、(十一)	5,622,895.24	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	15,860,841.96	8,449,557.58
无形资产			0
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五、(十三)	124,531.18	252,447.13
递延所得税资产	五、(十四)	553,091.23	676,688.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,940,173.84	14,173,606.66
资产总计		56,070,163.83	46,436,806.84
流动负债：			
短期借款			0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	6,169,671.3	4,104,919.20
预收款项	五、(十六)	142,680	
合同负债	五、(十七)	1,896,494.50	1,005,391.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	328,424.28	231,805.17
应交税费	五、(十九)	-361,600.62	981,473.62
其他应付款	五、(二十)	2,110,712.74	4,321,797.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	-	2,836,621.07
其他流动负债	五、(二十二)	112,651.25	558,278.77
流动负债合计		10,399,033.45	14,040,287.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十三)	17,183,080.91	5,584,019.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,183,080.91	5,584,019.40
负债合计		27,582,114.36	19,624,306.57
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	30,125,200.00	30,125,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	112,121.82	112,121.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,852,624.08	3,852,624.08
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-2,889,760.79	-3,144,185.01
归属于母公司所有者权益合计		31,200,185.11	30,945,760.89
少数股东权益		-2,712,135.64	-4,133,260.62
所有者权益合计		28,488,049.47	26,812,500.27
负债和所有者权益合计		56,070,163.83	46,436,806.84

法定代表人：陈亦文

主管会计工作负责人：梁丽琼

会计机构负责人：梁丽琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		243,353.14	638,582.16
交易性金融资产		7,844,426.21	7,544,426.21
衍生金融资产			
应收票据		107,747.00	50,000.00
应收账款	十四、(一)	10,937,023.34	11,676,757.91
应收款项融资			
预付款项		2,358,619.09	2,326,062.09
其他应收款	十四、(二)	18,304,433.67	13,637,071.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			53,614.78
流动资产合计		39,795,602.45	35,926,514.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	9,879,208.90	9,449,146.88
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		411,216.65	438,059.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,989,435.26	8,449,557.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,531.18	252,447.13
递延所得税资产		551,738.34	676,487.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,956,130.33	19,265,698.50
资产总计		57,751,732.78	55,192,212.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,971,728.85	3,877,199.17
预收款项			
合同负债		1,877,519.50	971,311.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		195,608.40	231,805.17
应交税费		235,119.82	964,729.55
其他应付款		2,591,875.00	2,101,875.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,836,621.07
其他流动负债		162,651.25	108,278.77
流动负债合计		11,034,502.82	11,091,820.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,641,208.53	5,584,019.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,641,208.53	5,584,019.40
负债合计		18,675,711.35	16,675,839.85
所有者权益：			
股本		30,125,200.00	30,125,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,595.08	123,595.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,852,624.08	3,852,624.08
一般风险准备			
未分配利润		4,974,602.27	4,414,953.74
所有者权益合计		39,076,021.43	38,516,372.90
负债和所有者权益合计		57,751,732.78	55,192,212.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		12,330,522.14	18,598,376.17
其中：营业收入		12,330,522.14	18,598,376.17
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,378,130.31	21,652,245.27
其中：营业成本	五、(二十八)	9,796,204.40	17,861,778.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	122,972.58	168,002.93
销售费用	五、(三十)	719,597.38	1,525,795.94
管理费用	五、(三十一)	2,182,018.95	1,628,533.04
研发费用			
财务费用	五、(三十一)	557,337.00	468,134.54
其中：利息费用	五、(三十一)	558,240.80	239,206.81
利息收入	五、(三十一)	965.80	3,158.45
加：其他收益	五、(三十二)	25,482.96	88,025.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-229,794.39	62,837.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	463,212.93	-301,559.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-	128,672.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	130,927.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-657,779.47	-3,075,893.58
加：营业外收入	五、(三十七)	64.61	85,532.78

减：营业外支出	五、(三十八)	1,371.20	193,564.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-659,086.06	-3,183,925.64
减：所得税费用	五、(三十九)	193,312.64	19,359.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-852,398.70	-3,203,285.21
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)		-852,398.70	-3,203,285.21
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)		-836,884.94	-1,575,052.1
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,513.76	-1,628,233.11
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-852,398.70	-3,203,285.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,513.76	-1,628,233.11
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-836,884.94	-1,575,052.10
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0005	-0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0005	-0.05

法定代表人：陈亦文

主管会计工作负责人：梁丽琼

会计机构负责人：梁丽琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	11,727,266.50	14,948,707.52
减：营业成本	十四、(四)	9,646,057.70	12,476,876.27
税金及附加		117,189.77	160,719.20
销售费用		719,597.38	1,075,153.70
管理费用		1,010,107.69	1,125,361.33
研发费用			
财务费用		220,216.07	313,933.85
其中：利息费用		220,943.35	871.10
利息收入		727.28	1,962.06
加：其他收益		24,601.92	86,179.26
投资收益（损失以“-”号填列）		69,637.24	382,202.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		498,996.73	-202,566.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			128,672.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,927.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		738,260.98	191,150.71
加：营业外收入		15.11	2,863.94
减：营业外支出		1,371.20	193,564.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		736,904.89	449.81
减：所得税费用		177,256.36	20,962.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		559,648.53	-20,512.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		559,648.53	-20,512.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		559,648.53	-20,512.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（四十）	15,777,997.62	25,880,578.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,191,819.00	5,168,171.77
经营活动现金流入小计		17,969,816.62	31,048,749.79
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（四十）	5,995,361.37	14,917,627.88
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	五、（四十）	1,449,971.24	1,948,747.17

支付的各项税费	五、(四十)	1,167,142.57	894,678.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	6,030,418.23	6,412,789.29
经营活动现金流出小计		14,642,893.41	24,173,842.75
经营活动产生的现金流量净额		3,326,923.21	6,874,907.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(四十)	7,400,000.00	2,124,000.00
取得投资收益收到的现金	五、(四十)	40,143.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、(四十)	-	150,000.00
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	五、(四十)	1,650,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计		9,090,143.59	2,474,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(四十)	1,677,306.28	0.00
投资支付的现金	五、(四十)	7,700,000.00	5,850,000.00
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		9,377,306.28	5,850,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-287,162.69	-3,376,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	29,157.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	3,491,539.82	1,689,886.00
筹资活动现金流出小计		3,491,539.82	5,719,043.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,491,539.82	-5,719,043.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-451,779.30	-2,220,136.60
加：期初现金及现金等价物余额		870,330.88	2,517,601.40
六、期末现金及现金等价物余额		418,551.58	297,464.80

法定代表人：陈亦文

主管会计工作负责人：梁丽琼

会计机构负责人：梁丽琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,818,410.88	20,953,622.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		650,699.44	2,148,565.79
经营活动现金流入小计		15,469,110.32	23,102,187.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,764,912.67	10,243,286.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,902.50	1,697,233.44
支付的各项税费		1,157,498.85	847,428.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,373,629.09	4,536,125.77
经营活动现金流出小计		11,412,943.11	17,324,073.69
经营活动产生的现金流量净额		4,056,167.21	5,778,114.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,400,000.00	2,124,000.00
取得投资收益收到的现金		40,143.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
投资活动现金流入小计		7,440,143.59	2,324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,700,000.00	5,850,000.00
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		700,000.00	
投资活动现金流出小计		8,400,000.00	5,850,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-959,856.41	-3,526,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,266.66
支付其他与筹资活动有关的现金		3,491,539.82	1,689,886.00
筹资活动现金流出小计		3,491,539.82	3,693,152.66
筹资活动产生的现金流量净额		-3,491,539.82	-3,693,152.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-395,229.02	-1,441,038.54
加：期初现金及现金等价物余额		638,582.16	1,617,306.14
六、期末现金及现金等价物余额		243,353.14	176,267.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

本报告期内有合并范围变动: 2023年2月13日, 公司与九洋环保的股东周房达签订股权转让协议, 约定周房达将其持有九洋环保的11%的股权转让给公司, 转让后, 公司持有九洋环保51%的股权。九洋环保成为公司的控股子公司。

(二) 财务报表项目附注

广东红太阳传媒股份有限公司 二〇二三上半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东红太阳传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江门市红太阳文化传播有限公司成立于2011年8月1日, 2014年8月12日, 陈亦文等人作为发起人签

订了《发起人协议》，以公司董事会成员共同作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“广东红太阳传媒股份有限公司”。公司已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审字[2014]第 1430 号《审计报告》审定的 2014 年 5 月 31 日净资产 18,653,595.08 元按 1:0.85774 的比例折合成 1,600.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 1,600.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 2,653,595.08 元转作资本公积。本次净资产折股业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于 2014 年 7 月 1 日出具的利安达验字[2014]第 1030 号《验资报告》审验。上述事项已于 2014 年 8 月 12 日办理了工商变更登记。

2015 年 3 月 24 日，公司取得“关于同意广东红太阳传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2015]1004 号，证券简称：太阳传媒，证券代码：832258。

根据公司 2015 年 5 月 28 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 430.00 万元，由陈亦文、唐玉儿等共 14 位股东于 2015 年 6 月 19 日前一次缴足，变更后注册资本为 2030 万元。本次增资收到陈亦文、唐玉儿等共 14 位股东缴纳出资额 989.00 万元，其中，计入股本人民币 430.00 万元，计入资本公积人民币 559.00 万元。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2015)第 441ZC0284 号验资报告。

根据公司 2016 年 4 月 14 日召开的 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以总股本 2,030 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 812 万股。转增后，增加注册资本 812 万元，变更后注册资本为 2,842 万元。2016 年 5 月 9 日，广东红太阳传媒股份有限公司在江门市工商行政管理局完成工商登记变更。

根据公司 2020 年 5 月 13 日股东大会及 2020 年 7 月 2 日《2019 年年度权益分派实施公告》相关内容，公司同意向全体股东每 10 股送红股 0.600000 股，本次分红后，公司股本为 30,125,200 股。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,012.52 万股，注册资本为 3,012.52 万元。

企业法人营业执照注册号：9144070057970994X6

注册地：江门市蓬江区江门万达广场 16 幢 601-624 室

总部地址：江门市蓬江区江门万达广场 16 幢 601-624 室

本公司经营范围为：广告设计、代理；平面设计；图文设计制作；广告制作；广告发布；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；企业形象策划；社会调查(不含涉外调查)；

市场调查(不含涉外调查);会议及展览服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);社会经济咨询服务;以自有资金从事投资活动;创业投资(限投资未上市企业);项目策划与公关服务;组织文化艺术交流活动;礼仪服务;文化娱乐经纪人服务;咨询策划服务;市场营销策划;数字内容制作服务(不含出版发行);电影摄制服务;电影制片;摄像及视频制作服务;工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);旅游开发项目策划咨询;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;专业设计服务;住宅水电安装维护服务;建筑材料销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;五金产品批发;五金产品零售。电视剧制作;歌舞娱乐活动;建设工程设计;建设工程施工;住宅室内装饰装修;电气安装服务;包装装潢印刷品印刷;特定印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人为陈亦文。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2023年8月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市汉隆文化传播有限公司(以下简称“深圳汉隆”)
广州市红太阳广告有限公司(以下简称“太阳广告”)
广东红太阳旅游开发有限公司(以下简称“太阳旅游”)
江门市文武教育发展有限公司(以下简称“文武教育”)
江门市太阳星辰网络科技有限公司(以下简称“太阳星辰”)
江门市九洋环保科技有限公司(以下简称“九洋环保”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 6 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、（二十四）收入等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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(债务工具)

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)包括应收款项融资、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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

项目	应收款项计提比例(%)
----	-------------

项目	应收款项计提比例(%)
组合 1: 除组合 2 之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 关联方之间的往来款项及保证金、押金	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率, 报告期内该组合计提预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

项目	应收款项计提比例(%)
组合 1: 除组合 2 之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 关联方之间的往来款项及保证金、押金	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率, 报告期内该组合计提预期信用损失率为 0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：低值易耗品和原材料，其中原材料系公司物料制作和活动策划所需物料。

2、 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(十) 6、金融资

产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

费。

(十六) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(十九)

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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、 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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 使用权资产

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

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

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生的但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的广告位土地租赁费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(二十一) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十四) 收入

1、 一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (一) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (一) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (二) 企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、客户未行使的权利

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，应当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，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、无需退回的初始费

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应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。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，该初始费应当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。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、具体原则

本公司主营业务收入主要分为：户外媒体、物料制作及活动策划。

户外媒体：公司承接业务后，按照客户要求投放广告，经和客户确认且广告见诸媒体后，根据广告档期分摊确认收入。

物料制作：公司承接业务后，为客户提供各项设计和制作，经客户验收合格后确认收入。

活动策划：公司承接业务后，为客户提供活动策划服务，活动完成且经客户确认后确认收入。

装饰工程：公司承接业务后，为客户提供装饰服务，经客户验收合格后确认收入。

培训教育：公司承接业务后，为客户提供培训服务，活动完成且客户确认后确认收入。

(二十五) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资

产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00
文化事业建设费	应税广告服务收入	3.00

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(%)
广东红太阳传媒股份有限公司	25.00
广州市红太阳广告有限公司	20.00
江门市文武教育发展有限公司	20.00
广东红太阳旅游开发有限公司	20.00
江门市太阳星辰网络科技有限公司	20.00
深圳市汉隆文化传播有限公司	25.00
江门市九洋环保科技有限公司	20.00

(二) 税收优惠

子公司太阳广告、文武教育、太阳旅游、太阳星辰、九洋环保报告期内符合财政部和国家税务总局发布的《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2014〕34号和《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2015〕99号中关于对小型微利企业所得税的税收优惠政策，报告期内享受其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。另根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)，上述子公司在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,204.05	645.25
银行存款	412,347.53	803,666.28
合计	418,551.58	804,311.53

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,844,426.21	7,544,426.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	7,844,426.21	7,544,426.21
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	7,844,426.21	7,544,426.21

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	57,747.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	57,747.00	500,000.00

2、 期末公司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	-	258,900.00
商业承兑汇票		
合计	-	258,900.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,805,440.84	7,740,581.98
1至2年	6,359,333.15	6,015,467.63
2至3年	1,740,795.80	2,533,743.80
3至4年	1,707,137.71	2,871,734.58
4至5年	208,265.00	289,463.00
5年以上	58,454.94	280,954.94
小计	15,879,427.44	19,731,945.93
减：坏账准备	1,767,651.57	2,230,851.18
合计	14,111,775.87	17,501,094.75

2、 应收账款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	15,879,427.44	100.00	1,767,651.57	11.13	14,111,775.87
其中：组合 1	14,270,575.20	89.87	1,767,651.57	12.39	12,502,923.63
组合 2	1,608,852.24	10.13		-	1,608,852.24
合计	15,879,427.44	100.00	1,767,651.57	11.13	14,111,775.87

类别	上年年末余额				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	19,731,945.93	100.00	2,230,851.18	11.31	17,501,094.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：组合 1	15,780,541.29	79.97	2,230,851.18	14.14	13,549,690.11
组合 2	3,951,404.64	20.03	-	-	3,951,404.64
合计	19,731,945.93	100.00	2,230,851.18	11.31	17,501,094.75

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,805,440.84	58,054.41	1.00
1 至 2 年	6,339,333.15	633,933.32	10.00
2 至 3 年	394,718.67	118,415.60	30.00
3 至 4 年	1,464,362.60	732,181.30	50.00
4 至 5 年	208,265.00	166,612.00	80.00
5 年以上	58,454.94	58,454.94	100.00
合计	14,270,575.20	1,767,651.57	12.39

组合 2 计提项目：

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来、保证金	1,608,852.24	3,951,404.64
减：坏账准备		
合计	1,608,852.24	3,951,404.64

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	2,230,851.18	55,297.72	518,497.33	-	1,767,651.57
合计	2,230,851.18	55,297.72	518,497.33	-	1,767,651.57

5、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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江门市蓬江区环市街道农业综合服务中心	1,368,220.80	8.62	684,110.40
广州市汉隆广告有限公司	1,238,770.19	7.80	-
江门市白沙置业开发总公司	851,664.00	5.36	85,166.40
罗定市文化广电旅游体育局	756,140.59	4.76	75,614.06
吴川市鼎龙置业有限公司	747,765.76	4.71	74,776.58
合计	4,962,561.34	31.25	919,667.44

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,031,094.29	62.64	1,174,841.00	49.24
1至2年(含1年)	834,055.50	25.72	834,055.50	34.96
2至3年(含2年)	377,165.59	11.64	377,165.59	15.80
合计	3,242,315.38	100.00	2,386,062.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
深圳市泰迪森文化传播有限公司	949,540.59	29.29
深圳市联森文化传播有限公司	860,000.00	26.52
张周英	400,058.00	12.34

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
马鞍山市国联机械配件有限公司	398,400.00	12.29
江海区丰泰广告经营部	220,000.00	6.79
合计	2,827,998.59	87.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,455,173.95	3,460,347.80
合计	6,455,173.95	3,460,347.80

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,753,841.36	890,226.22
1 至 2 年	48,250.05	187,250.00
2 至 3 年	2,439,500.00	1,789,752.36
3 至 4 年	1,800,250.00	250.00
4 至 5 年	854,600.00	854,600.00
5 年以上	176,114.00	355,664.00
减：坏账准备	617,381.46	617,394.78
合计	6,455,173.95	3,460,347.80

(2) 按分类披露

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	7,072,555.41	100.00	617,381.46	8.73	6,455,173.95

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 (%)	
账准备					
其中：组合 1	1,578,641.36	22.32	617,381.46	39.11	961,259.90
组合 2	5,493,914.05	77.68	-	-	5,493,914.05
合计	7,072,555.41	100.00	617,381.46	8.73	6,455,173.95

类别	上年年末余额				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	4,077,742.58	100.00	617,394.78	15.14	3,460,347.80
其中：组合 1	783,078.58	19.20	617,394.78	78.84	165,683.80
组合 2	3,294,664.00	80.80			3,294,664.00
合计	4,077,742.58	100.00	617,394.78	15.14	3,460,347.80

按组合计提坏账准备：
组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,041.36	101.46	0.01
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	771,600.00	617,280.00	80.00
合计	1,578,641.36	617,381.46	39.11

组合 2 计提项目：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来、保证金	5,493,914.05	3,294,664.00
减：坏账准备		
合计	5,493,914.05	3,294,664.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	617,394.78			617,394.78
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13.32			13.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	617,381.46			617,381.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	617,394.78		13.32		617,381.46
合计	617,394.78		13.32		617,381.46

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款、保证金、押金	6,290,809.21	3,294,664.00
借款及利息	-	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投资款	771,600.00	771,600.00
其他	10,146.20	11,478.58
合计	7,072,555.41	4,077,742.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市公共汽车有限公司	保证金	2,400,000.00	2-3 年	33.93	
广东省机场管理集团有限公司湛江机场	投资款	1,800,000.00	3-4 年	25.45	617,280.00
广东中盟影视娱乐有限公司	保证金	771,600.00	4-5 年	10.91	
张周英	保证金	750,000.00	1 年以内	10.60	
江门市文旅交通投资集团有限公司新会分公司	保证金	600,000.00	1 年以内	8.48	
合计		6,321,600.00		89.37	617,280.00

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期待摊费用		
合计		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		53,614.78
预交的所得税		13,343.02
合计		66,957.80

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
江门市九洋环保科技有限公司		4,344,046.88		-269,937.98					-4,074,108.90	0
小计		4,344,046.88		-269,937.98					-4,074,108.90	0
合计		4,344,046.88		-269,937.98					-4,074,108.90	0

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,778,814.23	450,866.77
固定资产清理		
合计	1,778,814.23	450,866.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,874,884.03	56,410.26	336,000.00	519,872.67	8,787,166.96
(2) 本期增加金额	-	1,268,421.79	153,800.00	-	1,422,221.79
—购置	-	395,303.89	153,800.00	-	549,103.89
—在建工程转入	-	873,117.90	-	-	873,117.90
(3) 本期减少金额	381,456.00				381,456.00
—处置或报废	381,456.00				381,456.00
(4) 期末余额	7,493,428.03	1,324,832.05	489,800.00	519,872.67	9,827,932.75
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,473,369.85	53,589.74	319,200.00	490,140.60	8,336,300.19
(2) 本期增加金额	7,769.94	40,355.96	21,916.53	5,159.10	75,201.53
—计提	7,769.94	40,355.96	21,916.53	5,159.10	75,201.53
(3) 本期减少金额	362,383.20				362,383.20
—处置或报废	362,383.20				362,383.20
(4) 期末余额	7,118,756.59	93,945.70	341,116.53	495,299.70	8,049,118.52
3. 减值准备					

错误!未提供文档变量。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	374,671.44	1,230,886.35	148,683.47	24,572.97	1,778,814.23
(2) 上年末账面价值	401,514.18	2,820.52	16,800.00	29,732.07	450,866.77

3、 本报告期，公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 截止 2023 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,622,895.24	
工程物资		
合计	5,622,895.24	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基建	1,837,799.17		1,837,799.17			
机器设备	3,785,096.07		3,785,096.07			
合计	5,622,895.24		5,622,895.24			

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	广告牌广告位	合计
一、账面原值			
1. 上年末余额	942,400.10	12,721,965.82	13,664,365.92
2. 本期增加金额	9,594,262.02	-	9,594,262.02
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	10,536,662.12	12,721,965.82	23,258,627.94
二、累计折旧			
1. 上年末余额	502,613.28	4,712,195.06	5,214,808.34
2. 本期增加金额	848,508.64	1,334,469.00	2,182,977.64
(1) 计提	848,508.64	1,334,469.00	2,182,977.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,351,121.92	6,046,664.06	7,397,785.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,185,540.20	6,675,301.76	15,860,841.96
2. 上年末账面价值	439,786.82	8,009,770.76	8,449,557.58

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告牌/立柱租金	252,447.13	29,734.51	157,650.46	-	124,531.18
合计	252,447.13	29,734.51	157,650.46	-	124,531.18

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	2,231,495.28	553,091.23	2,713,981.23	676,688.30
合计	2,231,495.28	553,091.23	2,713,981.23	676,688.30

(十五) 应付账款

1、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,045,702.67	81.78	3,908,499.20	95.22
1-2年	1,027,268.63	16.65	99,720.00	2.43
2-3年	96,700.00	1.57	96,700.00	2.35
合计	6,169,671.30	100.00	4,104,919.20	100.00

(2) 账龄无超过一年的重要应付账款

(3) 应付账款金额前五名单位情况

错误!未
提供文档变量。

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应付账 款总额的比 例(%)	产生原因 (性质)
广东省机场管理集团 有限公司湛江机场公 司	非关联方	2,012,562.10	1年以内、 1-2年	32.62	租金
广东高速科技投资有 限公司	非关联方	1,601,419.57	1年内	25.96	租金
江门市公共汽车有限 公司	非关联方	995,728.12	1年内	16.14	租金
江门市文旅交通投资 集团有限公司新会	非关联方	583,514.09	1年内	9.46	租金
江门市亮点广告	非关联方	275,000.03	1年内	4.46	租金
合计		5,468,223.91		88.63	

(十六) 预收帐款

1、 预收款项列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	142,680.00	100		
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	142,680.00	100		

2、 账龄无超过一年的重要预收款项

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,896,494.50	1,005,391.72
合计	1,896,494.50	1,005,391.72

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	231,805.17	1,527,103.84	1,430,484.73	328,424.28
离职后福利-设定提存计划	-	76,648.32	76,648.32	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	231,805.17	1,603,752.16	1,507,133.05	328,424.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	231,013.95	1,475,841.65	1,379,119.34	327,736.26
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	0.02	32,788.19	32,788.19	0.02
其中：医疗保险费	-	32,386.68	32,386.68	-
工伤保险费	-	401.51	401.51	-
生育保险费	0.02	-	-	0.02
(4) 住房公积金	-	14,002.00	14,002.00	-
(5) 工会经费和职工教育 经费	791.20	4,472.00	4,575.20	688.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他				
合计	231,805.17	1,527,103.84	1,430,484.73	328,424.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		75,293.96	75,293.96	
失业保险费		1,354.36	1,354.36	
合计		76,648.32	76,648.32	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-469,512.64	200,658.53
城市维护建设税	2,767.69	3,171.47
教育费附加	8,469.98	1,359.20
地方教育费附加	786.12	906.13
企业所得税	63,427.22	735,103.51
个人所得税	17,027.93	20,754.19
印花税	7,866.44	2,757.72
文化事业建设费	6,906.64	16,762.87
车船税	660.00	
合计	-361,600.62	981,473.62

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,110,712.74	4,321,797.62
合计	2,110,712.74	4,321,797.62

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,693,628.96	3,804,713.84
借款	416,500.00	416,500.00
押金	0.01	100,000.00
其他	583.77	583.78
合计	2,110,712.74	4,321,797.62

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		2,836,621.07
合计		2,836,621.07

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
年末已背书未到期的银行承兑汇票		500,000.00
待转销项税额	112,651.25	58,278.77
合计	112,651.25	558,278.77

(二十三) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	17,319,895.59	8,986,467.75
减：租赁负债-未确认融资费用	136,814.68	755,827.28
减：一年内到期的租赁负债		2,646,621.07
合计	17,183,080.91	5,584,019.40

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,125,200.00						30,125,200.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	112,121.82			112,121.82

错误!未
提供文档变量。

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	112,121.82			112,121.82

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,852,624.08			3,852,624.08
合计	3,852,624.08			3,852,624.08

本期增减变动说明：公司按弥补亏损后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-3,144,185.01	-4,079,058.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	269,937.98	
调整后年初未分配利润	-2,874,247.03	-4,079,058.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,513.76	1,106,065.68
减：提取法定盈余公积		171,192.35
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	-2,889,760.79	-3,144,185.01

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			18,598,376.17	17,861,778.82

错误!未
提供文档变量。

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
	12,330,522.14	9,796,204.40		
其他业务				
合计	12,330,522.14	9,796,204.40	18,598,376.17	17,861,778.82

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外媒体	8,581,858.33	6,773,053.68	13,108,761.72	13,536,729.70
物料制作	1,910,436.88	1,581,889.31	4,137,314.01	3,159,213.75
活动策划	1,377,300.01	1,092,850.00	456,294.34	372,877.92
装饰工程	364,914.92	348,411.41	896,006.10	792,957.45
建筑垃圾清运	96,012.00	-		
合计	12,330,522.14	9,796,204.40	18,598,376.17	17,861,778.82

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,758.42	24,142.61
教育费附加	8,459.23	10,242.42
地方教育费附加	5,639.48	6,828.27
印花税	4,651.40	8,507.10
文化事业建设费	82,484.05	118,282.53
车船税	1,980.00	
合计	122,972.58	168,002.93

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,881.55	1,329,985.16
招待费	4,064.00	47,587.00

错误!未
提供文档变量。

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	100.00	30,161.68
车辆使用费	36,835.39	42,779.75
福利费	1,700.00	12,700.00
折旧费		
招标服务费	11,909.44	53,861.56
住房公积金	7,107.00	8,095.00
其他		625.79
合计	719,597.38	1,525,795.94

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	866,418.15	821,762.01
通信电讯费		4,695.57
折旧费	186,995.85	22,878.45
中介机构费用	270,754.72	308,614.42
诉讼费	130,900.96	17,924.53
办公费	98,904.55	42,746.86
场地租赁费	328,570.60	260,853.32
其他	43,303.55	46,550.80
差旅费	22,841.38	47,121.03
福利费	48,512.71	20,779.70
业务招待费	26,684.30	11,892.00
水电费	88,895.52	10569.59
住房公积金	6,895.00	7,365.00
物业管理费	7,035.00	2,875.00
车辆费用	25,804.38	1,904.76
培训费	1,886.79	
生产设备租赁费及维修费	27,615.49	
合计	2,182,018.95	1,628,533.04

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	112,622.22-	239,206.81
减：利息收入	965.80	3,158.45
其他	-	-83,595.53
银行手续费	2,154.85	699.01
租赁负债利息支出	443,525.73	314,982.70
合计	557,337.00	468,134.54

利息支出明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出		38,019.02
租赁负债利息支出	443,525.73	314,982.70
其他借款利息支出	112,622.22	201,187.79
合计	556,147.95	557,189.51

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	23,331.60	84,049.29	与收益相关
稳岗补贴			
社保补贴			
开票系统维护费补贴	280.00		
代扣个人所得税手续费	1,871.36	3,975.92	与收益相关
合计	25,482.96	88,025.21	

(三十四) 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	-269,937.98	
理财产品收益	40,143.59	62,837.98
债务重组利得或损失		
合计	-229,794.39	62,837.98

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	463,212.93	-301,559.77
合计	463,212.93	-301,559.77

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	130,927.20	128,672.10	130,927.20
其中：固定资产处置收益	130,927.20	128,672.10	130,927.20
租赁合同终止收益			
合计	130,927.20	128,672.10	130,927.20

(三十七) 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
政府补助		2,158.94	
其他	64.61	10,217.58	64.61
资产处理收益		73,156.26	
合计	64.61	85,532.78	64.61

(三十八) 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
违约金		32,501.35	
固定资产报废		161,063.49	
赔款			
其他	1,371.20		1,371.20
合计	1,371.20	193,564.84	1,371.20

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,715.57	72,455.89
递延所得税费用	123,597.07	-53,096.32
合计	193,312.64	19,359.57

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	-659,086.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-164,771.52
子公司适用不同税率的影响	-70,352.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,269.52
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	427,166.72
所得税费用	193,312.64

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	965.80	3,069.44
往来收到的现金	2,159,580.11	5,148,750.88
政府补助收到的现金	1,871.36	15,520.38
其他	29,401.73	831.07
合计	2,191,819.00	5,168,171.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

错误!未
提供文档变量。

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用支付的现金	4,278,326.15	2,266,789.29
往来支付的现金	1,752,092.08	4,146,000.00
合计	6,030,418.23	6,412,789.29

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
谭咏麟演唱会项目		200,000.00
收到股东投资款	1,650,000.00	
合计	1,650,000.00	200,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到广州市汉隆广告有限公司借款		
合计		

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	3,491,539.82	1,689,886.00
合计	3,491,539.82	1,689,886.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-852,398.70	-3,203,285.21
加：信用减值准备	463,212.93	299,084.94
资产减值准备	-	
固定资产折旧	75,201.53	40,671.60

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,182,977.64	886,493.26
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	157,650.46	422,659.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	130,927.20	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-59,587.11
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	556,147.95	
投资损失(收益以“－”号填列)	-229,794.39	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	123,597.07	23,357.46
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,545,939.98	7,796,104.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,826,538.46	669,407.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,326,923.21	6,874,907.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	418,551.58	297,464.80
减：现金的上年年末余额	870,330.88	2,517,601.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-451,779.30	-2,220,136.60

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	418,551.58	297,464.80
其中：库存现金	6,204.05	1,531.90

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	412,347.53	295,932.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	418,551.58	297,464.80
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		

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本报告期内有合并范围变动：2023年2月13日，公司与九洋环保的股东周房达签订股权转让协议，约定周房达将其持有九洋环保的11%的股权转让给公司，转让后，公司持有九洋环保51%的股权。九洋环保成为公司的控股子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市汉隆文化传播有限公司	深圳市	深圳市	广告业	51		对外投资
广州市红太阳广告有限公司	广州市	广州市	广告业	100		对外投资
广东红太阳旅游开发有限公司	江门市	江门市	广告业	100		出资设立
江门市文武教育发展有限公司	江门市	江门市	教育业	100		出资设立
江门市太阳星辰网络科技有限公司	江门市	江门市	广告业	100		出资设立
江门市九洋环保科技有限公司	江门市	江门市	环保	51		对外投资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
深圳市汉隆文化传播有限公司	49.00%	-223,545.60		-4,356,806.22
江门市九洋环保科技有限公司	49.00%	-613,339.34		1,644,670.58

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
深圳市汉隆文化传播有限公司	2,728,448.72		2,728,448.72			11,619,889.98	6,300,754.63		6,300,754.63	14,735,980.39		14,735,980.39
江门市九洋环保科技有限公司	2,056,943.97		17,911,933.65	9,541,872.38		11,861,589.78						

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市汉隆文化传播有限公司		-456,215.50	-456,215.50	20,027.71	4,026,363.44	-3,214,392.04	-3,214,392.04	1,535,425.06
江门市九洋环保科技有限公司	96,012.00	-1,251,712.93	-1,251,712.93	-641,708.65				

江门市九洋环保科技有限公司的本期发生额为合并日至本报告期截止日（即 2023 年 2 月至 2023 年 6 月）的发生额

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(三) 流动性风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

股东姓名	拥有本公司股份比例	表决权比例	与本公司关系
------	-----------	-------	--------

股东姓名	拥有本公司股份比例	表决权比例	与本公司关系
陈亦文	82.0251%	82.0251%	实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书（2022年7月18日聘任）
合计	82.0251%	82.0251%	

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐建国	副董事长、副总经理
谢桥友	董事
梁丽琼	财务总监
区贤文	监事会主席
周志民	董事
赖丽霞	监事
黄丹	职工监事
梁艳群	实际控制人之配偶
高卓峰	董事
郭静	董事
江门市益佳贸易有限公司（以下简称“江门益佳”）	实际控制人担任该公司监事
广州市汉隆广告有限公司（以下简称“广州汉隆”）	子公司深圳汉隆的第二大股东，持有深圳汉隆49%股权。

(四) 关联交易情况

1、 应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市汉隆广告有限公司	1238770.19		3,931,404.64	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	广州市汉隆广告有限公司	1,218,701.66		3,798,713.89	

2、 关联担保情况

本报告期无关联担保情况

3、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	496,296.70	689,917.53

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税加计扣除	23,331.60	23,331.60	84,049.29	其他收益
开票系统维护费补贴	280.00	280.00		其他收益
社保补贴				
免征增值税				

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2023 年 2 月 13 日，公司与九洋环保的股东周房达签订股权转让协议，约定周房达将其持有九洋环保的 11% 的股权转让给公司，转让后，公司持有九洋环保 51% 的股权。九洋环保成为公司的控股子公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,672,988.42	6,420,921.61
1 至 2 年	4,805,817.60	4,091,944.39
2 至 3 年	316,706.67	1,187,666.67
3 至 4 年	1,464,362.60	1,494,362.60
4 至 5 年	208,265.00	289,463.00
5 年以上	58,454.94	280,954.94
小计	12,526,595.23	13,765,313.21
减：坏账准备	1,589,571.89	2,088,555.30
合计	10,937,023.34	11,676,757.91

2、 应收账款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	12,526,595.23	100.00	1,589,571.89	12.69	10,937,023.34
其中：组合 1	12,526,595.23	100.00	1,589,571.89	12.69	10,937,023.34
组合 2					

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 (%)	
合计	12,526,595.23	100.00	1,589,571.89	12.69	10,937,023.34

类别	上年年末余额				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	13,765,313.21	100.00	2,088,555.30	15.17	11,676,757.91
其中：组合 1	13,679,813.24	99.38	2,088,555.30	15.27	11,591,257.94
组合 2	85,499.97	0.62			85,499.97
合计	13,765,313.21	100.00	2,088,555.30	15.17	11,676,757.91

按组合计提坏账准备：
组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,672,988.42	56,729.89	1.00
1 至 2 年	4,805,817.60	480,581.76	10.00
2 至 3 年	316,706.67	95,012.00	30.00
3 至 4 年	1,464,362.60	732,181.30	50.00
4 至 5 年	208,265.00	166,612.00	80.00
5 年以上	58,454.94	58,454.94	100.00
合计	12,526,595.23	1,589,571.89	12.69

组合 2 计提项目：

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来、保证金		85,499.97
减：坏账准备		
合计		85,499.97

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	2,088,555.30	19,513.92	518,497.33		1,589,571.89
合计	2,088,555.30	19,513.92	518,497.33	-	1,589,571.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江门市蓬江区环市街道农业综合服务中心	1,368,220.80	10.92	684,110.40
江门市白沙置业开发总公司	851,664.00	6.80	85,166.40
罗定市文化广电旅游体育局	756,140.59	6.04	75,614.06
吴川市鼎龙置业有限公司	747,765.76	5.97	74,776.58
江门市远建房地产开发有限公司	741,360.00	5.92	37,653.60
合计	4,465,151.15	35.65	957,321.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,304,433.67	13,637,071.10
合计	18,304,433.67	13,637,071.10

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,386,377.83	3,439,432.81
1 至 2 年	2,697,456.59	7,814,766.71
2 至 3 年	10,007,016.71	1,789,752.36
3 至 4 年	1,800,250.00	250.00
4 至 5 年	854,600.00	854,600.00
5 年以上	176,114.00	355,664.00
小计	18,921,815.13	14,254,465.88

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	617,381.46	617,394.78
合计	18,304,433.67	13,637,071.10

(2) 按分类披露

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	18,921,815.13	100.00	617,381.46	3.26	18,304,433.67
其中：组合 1	781,746.20	4.13	617,381.46	78.97	164,364.74
组合 2	18,140,068.93	95.87	-	-	18,140,068.93
合计	18,921,815.13	100.00	617,381.46	3.26	18,304,433.67

类别	上年年末余额				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	14,254,465.88	100.00	617,394.78	4.33	13,637,071.10
其中：组合 1	783,078.58	5.49	617,394.78	78.84	165,683.80
组合 2	13,471,387.30	94.51	-	-	13,471,387.30
合计	14,254,465.88	100.00	617,394.78	4.33	13,637,071.10

按组合计提坏账准备：
组合 1 计提情况：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,146.20	101.46	1.00
4 至 5 年	771,600.00	617,280.00	80.00
合计	781,746.20	617,381.46	78.97

组合 2 计提情况:

项目	期末余额	上年年末余额
合并范围内的关联方、保证金	13,471,387.30	13,471,387.30
减: 坏账准备		
合计	13,471,387.30	13,471,387.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	617,394.78			617,394.78
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13.32			13.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	617,381.46			617,381.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	617,394.78		13.32		617,381.46
合计	617,394.78		13.32		617,381.46

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款、保证金、押金	18,140,068.93	13,471,387.30

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款及利息	-	
投资款	771,600.00	771,600.00
其他	10,146.20	11,478.58
合计	18,921,815.13	14,254,465.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市汉隆文化传播有限公司	往来款	10,386,154.83	1年以内、1-2年、2-3年	54.89	
江门市公共汽车有限公司	保证金	2,400,000.00	2-3年	12.68	
江门市九洋环保科技有限公司	往来款	2,260,000.00	1年以内	11.94	
广东省机场管理集团有限公司湛江机场	保证金	1,800,000.00	3-4年	9.51	
广东中盟影视娱乐有限公司	投资款	771,600.00	4-5年	4.08	617,280.00
合计		17,617,754.83		93.10	617,280.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,879,208.90		9,879,208.90	5,105,100.00		5,105,100.00
对联营、合营企业投资				4,344,046.88		4,344,046.88
合计	9,879,208.90		9,879,208.90	9,449,146.88		9,449,146.88

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市汉隆传媒文化有限公司	5,105,100.00			5,105,100.00		
江门市九洋环保科技有限公司	4,344,046.88	700,000.00	-269,937.98	4,774,108.90		
合计	9,449,146.88	700,000.00	-269,937.98	9,879,208.90		

2、对联营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,727,266.50	9,646,057.70	14,948,707.52	12,476,876.27
其他业务				
合计	11,727,266.50	9,646,057.70	14,948,707.52	12,476,876.27

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外媒体	8,227,160.29	6,743,438.68	9,483,895.06	8,172,927.15
物料制作	1,757,891.28	1,461,357.61	4,112,512.02	3,138,113.75
活动策划	1,377,300.01	1,092,850.00	456,294.34	372,877.92
装饰工程	364,914.92	348,411.41	896,006.10	792,957.45
合计	11,727,266.50	9,646,057.70	14,948,707.52	12,476,876.27

十五、补充资料

(一) 当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		

项目	金额	说明
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）		
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、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-1,306.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,306.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	-337.78	

项目	金额	说明
非经常性损益净额	-968.81	
少数股东权益影响额		
合计	-968.81	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-0.05	-0.0005	-0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.0005	-0.0005

广东红太阳传媒股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
当期损益的政府补助	
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,306.59
非经常性损益合计	-1,306.59
减：所得税影响数	-337.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-968.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用