



晓耀传播

NEEQ : 836386

天津晓耀广告传播股份有限公司

Tianjin Rising Sun Communication Co.,Ltd



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、公司负责人刘欣、主管会计工作负责人刘宏瑜及会计机构负责人（会计主管人员）刘宏瑜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“六、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

因客户信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势，导致客户流失。鉴于上述情况本公司在《2023年半年度报告》未披露应收账款余额前五大客户名称。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、晓耀传播、晓耀股份	指	天津晓耀广告传播股份有限公司
铭锋资产	指	天津铭锋资产管理有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	天津晓耀广告传播股份有限公司股东大会
董事会	指	天津晓耀广告传播股份有限公司董事会
监事会	指	天津晓耀广告传播股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
广告	指	为了某种特定的需要,通过一定形式的媒体,公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段
广告主	指	为推销商品或者提供服务,自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人
传媒	指	传播各种信息的媒体。传播媒体或称“传媒”、“媒体”或“媒介”,指传播信息咨询的载体,即信息传播过程中从传播者到接受者之间携带和传递信息的一切形式的物质工具
媒体	指	是指传播信息的媒介,通俗的说就是宣传的载体或平台,能为信息的传播提供平台的就可以成为媒体,至于媒体的内容,应该根据国家现行的有关政策,结合广告市场的实际需求不断更新,确保其可行性、适宜性和有效性
户外媒体、户外广告媒体	指	主要建筑物的楼顶和商业区的门前、路边、机场、地铁、公交线路等户外场地设置的发布广告的信息的媒介,主要形式包括路牌、霓虹灯、电子屏幕、灯箱、气球、飞艇、车厢、大型充气模型、高校内、高档小区走廊楼道等
媒体供应商	指	销售广播、电视、报纸、网络、户外等各类媒体广告时段、广告版面、广告版位的企业或机构

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津晓耀广告传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Rising Sun Communication Co.,Ltd		
法定代表人	刘欣	成立时间	2011年4月7日
控股股东	控股股东为天津铭锋资产管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王新阁，一致行动人为铭锋资产
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724-7240 广告业		
主要产品与服务项目	作为整体方案提供商向客户提供制作、发布、媒介代理、项目推行、售后维护等完整流程服务。		
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	晓耀传播	证券代码	836386
挂牌时间	2016年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宏瑜	联系地址	天津市河西区马场道 59 号国际经济贸易中心 A 座 1110 室
电话	022-58852629	电子邮箱	risingsun@risingsun-ad.com
传真	022-28260115		
公司办公地址	天津市河西区马场道 59 号国际经济贸易中心 A 座 1110 室	邮政编码	300203
公司网址	http://www.risingsun-ad.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	91120224572311592U		
注册地址	天津市宝坻区林亭口镇工业园区二纬路 7 号		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司以专注、专业的理念立足于户外广告媒体资源的开发、构建和运营，打造城市门户、城市路网、城市商圈为一体的城市户外传播大通道，并致力于拓展新媒体技术和营销手段的应用，全心为客户品牌和产品推广提供有效的整合传播服务，并通过注资团泊豪迈拓展“体育营销”市场。

公司主要为客户提供户外广告的投放和制作来实现收入和利润。迄今为止，公司构建了覆盖城市门户（高铁）、城市路网（候车亭、路名牌）和城市商圈（LED 大屏）的户外媒体资源网络；结合京津冀一体化战略，进一步扩展京津冀高铁媒体群，打造以天津为核心、立足京津冀、辐射全国的户外传播通路。公司通过注资团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司，进入体育营销市场领域，围绕天津健康产业园区的整体发展，充分利用团泊湖国家体育产业示范基地的硬件优势，将核心业务聚焦在网球、高尔夫球、足球、自行车等时尚运动赛事运营、课程培训及周边产业运营。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

(二) 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	21,816,702.86	26,871,235.51	-18.81%
毛利率%	23.12%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-997,529.72	-1,904,419.40	47.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,111,399.21	-2,019,392.19	44.96%
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）	-2.58%	-4.21%	-
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）	-2.88%	-4.46%	-
基本每股收益	-0.05	-0.10	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,748,713.03	133,093,678.99	-25.05%
负债总计	64,596,992.54	90,944,428.78	-28.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,151,720.49	42,149,250.21	-16.60%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	2.11	-16.59%
资产负债率%（母公司）	64.76%	68.33%	-
资产负债率%（合并）	64.76%	68.33%	-
流动比率	1.25	1.14	-
利息保障倍数	0.06	0.91	-
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	6,374,219.15	17,244,460.40	-63.04%
应收账款周转率	2.85	2.09	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.05%	-12.40%	-
营业收入增长率%	-18.81%	0.25%	-
净利润增长率%	-47.62%	-1,620.20%	-

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	8,537,643.70	8.56%	45,265,376.11	34.01%	-81.14%
应收票据	571,500.00	0.57%	-	-	100.00%
应收账款	9,760,176.96	9.78%	5,535,543.73	4.16%	76.32%
交易性金融资产	24,510,000.00	24.57%	-	-	100.00%
其他应收款	6,485,181.85	6.50%	5,409,579.18	4.06%	19.88%
长期股权投资	1,496,389.82	1.50%	1,636,955.79	1.23%	-8.59%
使用权资产	46,102,679.87	46.22%	74,431,862.82	55.92%	-38.06%
一年内到期的非流动负债	39,428,161.42	39.53%	46,756,690.03	35.13%	-15.67%
租赁负债	23,374,613.98	23.43%	41,568,511.31	31.23%	-43.77%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少81.14%，主要原因是公司利用闲置资金购买银行理财产品所致。
- 2、交易性金融资产较上年期末增加100.00%，主要原因是公司利用闲置资金购买银行理财产品所致。
- 3、使用权资产较上年期末减少38.06%，主要原因是公司本期部分户外广告媒体租赁协议终止和部分户外媒体租赁付款额减少，该部分使用权资产原值减少，及其他使用权资产确认当期累计折旧计入本期营业成本，该部分使用权资产净值减少所致。
- 4、一年内到期的非流动负债较上年期末减少15.67%，主要原因是公司本期支付上年度及本期户外广告媒体租赁付款额所致。

5、 租赁负债较上年期末减少43.77%，主要原因是公司部分户外广告媒体租赁协议终止或变更，该部分使用权资产的租赁付款额减少所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,816,702.86	-	26,871,235.51	-	-18.81%
营业成本	16,772,367.79	76.88%	19,585,498.24	72.89%	-14.36%
毛利率	23.12%	-	27.11%	-	-
销售费用	2,362,841.37	10.83%	4,157,043.82	15.47%	-43.16%
管理费用	2,365,828.00	10.84%	2,406,561.99	8.96%	-1.69%
财务费用	1,066,386.18	4.89%	2,314,907.26	8.61%	-53.93%
净利润	-997,529.72	-4.57%	-1,904,419.40	-7.09%	47.62%
经营活动产生的现金流量净额	6,374,219.15	-	17,244,460.40	-	-63.04%
投资活动产生的现金流量净额	-24,448,269.08	-	-16,901,643.45	-	-44.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,653,682.48	-	-16,557,826.73	-	-12.66%

项目重大变动原因：

- 1、 销售费用较上年同期减少 43.16%，主要原因是公司上年同期推广效果不佳，本期终止合作，本期推广服务费减少所致。
- 2、 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 63.04%，主要原因是公司本期提供广告服务收到的回款较上年同期减少所致。
- 3、 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 44.65%，主要原因是公司本期购买银行理财产品支付的金额较上年同期增加所致。
- 4、 经营活动产生的现金流量与本期净利润存在较大差异，主要原因是公司执行新租赁准则，将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出所致。

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
团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司	参股公司	组织体育赛事活动	428,600	7,167,926.80	2,689,274.40	481,084.91	-468,553.25

注：团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司注册资本为 42.86 万美元。

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
团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司	无	为了拓展公司业务范围，增强综合竞争力，对公司的长期发展和布局具有重要意义

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

晓耀传播始终坚守深埋于心的社会责任，固守初心，以爱传递温暖。

六、 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、宏观经济、政策调控风险	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企业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，广告行业与国民经济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，广告投放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，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。此外，广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业的整体发展状况、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需求，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。
2、市场竞争风险	我国户外广告行业已出现如德高中国、分众传媒、雅仕维等行业巨头，它们所占市场份额比重持续增高，甚至在某些细分领域已出现行业垄断。而新的细分市场的出现，也吸引了更多竞争者参与到户外广告行业当中来，如在高铁传媒领域，永达传媒、路铁传媒、华铁传媒、畅达传媒等已具有网络规模的广告媒体运营资源，市场竞争日趋激烈，行业正面临市场竞争加剧的风险。同时，户外广告目前也正在遭受互联网广告的竞争冲击，可能会对公司的广告投放业务造成影响，进而影响公司的营业收入及盈利水平。

3、无法持续获得媒体资源的风险	<p>公司的主要媒体资源包括城市门户媒体、城市路网媒体和城市商圈媒体,能够长期、持续地获得这些媒体资源对公司的经营非常重要。虽然公司已与主要媒体资源供应商签订了 3-15 年的媒体经营合同,但由于行业特点,户外广告公司对于媒体资源的使用代理权多数通过公开投标的方式获得,与供应商签订的协议到期后具有不能续约的风险,户外广告行业内普遍存在不能持续获得媒体资源的风险。如果合同到期后,公司不能持续获得主要媒体资源或者媒体资源供应商提高媒体资源的采购价格,导致公司获取媒体资源的成本上升,将对公司的业务收入和盈利能力产生不利影响。</p>
4、供应商集中风险	<p>公司的业务开展主要依赖于各大主要供应商提供的高铁媒体、公交候车亭媒体、路名牌媒体及城市商圈媒体等媒体资源; 2021 年度、2022 年度、2023 年半年度,公司前五大供应商的采购额分别占当年采购额的 96.00%、97.93%、93.45%,公司对主要供应商的依赖程度较高,并且媒体资源供应商具有较大的不可替代性,存在供应商较为集中的风险。</p>
5、应收账款回收风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日,公司应收账款净额分别为 13,858,111.16 元、5,535,543.73 元、9,760,176.96 元,占资产总额的比例分别为 8.08%、4.16%、9.78%。应收账款主要集中在一年以内,账龄较短。尽管公司主要客户的资金实力雄厚,信用好,资金回收有保障,但若催收不力或客户财务状况出现恶化,公司将面临一定的坏账风险。</p>
6、公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立后,公司逐步建立健全了治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度,公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司仍可能存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
7、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人王新阁直接持有公司 20%的股份,间接通过铭锋资产控制公司 80%的表决权,合计控制晓耀股份 100%的表决权,对公司经营决策拥有绝对的控制能力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构,在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度,并制定了《关联交易管理制度》,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排,但客观上存在实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、资金使用和利润分配等重大事宜进行不当控制,可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司控股股东、实际控制人和其他持股5%以上股东和公司董事、监事、高级	关联交易承诺	2015年9月2日	-	正在履行中

	管理人员				
--	------	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,000.00	0.00%	ETC 保证金冻结的银行存款
总计	-	-	1,000.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司该冻结资产对公司无影响

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	17,000,000	85%	0	17,000,000	85%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	85%	0	17,000,000	85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	15%	0	3,000,000	15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	15%	0	3,000,000	15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	铭锋资产	16,000,000	0	16,000,000	80%	0	16,000,000	0	0
2	王新阁	4,000,000	0	4,000,000	20%	3,000,000	1,000,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	3,000,000	17,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司自然人股东王新阁持有晓耀传播控股股东铭锋资产 60%的股权，为控股股东铭锋资产的控股股东、实际控制人及法定代表人。

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
王新阁	董事长	男	1980年2月	2022年6月22日	2025年6月21日
刘欣	董事、总经理	男	1980年2月	2022年6月22日	2025年6月21日
常子轩	董事	男	1973年6月	2022年6月22日	2025年6月21日
王洁	董事、副总经理	女	1977年4月	2022年6月22日	2025年6月21日
刘宏瑜	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年6月	2022年6月22日	2025年6月21日
张晶	监事会主席	女	1978年1月	2022年6月22日	2025年6月21日
张宝林	职工代表监事	女	1981年1月	2022年6月22日	2025年6月21日
刘勇	监事	男	1987年12月	2022年6月22日	2025年6月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办人员	2	2
行政人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	14	12
媒介人员	4	4
开发人员	1	1
员工总计	26	24

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,537,643.70	45,265,376.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	24,510,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	571,500.00	
应收账款	六、（四）	9,760,176.96	5,535,543.73
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	55,270.64	18,550.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	6,485,181.85	5,409,579.18
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	六、（七）	1,634,533.60	
流动资产合计		51,554,306.75	56,229,049.66
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	六、（八）	1,496,389.82	1,636,955.79
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	六、(九)	444,136.60	644,610.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	46,102,679.87	74,431,862.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)	151,200.00	151,200.00
非流动资产合计		48,194,406.28	76,864,629.33
资产总计		99,748,713.03	133,093,678.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	115,246.88	133,220.88
预收款项			
合同负债	六、(十三)	1,656,509.96	1,549,346.24
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	六、(十四)		
应交税费	六、(十五)	22,460.30	906,304.83
其他应付款			
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	六、(十六)	39,428,161.42	46,756,690.03
其他流动负债	六、(十七)		30,355.49
流动负债合计		41,222,378.56	49,375,917.47
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	六、（十八）	23,374,613.98	41,568,511.31
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		23,374,613.98	41,568,511.31
负债合计		64,596,992.54	90,944,428.78
所有者权益：			
股本	六、（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	388,576.88	388,576.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	6,981,459.15	6,981,459.15
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	7,781,684.46	14,779,214.18
归属于母公司所有者权益合计		35,151,720.49	42,149,250.21
少数股东权益			
所有者权益合计		35,151,720.49	42,149,250.21
负债和所有者权益总计		99,748,713.03	133,093,678.99

法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：刘宏瑜

会计机构负责人：刘宏瑜

（二） 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		21,816,702.86	26,871,235.51
其中：营业收入	六、（二十三）	21,816,702.86	26,871,235.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,783,851.75	28,843,424.21
其中：营业成本	六、（二十三）	16,772,367.79	19,585,498.24
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	六、(二十四)	216,428.42	379,412.90
销售费用	六、(二十五)	2,362,841.37	4,157,043.82
管理费用	六、(二十六)	2,365,828.00	2,406,561.99
研发费用			
财务费用	六、(二十七)	1,066,386.18	2,314,907.26
其中：利息费用	六、(二十七)	1,079,390.40	2,323,808.06
利息收入	六、(二十七)	19,822.28	13,447.11
加：其他收益	六、(二十八)	52,138.57	108,112.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-78,835.06	22,907.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(二十九)	-140,565.98	14,550.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-3,684.34	-59,678.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-997,529.72	-1,900,848.32
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(三十一)		1,496.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-997,529.72	-1,902,344.40
减：所得税费用	六、(三十二)		2,075.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-997,529.72	-1,904,419.40
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）		-997,529.72	-1,904,419.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-997,529.72	-1,904,419.40
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		-997,529.72	-1,904,419.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-997,529.72	-1,904,419.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.05	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.05	-0.10

法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：刘宏瑜

会计机构负责人：刘宏瑜

(三) 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		18,417,451.79	29,512,595.55
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	六、（三十三）	414,405.37	350,218.95
经营活动现金流入小计		18,831,857.16	29,862,814.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,279,706.82	2,326,404.77
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		3,355,918.74	4,126,064.28
支付的各项税费		1,560,187.53	3,521,411.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	4,261,824.92	2,644,473.85
经营活动现金流出小计		12,457,638.01	12,618,354.10
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	6,374,219.15	17,244,460.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金		61,730.92	8,356.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,061,730.92	13,108,356.55
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		60,510,000.00	30,010,000.00
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		60,510,000.00	30,010,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,448,269.08	-16,901,643.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）	12,653,682.48	10,557,826.73
筹资活动现金流出小计		18,653,682.48	16,557,826.73
筹资活动产生的现金流量净额		-18,653,682.48	-16,557,826.73
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	六、（三十四）	-36,727,732.41	-16,215,009.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十四）	45,264,376.11	22,587,455.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十四）	8,536,643.70	6,372,445.97

法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：刘宏瑜

会计机构负责人：刘宏瑜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二十二)
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:

根据公司于 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过的 2022 年年度权益分派方案,以公司现有总股本 20,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金,共计派发现金红利 6,000,000 元,公司于 2023 年 5 月 30 日分派实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

天津晓耀广告传播股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

中文名称:天津晓耀广告传播股份有限公司

英文名称: Tianjin Rising Sun Communication Co., Ltd.

法定代表人: 刘欣

有限公司成立日期: 2011 年 4 月 7 日

股份公司成立日期: 2015 年 9 月 21 日

公司设立类型: 股份有限公司

注册资本: 2,000.00 万元人民币

住所: 天津市宝坻区林亭口镇工业园区二纬路 7 号

办公地址: 天津市河西区马场道 59 号国际经济贸易中心 A 座 1110 室

邮编: 300203

董事会秘书(信息披露负责人): 刘宏瑜

(二) 公司历史沿革

1. 天津市晓耀广告传播有限公司设立

2011 年 3 月,王新阁作为唯一出资人,决定出资设立天津市晓耀广告传播有限公司,有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。王新阁认缴出资人民币 1,000.00 万元,占有限公司注册资本的 100%。王新阁任有限公司执行董事、王洁为有限公司监事。

股东王新阁分别于 2011 年 3 月 7 日、2011 年 4 月 6 日将 200.00 万元、800.00 万元划付至天津市晓耀广告传播有限公司开立的银行账户。2011 年 4 月 7 日,天津市兴业有限责任会计师事务所出具津兴业验字(2011)第 022 号《验资报告》,对截至 2011 年 4 月 6 日申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验。经审验,截至 2011 年 4 月 6 日止,公司已收到股东王新阁缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 1,000.00 万元,股东王新阁以货币出资 1,000.00 万元。

2011 年 4 月 7 日,天津市晓耀广告传播有限公司取得了天津市工商行政管理局宝坻分局颁发的注册号为 120224000064563 的《企业法人营业执照》,注册资本为 1,000.00 万元,法定代表人为王新阁。

天津市晓耀广告传播有限公司设立时,股权结构如下:

股东名称/姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
王新阁	1,000.00	1,000.00	100.00	货币资金

2. 天津市晓耀广告传播有限公司第一次股权转让

2015 年 7 月 13 日,天津市晓耀广告传播有限公司唯一股东王新阁决定:股东王新阁将其持有的天津市晓耀广告传播有限公司 80%的股权(原出资额 800.00 万元)转让给天津铭锋资产管理有限公司(以下简称“铭锋资产”),并通过了公司章程修正案。2015 年 7 月 13 日,铭锋资产与王新阁签订《股权转让协议书》约定王新阁将其持有的 80%天津市晓耀广告传播有限公司的股份作价人民币 10,400,000.00 元转让给铭锋资产。双方于同日办理了股权变更工商登记手续。

本次股权转让完成后，天津市晓耀广告传播有限公司的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
铭锋资产	800.00	800.00	80.00	货币资金
王新阁	200.00	200.00	20.00	货币资金
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	

3. 天津市晓耀广告传播有限公司整体变更为股份有限公司

2015年9月2日，天津市晓耀广告传播有限公司召开股东会议并作出决议，决定天津市晓耀广告传播有限公司以经审计的净资产折股（改制基准日为2015年7月31日）整体变更为股份有限公司。

2015年8月17日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2015]12040号”《审计报告》：截至2015年7月31日，天津市晓耀广告传播有限公司经审计的资产总额为2,165.40万元，负债总额为726.54万元，净资产总额为人民币1,438.86万元。

2015年8月18日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具“沃克森评报字[2015]第0480号”《天津市晓耀广告传播有限公司拟股份制改造项目资产评估报告》：截至2015年7月31日，天津市晓耀广告传播有限公司经评估的资产总额为2,207.94万元、负债总额为726.54万元，净资产总额为1,481.40万元。

2015年9月2日，天津市晓耀广告传播有限公司召开股东会并作出决议，同意根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2015]12040号”《审计报告》，以天津市晓耀广告传播有限公司截至2015年7月31日经审计的账面净资产14,388,576.88元为基准，天津市晓耀广告传播有限公司全体2名股东作为股份公司的发起人股东，以不高于经审计的净资产值14,388,576.88元（审计值）折合股本10,000,000股，每股面值1元，余额人民币4,388,576.88元作为股份公司的资本公积。股份公司各发起人股东认股比例与原持股比例相同。

股份有限公司各发起人以净资产出资，认购股份数额及其占股份公司股本总额的比例如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
铭锋资产	8,000,000.00	80.00	净资产折股
王新阁	2,000,000.00	20.00	净资产折股
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2015年9月17日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案；全体股东审议通过了股份公司章程，并选举王新阁、常子轩、王洁、刘欣、刘宏瑜组成股份公司第一届董事会，选举刘海峰、张晶为股份公司股东代表监事，与职工代表监事张宝林组成股份公司第一届监事会。

2015年9月17日天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2015]12989号”《验资报告》验证：截至2015年9月17日，股份公司（筹）已收到全体股东投入的各自拥有的有限公司的股权相对应的净资产14,388,576.88元。

2015年9月21日，天津晓耀广告传播股份有限公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会核发的《营业执照》（注册号91120224572311592U）。

4. 天津晓耀广告传播股份有限公司权益分派

2017年4月19日，天津晓耀广告传播股份有限公司通过2016年度权益分派方案，以公司现有总股本1,000.00万股为基数，每10股送红股6股，每10股转增4股，权益分派后股权明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
铭锋资产	16,000,000.00	80.00	权益分派
王新阁	4,000,000.00	20.00	权益分派
合计	20,000,000.00	100.00	

2017年6月6日，公司取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的《营业执照》，注册资本变更为2,000.00万元。

5. 天津晓耀广告传播股份有限公司股票解除限售

2019年6月19日，公司股票解除限售数量总额为17,000,000.00股，占公司总股本85.00%，明细情况如下：

股东名称或姓名	是否为控股股东/实际控制人	是否董事/监事/高级管理人员	解除限售原因	解除限售股数	解除限售股数占总股本比例	尚未解除限售股数
天津铭锋资产管理有限公	是	否	挂牌前股份批次解除限售	16,000,000.00	80.00%	
王新阁	是	是	董事、监事、高级管理人员每年解除限售	1,000,000.00	5.00%	3,000,000.00
合计				17,000,000.00	85.00%	3,000,000.00

6. 2022年1月6日变更法定代表人为刘欣。

（三）本公司经营范围及所属行业

经营范围：广告设计、代理；广告制作；广告发布；企业形象策划；图文设计制作；市场营销策划；平面设计；软件开发。（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）。

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处大行业为L类：租赁和商务服务业，细分类别为：商务服务业（L72）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于租赁和商务服务业（L）中商务服务业（L72）下的广告业（L724）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为广告业（分类代码：L7240）。

主营业务：户外广告投放服务及制作服务，作为整体方案提供商向客户提供制作、发布、媒介代理、项目推行、售后维护等完整流程服务。

（四）最终控制人：王新阁。

注：天津晓耀广告传播股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收票据预期信用损失进行估计。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提减值准备。商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提减值准备的比例，据此计算本年应计提的减值准备。

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1. 按单项计提信用减值损失

(1) 单项金额重大并单项计提减值准备准备的应收款项

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提减值准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

项目	确定组合的依据
单项计提减值准备的理由	单项金额低于 500 万元的应收款项
减值准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

2. 组合计提减值准备准备的应收款项

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

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
应收账款组合 2	广告发布等保证金、根据其性质和以往经验认定有无回款风险

(九) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	广告发布等保证金、根据其性质和以往经验认定无回款风险的其他应收款
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏

损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3	0	33.33
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
办公家具	年限平均法	5	0	20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括广告发布收入、广告制作收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

- ①本公司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。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

- ⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要从事广告制作服务、广告发布服务，其中广告制作费在已经签订合同或类似协议，并将广告画面在媒体位置安装完成的时点予以确认收入；广告发布费照合同的约定在媒体位置上安装画面，按照合同约定价款在合同期内分期确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该

资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）租赁

承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值

资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本财务报告期间未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本财务报告期间无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1月1日-2022年6月30日，本期指2023年1月1日-2023年6月30日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	22,390.44	51,213.33
银行存款	8,515,253.26	45,214,162.78
<u>合计</u>	<u>8,537,643.70</u>	<u>45,265,376.11</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项ETC保证金冻结1,000.00元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	24,510,000.00	
<u>合计</u>	<u>24,510,000.00</u>	

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	571,500.00	
<u>合计</u>	<u>571,500.00</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	9,661,605.20
1-2年(含2年)	20,970.72
2-3年(含3年)	99,622.64
3-4年(含4年)	14,943.79
4-5年(含5年)	223,587.55
5年以上	199,998.66
<u>合计</u>	<u>10,220,728.56</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,530.00	4.29	438,530.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>9,782,198.56</u>	<u>95.71</u>	<u>22,021.60</u>	-	<u>9,760,176.96</u>
其中：按迁徙率计提坏账准备	9,782,198.56	95.71	22,021.60	0.23	9,760,176.96
<u>合计</u>	<u>10,220,728.56</u>	<u>100.00</u>	<u>460,551.60</u>	-	<u>9,760,176.96</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,530.00	7.32	438,530.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,553,880.99	92.68	18,337.26	-	5,535,543.73
其中：按账龄组合计提坏账准备	5,553,880.99	92.68	18,337.26	0.33	5,535,543.73
合计	5,992,410.99	100.00	456,867.26	-	5,535,543.73

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津易通电子商务股份有限公司	122,880.00	122,880.00	100.00	债务人经营异常
天津金吉房地产开发有限责任公司	115,650.00	115,650.00	100.00	债务人经营异常
上海千乘文化传播有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	债务人经营异常
合计	438,530.00	438,530.00		

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LZLJ	2,482,592.18	24.29	
SJTT	1,543,563.06	15.10	
JYL	1,175,114.92	11.50	
GSYH	859,525.47	8.41	
ZGDQ	545,838.68	5.34	
合计	6,606,634.31	64.64	

(五) 预付款项

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(含1年)	55,270.64	100.00		
1-2年(含2年)			18,550.64	100.00
合计	55,270.64	100.00	18,550.64	100.00

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,485,181.85	5,409,579.18
<u>合计</u>	<u>6,485,181.85</u>	<u>5,409,579.18</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,387,411.85
1-2年(含2年)	10,000.00
2-3年(含3年)	353,570.00
3-4年(含4年)	1,099,125.00
4-5年(含5年)	
5年以上	3,635,075.00
<u>合计</u>	<u>6,485,181.85</u>

(2) 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
押金及保证金	6,417,095.00	5,338,863.75
往来款	53,788.71	56,417.29
备用金	14,298.14	14,298.14
<u>合计</u>	<u>6,485,181.85</u>	<u>5,409,579.18</u>

(3) 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 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
中铁世纪传媒广告有限公司	保证金	5,754,595.00	1年以内(含1年); 1-2年(含2年); 2-3年(含3年); 3-4年(含4年); 5年以上	88.73	
天津滨海新区公共交通集团有限公司	保证金	337,500.00	1年以内(含1年); 5年以上	5.20	
四川沱牌舍得营销有限公司	保证金	300,000.00	1年以内(含1年)	4.63	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例 (%)	余额
代扣代缴款	往来款	53,788.71	1年以内(含1年)	0.83	
备用金	备用金	14,298.14	1年以内(含1年)	0.22	
<u>合计</u>		<u>6,460,181.85</u>		<u>99.61</u>	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	116,497.44	
预缴企业所得税	1,518,036.16	
<u>合计</u>	<u>1,634,533.60</u>	

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	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
<u>联营企业</u>	<u>1,636,955.79</u>			<u>-140,565.97</u>
其中：团泊豪迈（天津） 体育文化发展有限公司	1,636,955.79			-140,565.97
<u>合计</u>	<u>1,636,955.79</u>			<u>-140,565.97</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>联营企业</u>			
其中：团泊豪迈（天津）体育文 化发展有限公司			
<u>合计</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
<u>联营企业</u>			<u>1,496,389.82</u>	
其中：团泊豪迈（天津） 体育文化发展有限公司			1,496,389.82	
<u>合计</u>			<u>1,496,389.82</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	444,136.60	644,610.72
<u>合计</u>	<u>444,136.60</u>	<u>644,610.72</u>

2. 固定资产

项目	办公设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	938,437.47	6,493,173.66	2,391,074.28	<u>9,822,685.41</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	938,437.47	6,493,173.66	2,391,074.28	<u>9,822,685.41</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	493,976.96	6,232,551.45	2,451,546.28	<u>9,178,074.69</u>
2. 本期增加金额	58,445.42	142,028.70		<u>200,474.12</u>
(1) 计提	58,445.42	142,028.70		<u>200,474.12</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	500,986.42	6,374,580.15	2,502,982.24	<u>9,378,548.81</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	386,015.09	118,593.51	-60,472.00	<u>444,136.60</u>
2. 期初账面价值	444,460.51	260,622.21	-60,472.00	<u>644,610.72</u>

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,104,315.00	136,699,362.64	<u>137,803,677.64</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		14,850,466.38	<u>14,850,466.38</u>
4. 期末余额	1,104,315.00	121,848,896.26	<u>122,953,211.26</u>

项目	房屋建筑物	专用设备	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	368,104.98	63,003,709.84	<u>63,371,814.82</u>
2. 本期增加金额	92,026.25	14,289,022.85	<u>14,381,049.10</u>
计提	92,026.25	14,289,022.85	<u>14,381,049.10</u>
3. 本期减少金额		902,332.52	<u>902,332.52</u>
4. 期末余额	460,131.23	76,390,400.17	<u>76,850,531.40</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	644,183.77	45,458,496.10	<u>46,102,679.87</u>
2. 期初账面价值	736,210.02	73,695,652.80	<u>74,431,862.82</u>

(十一)其他非流动资产

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
预付固定资产款	151,200.00		151,200.00	151,200.00		151,200.00
<u>合计</u>	<u>151,200.00</u>		<u>151,200.00</u>	<u>151,200.00</u>		<u>151,200.00</u>

(十二)应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,826.00	32,500.00
1-2年(含2年)		11,300.00
3年以上	89,420.88	89,420.88
<u>合计</u>	<u>115,246.88</u>	<u>133,220.88</u>

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
北京联合创新光电设备有限公司	89,420.88	产品有问题待定
<u>合计</u>	<u>89,420.88</u>	

(十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收广告发布费	1,656,509.96	1,549,346.24
<u>合计</u>	<u>1,656,509.96</u>	<u>1,549,346.24</u>

(十四) 应付职工薪酬

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		3,058,711.24	3,058,711.24	
二、离职后福利中-设定提存计划负债		369,048.90	369,048.90	
<u>合计</u>		<u>3,427,760.14</u>	<u>3,427,760.14</u>	

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,560,967.26	2,560,967.26	
二、职工福利费		109,523.00	109,523.00	
三、社会保险费		239,322.77	239,322.77	
其中：医疗保险费		223,665.90	223,665.90	
工伤保险费		4,473.41	4,473.41	
生育保险费		11,183.46	11,183.46	
四、住房公积金		96,182.00	96,182.00	
五、工会经费和职工教育经费		52,716.21	52,716.21	
<u>合计</u>		<u>3,058,711.24</u>	<u>3,058,711.24</u>	

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
一、基本养老保险		357,865.44	357,865.44	
二、失业保险费		11,183.46	11,183.46	
<u>合计</u>		<u>369,048.90</u>	<u>369,048.90</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		703,853.61
增值税		105,386.03
城市维护建设税		7,377.02
教育费附加		5,269.30
代扣代缴个人所得税	15,897.38	40,454.21
其他	6,562.92	43,964.66
<u>合计</u>	<u>22,460.30</u>	<u>906,304.83</u>

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	39,428,161.42	46,756,690.03
<u>合计</u>	<u>39,428,161.42</u>	<u>46,756,690.03</u>

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		30,355.49
<u>合计</u>		<u>30,355.49</u>

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	65,599,921.69	93,351,986.47
未确认的融资费用	-2,797,146.29	-5,026,785.13
重分类至一年内到期的非流动负债	-39,428,161.42	-46,756,690.03
<u>合计</u>	<u>23,374,613.98</u>	<u>41,568,511.31</u>

(十九) 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	合计	
一、有限售条件股份	3,000,000.00						3,000,000.00
其他内资持股	3,000,000.00						3,000,000.00
其中：境内法人持股							

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	合计	
境内自然人持股	3,000,000.00						3,000,000.00
二、无限售条件流通股份	17,000,000.00						17,000,000.00
人民币普通股	17,000,000.00						17,000,000.00
股份合计	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十) 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 (或股本溢价)	388,576.88			388,576.88
合计	388,576.88			388,576.88

(二十一) 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	6,981,459.15			6,981,459.15
合计	6,981,459.15			6,981,459.15

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	14,779,214.18	21,833,132.38
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	14,779,214.18	21,833,132.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-997,529.72	-1,904,419.40
减: 提取法定盈余公积		
本期分配现金股利数	6,000,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	7,781,684.46	13,928,712.98

(二十三) 营业收入、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	21,816,702.86	16,772,367.79	26,871,235.51	19,585,498.24
合计	21,816,702.86	16,772,367.79	26,871,235.51	19,585,498.24

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,114.25	48,483.62
教育费附加	24,367.32	34,631.16
房产税	100.80	100.80
土地使用税	45.00	45.00
车船使用税	2,875.00	3,375.00
印花税	11,904.26	24,709.60
文化事业发展费	143,021.79	268,067.72
<u>合计</u>	<u>216,428.42</u>	<u>379,412.90</u>

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,037,879.51	2,597,608.76
业务招待费	152,340.30	133,338.00
会议费	11,319.80	5,000.00
差旅费	139,067.46	82,371.78
市场宣传费	22,234.30	7,859.19
推广服务费		1,330,866.09
<u>合计</u>	<u>2,362,841.37</u>	<u>4,157,043.82</u>

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,379,662.82	1,393,066.88
固定资产折旧费	58,445.42	72,739.84
业务招待费	399,537.28	407,985.79
差旅费	47,870.97	17,166.90
办公费	6,187.80	21,659.90
聘请中介机构费	302,737.21	204,078.60
使用权资产摊销	92,026.25	92,026.25
车辆使用费	40,748.22	36,316.59
通信费	6,476.72	6,641.02
其他	32,135.31	154,880.22
<u>合计</u>	<u>2,365,828.00</u>	<u>2,406,561.99</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,079,390.40	2,323,808.06
减：利息收入	19,822.28	13,447.11
其他	6,818.06	4,546.31
<u>合计</u>	<u>1,066,386.18</u>	<u>2,314,907.26</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	45,576.62	101,940.48
个税手续费返还	6,561.44	6,171.84
其他	0.51	
<u>合计</u>	<u>52,138.57</u>	<u>108,112.32</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,565.98	14,550.47
其他	61,730.92	8,356.55
<u>合计</u>	<u>-78,835.06</u>	<u>22,907.02</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,684.34	59,678.96
<u>合计</u>	<u>-3,684.34</u>	<u>59,678.96</u>

(三十一) 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
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金		1,496.08	
<u>合计</u>		<u>1,496.08</u>	

(三十二) 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		
其他		2,075.00
<u>合计</u>		<u>2,075.00</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-997,529.72	-1,902,344.40
按法定/适用税率计算的所得税费用		
调整以前期间所得税的影响		2,075.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
<u>所得税费用合计</u>		<u>2,075.00</u>

(三十三) 现金流量表项目注释

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	19,822.28	13,447.11
收回其他往来款保证金等	388,021.14	330,600.00
个税手续费 2%奖励金	6,561.44	6,171.84
其他	0.51	
<u>合计</u>	<u>414,405.37</u>	<u>350,218.95</u>

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
现金支付的管理费用、销售费用	1,095,237.56	2,563,013.46
支付往来款	1,643,524.18	75,418.00
手续费	5,027.02	4,546.31
滞纳金		1,496.08
预缴企业所得税	1,518,036.16	
<u>合计</u>	<u>4,261,824.92</u>	<u>2,644,473.85</u>

3. 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
支付其他与筹资活动有关的现金	12,653,682.48	10,557,826.73
<u>合计</u>	<u>12,653,682.48</u>	<u>10,557,826.73</u>

(三十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-997,529.72	-1,904,419.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,684.34	59,678.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,474.12	214,768.54
使用权资产摊销	14,381,049.10	17,916,212.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,079,390.40	2,323,808.06
投资损失（收益以“-”号填列）	78,835.06	-22,907.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
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）	-7,546,673.84	3,794,430.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-825,010.30	-5,137,111.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,374,219.15	17,244,460.40
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,536,643.70	6,372,445.97
减：现金的期初余额	45,264,376.11	22,587,455.75
现金及现金等价物净增加额	-36,727,732.41	-16,215,009.78

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,536,643.70	6,372,445.97
其中：库存现金	22,390.44	23,456.12
可随时用于支付的银行存款	8,514,253.26	6,348,989.85
二、期末现金及现金等价物余额	8,536,643.70	6,372,445.97

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	

七、在其他主体中的权益

(一) 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
团泊豪迈(天津)体育文化发展有限公司	天津市	天津市	广播、电视、电影和录音制作业	30.00		权益法

(二) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	团泊豪迈(天津)体育文化发展有限公司	团泊豪迈(天津)体育文化发展有限公司
流动资产	6,923,938.56	7,612,173.14
非流动资产	243,988.24	265,656.95
<u>资产合计</u>	<u>7,167,926.80</u>	<u>7,877,830.09</u>
流动负债	4,414,503.44	4,510,896.69
非流动负债	64,148.96	209,105.74
<u>负债合计</u>	<u>4,478,652.40</u>	<u>4,720,002.43</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,689,274.40	3,157,827.66
按持股比例计算的净资产份额	806,782.32	939,648.68

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司	团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司
调整事项		
——商誉	689,607.49	689,607.49
——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	1,496,389.82	1,636,955.79
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	481,084.91	2,213,156.80
净利润	-468,553.25	48,501.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-468,553.25	48,501.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，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）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	8,537,643.70			8,537,643.70
交易性金融资产	24,510,000.00			24,510,000.00
应收票据	571,500.00			571,500.00
应收账款	9,760,176.96			9,760,176.96
其他应收款	6,485,181.85			6,485,181.85

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	45,265,376.11			45,265,376.11
应收账款	5,535,543.73			5,535,543.73
其他应收款	5,409,579.18			5,409,579.18

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		115,246.88	115,246.88
租赁负债		23,374,613.98	23,374,613.98
一年内到期的非流动负债		39,428,161.42	39,428,161.42

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		133,220.88	133,220.88
租赁负债		41,568,511.31	41,568,511.31
一年内到期的非流动负债		46,756,690.03	46,756,690.03

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，

否则本集团不提供信用交易条件。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的24.29%（2022年6月30日：31.62%）和64.64%（2022年6月30日：63.61%）分别源于最大客户和前五十大应收客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。除此外本公司无其他重大信用集中风险。

（三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	115,246.88				115,246.88
一年内到期的非流动负债	39,428,161.42				39,428,161.42
租赁负债		9,835,888.12	9,259,262.78	4,279,463.09	23,374,613.98
合计	<u>39,543,408.30</u>	<u>9,835,888.12</u>	<u>9,259,262.78</u>	<u>4,279,463.09</u>	<u>62,918,022.28</u>

（续上表）

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	133,220.88				133,220.88
一年内到期的非流动负债	46,756,690.03				46,756,690.03
租赁负债		17,027,336.31	14,639,016.57	9,902,158.43	41,568,511.31
合计	<u>46,889,910.91</u>	<u>17,027,336.31</u>	<u>14,639,016.57</u>	<u>9,902,158.43</u>	<u>88,458,422.22</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或是未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天津铭锋资产管理有限公司	有限责任公司	天津	王新阁	商务服务业	2,000.00 万人民币

（续上表）

母公司名称	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
天津铭锋资产管理有限公司	80.00	80.00	王新阁	340965706

（三）本公司的合营和联营企业情况

重要联营企业

联营企业的名称	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资的会计处理方法
				直接	间接	
团泊豪迈（天津）体育文化发展有限公司	天津市	天津市	广播、电视、电影和录音制作业	30.00		权益法

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津恒周律师事务所	本公司母公司股东常子轩就任该事务所负责人
西安晓港快保汽车维修有限公司	本公司的母公司认缴出资，本公司实际控制人王新阁担任法人
一条大河（天津）网络科技有限公司	本公司实际控制人王新阁认缴出资并且担任法人
天津百利机械装备集团有限公司	本公司母公司股东常子轩就任该公司董事
天津神州浩天科技有限公司	本公司母公司股东常子轩就任该公司董事
天津市交通（集团）有限公司	本公司母公司股东常子轩就任该公司董事
天津津御达化工科技有限公司	本公司董事刘宏瑜就任该公司监事且为该公司股东
天津鸿源新材料科技有限公司	本公司董事刘宏瑜就任该公司监事且为该公司股东
天津和远新材料科技有限公司	本公司董事刘宏瑜就任该公司监事且为该公司股东
天津津恒达化工科技有限公司	本公司董事刘宏瑜就任该公司监事且为该公司股东
王新阁	本公司实际控制人、董事长
常子轩	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王洁	董事、副总经理
刘欣	董事、总经理
刘宏瑜	董事、董事会秘书、财务总监
张晶	监事会主席
刘勇	监事
张宝林	职工监事
崔晓艳	实际控制人的配偶

(五) 关联方交易

本期无关联方交易。

十、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

租赁

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,079,390.40
计入当期损益的短期租赁费用	940,076.63
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	12,653,682.48
售后租回交易产生的相关损益	

十三、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	61,730.92	注 1
(2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,138.57	注 2
非经常性损益合计	<u>113,869.49</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	113,869.49	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	113,869.49	
归属于少数股东的非经常性损益		

注1：持有交易性金融资产的公允价值变动收益和处置交易性金融资产形成的投资收益61,730.92元；

注2：其他符合非经常性损益定义的损益项目为进项税加计抵扣额45,576.62元，个税手续费返还6,561.44元和认证信息收款0.51元。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.58	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.88	-0.06	-0.06

注：加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下： $ROE = P / (E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷当期发行在外普通股的加权平均数；稀释每股收益，即假设公司存在的可转化为上市公司股权的工具都在当期全部转换为普通股股份后计算的每股收益。

天津晓耀广告传播股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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
(1) 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	61,730.92
(2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,138.57
非经常性损益合计	113,869.49
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	113,869.49

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