



一百传媒

NEEQ : 870186

浙江一百广告传媒股份有限公司

半年度报告

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

-

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	59
附件 II	融资情况	59

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	浙江省诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 10 楼 001002

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、一百传媒	指	浙江一百广告传媒股份有限公司
有限公司、一百有限	指	浙江一百广告传媒有限公司, 系公司前身
第一百货	指	浙江诸暨第一百货有限公司, 系公司股东, 持股 40%
百联超市	指	浙江百联超市有限公司, 系公司关联方
一百仓储	指	诸暨市一百仓储商场有限公司, 系公司关联方
诸暨市监管局	指	诸暨市市场监督管理局
元,万元	指	人民币元、人民币万元
华福证券, 主办券商	指	华福证券有限责任公司
儒毅所, 律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司董事会
监事会	指	浙江一百广告传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江一百广告传媒股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
KV 设计	指	KV 是英文 key Vision 的缩写, 广告行业里通常指主视觉设计
五星 3A	指	五星: 是指在“党建”引领下创造“富裕、美丽、和谐、文明”; 3A: 是指达到国家对景区考核的 3A 标准
LED 彩屏媒体	指	LED 是英文 Light Emitting Diode 的缩写, 意为发光二极管, LED 彩屏媒体是一种平板显示器, 由一个个小的 LED 模块面板组成

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江一百广告传媒股份有限公司		
法定代表人	徐国勇	成立时间	2004 年 10 月 21 日
控股股东	控股股东为（徐国勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐国勇），一致行动人为（徐国勇、翁国标、浙江诸暨第一百货有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 类租赁和商务服务业广告业 (L7240)-商务服务业 (L72)-广告业 (L724)-广告业 (L7240)		
主要产品与服务项目	广告的设计制作与发布；店招店牌设计与制作；社区五星 3A 建设；乡镇文化礼堂、社区便民服务中心、乡镇、街道矛盾调解中心、法律援助中心、应急管理中心设置等服务项目。		
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	一百传媒	证券代码	870186
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张钰晗	联系地址	浙江省诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 10 楼 001002
电话	0575-87172288	电子邮箱	1821893476@qq.com
传真	0575-87228299		
公司办公地址	浙江省诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 10 楼 001002	邮政编码	311800
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330600768656381E		
注册地址	浙江省诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 10 楼 001002		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

(一) 经营模式

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

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

(二) 销售模式

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

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

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

(二) 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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	浙江省科技型中小企业

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	6,797,553.04	4,616,178.70	47.25%
毛利率%	20.04%	19.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,605.57	306,795.12	-80.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,587.68	272,467.45	-81.80%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.64%	3.25%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.53%	2.89%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,263,003.35	18,091,372.82	-4.58%
负债总计	7,884,952.91	8,772,927.95	-10.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,378,050.44	9,318,444.87	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.93	1.08%
资产负债率%(母公司)	45.68%	48.49%	-
资产负债率%(合并)	45.68%	48.49%	-
流动比率	2.12	1.98	-
利息保障倍数	3.73	1.50	-
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	-171,947.69	2,482,669.08	-106.93%
应收账款周转率	0.41	0.27	-
存货周转率	3.58	3.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.58%	-11.44%	-
营业收入增长率%	47.25%	-32.13%	-
净利润增长率%	-80.57%	56.65%	-

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	1,190,138.74	6.89%	118,000.97	0.65%	908.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,992,990.16	75.26%	14,509,489.10	80.20%	-10.45%
预付账款	633,662.30	3.67%	90,011.67	0.50%	603.98%
存货	1,194,471.08	6.92%	1,846,396.40	10.21%	-35.31%
其他应收款	720,104.00	4.17%	826,015.00	4.57%	-12.82%
固定资产	77,713.14	0.45%	96,567.61	0.53%	-19.52%
递延所得税资产	453,923.93	2.63%	604,892.07	3.34%	-24.96%
短期借款	4,944,856.89	28.64%	3,623,744.86	20.03%	36.46%
应付账款	1,987,485.56	11.51%	3,000,377.57	16.58%	-33.76%
其他应付款	281,762.07	1.63%	879,035.28	4.86%	-67.95%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加主要系公司加强催款力度，客户回款增加，同时公司银行借款增加所致；
- 2、应收账款减少主要系公司上半年积极催款，客户回款金额增长，同时随着账龄较长应收账款回款，信用减值损失减少所致；
- 3、存货减少主要系年中在生产订单较少，留存的履约成本较少所致；
- 4、短期借款增加主要系下半年公司中标项目较多，资金需求量较大，同时需要支付以前的供应商欠款；
- 5、应付账款减少主要系公司支付部分供应商欠款所致；
- 6、其他应付款减少主要系公司支付部分往来欠款所致；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,797,553.04	-	4,616,178.70	-	47.25%
营业成本	5,435,563.53	79.96%	3,710,877.49	80.39%	46.48%
毛利率	20.04%	-	19.61%	-	-
销售费用	112,420.17	1.65%	6,464.93	0.14%	1,638.92%
管理费用	1,710,965.77	25.17%	1,382,330.90	29.95%	23.77%
财务费用	73,024.08	1.07%	51,706.92	1.12%	41.23%
信用减值损失	754,840.72	11.10%	1,028,116.18	22.27%	-26.58%
其他收益	10,267.89	0.15%	36,134.39	0.78%	-71.58%
营业利润	210,823.71	3.10%	512,418.36	11.10%	-58.86%
净利润	59,605.57	0.88%	306,795.12	6.65%	-80.57%
经营活动产生的现金流量净额	-171,947.69	-	2,482,669.08	-	-106.93%

投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-2,096.28	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,244,085.46	-	-976,790.83	-	227.36%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加主要系上半年完工项目较多所致;
- 2、营业成本增加主要系营业收入增加所致;
- 3、营业利润减少主要系管理费用略有增加所致;同时信用减值损失收回较上年同期有所减少;
- 4、净利润减少主要系管理费用略有增加所致;同时信用减值损失收回较上年同期有所减少;
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上期金额变动较大,主要系公司偿还供应商及往来客户欠款所致;
- 6、投资活动产生的现金流量净额变化原因主要系本期没有购置固定资产;
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额变动原因系公司为应对下半年订单生产及偿还供应商欠款增加银行借款所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

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

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司治理风险	作为股份制企业,自从2016年6月由浙江一百广告传媒有限公司股改后,建立健全了法人治理机制,完善了现代企业发展所需的内部控制体系,但市场竞争激烈,公司治理是一个永无止境的课题,各项管理、控制制度的执行必须经过经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善,同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2. 主要客户及供应商较集中的风险	报告期内,公司客户集中度较高,主要客户资源集中在政府机构。在一个相当时期内,随着城镇化建设的推进,政府机构会持续成为主要客户。报告期内公司前五大供应商的采购额占当

	期采购额的比重较大,虽然公司对外采购标的主要为灯具、电线、亚克力板、各类电缆材料、各类钢制建材等技术含量低的初级原材料,即使出现供货问题,也能够迅速在市场上找到替代品。但供应商集中度较高仍可能会使公司在材料供应上因较为单一,而有短线的采购难度。
3. 公司营业收入区域性集中的风险	报告期内,公司营业收入主要集中在同城区域,以绍兴市为主体服务对象,社会资源、客户资源、媒体资源均在绍兴地区,一定程度上影响了公司市场占有率的提高,一旦同行发展加快、市场竞争程度加剧,公司经营业绩就会有所影响。
4. 公司应收账款金额较大风险	2023年6月30日公司应收账款 12,992,990.16元,虽然比上期有所下降,但是依然占资产总额的75.26%。公司应收账款仍然有可能有所增长,形成风险。公司大客户主要为政府机构结算审批流程较长,回款较慢。此外,如果下游行业发展前景发生不利变化,公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。
5. 管理模式是否适应企业转型的风险	公司在全国中小企业股转转让系统挂牌后,作为公众公司,企业管理升级就成为必然,需要提升公司治理的能力。在报告期内,公司荣获“浙江省成长型文化企业”再次延续了环境管理体系认证、质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。报告期内,公司的业务外延呈扩大趋势,设计制作质量进一步提高。但是,依然存在着公司管理体系在环境变化和企业转型中脱节的风险。
6. 市场竞争风险	我国的广告行业参与竞争的各类主体众多,市场整体集中度不高,行业竞争激烈。随着市场规模扩大、技术进步,会有更多的竞争者加入,国内广告公司之间的竞争将日趋激烈,规模较小、业务模式单一、盈利能力弱的广告公司将面临着被市场逐步淘汰的风险。虽然公司经过多年发展,已在浙江绍兴地区积累了丰富的客户资源,并占据了一定市场份额,但如果公司不能在未来的发展中迅速扩大经营规模、从区域市场拓展至全国市场、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争加剧带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	500,000	148,993
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	220,000	80,750
其他	2,000,000	0
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	-	-
委托理财	-	-
提供财务资助	1,800,000	1,800,000

提供担保	1,880,000	1,880,000
提供担保	1,200,000	1,200,000
提供财务资助	1,100,000	1,100,000
提供担保	2,300,000	2,300,000
提供财务资助	1,000,000	1,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2022年5月20日，浙江一百广告传媒股份有限公司与公司实际控制人徐国勇作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司诸暨支行签订《小微企业抵押快贷借款合同》，从中国建设银行股份有限公司诸暨支行取得借款额度为180万元的小微企业抵押快贷，期限至2025年5月19日。

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

3、2022年6月28日，浙江一百广告传媒股份有限公司与公司实际控制人徐国勇作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司诸暨支行签订《小微企业抵押快贷借款合同》，从中国建设银行股份有限公司诸暨支行取得借款额度为110万元的小微企业抵押快贷，期限至2025年6月27日。

4、实际控制人徐国勇的女儿徐薇以名下房产做最高额抵押担保。在该笔借款下最高担保金额230万元。

5、2022年7月23日，浙江一百广告传媒股份有限公司与公司实际控制人徐国勇作为共同借款人，从中国建设银行股份有限公司绍兴分行取得借款额度为100万元的个人信用贷款。借款有效期至2023年7月22日。该笔贷款实际控制人交由一百传媒全权支配使用。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

第四节 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	5,500,000	55.00%	—	5,500,000	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	12.50%	—	1,250,000	12.50%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	—	250,000	2.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	45%	—	4,500,000	45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	37.50%	—	3,750,000	37.50%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	—	750,000	7.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐国勇	5,000,000	0	5,000,000	50.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
2	浙江诸暨第一百货有限公司	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0	4,000,000	0	0
3	翁国标	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
合计		10,000,000	—	10,000,000	100.00%	4,500,000	5,500,000	0	0

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
徐国勇	董事长、总经理	男	1967 年 3 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
周相根	董事	男	1963 年 3 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
翁国标	董事	男	1967 年 9 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
吴红燕	董事	女	1973 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
陈琪	董事、财务总监	女	1971 年 10 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
严培松	监事会主席	男	1969 年 8 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
张钰晗	董秘	女	1995 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
徐叶波	监事	男	1978 年 4 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日
童荷珍	职工监事	女	1964 年 1 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二）变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	10	10
技术人员	5	5
财务人员	3	3
行政人员	5	5
后勤人员	4	4
员工总计	27	27

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、1	1,190,138.74	118,000.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	12,992,990.16	14,509,489.10
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	633,662.30	90,011.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	720,104.00	826,015.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	1,194,471.08	1,846,396.40
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	16,731,366.28	17,389,913.14
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	六、6	77,713.14	96,567.61
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、7	453,923.93	604,892.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	531,637.07	701,459.68
资产总计	-	17,263,003.35	18,091,372.82
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、8	4,944,856.89	3,623,744.86
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、9	1,987,485.56	3,000,377.57
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、10	356,804.58	894,163.29
应交税费	六、11	314,043.81	375,606.95
其他应付款	六、12	281,762.07	879,035.28
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,884,952.91	8,772,927.95
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	7,884,952.91	8,772,927.95
所有者权益：	-	-	-
股本	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、14	401,919.49	401,919.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、15	-1,023,869.05	-1,083,474.62
归属于母公司所有者权益合计	-	9,378,050.44	9,318,444.87
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	9,378,050.44	9,318,444.87
负债和所有者权益总计	-	17,263,003.35	18,091,372.82

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪

会计机构负责人：陈琪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	-	6,797,553.04	4,616,178.70
其中：营业收入	六、16	6,797,553.04	4,616,178.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,351,837.94	5,168,010.91
其中：营业成本	六、16	5,435,563.53	3,710,877.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、17	19,864.39	16,630.67
销售费用	六、18	112,420.17	6,464.93
管理费用	六、19	1,710,965.77	1,382,330.90
研发费用	-	-	-
财务费用	六、20	73,024.08	51,706.92
其中：利息费用	-	77,026.57	50,763.05
利息收入	-	5,580.71	364.73
加：其他收益	六、21	10,267.89	36,134.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、22	754,840.72	1,028,116.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	210,823.71	512,418.36
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	六、23	250.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	210,573.71	512,418.36
减：所得税费用	六、24	150,968.14	205,623.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	59,605.57	306,795.12
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）	-	59,605.57	306,795.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	59,605.57	306,795.12
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	59,605.57	306,795.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	59,605.57	306,795.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪

会计机构负责人：陈琪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	9,477,552.13	9,525,462.52
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	-	1,160.67	1,134.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、25	682,363.93	1,974,654.62
经营活动现金流入小计	-	10,161,076.73	11,501,251.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,126,154.54	5,444,863.12
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	-	2,024,994.22	1,987,975.40
支付的各项税费	-	292,391.60	216,156.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	1,889,484.06	1,369,587.67
经营活动现金流出小计	-	10,333,024.42	9,018,582.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-171,947.69	2,482,669.08
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	2,096.28
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	2,096.28
投资活动产生的现金流量净额	-	0	-2,096.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,950,000.00	7,930,000.00
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	-	5,950,000.00	7,930,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,630,000.00	8,855,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	75,914.54	51,790.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,705,914.54	8,906,790.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,244,085.46	-976,790.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,072,137.77	1,503,781.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	118,000.97	207,809.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,190,138.74	1,711,591.02

法定代表人：徐国勇

主管会计工作负责人：陈琪

会计机构负责人：陈琪

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

浙江一百广告传媒股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

公司主要从事广告牌的设计制作和发布、店面招牌设计和制作以及印刷品设计。经营范围: 设计、

制作、代理、发布：国内各类广告；软件开发；动漫及衍生物产品设计服务；影视剧创作及策划服务；文化艺术活动交流策划服务；展览展示服务；多媒体设计服务，网页设计服务；企业形象策划；建筑装饰装修工程设计施工；亮化工程设计施工；店招、店牌、门、候车亭、标识、标牌的设计、制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

6、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险

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

④债权投资

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

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

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

7、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括合同成本、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。合同成本是履行广告合同过程中，尚未达到收入确认时点的相关支出，包含有项目人工成本、材料费、设计制作费和其他费用成本。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

10、 长期待摊费用

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

11、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、19“租赁”。

15、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：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。

收入确认的具体方法：公司收入主要系广告牌的设计制作和发布收入、店面招牌设计和制作收入以及印刷品设计收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很

可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。广告牌的设计制作和发布根据与客户签订合同，在广告内容发布并经客户确认后确认销售收入。店面招牌设计和制作收入以及印刷品设计根据与客户签订合同，在相关设计或制作劳务提供完成并得到客户的认可确认销售收入。

16、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及

其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

19、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

20、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

21、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当

前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、15、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%计缴

2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，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。

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,190,138.74	118,000.97
其他货币资金		
合 计	1,190,138.74	118,000.97

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,814,622.55
1 至 2 年	3,440,400.57
2 至 3 年	1,145,476.46
3 年以上	862,110.24
小 计	15,262,609.82
减：坏账准备	2,269,619.66
合 计	12,992,990.16

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	15,262,609.82	100.00	2,269,619.66	14.87	12,992,990.16

的应收账款					
其中：账龄组合	15,262,609.82	100.00	2,269,619.66	14.87	12,992,990.16
合 计	15,262,609.82	—	2,269,619.66	—	12,992,990.16

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 的应收账款	17,533,949.48	100.00	3,024,460.38	17.25	14,509,489.10
其中：账龄组合	17,533,949.48	100.00	3,024,460.38	17.25	14,509,489.10
合 计	17,533,949.48	——	3,024,460.38	——	14,509,489.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,814,622.55	490,731.13	5.00
1 至 2 年	3,440,400.57	344,040.06	10.00
2 至 3 年	1,145,476.46	572,738.23	50.00
3 年以上	862,110.24	862,110.24	100.00
合 计	15,262,609.82	2,269,619.66	14.87

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,024,460.38		754,840.72			2,269,619.66

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,785,460.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 872,905.83 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	633,662.30	100.00	90,011.67	100.00
合 计	633,662.30	—	90,011.67	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 575,270.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.79%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	720,104.00	826,015.00
合 计	720,104.00	826,015.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	372,504.00
1 至 2 年	110,600.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	56,000.00
5 年以上	101,000.00
小 计	720,104.00

减：坏账准备	
合 计	720,104.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	720,104.00	826,015.00
小 计	720,104.00	826,015.00
减：坏账准备		
合 计	720,104.00	826,015.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提						
合 计						

⑤本报告期无实际核销的其他应收款项

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
诸暨市住房和城乡建设局	保证金	106,765.00	1 年以内	14.83	
浙江大唐袜业城有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	13.89	
诸暨市交通传媒有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	13.89	
诸暨市湍浦镇人民政府	保证金	45,000.00	1 年以内、 1-2 年	6.25	
诸暨市赵家镇人民政府	保证金	40,000.00	1-2 年	5.55	
合 计	—	391,765.00	—	54.40	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,194,471.08		1,194,471.08

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,846,396.40		1,846,396.40

6、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	77,713.14	96,567.61
固定资产清理		
合 计	77,713.14	96,567.61

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,124,844.82	209,454.45	1,334,299.27
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,124,844.82	209,454.45	1,334,299.27
二、累计折旧			
1、年初余额	1,067,982.61	169,749.05	1,237,731.66
2、本期增加金额	4,189.76	14,664.71	18,854.47
(1) 计提	4,189.76	14,664.71	18,854.47
3、本期减少金额			
4、年期余额	1,072,172.37	184,413.76	1,256,586.13
三、减值准备			
1、年初余额			
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	52,672.45	25,040.69	77,713.14
2、年初账面价值	56,862.21	39,705.40	96,567.61

7、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,269,619.66	453,923.93	3,024,460.38	604,892.07
合 计	2,269,619.66	453,923.93	3,024,460.38	604,892.07

8、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,570,000.00	2,620,000.00
保证借款	2,370,000.00	1,000,000.00
应付利息	4,856.89	3,744.86
合 计	4,944,856.89	3,623,744.86

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,577,791.86	2,141,832.88
1 年以上	409,693.70	858,544.69
合 计	1,987,485.56	3,000,377.57

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	894,163.29	1,405,962.40	1,943,321.11	356,804.58
二、离职后福利-设定提存计划		81,673.11	81,673.11	
合 计	894,163.29	1,487,635.51	2,024,994.22	356,804.58

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	894,163.29	1,297,928.32	1,835,287.03	356,804.58
2、职工福利费		31,592.40	31,592.40	
3、社会保险费		45,935.68	45,935.68	
其中：医疗保险费		43,070.98	43,070.98	
工伤保险费		2,864.70	2,864.70	
4、住房公积金		30,506.00	30,506.00	

合 计	894,163.29	1,405,962.40	1,943,321.11	356,804.58
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		80,212.93	80,212.93	
2、失业保险费		1,460.18	1,460.18	
合 计		81,673.11	81,673.11	

11、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	308,457.39	363,472.60
企业所得税		3,060.58
城市维护建设税	311.84	3,921.34
教育费附加	133.65	1,680.57
地方教育附加	89.10	1,120.38
印花税	356.83	1,226.48
文化事业建设费	4,695.00	1,125.00
合 计	314,043.81	375,606.95

12、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	281,762.07	879,035.28
合 计	281,762.07	879,035.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	175,000.00	660,340.00
待支付费用	102,762.07	214,695.28

押金保证金	4,000.00	4,000.00
合 计	281,762.07	879,035.28

13、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

14、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	401,919.49			401,919.49

15、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	-1,083,474.62	-1,127,896.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,083,474.62	-1,127,896.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	59,605.57	44,422.14
年末未分配利润	-1,023,869.05	-1,083,474.62

16、 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	6,797,553.04	5,435,563.53	4,616,178.70	3,710,877.49
其他业务				
合 计	6,797,553.04	5,435,563.53	4,616,178.70	3,710,877.49

17、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,175.53	5,137.61
教育费附加	2,168.78	1,467.88
地方教育附加	1,445.85	2,201.82
印花税	1,279.23	1,257.80
文化事业建设费	9,795.00	6,565.56
合 计	19,864.39	16,630.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

18、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	928.00	
保险费		6,116.93
招标代理费	110,226.87	
运输费	613.55	348.00
差旅费	651.75	
合 计	112,420.17	6,464.93

19、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	18,854.47	38,378.04
中介机构费	156,587.40	189,534.98
修理费	14,369.05	14,502.28
办公费	6,080.01	2,658.70
水电费	10,291.90	7,663.72
差旅费	9,410.20	3,507.13
职工薪酬	1,075,913.84	891,788.72
业务招待费	162,185.40	20,253.00
租赁费	109,990.00	109,990.00

通讯费	5,220.40	5,726.40
其他	142,063.10	98,327.93
合 计	1,710,965.77	1,382,330.90

20、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,026.57	50,763.05
减：利息收入	5,580.71	364.73
手续费支出	1,578.22	1,308.60
合 计	73,024.08	51,706.92

21、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
诸暨市人民政府暨阳街道办事处经济激励奖励		5,000.00	
诸暨市科学技术局补助		30,000.00	
代扣个人所得税手续费返回	1,160.67	1,134.39	1,160.67
普惠小微贷款减息	9,107.22		9,107.22
合 计	10,267.89	36,134.39	10,267.89

22、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	754,840.72	1,028,116.18

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

23、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金、罚金、罚款	250.00		250.00

24、 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		
递延所得税费用	150,968.14	205,623.24
合 计	150,968.14	205,623.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	210,573.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,114.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,853.40
所得税费用	150,968.14

25、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	5,580.71	35,000.00
利息收入	9,107.22	364.73
收到其他往来款净额及其他	667,676.00	1,939,289.89
合 计	682,363.93	1,974,654.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	730,445.85	459,937.67
支付的其他往来款净额	1,159,038.21	909,650.00
合 计	1,889,484.06	1,369,587.67

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	59,605.57	306,795.12
加: 资产减值准备	-754,840.72	-1,028,116.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,854.47	38,378.04

财务费用（收益以“－”号填列）	77,026.57	50,763.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	150,968.14	205,623.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	651,925.32	-58,789.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,833,600.03	4,618,906.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,209,087.07	-1,650,890.68
经营活动产生的现金流量净额	-171,947.69	2,482,669.08
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,190,138.74	1,711,591.02
减：现金的年初余额	118,000.97	207,809.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,072,137.77	1,503,781.97

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
①现金	1,190,138.74	118,000.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,190,138.74	118,000.97
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,190,138.74	118,000.97

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	实际控制人直接对本公司的持股比例	实际控制直接对本公司的表决权比例
---------	------	------------------	------------------

徐国勇	本公司第一大股东	50.00%	50.00%
-----	----------	--------	--------

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

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
浙江诸暨第一百货有限公司	本公司股东，持股比例 40.00%
翁国标	本公司股东，持股比例 10.00%
诸暨市一百超市有限公司	股东浙江诸暨第一百货有限公司的关联方
浙江百联超市有限公司	股东浙江诸暨第一百货有限公司的关联方
浙江诸暨一百购物中心有限公司	股东浙江诸暨第一百货有限公司的关联方
吴红燕	实际控制人徐国勇配偶
徐小平	实际控制人徐国勇妹夫
徐竹英	实际控制人徐国勇妹妹
徐薇	实际控制人徐国勇女儿

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨市一百超市有限公司	采购商品	142,393.00	
浙江诸暨一百购物中心有限公司	采购商品	6,600.00	

②关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
徐国勇	汽车租赁	30,750.00	30,750.00	30,750.00	30,750.00
徐国勇、吴红燕	房屋租赁	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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

徐国勇	1,100,000.00	2022.6.28	2025.6.27	否
徐国勇	1,800,000.00	2022.5.20	2025.5.19	否
徐薇	2,300,000.00	2022.6.28	2025.6.27	否
徐国勇	1,000,000.00	2022.7.23	2023.7.22	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
徐国勇			53,820.00	

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

十一、 补充资料

1、 本年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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,267.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.00	

小 计	10,017.89	
减：所得税影响额		
合 计	10,017.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.53	0.01	0.01

浙江一百广告传媒股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月三十日

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,267.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.00
非经常性损益合计	10,017.89
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	10,017.89

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