



沃捷传媒
NEEQ : 430174

北京沃捷文化传媒股份有限公司
Beijing Voyage Media 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、公司负责人王洋、主管会计工作负责人董超及会计机构负责人（会计主管人员）任刚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	20
第四节	股份变动及股东情况	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	103

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、沃捷、沃捷传媒	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京沃捷文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初/报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
联科国际	指	北京联科国际传媒广告有限公司
科伦比亚	指	科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司
上海沃捷	指	上海沃捷文化传媒有限公司
沃捷户外	指	北京沃捷户外广告有限公司
北京准达	指	北京准达广告有限公司
北京泛星	指	北京泛星广告有限公司
北京云涂	指	北京云涂广告有限公司
艾普深瞳	指	艾普深瞳（北京）智能科技有限公司
北京汇芯	指	北京汇芯文化传播有限公司
添旗传媒	指	北京添旗传媒广告有限公司
精鸿传媒	指	北京精鸿传媒广告有限公司
优安轻赢	指	北京优安轻赢科技有限公司
上海霖界	指	上海霖界广告有限公司
上海温觉	指	上海温觉文化传媒有限公司
三亚鲸汐	指	三亚鲸汐文化传媒有限公司
北京幂度	指	北京幂度文化传媒有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京沃捷文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Voyage Media Co., Ltd.		
法定代表人	王洋	成立时间	2009年3月10日
控股股东	控股股东为（王洋、董超、赵琦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洋、董超、赵琦），一致行动人为（王洋、董超、赵琦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-其他广告服务（L7259）		
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布广告		
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	沃捷传媒	证券代码	430174
挂牌时间	2012年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	204,605,609
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶鹏飞	联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦F座14层
电话	010-65546685	电子邮箱	zq@voyagemedia.com.cn
传真	010-65546687		
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦F座14层	邮政编码	100027
公司网址	http://www.voyagemedia.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101076857563367		
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院17号楼9层901-249（集群注册）		
注册资本（元）	204,605,609	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

公司目前所处行业为广告业，以户外广告与互联网广告为核心业务，依托对子公司大数据研发平台在投放策略上的应用合作，逐步延伸拓展包含创意、策略、代理、执行等广告全案服务能力，致力于成为国内领先的全媒体数字化营销传播集团。目前公司已覆盖户外+互联网广告的全媒体渠道与全产业链，充分满足客户全维度综合性营销服务的需求，实现对客户的一站式传播服务。

公司目前为客户提供在全国户外媒体及互联网媒体的广告传播服务。主要通过买断媒体经营权的方式获得优质媒体资源，并与主要媒体达成长期合作来巩固增长公司所占市场份额，媒体类型包含机场廊桥、单立柱、公交、地铁、市区等户外媒体及互联网媒体；主要客户类型为金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。公司目前在行业内处于优势地位，尤其在机场媒体领域的市场占有率居前列。在互联网广告业务方面，通过子公司的自主大数据研发分析平台对受众群体行为多维度分析画像，建立大型数据库，不断提高数据的反馈效率和准确性，为广告主的品牌传播提供更加科学有效的投放策略，形成了多层级服务体系的综合营销传播解决方案。

公司为客户在媒体传播领域提供整体解决方案及一站式的服务，销售渠道主要为公司经营积累的广告主客户，收入来源主要是客户广告发布费。未来，公司将持续丰富和完善盈利模式，通过内生发展和外延并购的双重路径整合资源，提高各业务板块的协同效应，持续推动资产整合，促进资源优化配置，提升公司核心竞争力，盈利能力和抗风险能力。

报告期内，公司的商业模式无较大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

2023 年随着疫情的结束，全国经济迎来复苏，公司迎来新的机遇和挑战，公司对销售、采购、财务各个方面进行了全面梳理，加强公司资金管理，稳定业务现金流入和流出的匹配，积极与客户和媒体主进行沟通协调。2023 年上半年在公司全体员工的积极努力下，公司实现营业收入 5.71 亿元。

经过多年的沉淀积累，公司业务从最初传统、单一的广告业务已经过渡到了目前专业化、综合化、丰富化的整合营销业务模式，在丰富多元、专业高效的广告服务能力下，增强了公司市场认可度和品牌效应，增加了公司与新老广告主合作的机遇，公司服务客户群体保持丰富多元的增长。

在户外广告业务方面，致力于打造多元化和专业化的户外媒体资源网络，通过整合机场、公交车、地铁、高速公路、市区户外等媒体资源，提供多元化、个性化的品牌传播服务；公司在机场媒体领域继续保持着领先地位，在以北京首都机场为核心，辐射全国机场的经营理念下，已覆盖全国 20 多个大中

型机场。机场媒体作为目前户外单体价值最高，且触达效果好，主要受众为影响力大、高收入以及具有一定商务决策权的人群特点，一直受国内大型金融、汽车等行业品牌广告主所青睐。一直以来公司紧抓这一发展机遇，不断提升公司在机场媒体领域的市场份额，提高公司多元化的服务能力，增强客户的品牌宣传效果。

在深度布局户外广告行业及公司互联网广告业务的同时，通过优化公司业务经营管理，突出不同业务单元重点，随着公司业务线的全面发展带动收入增长，以及收入结构的多元丰富，公司业务和人员规模不断增长的同时对内部经营管理也提出了更高的要求。我们通过对内部组织架构优化调整，培养优秀中高层管理人员，在保持公司扁平高效管理结构的前提下，逐步挖掘提升内部中高层管理人员承上启下的重要作用。未来沃捷将以平台化为基础，把公司业务和人员团队进行专业化细分，各业务单元独立协同，分别经营公司机场、市区、公交、地铁、互联网广告业务，通过将业务单元优化细分，突出业务单元专业优势，有利用公司的高效化、精细化经营管理。

（二） 行业情况

广告业常常被称为一个国家国民经济发展状况的“晴雨表”，由于广告业与经济发展密切相关，国家和地区的经济水平决定了广告行业的发展情况，同时广告业的发展状况也真实的反映了国家和地区的经济状况，世界上发达的广告业存在于经济发达的国家和地区。

随着全球经济一体化的不断发展和改革开放的不断深化，我国市场经济体制不断完善，国民经济保持平稳增长，居民收入水平明显提升，国家综合实力日渐增强，为我国广告业的发展打下坚实的经济和社会基础。

广告产业在我国经过三十多年的快速发展，国内的广告公司在经营业态上已经出现了比较明显的分化，广告产业正在朝着专业化和规模化方面发展，产业集中度逐步提升。在产业分工领域，出现了依靠专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中具体环节为主业的公司，如专门的设计公司、制作公司、媒体代理型公司等。

随着我国经济结构的战略性调整，使经济发展步入新常态，社会消费需求的持续增长，以及供给侧结构性改革增强了广告业发展的内在动力。据此公司所处行业具有良好的发展前景，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。

随着广告产业的不断成熟和竞争日益激烈，广告行业集中度正不断提高，有利于公司更好的扩大资本和规模优势，为公司的经营发展提供有力保障。随着多种新兴媒体技术及电子信息技术的发展和不断完善，技术革新推动广告行业内容、传播方式和商业模式的迅猛发展，促使公司的广告投放向精准化方向发展。

报告期内广告行业的发展因素、法律法规及相关政策等均为未发生重大变化，相对稳定的外围环境及政策制度等因素对公司业务的开展具有积极正向的影响。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年11月公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年：2021.11-2024.11，证书编号：2021ZJTX1250。</p> <p>2022年公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为高新技术企业，发证时间：2022年10月18日，有效期三年，证书编号：GR202211000855。</p> <p>2022年公司下属子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司被评定为科技型中小企业，入库编号为：2022110107A8006286。</p>

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	571,149,031.90	513,751,821.33	11.17%
毛利率%	12.17%	13.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,842,138.84	9,066,625.20	-175.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,011,086.04	7,616,850.43	-205.18%
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）	-1.34%	1.61%	-
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）	-1.56%	1.35%	-
基本每股收益	-0.03	0.04	-175.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,746,019,031.66	1,495,349,486.88	16.76%
负债总计	1,242,393,843.72	983,556,153.79	26.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	508,931,197.34	515,520,974.82	-1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.52	-1.28%
资产负债率%（母公司）	43.98%	24.25%	-

资产负债率%（合并）	71.16%	65.77%	-
流动比率	1.20	1.29	-
利息保障倍数	-3.23	-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	125,042,055.58	84,547,683.10	47.90%
应收账款周转率	1.28	1.12	-
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%	16.76%	6.55%	-
营业收入增长率%	11.17%	4.28%	-
净利润增长率%	-220.04%	-73.20%	-

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	146,585,982.69	8.40%	109,992,286.54	7.36%	33.27%
应收票据	3,545,635.50	0.20%	3,906,040.00	0.26%	-9.23%
应收账款	361,387,064.39	20.70%	329,356,674.90	22.03%	9.73%
交易性金融资产	-	0.00%	47,165,000.00	3.15%	-100.00%
其他应收款	230,214,650.92	13.19%	56,938,744.52	3.81%	304.32%
长期应收款	1,070,790.70	0.06%	1,551,188.66	0.10%	-30.97%
应付票据	271,500.00	0.02%	666,700.00	0.04%	-59.28%
应付职工薪酬	1,811,482.23	0.10%	11,908,768.93	0.80%	-84.79%
应交税费	10,762,383.68	0.62%	16,605,741.64	1.11%	-35.19%
其他应付款	179,238,729.74	10.27%	3,500,363.72	0.23%	5,020.57%
未分配利润	-21,657,205.16	-1.24%	-14,838,696.43	-0.99%	-45.95%
少数股东权益	-5,306,009.40	-0.30%	-3,727,641.73	-0.25%	-42.34%

项目重大变动原因：

货币资金：本期期末较上年期末增加33.27%，主要原因系本期期末公司闲置自有资金进行现金管理的银行理财赎回导致货币资金增加所致。

交易性金融资产：本期期末较上年期末减少100.00%，主要原因系本期期末计入交易性金融资产的银行理财赎回所致。

其他应收款：本期期末较上年期末增加304.32%，主要原因系报告期内公司向广州白云国际机场二号航站区管理有限公司采购媒体资源并向其支付保证金175,783,333.33元所致。

长期应收款：本期期末较上年期末减少30.97%，主要原因系本期期末融资租赁款减少所致。

应付票据：本期期末较上年期末减少59.28%，主要原因系本期期末公司应付的部分银行承兑汇票到期，未到期的银行承兑汇票较上年期末减少所致。

应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少84.79%，主要原因系上年度计提未发放的销售提成、绩效等短期薪酬在本报告期初发放所致。

应交税费：本期期末较上年期末减少35.19%，主要原因系本期期末增值税、企业所得税、文化事业建设费减少所致。

其他应付款：本期期末较上年期末增加5,020.57%，主要原因系本期期末收到海南方大传媒有限责任公司支付的履约保证金175,783,333.00元所致。

未分配利润：本期期末较上年期末减少45.95%，主要原因系本期公司亏损所致。

少数股东权益：本期期末较上年期末减少42.34%，主要原因系本期子公司亏损所致。

（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	571,149,031.90	-	513,751,821.33	-	11.17%
营业成本	501,622,889.95	87.83%	443,470,957.88	86.32%	13.11%
毛利率	12.17%	-	13.68%	-	-
财务费用	17,072,193.86	2.99%	11,789,980.20	2.29%	44.80%
其他收益	1,806,652.50	0.32%	3,927,017.94	0.76%	-53.99%
投资收益	900,819.43	0.16%	1,884,523.42	0.37%	-52.20%
信用减值损失	-3,293,684.36	-0.58%	1,665,686.95	0.32%	-297.74%
营业利润	-9,353,403.69	-1.64%	7,076,399.59	1.38%	-232.18%
营业外收入	1,383,308.89	0.24%	216,783.86	0.04%	538.11%
营业外支出	733,192.06	0.13%	174,312.98	0.03%	320.62%
利润总额	-8,703,286.86	-1.52%	7,118,870.47	1.39%	-222.26%
所得税费用	-232,780.35	-0.04%	62,589.12	0.01%	-471.92%
净利润	-8,470,506.51	-1.48%	7,056,281.35	1.37%	-220.04%
归属于母公司 所有者的净利润	-6,842,138.84	-1.20%	9,066,625.20	1.76%	-175.47%

项目重大变动原因：

财务费用：本期较上年同期增加44.80%，主要原因系本期租赁负债利息费用较上年同期增加所致。

其他收益：本期较上年同期减少53.99%，主要原因系本期进项税加计扣除较上年同期减少所致。

投资收益：本期较上年同期减少52.20%，主要原因系本期理财收益较上年同期减少所致。

信用减值损失：本期较上年同期减少297.74%，主要原因系上年同期坏账转回所致。

营业利润：本期较上年同期减少232.18%，主要原因系本期公司收入成本变动下毛利率较上年同期有所降低，以及本期财务费用、信用减值损失增加所致。

营业外收入：本期较上年同期增加538.11%，主要原因系本期公司收到的合同违约金较上年同期增加所致。

营业外支出：本期较上年同期增加320.62%，主要原因系本期公司支付的合同违约金较上年同期增加所致。

利润总额：本期较上年同期减少222.26%，主要原因系本期公司营业利润较上年同期下降所致。

所得税费用：本期较上年同期减少471.92%，主要原因系本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

净利润：本期较上年同期减少220.04%，主要原因系本期利润总额下降所致。

归属于母公司所有者的净利润：本期较上年同期减少175.47%，主要原因系本期净利润下降所致。

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	571,149,031.90	513,751,821.33	11.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	501,622,889.95	443,470,957.88	13.11%
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
广告制作发布	571,149,031.90	501,622,889.95	12.17%	11.17%	13.11%	1.51%
其他收入	-	-	-	-	-	-
合计	571,149,031.90	501,622,889.95	12.17%	11.17%	13.11%	1.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成无重大变动。

（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	125,042,055.58	84,547,683.10	47.90%
投资活动产生的现金流量净额	43,737,842.92	1,693,459.08	2,482.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-132,186,202.35	-82,176,210.44	-60.86%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加47.90%，主要原因系本期公司媒体资源销售情况良好收到的履约保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加2,472.75%，主要原因系本期赎回银行理财导致收回投资收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额下降 60.86%，主要原因系本期租赁支付的款项增加所致。

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
联科国际	控股子公司	广告业务	1,500,000.00	3,158,423.70	-15,718,087.26	13,883,626.34	85,695.18
科伦比亚	控股子公司	广告业务	50,000,000.00	50,437,579.75	-19,029,838.80	1,171,731.07	-9,930,554.54
上海沃捷	控股子公司	广告业务	1,250,000.00	21,609,241.46	-29,223,136.06	3,280,532.93	-4,051,458.04
沃捷户外	控股子公司	广告业务	100,000,000.00	940,350,193.63	108,954,388.67	423,703,526.58	25,413,475.83
北京准达	控股子公司	广告业务	15,000,000.00	31,026,327.21	10,682,561.58	9,433,962.26	-1,187,686.37
北京泛星	控股子公司	广告业务	10,000,000.00	53,468,270.02	10,311,340.57	9,433,962.26	-96,217.57
北京云涂	控股子公司	广告业务	12,500,000.00	35,981,035.72	9,659,406.30	24,669,437.96	-104,988.62
艾普深瞳	控股子公司	大数据业务	14,280,000.00	27,687,839.42	8,838,030.45	8,034,178.68	-11,053,634.55
北京汇芯	控股子公司	广告业务	12,000,000.00	31,143,356.44	11,294,307.29	9,413,207.54	-351,185.60
添旗传媒	控股子公司	广告业务	16,000,000.00	347,144,551.28	2,946,743.17	48,964,555.26	13,689,032.71
精鸿传媒	控股子公司	广告业务	12,000,000.00	27,403,895.24	10,896,762.96	250,000.00	-842,489.56
优安轻赢	控股子公司	电子商务	5,000,000.00	376,081.03	286,271.93	75,668.85	-43,889.89
上海霖界	控股子公司	广告发布	2,000,000.00	20,307,277.68	1,225,404.40	15,353,167.71	1,133,870.77
上海温觉	控股子公司	广告发布	10,000,000.00	44,591,301.45	-20,842,075.58	4,377,503.50	-4,584,706.47
三亚鲸汐	控股子公司	广告发布	500,000	2,360,916.93	-19,905.50	1,126,768.87	-158,895.49
北京幂度	控股子公司	广告发布	5,000,000	3,056,753.92	444,815.00	3,230,775.35	-947,555.74

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
重庆沃捷文化传媒有限公司	注销	该子公司的注销对公司整体生产经营和业绩无重大影响
成都沃捷文化传媒有限公司	新设立	该子公司的设立有利于公司整体生产经营和业绩的提升

(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

为贯彻落实国家扶贫政策，公司一直积极履行社会责任，秉承“以人为本、诚信经营、开拓进取、回馈社会”的理念。自成立经营以来，承担履行社会责任情况如下：援建兴隆县蘑菇峪希望小学；在石景山区工商联、社工委、红十字会的牵头组织下，积极参与石景山区社会公益项目实践，为石景山区漂亮妈妈听力言语康复中心的聋哑孩子们捐资用于康复中心设备建设；随着公司业务的发展，人员增加，也解决了一部分社会就业问题。

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、实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人为王洋、董超、赵琦，共持有公司股份 99,237,804 股，持股比例为 48.50%，对公司形成控制，同时王洋是公司的董事长兼总经理，董超、赵琦是公司的董事兼副总经理，董超还兼任公司财务负责人，王洋、董超、赵琦对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若本公司共同实际控制人王洋、董超、赵琦利用其共同实际控制人地位，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权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司严格按照《公司法》、《证券</p>

	<p>法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易管理制度、《公司章程》、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。</p>
2、应收账款风险	<p>公司期末应收账款为 361,387,064.39 元，应收账款较大。虽然公司的主要客户集中在金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的大型企业及其他品牌广告主，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小；但如客户信用状况发生不利变化，应收账款存在发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司董事会全面负责风险管理，对应收账款进行持续监控，由公司管理层及财务部门对应收账款的账期及欠款结构持续监控，管理层分析受政策因素、市场因素变化可能带来对应收账款的不利影响及风险，采取相关措施，以确保公司不致面临重大坏账风险，通过有效的管理控制，历史上公司应收账款回款质量良好。</p>
3、营运资金紧张可能导致的经营风险	<p>公司主营业务是为客户提供广告营销的整体解决方案和一站式服务，其中包括媒体采购，媒体采购的金额通常较大，且公司支付媒体采购款与实现媒体发布销售收入的时点通常间隔较长，因而需要占用较多的营运资金。随着业务规模的迅速扩大，经营成本和相关营运费用增加，可能出现经营性现金流不足的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性。其次，随着公司对客户以及媒体供应商将逐步拥有更大的话语权，从而可以进一步改善公司流动资金周转情况。第三，公司通过在资本市场进行融资增强自身的资金实力，降低经营现金流不足的风险。</p>

4、对主要客户及供应商的依赖风险	<p>公司主要为客户提供机场和其他的优势媒体的广告投放服务，因为这些媒体位置的独特性和稀缺性，通常价格较高，且主要针对高端商务人群进行品牌宣传，因而客户主要为集中在金融、汽车、互联网科技、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。机场媒体是公司采购价格较高、采购金额较大的媒体形式，因而公司的供应商集中为各大城市机场指定代理销售的广告公司。由于行业业务自身特点，公司的客户及供应商相对集中，存在一定的对主要客户及供应商的依赖风险。由于公司主要广告服务媒体位置的特殊性，主要针对高端商务人群进行品牌宣传，对客户自身的要求较高，因而客户集中在金融、汽车、互联网、奢侈品等行业的高端企业客户及其指定的广告代理商。多年来公司对主要客户的依赖逐渐下降，但公司依旧存在一定程度上的对主要客户的依赖风险，因此，如果主要客户的广告投放量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。</p> <p>针对对主要客户的依赖风险，公司的主要应对措施：1、积极培育新客户。目前，公司品牌影响力不断扩大，为公司不断拓展新用户提供了较强的服务支持。通过几年的发展，公司已成为中国户外广告行业最有影响力的企业之一。公司将充分利用自身的服务优势和资源优势，积极培育新客户。2、公司在大力开拓现有市场的同时，积极开发新的媒体形式。报告期内，公司进一步加大对各种户外媒体资源的覆盖，并有力的推进了公司移动互联网媒体端的业务开发，移动互联网媒体的相关收入逐年提高，且占营业收入比重逐年递增。通过对移动互联网媒体的开发，满足了公司现有客户在移动端传播的需求，增加了客户与公司之间的粘性，且通过增强公司在媒体传播领域更加全面的服务能力，对于公司开发新客户提供了有力的支撑，增加公司未来的业绩增长点。3、通过外延式并购，公司获得了在行业内上下游以及在移动互联网端优质公司的优势及资源，通过</p>
------------------	--

	<p>协同整合，有效挖掘了客户在媒体传播领域的需求。</p> <p>针对对主要供应商的依赖风险，公司的主要应对措施是大力开拓公交、地铁、市区、社区、移动互联网等媒体渠道，增强服务能力，积极培育新客户，进一步扩大媒体网络的覆盖范围，并通过不断提升自身的品牌声誉、服务水平和资金实力增强对客户、供应商的话语权。随着公司进一步的发展壮大，公司将不断提升品牌声誉和服务水平，不断丰富客户和案例经验，挂牌以来有效利用资本市场融资功能，提高资金实力，从而在与供应商的合作方面拥有更大的话语权；伴随着全国多个新建机场的完工和使用，公司将进一步扩大全国一二线机场媒体网络的覆盖范围，同时，增加公司在一、二线城市市区媒体和一、二、三线城市高速公路媒体的覆盖范围，从而有效控制向供应商采购的风险。</p>
5、公司规模扩张带来的管理风险	<p>公司在报告期内经历了持续快速的发展过程，随着公司经营规模的逐步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司的主要对策是进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高</p>

	<p>公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。</p>
<p>6、外延式发展带来的经营管理风险</p>	<p>从 2014 年开始公司坚持外延式增长，陆续收购、参股了多家企业，通过投资、并购以期获得在行业内及公司业务链上下游优质的，有独特竞争力的公司和资源。但是在并购以后公司也面临诸如战略协同风险、文化协同风险等不利因素。如果公司在并购后不能有效的进行整合协同，可能面临在企业管理与企业文化方面的冲突，导致并购以后公司整体竞争优势不明显。通过前期的收购案例，使得公司积累了一定的并购整合经验，未来公司仍将坚持走外延增长之路，企业规模快速扩张的同时对于公司及管理层也带来新的挑战，并购完成后能否通过整合既保证公司对被并购企业的控制力又保持被并购企业原有竞争优势并充分发挥两者之间的协同效应，具有不确定性，整合结果可能未能充分发挥双方协同效应，从而对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：对于上述风险，公司的整合策略是完成收购后，对于被收购公司的主要管理层保持不变，在前端业务的开发扩展，运营管理上仍拥有很大程度的自主性及灵活性。在除业务外的其他后台管理上，如财务、人力资源管理由母公司统一管理，制定相关管理制度，规定管理层的经营权限。完善各子公司的公司治理结构以期在业务开发拓展、人力资源管理、财务管理等重要事项上达到母公司的统一标准。通过有效的正向管理和良好的业务协作，使得被收购公司在经营管理上得到更好的改善，增加运行效率和效果，充分发挥收购后的协同整合效应。</p>
<p>7、新媒体对传统媒体冲击的风险</p>	<p>公司的广告业务主要集中于户外领域，互联网广告业务比重随着业务的开展自 2015 年后有明显的发展，目前互联网广告已经是公司主要业务之一且收入规模逐步增加，但是由于广告行业发展日新月异，不排除有其他新兴媒体的快速崛起对现有的广告媒体及广告市场带来挑战和冲击，随着国内广告行业的快速发展，公司现有业务有可能受到挑战。</p> <p>应对措施：通过几年的发展，公司的互联网广告规模持续快速</p>

	<p>增长，公司业务也从单一的户外广告服务逐渐具备了包含创意、策略、代理执行的全案广告服务能力，公司将不断加强自身业务整合能力及大数据研发对广告业务的驱动力，增强公司综合广告服务能力，目标发展为综合性广告全案服务商。</p>
8、广告内容审核风险	<p>公司在执行业务过程中需要严格经过外部及内部的信息审查制度。广告在发布前，必须经过严格的审查，审查通过后方可进行投放。如果出现客户刻意隐瞒其产品的真实信息，公司未及时发现，致使广告发布信息违反法律法规，公司可能因此遭受处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司有着严格的广告内容画面审核流程，严格执行《广告法》等有关法律法规，订立了严格的广告审查制度，由客户总监、媒介部门、运营部门分三级审查，在广告审查中，如果出现无法确定其合法合规性的广告作品，发行人则直接咨询工商局解决，以确保广告内容的合法性。如客户提出的要求不符合《广告法》等法律法规的规定，由相关人员负责与客户做沟通解释并提出修改意见，以保证广告作品符合法律法规的要求。</p>
9、预付账款的风险	<p>公司期末预付款项为 121,858,058.81 元。因公司所处行业特点，且公司合作方主要为优势资源及优质客户，对于优势资源需提前进行部分采购支付，其与合同执行、收到客户付款有时间并不完全匹配。如发生因客户调整广告投放计划或者其他原因未能按媒介采购合同履行义务，或存在媒体不予返还提前采购款的风险。</p> <p>应对措施：公司不断加强预付账款的风险防范控制，首先对需要预付的媒体主的经营规模、商业信用状况作深入了解和评估，同时加强企业内部控制制度，确保公司经营不受损失。对预付款金额较大的，以及新的合作方，在投放执行过程中进行持续监督关注执行情况，及时分析掌握内外部因素对媒体方的影响以确保公司快速做出事件预判和应对措施。由于需要预付款的</p>

	媒体多属于机场等大型媒体主，此类媒体主经营稳定且实力较强，公司预付账款发生大面积风险的概率较小。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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

1. 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	27,175,187.35	0	27,175,187.35	5.34%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股	是否履 行必要 的决策
----	------	------	-----------	------	------	------	------------------------	-------------------

			金额		起始	终止		东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	沃捷传媒	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
2	沃捷户外	20,000,000	0	20,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
3	北京云涂	18,500,000	0	18,500,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
4	北京准达	15,000,000	0	15,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
5	北京万流	15,000,000	0	15,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
6	北京泛星	7,000,000	0	7,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
7	北京汇芯	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
8	艾普深瞳	10,680,229.80	0	10,680,229.80	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
9	添旗传媒	10,000,000	0	10,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
10	精鸿传媒	9,000,000	0	9,000,000	2023年1月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	125,180,229.80	0	125,180,229.80	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司存在的担保事项均为公司及子公司向银行申请贷款时根据银行审批需要公司与子公司之间、子公司与子公司之间的相互担保，除上述担保外公司及子公司不存在其他对外担保事项，且上述担保事项均已经过公司及子公司内部审议通过，公司及子公司经营状况良好，上述担保事项无明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	115,180,229.80	115,180,229.80
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	70,500,000.00	70,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

“公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保”中涉及的“被担保人”均为公司合并报表范围内的下属子公司。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	-	120,521,229.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的其他重大关联交易情况中的“其他”为报告期内公司实际控制人为公司及下属子公司向银行申请贷款提供的个人连带责任担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第六章关联交易，第一百零五条，第五项规定；公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可以免于按照关联交易的方式进行审批。故公司未对公司实际控制人为公司及下属子公司向银行申请贷款提供的个人连带责任担保的关联交易的预计金额进行过会审批。

上述关联交易有利于公司及下属子公司充分符合银行的信用贷款条件，更加便捷的补充公司的日常经营所需的流动资金，促进公司及下属子公司业务的持续、稳定发展。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2022-045； 2022-047； 2022-049；	闲置自有资金管 理	安全性高、流通性 好的银行理财产 品	不超过 3 亿元 人民币的闲置 自有资金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司闲置资金的使用效率，提高公司整体效益，在确保不影响正常经营资金使用的前提下，公司及下属子公司拟利用闲置自有资金最高额不超过 3 亿元人民币的范围内购买安全性高、流通性好的银行理财产品，投资期限自公司股东大会审议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日有效，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-045）《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-047）《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-049）。

公司对闲置自有资金的管理有效的提高了公司闲置资金的使用效率，提高了公司的整体效益，对公司的连续性、管理层的稳定性及其他方面起到了积极正向的促进作用。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 1 月 7 日公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案、《拟认定公司核心员工》议案、《提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》议案、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2021-002）。

2021 年 1 月 7 日公司召开第三届监事会第八次会议审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案、《拟认定公司核心员工》、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-003）。

2021 年 1 月 7 日公司独立董事对公司第三届董事会第十七次会议的相关事项发表了独立意见，同意将《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》议案提交股东大会审议，并于 2021 年 1 月 11 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十七次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号 2021-009）。

2021 年 1 月 11 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 分别披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（公告编号 2021-004）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号 2021-005）、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》（公告编号 2021-006）。

2021 年 1 月 12 日至 2021 年 1 月 21 日，公司对核心员工名单、激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期满，全体员工对上述提名名单均无异议。2021 年 1 月 22 日，公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号 2021-010）和《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号 2021-011），公司监事会和独立董事对公司核心员工的认定、本次股权激励计划的激励对象名单及公示情况进行了审核，并对本次股权激励计划发表明确意见，本次公司实施股权激励计划有利于公司的持续发展，不存在明显损害挂牌公司及全体股东利益的情形发表了明确意见。

2021 年 1 月 28 日公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的修订意见和最新公告模板对《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》进行了修订和重新排版，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）（更正后）》（公告编号 2021-014）。

2021 年 1 月 28 日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划的合法合规意见》。

2021 年 2 月 4 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）（更正后）》议案、《拟认定公司核心员工》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》、《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单》议案，并于 2021 年 2 月 5 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-015）。

2021年2月5日公司召开第三届董事会第十八次会议审议并通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于2021年2月5日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号2021-016）。

2021年2月5日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司2021年股票期权激励计划股票期权授予公告》（公告编号：2021-017）。

2021年3月31日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司2021年股票期权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2021-018）。

2022年2月11日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司关于2021年股票期权激励计划预留权益失效的公告》（公告编号：2022-003）。

2022年6月29日公司召开第四届董事会第四次会议审议并通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于2022年6月29日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-030）。

2022年6月29日公司召开第四届监事会第三次会议审议并通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于2022年6月28日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-031）。

2022年6月29日公司独立董事对公司第四届董事会第四次会议相关事项发表独立意见，同意本次注销事项，并于2022年6月29日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号：2022-032）。

2022年6月29日公司监事会对本次注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权相关事项发表了核查意见，同意本次注销事项，并于2022年6月29日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权相关事项的核查意见》（公告编号：2022-033）。

2022年6月29日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司2021年股票期权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2022-034）。

2022年6月29日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的意见》。

2022年8月1日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司股权激励计划部分股票期权注销完成

公告》（公告编号：2022-035）。

2023 年 5 月 30 日公司召开第四届董事会第十次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）。

2023 年 5 月 30 日公司召开第四届监事会第七次会议审议并通过了《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-021）。

2023 年 5 月 30 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2023-022）。

2023 年 5 月 30 日公司独立董事对公司第四届董事会第十次会议相关事项发表独立意见，同意本次注销事项，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见公告》（公告编号：2023-023）。

2023 年 5 月 30 日公司监事会对本次注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项发表了核查意见，同意本次注销事项，并于 2023 年 5 月 30 日披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司监事会关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权相关事项的核查意见》（公告编号：2023-024）。

2023 年 5 月 30 日西部证券股份有限公司披露了《西部证券股份有限公司关于北京沃捷文化传媒股份有限公司注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的意见》。

2023 年 7 月 18 日公司披露了《北京沃捷文化传媒股份有限公司股权激励计划部分股票期权注销完成公告》（公告编号：2023-028）。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012 年 12 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司实际控制人、控股股东王洋、董超、赵琦在挂牌时签署《避免同业竞争承诺》，承诺人严格履行承诺。

(八) 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
程序化户外广告购买平台	软件著作权	质押	-	-	短期借款质押
营销策略与广告媒体方案分析系统	软件著作权	质押	-	-	短期借款质押
整合洞察服务平台	软件著作权	质押	-	-	短期借款质押
总计	-	-	-	-	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押为公司及下属子公司向银行申请贷款时提供的对应质押，对公司的日常经营无重大影响。

上述软件著作权的相关研发费用公司及下属子公司已全部费用化处理，未形成无形资产。

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	130,323,697	63.70%	0	130,323,697	63.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,865,681	12.15%	120,323	24,986,004	12.21%	
	董事、监事、高管	10,038	0.00%	0	10,038	0.00%	
	核心员工	3,097,600	1.51%	30,000	3,127,600	1.53%	
有限售条件股份	有限售股份总数	74,281,912	36.30%	0	74,281,912	36.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,251,800	36.29%	0	74,251,800	36.29%	
	董事、监事、高管	30,112	0.01%	0	30,112	0.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		204,605,609	-	0	204,605,609	-	
普通股股东人数						358	

注：王洋、董超、赵琦为公司控股股东、实际控制人，同时王洋为公司董事长兼总经理，董超为公司董事、副总经理兼财务负责人，赵琦为公司董事兼副总经理，三人所持股份情况在上表“控股股东、实际控制人”中统计；叶鹏飞为公司董事会秘书，同时为公司核心员工，其所持股份情况在上表“董事、监事、高管”中统计。

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	王洋	34,874,900	79,700	34,954,600	17.08%	26,133,000	8,821,600	0	0
2	赵琦	32,966,700	0	32,966,700	16.11%	24,725,025	8,241,675	0	0
3	董超	31,275,881	40,623	31,316,504	15.31%	23,393,775	7,922,729	0	0
4	张俊	12,080,000	0	12,080,000	5.90%	0	12,080,000	0	0
5	北京基石创业投资基金（有	9,750,000	0	9,750,000	4.77%	0	9,750,000	0	0

	限合伙)								
6	戚燕丽	5,823,200	0	5,823,200	2.85%	0	5,823,200	0	0
7	上海东方 证券创新 投资有限 公司	5,814,000	0	5,814,000	2.84%	0	5,814,000	0	0
8	金培勇	3,829,749	0	3,829,749	1.87%	0	3,829,749	0	0
9	孟春霞	3,253,800	0	3,253,800	1.59%	0	3,253,800	0	0
10	北京启迪 创业孵化 器有限公 司	3,250,000	0	3,250,000	1.59%	0	3,250,000	0	0
合计		142,918,230	-	143,038,553	69.91%	74,251,800.00	68,786,753.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东中王洋、董超、赵琦同为公司控股股东、实际控制人及一致行动人，除此之外上述股东中不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
王洋	董事长、总经理	男	1976 年 1 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
董超	董事、副总经理、财务总监	男	1977 年 8 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
赵琦	董事、副总经理	男	1980 年 5 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
田雨	董事	男	1981 年 1 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
施慧洪	独立董事	男	1972 年 11 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
孙娜	独立董事	女	1978 年 1 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
李旭	职工代表监事、监事会主席	男	1981 年 6 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
聂菲	监事	女	1989 年 4 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
张金生	监事	男	1975 年 8 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
叶鹏飞	董事会秘书	男	1987 年 8 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员中王洋、董超、赵琦同为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。

(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
王洋	34,874,900	79,700	34,954,600	17.0839	1,040,000	0
赵琦	32,966,700	0	32,966,700	16.1123	1,120,000	0
董超	31,275,881	40,623	31,316,504	15.3058	1,120,000	0
叶鹏飞	40,150	0	40,150	0.0196	115,200	0
合计	99,157,631	-	99,277,954	48.52%	3,395,200	0

公司于 2023 年 5 月 30 日分别召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次会议，分别审议通过《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-021）《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2023-022）。

截至报告披露日，已完成未满足行权条件的股票期权的注销，报告披露日王洋持有股票期权数量为

520,000 份,赵琦持有股票期权数量为 560,000 份,董超持有股票期权数量为 560,000 份,叶鹏飞持有股票期权数量为 57,600 份。

(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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
王洋	董事长、总经理	0	1,040,000	0	0	3.70	1.00
赵琦	董事、副总经理	0	1,120,000	0	0	3.70	1.00
董超	董事、副总经理、 财务总监	0	1,120,000	0	0	3.70	1.00
叶鹏飞	董事会秘书	0	115,200	0	0	3.70	1.00
合计	-	0	3,395,200	0	0	-	-
备注(如有)	<p>公司于 2023 年 5 月 30 日分别召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次会议，分别审议通过《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-020）《北京沃捷文化传媒股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-021）《北京沃捷文化传媒股份有限公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销公告》（公告编号：2023-022）。</p> <p>截至报告披露日，已完成未满足行权条件的股票期权的注销，报告披露日王洋持有股票期权数量为 520,000 份,赵琦持有股票期权数量为 560,000 份,董超持有股票期权数量为 560,000 份,叶鹏飞持有股票期权数量为 57,600 份。</p>						

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	21	0	0	21
销售人员	107	0	1	106
技术人员	20	0	4	16
财务人员	19	1	0	20

行政人员	106	21	0	127
员工总计	273	22	5	290

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	47	0	0	47

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工没有变动。

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）	146,585,982.69	109,992,286.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		47,165,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,545,635.50	3,906,040.00
应收账款	五、（四）	361,387,064.39	329,356,674.90
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	121,858,058.81	131,601,702.62
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）	230,214,650.92	56,938,744.52
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	五、（七）	972,686.47	972,686.47
其他流动资产	五、（八）	22,180,613.68	24,611,960.22
流动资产合计		886,744,692.46	704,545,095.27
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	五、（九）	1,070,790.70	1,551,188.66
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	49,283,222.45	49,026,247.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（十一）	23,114,039.02	21,324,116.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	743,457,963.04	675,852,485.29
无形资产			
开发支出			
商誉	五、（十三）	14,681,346.26	14,681,346.26
长期待摊费用	五、（十四）	7,707,256.23	8,786,586.41
递延所得税资产	五、（十五）	19,959,721.50	19,582,421.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		859,274,339.20	790,804,391.61
资产总计		1,746,019,031.66	1,495,349,486.88
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	159,521,229.80	126,327,529.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	271,500.00	666,700.00
应付账款	五、（十八）	121,313,176.01	149,172,631.54
预收款项			
合同负债	五、（十九）	34,632,423.11	28,357,316.51
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、（二十）	1,811,482.23	11,908,768.93
应交税费	五、（二十一）	10,762,383.68	16,605,741.64
其他应付款	五、（二十二）	179,238,729.74	3,500,363.72
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、（二十三）	231,965,889.07	206,735,782.59
其他流动负债	五、（二十四）	2,077,945.39	1,701,438.99
流动负债合计		741,594,759.03	544,976,273.64
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、(二十五)	499,315,575.56	437,276,298.90
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	五、(十五)	1,483,509.13	1,303,581.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,799,084.69	438,579,880.15
负债合计		1,242,393,843.72	983,556,153.79
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	204,605,609.00	204,605,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	305,984,281.50	305,984,281.50
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-1,695,915.06	-1,924,646.31
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	21,694,427.06	21,694,427.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-21,657,205.16	-14,838,696.43
归属于母公司所有者权益合计		508,931,197.34	515,520,974.82
少数股东权益		-5,306,009.40	-3,727,641.73
所有者权益合计		503,625,187.94	511,793,333.09
负债和所有者权益合计		1,746,019,031.66	1,495,349,486.88

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

(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		70,714,687.15	6,173,751.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	408,617,164.53	324,717,682.29
应收款项融资			
预付款项		106,505,704.94	87,702,919.68
其他应收款	十五、(二)	289,716,617.76	106,501,086.92
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		972,686.47	972,686.47
其他流动资产		-	202,548.55
流动资产合计		876,526,860.85	526,270,675.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,070,790.70	1,551,188.66
长期股权投资	十五、（三）	303,350,335.00	303,350,335.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,468,252.89	2,169,226.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,490,480.31	100,185,685.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,002,412.46	4,005,369.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		391,382,271.36	411,261,806.20
资产总计		1,267,909,132.21	937,532,481.60
流动负债：			
短期借款		44,341,000.00	10,012,680.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	20,000,000.00
应付账款		179,545,862.73	66,687,524.92
预收款项			
合同负债		26,982,942.32	22,824,389.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-	4,543,150.00
应交税费		1,450,609.99	2,440,642.63
其他应付款		215,618,094.97	7,380,661.65
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			57,178,690.11
其他流动负债		1,522,166.74	1,369,463.38
流动负债合计		469,460,676.75	192,437,202.97
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		88,064,924.71	34,869,305.87
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		62,451.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,127,375.96	34,869,305.87
负债合计		557,588,052.71	227,306,508.84
所有者权益：			
股本		204,605,609.00	204,605,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		288,676,093.09	288,676,093.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,694,427.06	21,694,427.06
一般风险准备			
未分配利润		195,344,950.35	195,249,843.61
所有者权益合计		710,321,079.50	710,225,972.76
负债和所有者权益合计		1,267,909,132.21	937,532,481.60

（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		571,149,031.90	513,751,821.33
其中：营业收入	五、（三十一）	571,149,031.90	513,751,821.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		579,916,224.66	514,152,108.69
其中：营业成本	五、（三十一）	501,622,889.95	443,470,957.88

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、（三十二）	1,983,133.26	2,178,656.72
销售费用	五、（三十三）	24,490,651.51	21,427,239.64
管理费用	五、（三十四）	27,872,841.51	29,214,968.78
研发费用	五、（三十五）	6,874,514.57	6,070,305.47
财务费用	五、（三十六）	17,072,193.86	11,789,980.20
其中：利息费用		2,058,361.55	2,754,519.12
利息收入		119,736.90	122,098.87
加：其他收益	五、（三十七）	1,806,654.00	3,927,017.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	900,819.43	1,884,523.42
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、（三十九）	-3,293,684.36	1,665,686.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）		-541.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,353,403.69	7,076,399.59
加：营业外收入	五、（四十一）	1,383,308.89	216,783.86
减：营业外支出	五、（四十二）	733,192.06	174,312.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,703,286.86	7,118,870.47
减：所得税费用	五、（四十三）	-232,780.35	62,589.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,470,506.51	7,056,281.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-1,628,367.67	-2,010,343.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,842,138.84	9,066,625.20
六、其他综合收益的税后净额		228,731.25	-6,952.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		228,731.25	-6,952.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		228,731.25	-6,952.50
（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		228,731.25	-6,952.50
(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		-8,241,775.26	7,049,328.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,613,407.59	9,059,672.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,628,367.67	-2,010,343.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.04

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

（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	十五、（四）	274,394,660.59	243,314,263.71
减：营业成本	十五、（四）	254,986,736.86	229,869,709.69
税金及附加		1,131,968.76	1,116,762.82
销售费用		6,965,462.35	6,967,538.65
管理费用		7,487,396.26	7,757,091.45
研发费用		692,284.89	80,223.24
财务费用		2,034,580.04	1,207,120.76
其中：利息费用		571,597.05	302,902.76
利息收入		-19,352.69	-53,001.69
加：其他收益		307,634.04	611,466.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	129,103.80	817,304.60
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）		-1,331,617.94	82,649.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,351.33	-2,172,762.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		-	69.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,351.33	-2,172,832.35
减：所得税费用		106,244.59	110,916.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,106.74	-2,283,748.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		95,106.74	-2,283,748.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		555,301,275.73	603,506,704.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	1,105,137.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	215,182,276.10	18,619,638.29
经营活动现金流入小计		770,483,551.83	623,231,480.69
购买商品、接受劳务支付的现金		367,903,909.49	430,572,499.53
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		49,879,030.75	48,565,230.48
支付的各项税费		5,365,313.73	9,973,752.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	222,293,242.27	49,572,314.59
经营活动现金流出小计		645,441,496.24	538,683,797.59
经营活动产生的现金流量净额		125,042,055.58	84,547,683.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,213,000.00	
取得投资收益收到的现金		888,328.97	1,877,980.98
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		48,101,328.97	1,877,980.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,363,486.05	184,521.90
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,363,486.05	184,521.90
投资活动产生的现金流量净额		43,737,842.92	1,693,459.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	680,000.00

取得借款收到的现金		121,221,229.80	127,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	181,198.46	138,586.39
筹资活动现金流入小计		121,452,428.26	127,998,586.39
偿还债务支付的现金		87,900,000.00	132,188,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,358,565.37	3,002,603.82
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、（四十四）	163,380,065.24	74,984,193.01
筹资活动现金流出小计		253,638,630.61	210,174,796.83
筹资活动产生的现金流量净额		-132,186,202.35	-82,176,210.44
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		36,593,696.15	4,064,931.74
加：期初现金及现金等价物余额		109,992,286.54	208,126,236.28
六、期末现金及现金等价物余额		146,585,982.69	212,191,168.02

法定代表人：王洋

主管会计工作负责人：董超

会计机构负责人：任刚

（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		411,875,387.11	272,342,681.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		199,280,907.42	89,292,935.48
经营活动现金流入小计		611,156,294.53	361,635,616.57
购买商品、接受劳务支付的现金		317,036,485.74	196,316,691.96
支付给职工以及为职工支付的现金		15,321,794.95	16,375,906.28
支付的各项税费		2,176,733.80	4,225,091.92
支付其他与经营活动有关的现金		201,907,071.40	116,679,241.66
经营活动现金流出小计		536,442,085.89	333,596,931.82
经营活动产生的现金流量净额		74,714,208.64	28,038,684.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		129,103.80	817,304.60
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		129,103.80	817,304.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,351,987.05	120,028.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,351,987.05	120,028.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,222,883.25	697,276.60
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		35,041,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,041,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		618,388.73	326,222.21
支付其他与筹资活动有关的现金		39,673,001.00	19,569,490.12
筹资活动现金流出小计		40,991,389.73	29,895,712.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,950,389.73	-19,895,712.33
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		64,540,935.66	8,840,249.02
加：期初现金及现金等价物余额		6,173,751.49	57,282,078.25
六、期末现金及现金等价物余额		70,714,687.15	66,122,327.27

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	一
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：

一、本期纳入合并财务报表的子公司包括 31 家，新增 1 家子公司（新设立 1 家子公司：成都沃捷文化传媒有限公司），减少 1 家子公司（注销 1 家子公司：重庆沃捷文化传媒有限公司）。

（二） 财务报表项目附注

北京沃捷文化传媒股份有限公司

2023年半年度合并财务报表附注

（单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

北京沃捷文化传媒股份有限公司（简称沃捷传媒公司）前身为北京沃捷广告有限公司（简称沃捷广告公司），沃捷广告公司系由刘维亚、王培共同出资成立的有限责任公司，于 2009 年 3 月 10 日由北京市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》（注册号：110107011737107），沃捷广告公司成立时的注册资本：人民币 100 万元，住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 2224 房间，法定代表人为赵伟。

2010 年 11 月 11 日沃捷广告公司股东会决议：同意原股东刘维亚将其所持沃捷广告公司 50%的股权全部转让给王洋、漆胜飞和董超三人，同意原股东王培将其所持沃捷广告公司 50%的股权全部转让给赵琦、赵振乾和董超三人，法人代表变更为王洋。

2011 年 12 月 6 日沃捷广告公司股东会决议通过：同意宋伟生受让赵振乾持有沃捷广告公司 20%股权；同意增加新股东李红、北京启迪创业孵化器有限公司和北京华创策联创业投资中心（有限合伙）；同意将公司注册资本由 100 万元增加至 103.8961 万元。

2012 年 5 月 10 日董事会决议公司以 2012 年 3 月 31 日为基准日，以不高于经审计、评估的公司净资产值整体变更为股份有限公司，注册资本增至 2000 万元。

2012 年 6 月 27 日本公司签订增资扩股协议吸收金培勇、黄爱云、曹伟、刘曼莺、赵曼莉和凌智为公司新股东，新增股东共投资 1186.6667 万元（其中 153.3161 万元为实收资本，1033.3506 万元为资本溢价），新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于 2012 年 7 月 9 日出具（2012）京会兴验字第 08010131 号验资报告予以确认。

2013 年 8 月 16 日第二次临时股东大会决议通过《北京沃捷文化传媒股份有限公司定向发行方案》，以非公开定向发行方式发行 178.50 万股无限售条件的人民币普通股，发行价格每股 22 元，募集资金 3927 万元。本次定向发行新增股东 18 名，认缴新增注册资本 178.5 万元，其余 3748.50 万元计入资本公积，新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于 2013 年 8 月 30 日出具（2013）京会兴验字第 08010399 号验资报告予以确认，增资后公司注册资本增加至 2,331.8161 万元。

2014 年 6 月 30 日第一次临时股东大会决议通过《北京沃捷文化传媒股份有限公司定向发行方案》，以非公开定向发行方式发行 415.9625 万股的人民币普通股，发行价格每股 32 元，募集资金 13310.80 万元。本次定向发行新增股东 18 名，认缴新增注册资本 415.9625 万元，其余 12,894.8375 万元计入资本公积，新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于 2014 年 7 月 25 日出具（2014）京会兴验字第 08010005 号验资报告予以确认，增资后公司注册资本增加至 2,747.7786 万元。

2014 年 9 月 1 日第三次临时股东大会决议通过《2014 年资本公积转增股本预案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后总股本增至 6,869.4465 万股，资本公积减少 4,121.6679 万元。

2015 年 3 月 27 日第二次临时股东大会决议通过《股票发行方案》，拟以不低于 32 元/股的价格，发行股票不超过 1000 万股（含 1000 万股），预计募集资金不超过 3.6 亿元。本次发行股票新增股东 42 名，实际募集资金 3.2 亿元，认缴新增注册资本 1000.00 万元，其余 31,000.00 万元计入资本公积，新增注册资本已经北京兴华会计师事务所于 2015 年 6 月 2 日出具（2015）京会兴验字第 08010024 号验资报告予

以确认，增资后公司注册资本增加至 7,869.4465 万元。

2015 年 6 月 19 日第三次临时股东大会决议通过《关于公司 2014 年年度利润分配和资本公积转增股本的预案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 16 股，转增后总股本增至 20,460.5609 万股，资本公积减少 12,591.1144 万元。

2016 年 4 月 26 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：911101076857563367，住所：北京市石景山区石景山路 54 号院 6 号楼 5 层 501-9，法定代表人：王洋。

截至 2023 年 6 月 30 日，沃捷传媒公司前十大股东如下：

股东	持股数量	持股比例
王洋	34,954,600	17.0839%
赵琦	32,966,700	16.1123%
董超	31,316,504	15.3058%
张俊	12,080,000	5.9040%
北京基石创业投资基金（有限合伙）	9,750,000	4.7653%
戚燕丽	5,823,200	2.8461%
上海东方证券创新投资有限公司	5,814,000	2.8416%
金培勇	3,829,749	1.8718%
孟春霞	3,253,800	1.5903%
北京启迪创业孵化器有限公司	3,250,000	1.5884%

组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于文化传媒业。

本公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；公共关系服务；承办展览展示活动；出租商业用房；会议服务；公共关系服务；企业形象设计；企业管理咨询；技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；市场调查；影视策划；摄影摄像服务；电脑图文设计；计算机系统服务；文艺创作。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 31 家，新增 1 家子公司，因注销减少 1 家子公司，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（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。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交

易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公

允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

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。

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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项（包括应收账款和应收票据），本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收账款组合 1：非关联方

应收账款组合 2：关联方

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

当单项其他应收款无法以合理成本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，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方往来款

其他应收款组合 3：其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或衍生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4、减记金融资产

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（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。固定资产分类为：电子设备、办公家具、运输设备、房屋建筑物。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。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	3	32.33
办公家具	直线法	5	3	19.40
运输设备	直线法	5	5	19.00
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、广告媒体资源。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	经验判断

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十五）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关

的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认的具体原则与方法

本公司业务分为广告发布和数据服务。

（1）广告发布

公司承接业务后，按照约定确定公司的广告发布媒体并与客户签订发布合同，广告画布或画板等小样已制作完成，并经客户确认后，在媒体位置安装和上画。广告发布后，公司业务部门定期监测广告发布情况并进行维护，按合同约定提供上刊、维护、下刊等图片或验收报告送客户确认。上刊图片或上刊验收报告经客户确认后，公司按照合同约定的上刊期间分期确认收入。

（2）数据服务

①提供单次数据服务结算的业务，属于在某一时点履行履约义务，在公司将数据服务成果运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

②公司提供的大数据咨询整体解决方案服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据与客户确认的服务成果确定履约进度，按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（二十九）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；
- 10、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12、本公司母公司的关键管理人员；
- 13、本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15、持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

16、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内公司重要会计政策未发生变更

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税费	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	6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
文化事业建设费	广告发布含税收入和成本差额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

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

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司艾普深瞳（北京）智能科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202211000855。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术

企业 15%企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》公告规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定：2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

3、文化事业建设费

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46 号)规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，由地方制定减征政策，在应缴费额 50%的幅度内减征。

根据《北京市财政局 北京市委宣传部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（京财综〔2019〕1205 号）第一条规定：自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属北京市收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	760.43
银行存款	146,585,982.69	109,988,352.69
其他货币资金	-	3,173.42
合计	146,585,982.69	109,992,286.54
其中：存放在境外的款项总额	8,216,242.05	8,216,242.05
被冻结资金		

（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	-	47,165,000.00
其中：理财产品	-	47,165,000.00
合计	-	47,165,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,545,635.50	3,906,040.00
商业承兑票据		
合计	3,545,635.50	3,906,040.00

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、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	3,581,450.00	100.00	35,814.50	1.00	3,545,635.50
其中：组合 1					
组合 2	3,581,450.00	100.00	35,814.50	1.00	3,545,635.50
合计	3,581,450.00	100.00	35,814.50	1.00	3,545,635.50

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00
其中：组合 1					
组合 2	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00
合计	3,906,040.00	100.00			3,906,040.00

(1) 按组合计提坏账准备：

组合 2：银行承兑汇票组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,906,040.00		
合计	3,906,040.00		

组合 2：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,581,450.00	35,814.50	1.00
合计	3,581,450.00	35,814.50	1.00

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提		35,814.50			35,814.50

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		35,814.50			35,814.50

7、本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	117,415,701.24	96.35	127,106,975.84	96.58
1-2 年	3,692,392.89	3.03	4,206,342.78	3.20
2-3 年	749,964.68	0.62	288,384.00	0.22
合计	121,858,058.81	100	131,601,702.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
北京首都机场广告有限公司	非关联方	18,907,937.86	15.52%	成本尚未发生
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	非关联方	13,832,129.81	11.35%	成本尚未发生
北京容大友信科技有限公司	非关联方	10,115,384.88	8.30%	成本尚未发生
上海吾逗网络科技有限公司	非关联方	7,787,912.10	6.39%	成本尚未发生
北京星河光影文化传媒有限公司	非关联方	6,842,000.00	5.61%	成本尚未发生
合计	--	57,485,364.65	47.17%	--

(五) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	349,278,493.49	318,455,126.76
1 至 2 年	5,999,969.44	5,055,892.04
2 至 3 年	3,395,228.31	10,656,545.47
3 至 4 年	10,619,714.47	33,180,642.74
4 至 5 年	30,980,428.57	56,335,529.88
5 年以上	62,701,602.88	6,366,073.00
小计	462,975,437.16	430,049,809.89
减：坏账准备	101,588,372.77	100,693,134.99
合计	361,387,064.39	329,356,674.90

2、按坏账计提方法分类

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	100,676,669.79	21.75%	95,909,368.19	95.26%	4,767,301.60
按组合计提坏账准备	362,298,767.37	78.25%	5,679,004.58	1.57%	356,619,762.79
其中：组合 1	362,298,767.37	78.25%	5,679,004.58	1.57%	356,619,762.79
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	462,975,437.16	100	101,588,372.77	--	361,387,064.39

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,776,669.79	23.43	95,989,368.19	95.25	4,787,301.60
按组合计提坏账准备	329,273,140.10	76.57	4,703,766.80	1.43	324,569,373.30
其中：组合 1	329,273,140.10	76.57	4,703,766.80	1.43	324,569,373.30
组合 2					
合计	430,049,809.89	100.00	100,693,134.99		329,356,674.90

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京善义善美科技有限公司	56,553,203.98	56,553,203.98	100.00	预计无法收回
河北盛世红日网络科技有限公司	23,836,508.00	19,069,206.40	80.00	预计部分可收回
莆田市力天红木艺雕有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北大资源集团投资有限公司	3,042,960.00	3,042,960.00	100.00	预计无法收回
北京众成汇通信息技术有限公司	2,386,720.00	2,386,720.00	100.00	预计无法收回
北京美莱医疗美容医院有限公司	1,570,000.00	1,570,000.00	100.00	预计无法收回
成都今越广告有限公司	670,400.00	670,400.00	100.00	预计无法收回
北京快有家网络技术有限公司	371,600.00	371,600.00	100.00	预计无法收回
北京奔驰汽车有限公司	156,800.02	156,800.02	100.00	预计无法收回
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	156,800.02	156,800.02	100.00	预计无法收回
北大资源集团产业园区运营管理有限公司	105,009.33	105,009.33	100.00	预计无法收回
上海乐瑞广告有限公司	7,753.00	7,753.00	100.00	预计无法收回
青岛浩腾世纪广告有限公司	4,838,348.44	4,838,348.44	100.00	预计无法收回
上海利宣广告有限公司	3,350,000.00	3,350,000.00	100.00	预计无法收回
北京环球视业传媒文化有限公司	30,567.00	30,567.00	100.00	预计无法收回
合计	100,676,669.79	95,909,368.19		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：非关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	349,278,493.49	3,492,784.93	1%
1-2 年	5,999,969.44	299,998.47	5%
2-3 年	3,364,661.31	504,699.19	15%
3-4 年	2,068,271.78	517,067.94	25%
4-5 年	1,445,834.61	722,917.31	50%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	141,536.74	141,536.74	100%
合计	362,298,767.37	5,679,004.58	

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	318,455,126.76	3,184,551.27	1.00
1-2 年	5,055,892.04	252,794.60	5.00
2-3 年	2,094,935.78	314,240.36	15.00
3-4 年	3,525,648.78	881,412.20	25.00
4-5 年	141,536.74	70,768.37	50.00
合计	329,273,140.10	4,703,766.80	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
单项计提	95,989,368.19		80,000.00			95,909,368.19
组合计提	4,703,766.80	975,237.78				5,679,004.58
合计	100,693,134.99	975,237.78	80,000.00			101,588,372.77

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京善义善美科技有限公司	非关联客户	56,553,203.98	12.22%	56,553,203.98
群邑（上海）广告有限公司	非关联客户	45,314,450.93	9.79%	453,144.51
上海原锐广告咨询有限公司	非关联客户	30,063,094.51	6.49%	300,630.95
河北盛世红日网络科技有限公司	非关联客户	23,836,508.00	5.15%	19,069,206.40
北京杰尔思行广告有限公司	非关联客户	21,488,454.90	4.64%	214,884.55
合计	--	177,255,712.32	38.29%	76,591,070.38

6、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（六）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,214,650.92	56,938,744.52
合计	230,214,650.92	56,938,744.52

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	198,188,177.47	20,652,423.67
1 至 2 年	14,754,730.26	20,284,736.81
2 至 3 年	6,405,675.32	5,710,992.51
3 至 4 年	3,968,613.10	3,624,903.83
4 至 5 年	13,249,654.15	12,842,300.00
5 年以上	6,004,775.89	3,817,730.89
小计	242,571,626.19	66,933,087.71
减：坏账准备	12,356,975.27	9,994,343.19
合计	230,214,650.92	56,938,744.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	239,015,454.78	60,085,457.95
押金	1,777,085.41	2,793,262.66
往来款	1,600,000.00	3,215,300.00
代垫款项	133,075.00	533,383.42
备用金	46,011.00	305,683.68
合计	242,571,626.19	66,933,087.71

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,127,483.15	0.88%	2,127,483.15	100.00%	0
按组合计提预期信用损失的其他应收款	240,444,143.04	99.12%	10,229,492.12		230,214,650.92
其中：组合 1	240,299,193.60	99.06%	10,229,492.12	4.26%	230,069,701.48
组合 3	144,949.44	0.06%	0	--	144,949.44
合计	242,571,626.19	100	12,356,975.27	--	230,214,650.92

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,310,354.15	3.45	2,310,354.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	64,622,733.56	96.55	7,683,989.04		56,938,744.52
其中：组合 1	62,878,720.61	93.94	7,506,976.72	11.94	55,371,743.89
组合 3	1,744,012.95	2.61	177,012.32	10.15	1,567,000.63
合计	66,933,087.71	100.00	9,994,343.19		56,938,744.52

②期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京善义善美科技有限公司	325,054.15	325,054.15	100.00	无法收回
沈阳莫比广告有限公司	1,802,429.00	1,802,429.00	100.00	预计无法收回
合计	2,127,483.15	2,127,483.15	100.00	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内 预期信用损失)				
组合 1:				
组合 3:				
小 计				
第二阶段-整个存续期预 期信用损失				
组合 1:	240,299,193.04	10,229,492.12	230,069,701.48	4.26
组合 3:	144,949.44		144,949.44	
小 计	240,444,143.04	10,229,492.12	230,214,650.92	
合 计	240,444,143.04	10,229,492.12	230,214,650.92	

③期初坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京善义善美科技有限公司	325,054.15	325,054.15	100.00	无法收回
沈阳莫比广告有限公司	1,985,300.00	1,985,300.00	100.00	预计无法收回
合计	2,310,354.15	2,310,354.15	100.00	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内 预期信用损失)				
组合 1:				
组合 3:	257,569.41		257,569.41	
小 计	257,569.41		257,569.41	
第二阶段-整个存续期预 期信用损失				
组合 1:	62,878,720.61	7,506,976.72	55,371,743.89	11.94
组合 3:	1,486,443.54	177,012.32	1,309,431.22	11.91
小 计	64,365,164.15	7,683,989.04	56,681,175.11	
合 计	64,622,733.56	7,683,989.04	56,938,744.52	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2023年1月1日余额		7,683,989.04	2,310,354.15	9,994,343.19
2023年1月1日余额在本期				
--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		2,545,503.08		2,545,503.08
本期转回			182,871.00	182,871.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		10,229,492.12	2,127,483.15	12,356,975.27

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	保证金	175,783,333.33	1年以内	72.47%	1,757,833.33
北京巴士传媒股份有限公司广告分公司	保证金	10,000,000.00	4-5年	4.12%	3,000,000.00
北京首都机场广告有限公司	保证金	5,494,076.50	1-2年	2.26%	54,940.77
广州丰伟房地产开发有限公司	保证金	3,888,332.00	1年以内	1.60%	61,887.32
北京恒谊佳创广告有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	1.44%	35,000.00
合计	--	198,665,741.83	--	81.90%	4,909,661.42

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	972,686.47	972,686.47
合计	972,686.47	972,686.47

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税金	22,180,613.68	20,488,414.62
留抵增值税		4,123,545.60
合计	22,180,613.68	24,611,960.22

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	2,043,477.17		2,043,477.17	2,523,875.13		2,523,875.13	
其中：未实现融资收益	101,608.39		101,608.39	157,481.82		157,481.82	4.35%
减：一年内到期的长期应收款	972,686.47		972,686.47	972,686.47		972,686.47	
合计	1,070,790.70		1,070,790.70	1,551,188.66		1,551,188.66	

2、无坏账准备计提情况。

3、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新三板股票投资	18,605,525.00	18,348,550.00
其他投资	30,677,697.45	30,677,697.45
合计	49,283,222.45	49,026,247.45

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
新三板股票投资：						
博信股权投资基金管理股份有限公司	10,000,000.00					
深圳红酒世界电商股份有限公司	5,514,000.00		2,734,025.00		21,200.00	出售部分股票
北京蓝海华业科技股份有限公司	5,352,745.08			4,995,245.08		
其他投资：						
北京容大友信科技有限公司	10,010,000.00					
中畅微飞（上海）文化传媒股份有限公司	8,052,397.45					
上海时元互联网科技有限公司	5,000,000.00					
北京希澈科技有限公司	5,000,000.00					
北京小趣智品科技有限公司	1,615,300.00					
一起创天下（北京）信息科技有限公司	1,000,000.00					
合计	51,544,442.53		2,734,025.00	4,995,245.08	23,630.11	

(十一) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,114,039.02	21,324,116.48
固定资产清理		
合计	23,114,039.02	21,324,116.48

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,685,451.73	15,702,286.45	1,237,899.08	1,598,829.25	29,224,466.51
2.本期增加金额		59,565.50		3,827,291.94	3,886,857.44
(1)购置		59,565.50		3,827,291.94	3,886,857.44
3.本期减少金额				1,121,318.58	1,121,318.58
(1)处置或报废				1,121,318.58	1,121,318.58
4.期末余额	10,685,451.73	15,761,851.95	1,237,899.08	4,304,802.61	31,990,005.37
二、累计折旧					
1.期初余额	1,038,673.98	4,775,926.49	1,117,036.88	968,712.68	7,900,350.03
2.本期增加金额	254,613.23	1,334,896.98	15,868.74	167,562.85	1,772,941.80
(1)计提	254,613.23	1,334,896.98	15,868.74	167,562.85	1,772,941.80
(2)其他					
3.本期减少金额				797,325.48	797,325.48
(1)处置或报废				797,325.48	797,325.48
(2)其他					
4.期末余额	1,293,287.21	6,110,823.47	1,132,905.62	338,950.05	8,875,966.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,392,164.52	9,651,028.48	104,993.46	3,965,852.56	23,114,039.02
2.期初账面价值	9,646,777.75	10,926,359.96	120,862.20	630,116.57	21,324,116.48

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	6,168,184.96	小产权房
住宅	1,992,961.51	办理周期较长

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	媒体资源	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	88,670,558.16	859,485,553.96	948,156,112.12
2.本期增加金额		168,974,339.32	168,974,339.32
(1) 新增租赁		168,974,339.32	168,974,339.32
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 租赁变更			
4.期末余额	88,670,558.16	1,028,459,893.28	1,117,130,451.44

项目	房屋及建筑物	媒体资源	合计
二、累计折旧			
1.期初余额	24,096,870.11	248,206,756.72	272,303,626.83
2.本期增加金额	8,874,327.60	92,494,533.97	101,368,861.57
(1) 计提	8,874,327.60	92,494,533.97	101,368,861.57
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 租赁变更			
4. 期末余额	32,971,197.71	340,701,290.69	373,672,488.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,699,360.45	687,758,602.59	743,457,963.04
2.期初账面价值	64,573,688.05	611,278,797.24	675,852,485.29

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	24,117,256.75			24,117,256.75
北京联科国际传媒广告有限公司	18,587,968.37			18,587,968.37
北京瑞捷文化传媒有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
艾普深瞳（北京）智能科技有限公司	28,679,287.45			28,679,287.45
合计	72,884,512.57			72,884,512.57

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	24,117,256.75			24,117,256.75
北京联科国际传媒广告有限公司	3,906,622.11			3,906,622.11
北京瑞捷文化传媒有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
艾普深瞳（北京）智能科技有限公司	28,679,287.45			28,679,287.45
合计	58,203,166.31			58,203,166.31

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京瑞捷文化传媒有限公司资产组（以下简称瑞捷文化资产组）：主要经营汽车商业展出摄影服务业务。

科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司资产组（以下简称科伦比亚资产组）：科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司主要经营北京公交车身广告发布业务，本公司通过收购该公司，不仅涉足北京公交车身广告，同时带动了全国公交车、候车亭户外广告业务，所以将车身及候车亭户外广告业务作为一个资产组。

北京联科国际传媒广告有限公司资产组（以下简称北京联科资产组）：主要经营北京首都机场 T3 三层国内出发安检后实物展位、北京首都机场 T3 四层前往 3 层国内出发左、右两侧扶梯旁灯箱户外广告业务，所以将其整体作为一个资产组。

艾普深瞳（北京）智能科技有限公司资产组（以下简称艾普深瞳资产组）：主要经营 MarTech 体系下基于数据驱动的全域营销能力整合业务。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,786,586.41	34,678.90	1,114,009.08		7,707,256.23
合计	8,786,586.41	34,678.90	1,114,009.08		7,707,256.23

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	57,427,958.56	14,265,579.35	54,134,274.20	13,443,744.25
租赁准则税会差异	17,526,580.40	4,381,645.12	19,277,219.04	4,819,304.78
其他权益工具投资公允价值变动	4,995,245.08	1,248,811.27	5,022,745.08	1,255,686.27
预提费用（期权）	257,687.52	63,685.76	257,687.52	63,685.76
合计	80,207,471.56	19,959,721.50	78,691,925.84	19,582,421.06

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,734,025.00	683,506.25	2,456,550.00	614,137.50
资产计税基础与账面价值差异	2,757,775.00	689,443.75	2,757,775.00	689,443.75
租赁准则税会差异	442,236.52	110,559.13		
合计	5,934,036.52	1,483,509.13	5,214,325.00	1,303,581.25

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,521,229.80	107,000,000.00
质押保证借款	30,000,000.00	19,200,000.00
借款利息		127,529.72
合计	159,521,229.80	126,327,529.72

2、无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	271,500.00	666,700.00
合计	271,500.00	666,700.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

（十八）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	107,975,858.64	138,676,061.49
1-2 年	8,622,597.38	2,386,303.41
2-3 年	2,121,774.51	5,794,242.00
3 年以上	2,592,945.48	2,316,024.64
合计	121,313,176.01	149,172,631.54

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
北京广络广告有限公司	1,454,179.50	未到付款期限
合计	1,454,179.50	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	34,632,423.11	28,357,316.51
合计	34,632,423.11	28,357,316.51

(二十) 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	11,725,422.72	35,935,427.65	46,011,785.82	1,649,064.55
二、离职后福利-设定提存计划	168,346.21	3,410,058.89	3,415,987.42	162,417.68
三、辞退福利	15,000.00		15,000.00	
合计	11,908,768.93	39,345,486.54	49,442,773.24	1,811,482.23

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	11,346,349.02	32,727,967.38	42,704,659.03	1,369,657.37
二、职工福利费		116,988.57	116,988.57	-
三、社会保险费	254,422.70	2,101,606.70	2,204,804.22	151,225.18
其中：医疗保险费	251,582.41	2,028,407.68	2,131,580.49	148,409.60
工伤保险费	2,790.29	73,049.02	73,223.73	2,615.58
生育保险费	50	150	0	200
四、住房公积金	124,651.00	988,865.00	985,334.00	128,182.00
五、工会经费和职工教育经费			0	-
合计	11,725,422.72	35,935,427.65	46,011,785.82	1,649,064.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	163,214.40	3,306,606.80	3,312,210.16	157,611.04
2.失业保险费	5,131.81	103,452.09	103,777.26	4,806.64
合计	168,346.21	3,410,058.89	3,415,987.42	162,417.68

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,836,850.53	8,852,669.62

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	40,835.96	1,376,352.81
个人所得税	758,185.80	757,249.01
城市维护建设税	1,771,343.98	1,647,883.08
教育费附加	759,702.30	706,790.49
地方教育费附加	388,169.28	352,894.74
文化事业建设费	205,324.66	2,908,272.03
印花税	1,971.17	3,629.86
合计	10,762,383.68	16,605,741.64

（二十二）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	179,238,729.74	3,500,363.72
合计	179,238,729.74	3,500,363.72

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		
保证金	177,855,509.99	2,159,176.90
代收代付款	276,539.01	118,485.61
其他	1,106,680.74	1,222,701.21
合计	179,238,729.74	3,500,363.72

（2）无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	231,965,889.07	206,735,782.59
合计	231,965,889.07	206,735,782.59

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,077,945.39	1,701,438.99
合计	2,077,945.39	1,701,438.99

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	806,165,273.32	718,481,537.73
减：未确认融资费用	74,883,808.69	74,469,456.24
租赁付款额现值小计	731,281,464.63	644,012,081.49
减：一年内到期的租赁负债	231,965,889.07	206,735,782.59
合计	499,315,575.56	437,276,298.90

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	204,605,609.00						204,605,609.00

(二十七) 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	305,729,846.43			305,729,846.43
其他	254,435.07			254,435.07
合计	305,984,281.50			305,984,281.50

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,924,646.31	326,175.00	21,200.00	76,243.75	228,731.25	-1,695,915.06	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,924,646.31	326,175.00	21,200.00	76,243.75	228,731.25	-1,695,915.06	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-1,924,646.31	326,175.00	21,200.00	76,243.75	228,731.25	-1,695,915.06	

(二十九) 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	21,694,427.06			21,694,427.06
合计	21,694,427.06			21,694,427.06

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,838,696.43	28,021,938.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,838,696.43	28,021,938.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,842,138.84	-42,832,173.04
其他综合收益结转留存收益	23,630.11	
减：提取法定盈余公积	-	28,461.78
提取任意盈余公积		
其他综合收益		
期末未分配利润	-21,657,205.16	-14,838,696.43

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	571,149,031.90	501,622,889.95	513,751,821.33	443,470,957.88
其他业务				
合计	571,149,031.90	501,622,889.95	513,751,821.33	443,470,957.88

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,603.80	263,780.51
文化事业建设费	1,154,626.21	1,134,147.53
教育费附加	55,115.92	113,049.09
地方教育费附加	34,743.94	75,366.06
印花税	595,321.81	589,583.40
其他	12,721.58	2,730.13
合计	1,983,133.26	2,178,656.72

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	43,548.67	63,842.90
职工薪酬	22,443,689.44	20,467,264.81
差旅费	1,388,730.55	374,048.46
服务费	73,871.94	38,597.23
业务招待费	251,364.01	273,980.40
折旧费用	85,300.45	4,950.84
车辆费用	204,146.45	204,555.00
合计	24,490,651.51	21,427,239.64

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	359,887.42	251,185.03
业务招待费	935,548.98	634,854.89
职工薪酬	12,005,101.75	12,779,576.35
差旅费	857,241.57	332,104.52
审计咨询服务费	970,730.42	778,507.38
房租物业水电费	8,765,006.62	8,688,929.27
折旧费	1,687,641.35	3,378,698.95
车辆费用	277,343.81	165,028.05
装修费	1,114,009.08	1,256,022.78
服务费	777,550.04	678,330.47
通讯费	121,595.76	124,234.77
维修费	414.71	
诉讼费	770	147,496.32
合计	27,872,841.51	29,214,968.78

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧		68.31
人工成本	5,266,368.07	4,695,128.22
差旅费	38,150.36	14,765.46
奖金		
办公费	1,876.99	852.82
交通费	12,138.38	45,151.07

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,555,980.77	1,314,339.59
合计	6,874,514.57	6,070,305.47

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,058,361.55	2,754,519.12
减：利息收入	119,736.90	122,098.87
利息净支出	1,938,624.65	2,632,420.25
手续费支出	71,742.47	83,608.65
租赁负债利息费用	15,061,826.74	9,073,951.30
汇兑损益	0	
合计	17,072,193.86	11,789,980.20

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	1,806,653.25	3,927,017.94
其他	0.75	
合计	1,806,654.00	3,927,017.94

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	900,819.43	1,884,523.42
合计	900,819.43	1,884,523.42

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,293,684.36	1,665,686.96
合计	-3,293,684.36	1,665,686.96

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-	-541.36
合计	-	--541.36

(四十一) 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	1,500.00	140,828.42	1,500.00
非流动资产报废损益	0	0	0
个税手续费	0	0	0
合同违约金	1,380,803.32	24,661.80	1,380,803.32
银行手续费收回	1,005.57	0	1,005.57
其它	0	51,293.64	0
合计	1,383,308.89	216,783.86	1,383,308.89

(四十二) 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
合同违约金	733,192.06	174,243.00	733,192.06
其他		69.98	
合计	733,192.06	174,312.98	733,192.06

（四十三）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	40,835.96	
递延所得税费用	-273,616.31	62,589.12
合计	-232,780.35	62,589.12

（四十四）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	119,736.90	122,098.87
政府补助	1,500.00	140,828.42
押金保证金等往来款	215,061,039.20	18,356,711.00
合计	215,182,276.10	18,619,638.29

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
保证金押金等往来款	197,432,283.41	26,023,033.21
销售管理费用	24,789,216.40	23,465,672.73
手续费	71,742.47	83,608.65
合计	222,293,242.27	49,572,314.59

3、收到的其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	181,198.46	138,586.39
合计	181,198.46	138,586.39

4、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
租赁支付的款项	163,380,065.24	74,984,193.01
合计	163,380,065.24	74,984,193.01

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,470,506.51	7,056,281.36
加：信用减值准备	3,293,684.36	-1,665,145.60
资产减值准备	0	0

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,772,941.80	3,383,718.10
使用权资产折旧	101,368,861.57	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,114,009.08	1,075,728.72
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）	17,120,188.29	2,754,519.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-900,819.43	-1,884,523.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-377,300.44	-108,174.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	179,927.88	168,445.80
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）	-89,092,304.68	117,404,344.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	99,033,373.66	-43,637,511.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,042,055.58	84,547,683.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
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	146,585,982.69	212,191,168.02
减：现金的期初余额	109,992,286.54	208,126,236.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,593,696.15	4,064,931.74

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	146,585,982.69	109,992,286.54
其中：库存现金		760.43
可随时用于支付的银行存款	146,585,982.69	109,988,352.69
可随时用于支付的其他货币资金		3,173.42
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	146,585,982.69	109,992,286.54

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

（三）其他原因的合并范围变动

本期新设立 1 家子公司：成都沃捷文化传媒有限公司。

本期注销 1 家子公司：重庆沃捷传媒有限公司。

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

序号	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	
1	北京联科国际传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布	51.00		非同一控制合并
2	科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	北京	北京	广告发布	100.00		非同一控制合并
3	潍坊云图广告有限公司	潍坊	潍坊	广告发布	100.00		投资设立
4	上海沃捷文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布	100.00		投资设立
5	北京沃捷户外广告有限公司	北京	北京	广告发布	100.00		投资设立
6	深圳市沃捷文化有限公司	深圳	深圳	广告发布	100.00		投资设立
7	北京沃捷投资管理有限责任公司	北京	北京	投资管理	100.00		投资设立
8	北京优安轻赢科技有限公司	北京	北京	电子商务	100.00		投资设立
9	沃捷科技有限公司	美国加州	美国加州		100.00		投资设立
10	北京瑞捷文化传媒有限公司	北京	北京	摄影摄像		40.00	投资设立
11	北京云涂广告有限公司	北京	北京	广告发布		80.00	投资设立
12	沃捷资本有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
13	北京准达广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
14	北京泛星广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
15	北京辉恒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
16	北京万流广告传媒有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
17	香港辑源科技有限公司	香港	香港		100.00		投资设立
18	艾普深瞳（北京）智能科技有限公司	北京	北京	大数据		70.00	非同一控制合并
19	北京辑源科技有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
20	北京汇芯文化传播有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
21	北京添旗传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
22	北京精鸿传媒广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
23	上海温觉文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布		100.00	投资设立
24	上海衍联文化传媒有限公司	上海	上海	广告发布		70.00	投资设立
25	上海霖界广告有限公司	上海	上海	广告发布		70.00	投资设立
26	北京幂度文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		66.00	投资设立
27	三亚鲸汐文化传媒有限公司	三亚	三亚	广告发布		70.00	投资设立
28	武汉妙和广告有限公司	武汉	武汉	广告发布		70.00	投资设立
29	北京百翼文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		100.00	投资设立
30	北京清融文化传媒有限公司	北京	北京	广告发布		60.00	投资设立
31	成都沃捷文化传媒有限公司	成都	成都	广告发布		100.00	投资设立

2、本期无重要的非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险和流动风险。本公司由公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等，具体情况详见附注五中的相关科目。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。本公司的货币资金--银行存款主要存放于国有银行及大中型上市商业银行。管理层认为这些银行具备较高的信誉度，资产状况良好，公司认为其存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为应收的广告发布制作费及服务费，其他应收款主要为押金、保证金。本公司的主要客户集中在金融、汽车行业的大型企业，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。其他支付义务的风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，以满足公司偿债和经营所需。

（三）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和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 159,521,229.80 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。截止期末公司不存在较大额的外汇收支，没有因汇率变动而承担的外汇风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资		8,605,525.00	40,677,697.45	49,283,222.45
持续以公允价值计量的资产总额		8,605,525.00	40,677,697.45	49,283,222.45

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

全国股转系统资产负债表日或之前的交易收盘价。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，以融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，以投资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东

股东名称	与本企业关系
王洋	共同控制人
董超	共同控制人
赵琦	共同控制人

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

无。

（五）关联交易情况

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已抵销。
- 2、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- 3、无其他关联交易。
- 4、关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洋、赵琦、董超	17,575,000.00	2023-1-20	2024-1-20	否
王洋、赵琦、董超	6,766,000.00	2023-3-14	2024-3-14	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-3-24	2024-3-23	否
王洋、赵琦、董超	3,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
王洋、赵琦、董超	7,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
王洋、赵琦、董超	8,500,000.00	2023-4-27	2024-4-26	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-3-24	2023-7-23	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-2-27	2024-2-26	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-30	否
王洋、赵琦、董超	2,000,000.00	2023-3-30	2024-3-30	否
王洋、赵琦、董超	5,000,000.00	2023-4-27	2024-4-26	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-2-28	2024-2-27	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
王洋、赵琦、董超	680,229.80	2023-3-24	2024-3-23	否
王洋、赵琦、董超	10,000,000.00	2023-2-24	2024-2-23	否

（六）关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.7 元/股， 合同剩余期限为 456 天
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价法
可行权权益工具数量的确定依据	期权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	257,687.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无需要披露的对外重要承诺事项。

（二）或有事项

无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司主要报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	408,950,270.81	184,921,215.13
1 至 2 年	250,619.25	140,584,128.61
2 至 3 年	33,060.09	138,069.42
3 至 4 年	105,009.33	1,883,600.04
4 至 5 年	1,883,600.04	
5 年以上	6,366,073.00	6,366,073.00
小计	417,588,632.52	333,893,086.20
减：坏账准备	8,971,468.00	9,175,403.91
合计	408,617,164.53	324,717,682.29

2、按坏账计提方法分类

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	8,354,682.37	2.00%	8,354,682.37	100.00%	-
按组合计提坏账准备	409,233,950.15	98.00%	616,785.63	0.15%	408,617,164.53
其中：组合 1	60,213,244.49	14.42%	616,785.63	1.02%	59,596,458.87
组合 2	349,020,705.66	83.58%			349,020,705.66
合计	417,588,632.52		8,971,468.00		408,617,164.53

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,354,682.37	2.50	8,354,682.37	100.00	
按组合计提坏账准备	325,538,403.83	97.50	820,721.54		324,717,682.29
其中：组合 1	80,743,700.64	24.18	820,721.54	1.02	79,922,979.10
组合 2	244,794,703.19	73.32			244,794,703.19
合计	333,893,086.20	100.00	9,175,403.91	91.06	324,717,682.29

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田市力天红木艺雕有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
北京众成汇通信息技术有限公司	2,386,720.00	2,386,720.00	100.00	预计无法收回
北京美莱医疗美容医院有限公司	1,570,000.00	1,570,000.00	100.00	预计无法收回
北京快有家网络技术有限公司	371,600.00	371,600.00	100.00	预计无法收回
北京奔驰汽车有限公司	156,800.02	156,800.02	100.00	预计无法收回
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	156,800.02	156,800.02	100.00	预计无法收回
北大资源集团产业园区运营管理有限公司	105,009.33	105,009.33	100.00	预计无法收回
上海乐瑞广告有限公司	7,753.00	7,753.00	100.00	预计无法收回
合计	8,354,682.37	8,354,682.37		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,929,565.15	599,295.65	1.00
1-2 年	250,619.25	12,530.96	5.00
2-3 年	33,060.09	4,959.01	15.00
合计	60,213,244.49	616,785.63	

续

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	80,494,237.50	804,942.38	1.00
1-2 年	216,403.05	10,820.15	5.00
2-3 年	33,060.09	4,959.01	15.00
合计	80,743,700.64	820,721.54	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	8,354,682.37					8,354,682.37
组合计提	820,721.54		203,935.91			616,785.63
合计	9,175,403.91		203,935.91			8,971,468.00

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
北京沃捷户外广告有限公司	子公司	339,084,865.95	81.20%	0
上海原锐广告咨询有限公司	非关联客户	30,063,094.51	7.20%	300,630.95
北京杰尔思行广告有限公司	非关联客户	21,488,454.90	5.15%	214,884.55
北京云涂广告有限公司	子公司	4,500,000.00	1.08%	0
莆田市力天红木艺雕有限公司	非关联客户	3,600,000.00	0.86%	3,600,000.00
合计	--	398,736,415.36	95.49%	4,115,515.49

6、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,716,617.76	106,501,086.92
合计	289,716,617.76	106,501,086.92

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	288,204,607.41	76,315,780.75
1 至 2 年	1,211,999.00	14,664,982.50
2 至 3 年	10,000.00	9,729,275.61
3 至 4 年	3,494,642.10	5,474,824.95
4 至 5 年	0	1,985,300.00
5 年以上	1,586,730.49	1,586,730.49
小计	294,507,979.00	109,756,894.30
减：坏账准备	4,791,361.24	3,255,807.38
合计	289,716,617.76	106,501,086.92

(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
保证金	284,146,902.50	13,061,981.90
押金	6,699,076.50	1,615,942.59
往来款	3,630,479.00	94,741,548.13
代垫款项	31,521.00	31,738.00
备用金		305,683.68
合计	294,507,979.00	109,756,894.30

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,802,429.00	0.61	1,802,429.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	292,705,550.00	99.39	2,988,932.24		289,716,617.76
其中：组合 1	191,538,694.42	65.04	2,988,932.24	1.56	188,549,762.18
组合 2	101,166,855.58	34.35			101,166,855.58
组合 3					
合计	294,507,979.00	100.00	4,791,361.24		289,716,617.76

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,985,300.00	1.81	1,985,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	107,771,594.30	98.19	1,270,507.38		106,501,086.92
其中：组合 1	14,677,924.49	13.37	1,233,673.96	11.94	13,444,250.53
组合 2	92,756,248.13	84.51			92,756,248.13
组合 3	337,421.68	0.31	36,833.42	10.92	300,588.26
合计	109,756,894.30	100.00	3,255,807.38		106,501,086.92

②期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳莫比广告有限公司	1,802,429.00	1,802,429.00	100.00	预计无法收回
合计	1,802,429.00	1,802,429.00	100.00	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1:	129,071.00		129,071.00	
组合 2				
组合 3:				
小计	129,071.00		129,071.00	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1:	191,409,623.42	2,988,932.24	188,420,691.18	1.56
组合 2	101,166,855.58		101,166,855.58	
组合 3:				
小计	292,576,479.00	2,988,932.24	289,587,546.76	
合计	292,705,550.30	2,988,932.24	289,716,617.76	

③期初坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳莫比广告有限公司	1,985,300.00	1,985,300.00	100.00	预计无法收回
合计	1,985,300.00	1,985,300.00	100.00	

按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)				
组合 1:				
组合 2				
组合 3:	190,088.00		190,088.00	
小计	190,088.00		190,088.00	
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1:	14,677,924.49	1,233,673.96	13,444,250.53	8.40
组合 2	92,756,248.13		92,756,248.13	
组合 3:	147,333.68	36,833.42	110,500.26	25.00
小计	107,581,506.30	1,270,507.38	106,310,998.92	
合计	107,771,594.30	1,270,507.38	106,501,086.92	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12个月预 期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额		1,270,507.38	1,985,300.00	3,255,807.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,718,424.86		1,718,424.86
本期转回			182,871.00	182,871.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		2,988,932.24	1,802,429.00	4,791,361.24

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	往来款	175,783,333.33	1年以内	59.69	1,757,833.33
北京沃捷投资管理有限责任公司	往来款	28,300,000.00	1-2年	9.61	0
北京添旗广告有限公司	往来款	27,929,962.00	1-2年	9.48	0
科伦比亚户外传媒广告(北京)有限公司	往来款	16,487,951.90	1-2年	5.60	0
北京联科国际传媒广告有限公司	往来款	8,271,349.23	1-2年	2.81	0
合计		256,772,596.46		87.19	1,757,833.33

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	303,350,335.00		303,350,335.00	303,350,335.00		303,350,335.00
合计	303,350,335.00		303,350,335.00	303,350,335.00		303,350,335.00

对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
科伦比亚户外传媒广告(北京)有限公司	83,358,988.65		
北京沃捷投资管理有限责任公司	105,017,615.67		
北京联科国际传媒广告有限公司	9,889,300.00		
上海沃捷文化传媒有限公司	1,252,712.09		
潍坊云图广告有限公司	100,000.00		
北京沃捷户外广告有限公司	100,013,366.74		
深圳市沃捷文化有限公司	1,000,000.00		
北京辑源科技有限公司	2,012,591.85		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
沃捷科技有限公司	705,760.00		
合计	303,350,335.00		

续

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科伦比亚户外传媒广告（北京）有限公司	83,358,988.65		
北京沃捷投资管理有限责任公司	105,017,615.67		
北京联科国际传媒广告有限公司	9,889,300.00		
上海沃捷文化传媒有限公司	1,252,712.09		
潍坊云图广告有限公司	100,000.00		
北京沃捷户外广告有限公司	100,013,366.74		
深圳市沃捷文化有限公司	1,000,000.00		
北京辑源科技有限公司	2,012,591.85		
沃捷科技有限公司	705,760.00		
合计	303,350,335.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,609,437.76	254,207,562.64	242,087,022.53	229,220,397.84
其他业务	785,222.83	779,174.22	1,227,241.18	649,311.85
合计	274,394,660.59	254,986,736.86	243,314,263.71	229,869,709.69

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	129,103.80	817,304.60
合计	129,103.80	817,304.60

十六、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500.00	
合同违约金	647,611.26	
理财收益	900,819.43	
银行手续费退回	1,005.57	
小计	1,550,936.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	376,808.01	
少数股东权益影响额（税后）	5,181.05	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,168,947.20	

（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

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	-1.34	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.56	-0.04	-0.04

北京沃捷文化传媒股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

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
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）	1,500.00
合同违约金	647,611.26
理财收益	900,819.43
银行手续费退回	1,005.57
非经常性损益合计	1,550,936.26
减：所得税影响数	376,808.01
少数股东权益影响额（税后）	5,181.05
非经常性损益净额	1,168,947.20

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