

INSIGHT 因赛集团

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2022 年半年度报告

(公告编号：2022-057)

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王建朝、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人(会计主管人员)王明子声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士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，审慎决策，理性投资。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司所面临的主要风险提示，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有公司负责人王建朝先生签名的半年度报告及其摘要文本。
- 二、载有公司负责人王建朝先生、主管会计工作负责人李明女士、会计机构负责人王明子女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
因赛集团、本公司、公司、上市公司	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司
天与空、上海天与空	指	上海天与空广告有限公司，系公司控股子公司
睿丛摄智	指	上海睿丛摄智信息科技有限公司，系公司控股子公司
征鸟出海	指	深圳市征鸟出海科技有限公司，系公司参股子公司
影行天下	指	广州影行天下文化传播有限公司，系公司参股子公司
曜之能广告	指	上海曜之能广告有限公司，系公司参股子公司
意普思广告	指	广州意普思影视广告制作有限公司，系公司全资子公司
无问文化	指	广州无问文化传播有限公司，系公司控股子公司
因赛投资	指	广东因赛投资有限公司
橙盟投资	指	广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）
旭日投资	指	珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）
DTC	指	直接面对消费者的营销模式（Direct-to-Consumer）
精准投放	指	根据用户标签及画像，通过数字媒体交易平台，在互联网精准选择目标用户，投放针对性的图文或视频的广告形式
内容电商	指	通过优质的内容传播，进而引发消费者兴趣和购买的电商模式
XR	指	一种融合了 VR（虚拟现实）、AR（增强现实）、MR（混合现实）的扩展现实技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	因赛集团	股票代码	300781
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东因赛品牌营销集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	因赛集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Insight Brand Marketing Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	INSIGHT		
公司的法定代表人	王建朝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程伟	罗俊流
联系地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼
电话	020-22902288-8818	020-22902288-8818
传真	020-22620010	020-22620010
电子信箱	zqsw@gdinsight.com	zqsw@gdinsight.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	249,293,508.45	287,757,489.11	-13.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,626,773.08	31,726,100.97	-22.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,200,140.43	29,240,860.56	-27.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,897,699.64	-19,716,612.04	429.15%
基本每股收益（元/股）	0.2241	0.2887	-22.38%
稀释每股收益（元/股）	0.2241	0.2887	-22.38%
加权平均净资产收益率	3.58%	4.97%	-1.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	919,781,116.18	993,703,316.50	-7.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	682,535,973.95	675,017,533.97	1.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,107,206.57	主要是产业发展财政扶持资金、留工补贴、社保补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,086,204.81	主要是理财收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,911.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,444,729.31	主要是进项税加计抵减、代扣个人所得税手续费、减免税款
减：所得税影响额	1,253,972.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,000,446.48	
合计	3,426,632.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所属行业发展情况

1、疫情对营销服务行业产生一定冲击

2022 年上半年，新冠疫情全球流行持续，国内疫情也从 3 月份起进入严峻的状况，中国经济再次受到冲击，第二季度 GDP 增速下降至 0.4%。国内外市场的不稳定及疫情因素等也对营销传播行业产生了一定冲击，根据 CTR 媒介智讯的数据显示，2022 年上半年广告市场同比减少 11.8%。随着疫情在上半年末逐渐得到控制，6 月份开始国内经济已企稳回升，行业也逐渐回暖，CTR 数据显示 2022 年 7 月广告市场花费同比增长 12.4%。

2、国家政策支持营销传播行业创新发展

2022 年 4 月，国家市场监督管理总局印发了《“十四五”广告产业发展规划》，提出了广告产业向专业化和价值链高端延伸的发展目标，鼓励广告产业技术创新与应用，鼓励广告业态和模式创新，鼓励广告作品原创设计，鼓励创建、培育广告服务自主品牌。

3、营销科技继续推动营销传播领域的发展

“5G、人工智能、大数据”等各项科技技术继续推动营销传播领域的发展，并在更广的领域、更多的应用、更深的层次上介入营销领域。同时，“元宇宙”概念在 2021 年被多方论证后，各项“元宇宙”相关技术如“虚拟数字人”、“XR 技术”、“NFT 技术”等在营销传播行业逐渐落地，推动着营销传播领域的继续创新发展。

4、消费方式的变化使营销模式向“品效销”合一转变

疫情对消费方式的影响和改变持续，以线下聚集和体验为主的消费活动开展受限，大量消费行为和消费习惯向线上转移，各大互联网平台聚集的流量资源成为大量广告主的竞争关键，因此构建、经营和深耕品牌私域渠道成为加深品牌与消费者沟通连接和有效转化的重要方式。与此同时，广告主（品牌方）将内容营销的重心转至线上各大社交媒体、内容平台和电商平台，在追求品牌价值长期增长和数字化转型升级的同时，更注重短期流量的转化和销量结果。面对这一改变趋势，“内容+电商”整合能力成为营销服务商更新、更清晰和稳定的商业模式。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司是国内专业领先、以品牌管理为核心主营业务的整合营销传播服务商。公司一直以“Insight 为品牌赋能”为专业理念，主动拥抱社会经济发展、媒体传播方式、智能营销技术、消费行为模式的变迁迭代所带来的市场和行业变化，逐步构建以品牌管理为核心、以传播效果为导向、以销售结果为目标、以智能技术为支撑的“品+效+销+智能”的独特核心竞争力。公司长期为中国多个行业的头部企业以及部分快速增长的新消费品牌提供品牌管理与整合营销传播综合服务，是中国营销服务行业第一家以品牌管理为核心主营业务的上市公司。

报告期内，公司主要业务涵盖战略咨询、品牌管理、数字整合营销、公关传播与媒介代理服务。

1、战略咨询

针对客户在市场中面临的变革、竞争与挑战，公司为其提供定制化的品牌战略研究与设计（包含全新品牌）、创新咨询与商业模式设计、趋势研究及市场预测等咨询服务，长期以来助力客户打造能够适应市场变化所需的品牌战略创新与变革能力。公司控股子公司睿从摄智是行业领先的、基于文化人类学洞察研究为核心特色的研究咨询公司，长期服务一批世界 500 强品牌、各行业龙头品牌以及新锐品牌，为其提供在品牌建设、产品创新以及市场开拓方面的战略创新咨询服务。

2、品牌管理

品牌管理业务是公司的核心主营业务。该业务以塑造品牌形象、推动品牌的市场销售并累积提升品牌的价值为目标，为客户提供品牌规划、整合营销传播策划、传播内容的创意设计制作等一类或多类综合服务，包括：（1）品牌规划：通过品牌战略定位、品牌价值体系、品牌识别与形象体系以及品牌的营销传播体系，塑造富有独特竞争优势及辨识度的品牌，助力传统品牌转型升级以及新品牌持续的竞争力打造；（2）整合营销传播策划：策划制定品牌的持续性和阶段性整合营销推广方案等；（3）营销传播内容的创意设计制作：创意设计制作各种形式的营销传播内容并协助客户进行落地传播。

3、数字整合营销

针对客户在各种互联网媒体上的营销推广需求，为客户提供数字媒体互动营销传播的策划、创意、设计、制作、投放以及在数字媒体上的用户运营服务，包括：（1）达人营销：包括线上种草、达人选择、线上营销节点策划、创意执行、流量补贴、投后全案分析等；（2）数字媒体互动内容：为客户策划在互联网等数字媒体上使用的营销传播活动，并创意设计制作各种互动营销传播内容，包括但不限于客户在各种数字自媒体(包括但不限于微博、微信公众号、官网、抖音、快手、B 站、小红书等)上的内容创作与运营维护等；（3）DTC 直播电商：包括 DTC 商业模式构建、DTC 内容整合营销、短视频/直播代运营、电商代运营等直接面对消费者，以“直接销售”为导向的营销模式；（4）私域运营：以将公域流量转化为私域流量、提升品牌和产品的体验好感度及用户粘性、沉淀并激发 KOC 自裂变向周围人群扩散品牌和产品正面信息、促成销售及复购为主要流程，以企业微信、自媒体及论坛为主阵地的私域用户运营服务。

4、公关传播

基于客户的品牌战略和整合营销传播策略，为客户提供整合性的公关传播策划和执行服务，主要通过各种发布会、新闻事件、巡展、路演、线下活动、自媒体传播、社会化传播等手段，进行舆论事件与话题的策划和传播，引导和推动各种媒体自发开展各种转发、评论和扩散式传播，助力客户持续提升消费者和公众对客户品牌的关注度、偏好度和信任度。

5、媒介代理

基于客户的品牌战略和整合营销传播策略，为客户提供各种媒介投放策略与计划、媒介投放预算分配、媒介投放排期制定、媒介投放资源采购、媒介投放实施、媒介传播效果监测等一系列服务，包括互联网精准投放服务，即根据用户标签及画像，通过数字媒体交易平台，在全网精准选择目标用户，为客户投放针对性的图文或视频，以实现品牌形象的各类素材传播、APP 拉新促活和促进产品销售等目的。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在品牌营销领域的专业服务优势、营销技术优势、人才团队优势、客户资源优势以及综合服务优势。

1、专业能力优势

经过长期的积累，公司累积形成了一整套品牌营销的专业知识体系与业务支撑平台，包括专业理念、专业工具和技术支撑、品质标准和服务体系。

公司以“Insight 为品牌赋能(Empower Brands With Insight)”为专业理念，以“成为客户可信赖的生意伙伴”为服务理念，形成了一整套的品牌营销传播策划、创意专业工具体系，包括：基于消费者深刻洞察的“品牌摄众营销传播理论”、“战略咨询四大核心特色方法”、“社会化营销传播大创意理论”、“电商营销的策划与创意趋势”、“KOL 筛选和推广工具”等各个营销领域的专业理论与方法工具。

公司还将长期积累所形成的品牌营销专业知识体系打造成为全员共享的“品牌营销专业智库平台”，包括：“品牌营销专业知识方法论”、“品牌营销创意工具库”和“集团专业知识资产库”，从理论和方法论贯穿至实战运用的各个环节，赋能公司各业务服务团队，支持保障公司的服务团队为客户提供高品质、高效率和高性价比的专业服务。

公司在行业内的专业优势，使公司获得了备受认可的专业和行业声誉，获评为中国一级广告企业(综合服务类)、中国 4A 理事单位、改革开放 40 年十大最具影响力广告与传播公司、广东省特级资质企业等。报告期内，公司及旗下子公司共获得国际及国内 90 余个专业奖项和荣誉，在 Campaign Brief Asia 中国区创意力排行榜中包揽前十的两席，凸显了公司在营销传播行业领先的创意内容专业水准和实力。

2、技术赋能优势

公司从 2020 年开始投入建设基于大数据技术和 AI 人工智能技术的“智能化数字营销技术平台”，包括“智能化营销大数据管理系统”、“智能化营销洞察分析系统”、“智能化营销内容创意系统”、“智能化营销内容精准投放系统”以及“智能化营销转化系统”。公司通过自主研发，持续推动公司和子公司的数字化转型和智能化发展，让营销技术赋能公司的业务发展。目前，公司自主研发的因赛智能营销系统——“因赛引擎 INSIGHTengine”已经应用于直播营销、平面广告、社媒营销、电商广告、创意延展等多个营销场景，已在互联网、家居、家电、大健康等行业的部分客户真实服务中投入使用，有效地提升了创意生产效率与营销效果。

报告期内，公司成立控股子公司赛宇宙“M3 XR Studio”，全力发展以 XR（扩展现实）技术为基础的营销内容数字科技并开展在营销传播服务领域的相关业务。XR 是一种融合了 VR（虚拟现实）、AR（增强现实）、MR（混合现实）的扩展现实技术，可高度模拟全球各地场景，极大突破地理和空间的限制，大大降低拍摄的成本，极具性价比优势。XR 技术还突破和创新了创意文化产业的生产模式，由全 LED 屏幕构建的空间可以为观众带来更好的沉浸式互动体验感，创造产生新颖的营销策划手段和方式，并满足营销传播行业更前沿的影视内容拍摄需求。

3、客户资源优势

与公司长期合作的战略大客户都是各个行业的龙头企业和市场领导品牌，与这类战略大客户的长期稳定合作将推动公司经营业绩的持续稳定增长。

公司在汽车、互联网、3C 通信、家电、快消、金融六大领域与一批行业头部企业客户保持长期战略合作关系，推动了公司经营业绩的稳定持续增长。公司将继续聚焦服务各领域的高价值战略客户并努力开拓新的高价值战略客户，建立全方位的品牌营销智慧服务体系，持续升级和扩展公司为各类客户服务的能力、深度和范围，提升与客户之间的合作层级与规模，与高价值战略客户成为长期共生发展的战略伙伴，用全链条的品牌营销智慧服务助力客户品牌价值的释放和生意业绩的持续增长。

4、专业人才资源优势

公司拥有完善的人才吸纳、培养和激励机制，通过系统有效的人才吸纳、人才培养和人才激励，保障和支撑了公司业务的可持续发展。通过持续的人才团队建设，公司拥有一支超 600 人的品牌营销智慧服务人才队伍，其中来自“985”、“211”、海外高校、专业院校人才比例达 33%，技术及研发人员比例超 18%。公司还搭建了具备国际研究背景泛营销领域专家智库资源，其中包括来自伦敦大学学院、芝加哥大学、清华大学、密歇根大学、曼彻斯特大学、复旦大学、香港中文大学、纽约大学、新南威尔士大学、香港城市大学、伦敦政治经济学院、杜伦大学、隆德大学、武汉大学、中国人民大学、中山大学、南开大学、北京航空航天大学、四川大学、同济大学、厦门大学、华南理工大学、华东师范大学、中南大学等国际和国内知名学府的学者专家和专业从业精英人员。同时，公司建立了一套将“及时激励”和“长期激励”相结合的人才激励机制，促进团队的良性竞争和提升，从而保障公司的持续健康发展。

特别值得一提的是，公司的参股子公司“曜之能”创始人兼首席创意官熊超，受邀担任了 2022 年北京冬奥会开幕式视效导演团队主创团队成员，为国效力，让世界看到了中国创作的力量。公司控股子公司上海天与空创始人、董事长杨焯圻通过一系列行为艺术和社会大创意作品——《新东方明珠图》、《扔黄金大米的人》等，收获和引发了社会各界的广泛关注和讨论，用创意和艺术的力量引发人们对相关社会议题的反思。

三、主营业务分析

概述

（一）报告期内主要经营情况

2022 年上半年，在中国经济再次受到疫情频发及相应防控措施严重影响的背景下，公司的业务经营（尤其是公司在上海地区的控股子公司）受到一定程度的影响。公司的主要控股子公司上海天与空在华东地区服务的客户受疫情影响，有相当部分的营销合作项目被取消或延后，从而使上海天与空在 2022 年上半年的营业收入比上年同期下降 22.13%，一定程度上影响了公司在上半年的经营业绩表现。

报告期内，公司实现营业收入 24,929.35 万元，同比下降 13.37%；归属于母公司净利润 2,462.68 万元，同比下降 22.38%。公司的主要经营情况如下：

1、核心主营业务品牌管理、数字营销业务保持平稳并略有增长

虽然上海天与空上半年在疫情影响下，其品牌管理业务收入比上年同期下降了 16.80%，但公司上半年整体的品牌管理业务收入达到 18,168.80 万元，较上年同期提升 0.82%，毛利率提升了 2.06 个百分点；数字营销业务收入达到 2,116.54 万元，较上年同期增长 5.16%，毛利率提升 5.09 个百分点。此外，因控股子公司睿从摄智并表原因，上半年战略咨询业务实现收入 1,032.37 万元，较上年同期增长 200.83%，毛利率达到 95.01%；受上海天与空业务收入下降、部分客户合作的业务类型变化影响，公司上半年的媒介代理业务、公关传播业务收入较上年同期出现下降。

（1）报告期内，虽然上海疫情打乱了华东地区客户的营销节奏，但公司与其他主要战略客户（如某知名高科技企业、腾讯、阿里等）合作的的品牌管理或数字整合营销业务保持基本稳定。

（2）公司 2020 年开始大力开拓汽车营销业务，经过近两年的开拓突破、深耕发展，已基本确立了公司在汽车品牌营销领域的专业领先优势和声誉。报告期内，公司为包括上汽、上汽通用、东风、吉利等主流汽车集团旗下的 50 多款车型品牌以及某知名高科技企业的智能汽车解决方案提供全面的营销服务。上半年，公司汽车品牌管理（不含媒介代理业务）收入约 3,500 万元，较上年同期增长超过 110%，其中，新能源汽车业务占到一半以上，积累了公司未来在该领域更大的发展潜力和势能。

（3）互娱游戏类业务一直是公司的重点核心主营业务，公司与腾讯游戏、阿里游戏等国内主流游戏厂商保持着紧密的合作关系。报告期内，公司主要为王者荣耀、英雄联盟、和平精英等一线游戏品牌提供内容创意设计 & 社区用户运营等服务。

2、进一步扩展 DTC 新业务模式，为客户提供“品、效、销”结合的创新服务价值

2021 年，公司构建了以“品牌内容电商化，品牌电商内容化”为核心特征、以“内容和数据推动品牌销售”为驱动力的 DTC 品牌内容电商业务版块，建立了多个 DTC 品牌内容电商服务团队和直播间。报告期内，公司主要为大健康行业客户提供“DTC 商业模式构建+DTC 内容整合营销+短视频/直播代运营+电商代运营”的品销全链路营销服务解决方案。

报告期内，公司也完成了对字节系品销服务商及 MCN 机构“影行天下”的战略投资。影行天下拥有在广州自营的 4000m² 的直播拍摄基地以及过亿粉丝的达人矩阵，报告期内公司与影行天下在其新媒体账号代运营、媒介采购、短视频内容创意制作、直播电商代运营等方面进行协同整合，进一步扩大公司在内容电商和 IP 孵化领域的发展动力，助力客户实现品牌传播和电商销售的双向增长。

3、在营销科技研发应用方面初见成效，赋能并推动公司创新业务的发展

报告期内，“因赛引擎 INSIGHTengine”平台继续发挥公司的品牌营销专业优势，和 AI、大数据等智能科技相融合，为公司客户提供高效、高性价比、高品质的智能创意解决方案。随着自研技术的成熟，目前平台的智能创意应用逐渐从原来的平面广告、社媒营销等场景向直播营销场景深耕——平台已经积累了上千个高质量的直播创意数字资产，覆盖直播前、中、后等应用场景，能实际应用并推动公司的 DTC 品牌内容电商服务发展，有效提升创意生产效率与营销效果。

除此之外，为进一步释放数字资产的价值，公司也在数字藏品领域进行了一些探索：在服务能力方面，公司旗下子公司“无问文化”已经建立了为客户提供实体资产与品牌资产二次开发数字藏品化的技术能力，已为多个客户落地数字藏品服务；在生产和销售方面，公司控/参股子公司上海天与空和曜之能广告等已经实现了“行为绘画”和“数字盲盒”的成功生产与销售。

4、初步构建跨境电商品牌出海营销能力

报告期内，公司继续助力某知名高科技企业、腾讯、美的等中国龙头企业的全球化品牌营销传播；通过控股子公司“无问文化”继续开拓基于海外 KOL 资源的整合传播与媒介投放业务；通过战略投资“征鸟出海”切入跨境电商品牌出海的赛道，以“征鸟出海”主要聚焦的欧美家居生活用品市场这一细分市场为试点，发挥自身在品牌管理、数字营销传播、服务创新领域的专业优势，一方面助力征鸟出海提升其在海外市场的品牌价值和美誉度，另一方面为公司积累品牌出海经营管理实践经验，战略性开拓新的利润增长点。

（二）公司下半年主要工作计划

1、持续投入元宇宙等前沿科技在营销领域的研发与应用，赋能并推动公司创新业务的发展

公司在 2022 年实施的元宇宙技术营销应用项目包括：“虚拟数字人”、“基于 XR 技术的营销内容”、“基于 XR 技术的电商直播”、“数字资产交易”等四大领域，报告期内均取得了一定的进展，下半年公司将持续投入相应的研发与应用，推动公司创新业务的发展。

（1）在虚拟数字人方面，目前公司自主孵化的虚拟 IP 在全网已经获得了累积近 2 亿的播放，在抖音、快手、小红书、B 站以及 TIKTOK 等社媒平台均有忠诚粉丝，下半年着力探索将虚拟数字人应用于品牌代言、社媒内容传播、XR 直播和虚拟带货等业务环节，打通虚拟 IP、虚拟数字人技术、XR 技术与 DTC 业务在品效销全链条融合；（2）在基于 XR 技术的内容营销方面，公司于今年 5 月份成立赛宇宙（广州）数字科技有限公司，并建设以 XR（扩展现实）技术驱动的 M3 XR STUDIO 数字技术影棚，从事 XR（扩展现实）技术在影视拍摄、品牌创意内容和数字经济等相关领域的应用业务，为公司现有业务的影视创意、视觉效果和内容营销等带来发展变革；（3）在数字资产交易方面，公司已成立数字藏品平台研发小组，正在筹建自主数字藏品平台，上线后将与现有的智能创意平台打通，加速布局数字藏品相关品牌营销服务的业务。未来，公司有望将文化创意内容的优势延伸到数字资产领域，让公司的数字经济得到大力发展；（4）在 XR 电商

直播方面，公司计划在下半年将 XR 技术应用于直播间，升级为 XR 智能直播间，强化直播间的品牌/产品的全方位沉浸式生动展示能力，为直播业务提效。

2、继续夯实公司在主营业务上的“品效销”综合竞争力

随着国内疫情防控的常态化，国内市场将逐步复苏，公司的主要战略客户将加大其市场营销投入。公司服务各主要战略客户的业务团队将继续深刻把握市场营销机会及客户的营销专业服务需求，整合运用各项专业服务能力和资源，发展与升级涵盖“品牌与营销战略咨询—营销策划与内容创意—社交媒体内容营销策划及投放—线上及线下公关营销—社区及用户私域运营—内容电商营销及效果转化与数据监测”的全链条“品效销合一”专业服务体系，为客户提供全链条“品效销合一”的专业服务价值，助力客户实现更好的市场销售增长，为公司争取更多的业务营收和利润贡献。

基于在汽车营销业务板块良好的发展势头，公司将持续大力开拓新的优质汽车客户，特别是合资品牌汽车客户以及“造车新势力”的新能源汽车客户。公司还将通过各种有效方式，扩展和完善汽车营销业务的服务链条，整合包括汽车营销公关传播、会展、活动营销、媒介投放等领域的优秀公司或团队，为客户提供一站式的整合营销专业服务，充分释放每个汽车客户对于公司的业务发展潜力。

此外，公司还将继续大力开拓新的优质高价值客户，特别是在快消、金融服务、家居、医药大健康等领域的优质新客户，从而为公司业务的可持续发展提供更多的增长来源。

3、推动上海天与空等控股子公司的业务快速恢复增长

2022 年上半年，公司在上海地区的三家控股及参股子公司上海天与空、睿丛摄智、曜之能广告的业务经营都受到上海地区疫情的较大影响，其中上海天与空的经营业绩受影响最大，营业收入较上年同期下降了 22.13%，净利润较上年同期下降了 47.24%。

2022 年下半年，在上海疫情得到有效控制、各方面都基本恢复正常的情况下，公司上海地区子公司的业务经营预计将迎来一个快速恢复增长的阶段。公司将在各个层面大力推动上海地区的子公司把握市场机会，综合运用各种专业服务能力和资源，开拓创新，提升品质、效率和容量，推动业务经营和业绩的快速提升，力争把上半年下降的业绩在下半年得到有效的弥补，为公司全年的业绩稳定发展作出更大的贡献。

4、持续构建跨境电商品牌出海营销能力，把握中国跨境电商品牌出海的发展红利

在品牌出海营销方面，公司已有多年的助力某知名高科技企业、腾讯、美的等中国龙头企业的全球化品牌营销传播经验与资源。2022 年 1 月，公司通过对“征鸟出海”的战略投资切入跨境电商品牌出海的赛道，以快速增长的跨境电商垂直市场为试点，探索品牌出海市场的增长点。

2022 年上半年，公司发挥自身在品牌管理、数字营销传播、服务创新领域的专业优势，一方面助力征鸟出海提升其在海外市场的品牌价值和美誉度，另一方面为公司积累品牌出海经营管理实践经验，战略性开拓新的利润增长点。下半年，公司将开始系统化构建跨境电商品牌出海营销传播体系，争取开拓更多细分市场的品牌出海经营管理业务。

5、整合集团及产业内外资源，落地实施因赛集团智能化数字营销产业生态基地建设

公司将通过整合内外部的短视频营销、达人营销及直播电商、IP 开发及应用、大数据及智能化技术营销、品牌出海营销等产业链资源，尽快实现因赛集团智能化数字营销产业生态基地的落地建设。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	249,293,508.45	287,757,489.11	-13.37%	主要是上半年疫情导致上海地区业务受到影响所导致
营业成本	141,493,355.31	175,072,947.77	-19.18%	主要是上半年疫情导致上海地区业务受到影响所导致
销售费用	54,564,523.07	47,090,787.34	15.87%	主要是职工薪酬上涨所致
管理费用	18,828,430.36	14,928,766.64	26.12%	主要是办公费用以及中介咨询费用上涨导致增加
财务费用	-249,344.54	-2,551,768.13	-90.23%	主要是使用部分闲置资金购买理财产品，理财收入计入投资收益，导致计入财务费用的利息收入相比去年减少
所得税费用	4,131,064.03	9,534,297.57	-56.67%	主要是受业务影响，利润下降所导致
研发投入	6,619,946.60	1,688,978.37	291.95%	主要是睿丛摄智并表以及公司持续进行研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	64,897,699.64	-19,716,612.04	426.60%	主要是加强了应收款项的回收所导致
投资活动产生的现金流量净额	-143,644,463.62	-41,673,686.27	-244.69%	主要是新增对外投资征鸟出海等，以及现金理财增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,713,666.54	-5,082,985.67	-946.84%	主要是 2021 年度现金分红的支出以及偿还短期借款所导致
现金及现金等价物净增加额	-132,317,464.70	-66,472,985.81	-99.05%	主要是对外投资和现金理财增加导致货币资金减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
品牌管理	181,687,975.01	100,906,613.26	44.46%	0.82%	-2.79%	2.06%
媒介代理	34,079,094.79	29,945,280.95	12.13%	-46.17%	-38.77%	-10.61%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,769,460.74	12.08%	主要是权益法核算下确认的投资收益以及持有理财所产生的投资收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	203,872.87	0.52%	主要是购买理财产品的净值变动	不具有可持续性
资产减值	692,944.60	1.76%	主要是应收账款对应的坏账计提减少	不具有可持续性
营业外收入	54,725.13	0.14%	主要是税费减免	不具有可持续性
营业外支出	11,813.76	0.03%	主要是零星滞纳金支出	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	129,637,801.40	14.09%	261,955,266.10	26.36%	-12.27%	主要是对外投资及购买现金理财增加，导致货币资金减少
应收账款	188,467,693.53	20.49%	208,221,261.66	20.95%	-0.46%	无重大变化
长期股权投资	106,678,193.11	11.60%	16,179,192.43	1.63%	9.97%	主要是对外投资征鸟出海所致
固定资产	92,660,633.00	10.07%	93,256,594.53	9.38%	0.69%	无重大变化
在建工程	2,554,641.24	0.28%	2,229,659.08	0.22%	0.06%	无重大变化
使用权资产	11,422,581.96	1.24%	14,958,901.11	1.51%	-0.27%	无重大变化
合同负债	5,620,814.24	0.61%	6,650,826.53	0.67%	-0.06%	无重大变化
租赁负债	7,538,109.75	0.82%	9,249,439.84	0.93%	-0.11%	无重大变化
交易性金融资产	92,635,613.88	10.07%	67,430,067.56	6.79%	3.28%	主要是增加使用闲置资金购买银行理财产品导致
预付款项	17,910,016.46	1.95%	55,294,818.44	5.56%	-3.61%	主要是本期媒介代理业务预付款项减少所致
商誉	237,635,905.68	25.84%	237,635,905.68	23.91%	1.93%	无重大变化
应付账款	81,264,946.33	8.84%	99,241,969.70	9.99%	-1.15%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	67,430,067.56	203,872.87			25,001,673.45			92,635,613.88
4. 其他权益工具投资	13,550,000.00							13,550,000.00
金融资产小计	80,980,067.56	203,872.87			25,001,673.45			106,185,613.88
上述合计	80,980,067.56	203,872.87			25,001,673.45			106,185,613.88
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
115,649,299.03	42,324,962.42	173.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引（如有）
深圳市征鸟出海科技有限公司	跨境电商	增资	100,000,000.00	11.65%	自有资金	征鸟出海原股东	长期	股权投资	已完成	1,892,890.77	1,886,916.90	否	2022年01月10日	巨潮资讯网《关于对外投资的公告》（公告编号2022-003）
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	1,892,890.77	1,886,916.90	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	67,430,067.56	203,872.87	203,872.87	25,001,673.45		2,312,593.91		92,635,613.88	自有资金
合计	67,430,067.56	203,872.87	203,872.87	25,001,673.45	0.00	2,312,593.91	0.00	92,635,613.88	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,520.21
报告期投入募集资金总额	2,273.57
已累计投入募集资金总额	15,098.96

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,157.67
累计变更用途的募集资金总额比例	52.94%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额及资金到账情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准广东因赛品牌营销集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]904号）核准，广东因赛品牌营销集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）公开发行 21,135,355 股新股，每股发行价格为 16.53 元，募集资金总额人民币 349,367,418.15 元，扣除相关的发行费用人民币 44,165,327.52 元后，实际募集资金净额为人民币 305,202,090.63 元，实际募集资金入账金额为 316,561,061.09 元（包含尚未支付的发行费用 11,358,970.46 元）。以上募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 6 月 3 日出具的信会师报字【2019】第 ZC10419 号《验资报告》验证确认。</p> <p>(二) 募集资金使用及结余情况</p> <p>截止 2022 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 15,098.96 万元，累计收到的银行利息收入及理财收益（扣除手续费）1,332.89 万元，使用暂时闲置募集资金补充流动资金 13,000 万元，使用暂时闲置资金进行现金管理 910 万元，募集资金专户期末余额合计 2,844.14 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
品牌营销服务网络拓展项目	是	20,710.19	5,570.97	100	1,348.47	24.21%	2023年12月31日	223.58	834.86	不适用	是
品牌创意设计互联网众包平台建设	是	13.29	13.29		13.29	100.00%	2021年07月01日			不适用	是
多媒体展示中心及视频后期制作建设	是	4,663.96	3,645.51	209.88	681.07	18.68%	2023年07月01日	86.51	439.91	不适用	是
品牌整合营销传播研发中心建设	否	3,059.28	3,059.28	321.49	645.44	21.10%	2023年12月31日			不适用	否
品牌管理与营销传播人才培养	否	2,073.49	2,073.49		6.62	0.32%	2023年12月31日			不适用	否

养基地建设项目												
天与空收购项目 2020-2023 年业绩对赌期间股权对价支付	否		7,038	1,642.2	3,284.4	46.67%	2024 年 12 月 31 日	128.93	327.69	是	否	
永久补充公司流动资金	否		9,119.67		9,119.67	100.00%				不适用	否	
承诺投资项目小计	--	30,520.21	30,520.21	2,273.57	15,098.96	--	--	439.02	1,602.46	--	--	
超募资金投向												
无												
合计	--	30,520.21	30,520.21	2,273.57	15,098.96	--	--	439.02	1,602.46	--	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>(一) 公司于 2021 年 7 月召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，在对各募投项目进行重新论证后，调整了各募投项目达到预定可使用状态日期，具体如下：</p> <p>1、品牌营销服务网络拓展项目：受外部环境变化因素的影响，公司已将该项目的实施方式从“自建分子公司”的单一服务网络搭建模式调整为“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式。除了自助研究及构建相关能力外，公司持续与多家拥有技术及数据基因的营销传播公司沟通合资成立新公司，而这些能力项下的公司正面临着快速的迭代与发展，故在合资公司设立上，公司格外慎重。因此，公司将该项目的达到预定可使用状态日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>2、多媒体展示中心及视频后期制作项目：受外部环境变化因素的影响，公司已终止该项目中的“多媒体展示中心”项目，保留“视频后期制作项目”。基于视频营销及影视技术的发展，公司通过进行反复的调研考证、实地走访，决定基于未来发展规划，通过两年时间建立符合影视发展趋势的“商业影视闭环”。因此，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 7 月 1 日。</p> <p>3、品牌整合营销传播研发中心建设项目：该项目的研发成果尚在进一步验证测试当中，将会持续在实际业务中的应用进行反复实践与完善，保证使用效率与服务质量。根据项目实际开展情况，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>4、品牌管理与营销传播人才培养基地项目：公司正持续完善品牌营销智库的搭建以及推动因赛研究院的落地，联合多方资源，针对与各方的合作方式、培训模式、执行计划等要素进行了多次严谨探讨。根据项目实际开展情况，经谨慎研究和讨论，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>(二) 截至本报告期末，上述募投项目均仍处于调整后的投资计划完成期限内。自延期调整后至本报告期末（2021 年 7 月至 2022 年 6 月），各募投项目的进展情况如下：</p> <p>1、品牌营销服务网络拓展项目：自项目延期以来，该项目累计投入 277.5 万元，占项目投资总额的 4.98%，主要是公司基于汽车营销业务发展的良好势头，在上海、杭州分别设立了子公司因赛（上海）品牌营销广告有限公司、因赛（杭州）品牌营销策划有限公司。截至目前，该项目涉及的市场环境未再次发生重大变化，项目亦未出现其他异常情形。但考虑到营销传播行业的快速变化，公司在该项目的投入上仍较为慎重。</p> <p>2、视频后期制作项目：自项目延期以来，该项目累计投入 285.56 万元，占项目投资总额的 7.83%，投入进度较前期有所加快。该项目增加了全资子公司意普思广告作为实施主体，并已使用募集资金向意普思广告增资 900 万元，计划通过意普思广告投入 XR 技术、三维技术、VR 全景技术等影视制作技术研发应用领域，并将新兴技术应用于不同营销场景之中，进一步提升视频制作水准，满足多样化的客户需求及视觉效果。截至目前，该项目涉及的市场环境未再次发生重大变化，项目亦未出现其他异常情形，公司将按计划继续实施该募投项目。</p> <p>3、品牌整合营销传播研发中心建设项目：自项目延期以来，该项目累计投入 404.69 万元，占项目投资总额的 13.23%，投入进度较前期有所加快。该项目增加了全资子公司因赛数字和创意热店作为实施主体，以继续加大在营销科技研发应用方面的投入，赋能并推动公司创新业务的发展。一方面，公司持续推动“因赛智能</p>											

	<p>营销引擎 INSIGHTengine”在业务中的应用，另一方面，公司在 2022 年开始实施包括“虚拟数字人”、“基于 XR 技术的营销内容”、“基于 XR 技术的电商直播”、“数字资产交易”等元宇宙营销应用技术项目。截至目前，该项目涉及的市场环境未再次发生重大变化，项目亦未出现其他异常情形，公司将按计划继续实施该募投项目。</p> <p>4、品牌管理与营销传播人才培养基地项目：自项目延期以来，该项目尚未有资金投入，仍处于探讨具体落地方案的阶段。在该项目调整后的完成期限内，公司将在继续积极推进该项目进展的同时，将该项目与公司其他项目进行对比分析，以探索更好地使用该项目募集资金的方案，进一步提高募集资金使用效率。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>自公司上市以来，品牌营销服务网络拓展项目、品牌创意设计互联网众包平台建设项目、多媒体展示中心及视频后期制作项目的可行性发生了重大变化，公司董事会、股东大会已根据项目变化情况对项目进行了相应的变更，具体如下：</p> <p>1、品牌营销服务网络拓展项目：公司原计划实施该项目，旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于 2020 年收购了上海天与空广告有限公司，在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划，与该募投项目存在一定程度的替代性；同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变，客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力，延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力，而这些能力，很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此，公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向，通过“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式实施该项目。</p> <p>2、品牌创意设计互联网众包平台建设项目：该项目原计划搭建连接中小微企业与品牌创意设计工作室/设计师的互联网众包平台，以满足中小微企业多样化、精细化的营销传播、策划创意需求，进一步拓展客户群体。近年来，随着广告主营销需求的变化以及各类营销技术的快速发展，营销行业环境发生了较大变化，营销内容的智能创作越来越受到广告主和营销公司的重视。相对于人工创作，营销内容的智能创作能根据消费者个性化信息数据快速、大量地定制个性化营销内容，更能达到精准营销的目的，满足广告主的营销需求。而目前公司已通过另一募集资金投资项目“品牌整合营销传播研发中心建设项目”，以智能营销内容为突破口，进行营销内容的智能化生成技术、产品和平台的研发。因此，公司拟终止实施该项目。公司第二届董事会第二十二次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了终止实施该项目的事项，公司已终止该项目。</p> <p>3、多媒体展示中心及视频后期制作项目：自疫情以来，以人流、物流聚集为主要特征的线下展览受到很大冲击，原多媒体展示中心建设聚焦在承接客户的品牌宣传会/新品发布会/行业交流会等线下活动，但目前线下展览已向线上转型，正在进行展览技术、内容承载形式、效果评估的数字化升级。而视频营销在当下移动互联传播环境中凸显其直观性、便捷性等独特优势。因此，公司终止了该项目中的“多媒体展示中心”项目，保留“视频后期制作项目”，将继续加强在影视后期制作上的能力，输出优质的视频创意，减少对外部供应商依赖程度，打造影视业务闭环。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司实施“品牌营销服务网络拓展项目”，原计划旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于 2020 年收购了上海天与空广告有限公司，在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划，与该募投项目存在一定程度的替代性；同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变，客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力，延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力，而这些能力，很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此，公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向，通过“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式实施该项目。</p>
募集资金投资项目先	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，对品牌营销服务网络拓展项目、品牌创意设计互联网众包平台建设项目、多媒体展示中心及视频后期制作建设</p>

期投入及置换情况	项目、品牌整合营销传播研发中心建设项目、品牌管理与营销传播人才培养基地建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就此出具了《以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2019]第 ZC10050 号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额 1,697.04 万元，置换金额为 1,696.27 万元，并已于 2019 年 12 月实施完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 12 月，公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设的前提下，使用不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用暂时补充流动资金的募集资金金额为 6,000 万元。公司将在规定的期限内将上述用于补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将继续投向相应的募集资金投资项目。截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金部分存放于募集资金专户，部分用于进行现金管理，部分用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
天与空收购项目 2020-2023 年业绩对赌期间股权对价支付	品牌营销服务网络拓展项目	7,038	1,642.2	3,284.4	46.67%	2024 年 12 月 31 日	128.93	是	否
永久补充公司流动资金	品牌营销服务网络拓展项目	8,101.22		8,101.22	100.00%			不适用	否
永久补充公司流动资金	多媒体展示中心及视频后期制作建设项目	1,018.45		1,018.45	100.00%			不适用	否

合计	--	16,157.67	1,642.27	12,404.07	--	--	128.93	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因:</p> <p>(一) 品牌营销服务网络拓展项目: 公司原计划实施该项目,旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于 2020 年收购了上海天与空广告有限公司,在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划,与该募投项目存在一定程度的替代性;同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变,客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力,延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力,而这些能力,很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此,公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向,并将原计划投入该项目的募集资金中的 7,038.00 万元用于“天与空收购项目 2020-2023 年业绩对赌期间股权对价支付”,8,101.22 万元用于“永久补充公司流动资金”。</p> <p>(二) 多媒体展示中心及视频后期制作项目: 自疫情以来,以人流、物流聚集为主要特征的线下展览受到很大冲击,原多媒体展示中心建设聚焦在承接客户的品牌宣传会/新品发布会/行业交流会等线下活动,但目前线下展览已向线上转型,正在进行展览技术、内容承载形式、效果评估的数字化升级。而视频营销在当下移动互联网传播环境中凸显其直观性、便捷性等独特优势。因此,公司终止了该项目中的“多媒体展示中心”项目,保留“视频后期制作项目”,并将“多媒体展示中心建设”下的 1,018.45 万变更为“永久性补充公司流动资金”。</p> <p>(三) 品牌创意设计互联网众包平台建设项目: 近年来,随着广告主营销需求的变化以及各类营销技术的快速发展,营销内容的智能创作越来越受到广告主和营销公司的重视。相对于人工创作,营销内容的智能创作能根据消费者个性化信息数据快速、大量地定制个性化营销内容,更能达到精准营销的目的,满足广告主的营销需求。而目前公司已通过另一募集资金投资项目“品牌整合营销传播研发中心建设项目”,以智能营销内容为突破口,进行营销内容的智能化生成技术、产品和平台的研发。因此,公司决定终止实施“品牌创意设计互联网众包平台建设项目”。</p> <p>决策程序及信息披露情况说明: 公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过了《变更募投项目以及部分募集资金用途的议案》,同意公司变更原“品牌营销服务网络拓展项目”和“多媒体展示中心及视频后期制作建设项目”两个募投项目的项目内容和实施方式,并将项目部分尚未使用的募集资金用途进行变更。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于变更募投项目以及部分募集资金用途的公告》(公告编号:2020-060)。 公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》,同意公司终止“品牌创意设计互联网众包平台建设项目”。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于终止部分募集资金投资项目的公告》(公告编号:2021-049)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	9,978	910	0	0
银行理财产品	自有资金	14,164.5	8,326.5	0	0
合计		24,142.5	9,236.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
上海天与空广告有限公司	子公司	广告策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作	15,681,895.00	189,156,973.84	114,464,744.75	122,066,351.76	17,379,718.29	13,627,740.07
上海睿从摄智信息科技有限公司	子公司	战略创新咨询	3,000,000.00	23,144,733.83	19,734,180.93	9,590,422.23	5,562,122.47	6,291,450.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
广东粤湾橙鑫投资有限公司	合资设立	报告期内对公司经营业绩无重大影响
广州小鸿人科技有限公司	合资设立	报告期内对公司经营业绩无重大影响
赛宇宙(广州)数字科技有限公司	合资设立	报告期内对公司经营业绩无重大影响
因赛(杭州)品牌营销策划有限公司	全资设立	报告期内对公司经营业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司主要控股子公司上海天与空在华东地区服务的客户受疫情影响，有相当部分的营销合作项目被取消或延后，从而使其 2022 年上半年业绩出现一定幅度下降，其中营业收入比上年同期下降 23.13%，净利润同比下降 47.24%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济波动及突发重大事件带来的风险

公司所处的整合营销传播服务行业目前在国内仍处于快速发展阶段，其服务需求受品牌商家对营销传播推广投入的影响较大。营销传播费用的支出一般属于企业经营成本中的营销支出，品牌商对其营销推广支出费用的控制受宏观经济及所属行业市场情况的影响，当宏观经济发生波动或出现突发重大事件时，品牌商会根据不同时期的经营目标调整其营销传播推广策略和预算，导致其对于营销传播专业服务的需求也会出现相应的变化。因此，如果未来宏观经济增速放缓，或出现突发重大不利事件，致使公司现有客户的营销服务需求下降，且公司未能及时调整经营策略，则将对公司的经营业绩产生一定影响。

(2) 技术升级迭代及创新风险

公司顺应智能化和数字化营销技术发展的趋势，自主研发智能营销技术平台和产品为公司业务发展赋能。在未来持续提升研发实力并对技术平台和产品进行技术升级迭代的过程中，如果不能准确判断营销服务行业的发展趋势以把握产品创新的研发方向，或研发项目未能顺利推进，未能及时将新技术新产品运用于实际业务中，则可能会对公司的持续发展产生一定影响。

(3) 行业竞争加剧的风险

我国的整合营销传播服务行业是充分竞争的行业，企业数量众多，行业集中度相对较低，市场竞争较为激烈。公司面临的主要竞争对手既包括国内大型上市公司、跨国广告传播集团，也包括部分大型互联网平台。随着行业内的并购整合以及数字化与智能化发展，国内营销服务行业的竞争也进一步加剧。面对激烈的市场竞争环境，未来公司若不能持续保持和强化在整合营销传播专业服务上的核心竞争优势、全面提升综合服务的能力和资源、持续开拓更多优质客户、持续扩大公司为客户提供专业服务的产能并提升公司业务的技术应用水平，则将对公司的经营业绩、财务状况、发展前景产生不利的影响。

(4) 人才团队流失风险

整合营销传播服务行业属于人才密集型行业，专业人员和复合型人才是行业的核心资源之一，是保持和提升公司竞争力的关键要素。目前国内外整合营销传播服务行业、互联网平台及部分新兴企业对业内专业人才的需求日益扩大，但专业人才较为紧缺，因此专业人才的争夺日趋激烈，人才的流动率较高。尽管公司拥有完善的人才吸纳、培养和激励机制，但随着行业市场竞争加剧，公司仍可能存在专业人才流失的风险，进而给公司的持续发展带来一定不利影响。

面对上述风险，公司将主动拥抱行业及市场变化、变挑战为机遇，继续按照公司的战略定位与中长期发展战略，积极推动技术创新，加强内生与外延发展的协同整合，积极探索新的业务模式，持续推动全链条的品牌营销智慧服务生态体系的建设，努力发展成为备受客户信赖与倚重的国际化品牌营销智慧服务集团。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月12日	线上会议	电话沟通	机构	海通证券毛云聪；东北证券宋雨翔、章驰；博时基金齐宁、黄继晨、肖瑞瑾；建信理财汪径尘；银河基金卢秩乔、冯敏；中加基金于成琨；诺安基金王晴；信诚基金邹伟；财通基金苗瑜；鸿道栗敏；万家基金丁玉杰；中信资管赵什；禾永投资焦云；光大保德信基金陈栋；博道基金高笑满；宝盈基金刘凯；恒越基金葛翔；德邦自营方军平	公司战略发展规划；公司推动新技术在营销领域的应用情况；公司投资征鸟出海的目的；公司在新消费品领域的布局情况	巨潮资讯网《300781 因赛集团调研活动信息 20220112》
2022年01月21日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券冯翠婷；平安基金翟森；中融基金陈祖睿；	公司战略发展规划；公司并购的情况；公司在数字资产方面的布局情况；公司投资征鸟出海的目的及后续如何协同	巨潮资讯网《300781 因赛集团调研活动信息 20220125》
2022年05月18日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参加因赛集团2021年度业绩网上说明会的投资者	公司2021年度经营情况与未来发展规划等	巨潮资讯网《300781 因赛集团业绩说明会、路演活动等 20220518》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	67.42%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	审议通过了《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》等 9 项议案，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-026）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田斌	职工代表监事	离任	2022 年 02 月 11 日	个人原因
廖汉湛	职工代表监事	被选举	2022 年 02 月 11 日	职工代表大会选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2021 年 1 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议、于 2021 年 2 月 18 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2021 年限制性股票激励计划的相关议案。具体内容详见公司于 2021 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网上的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

公司于 2021 年 2 月 18 日召开第二届董事会第十六次会议，向符合授予条件的 96 名激励对象首次授予限制性股票 131.04 万股（调整后），授予价格 23.03 元/股（调整后）。具体内容详见公司于 2021 年 2 月 19 日披露于巨潮资讯网上的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》。

公司于 2021 年 12 月 28 日召开第二届董事会第二十七次会议，向符合授予条件的 45 名激励对象共计授予 32.76 万股限制性股票，授予价格为 23.03 元/股。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网上的《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规章制度的要求，不断完善内部控制体系和治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。公司注资投资者关系，建立了多元化的投资者沟通机制，通过业绩说明会、电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，积极解答投资者疑问，保障投资者更加及时地了解公司经营情况。公司注重给予股东持续合理的投资回报，2021 年度公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.6 元（含税），与投资者共享公司经营发展成果。

2、基于共同的信仰，在公司组织体系内建立全方位的利益共生关系

公司以“成为备受客户信赖与倚重的国际化品牌营销智慧服务集团”为企业愿景、以“助力中国企业建立有国际化竞争力的市场领导品牌”为企业使命、以“洞察为品牌赋能”为专业理念，以“成为客户可信赖的合作伙伴”为服务理念，以“以诚达成、尊重专业、勇于奋斗、务实创新、珍惜伙伴、快乐工作”为共同价值观，在员工与公司之间、个人与团队之间、业务团队与管理团队之间、业务团队之间、集团与控股（参股）子公司之间、公司与客户之间、公司与供应商之间等建立全方位的利益共生关系，相互支持、相互协同、相互赋能，共享平台、共享机制、共享资源、共享机会、共享公司长期发展的收益和回报。

3、专业输出助力品牌客户公益前行

报告期内，公司积极履行社会公益责任和义务，在服务客户的同时，聚焦儿童关怀、毕业生就业等公益话题，通过专业的优质作品向社会传递温暖。

(1) 为自闭症儿童办“最孤独的画展”

4月2日是世界自闭症日，上海天与空控股子公司北京天与空携手 WABC 艺途公益基金会为客户“恒安竹π”打造了一场极具社会与艺术价值的别样公益营销，邀请艺术家与自闭症孩子共创画作，开启一个孩子们眼中的纯真世界。本次活动在微博、微信等线上渠道阅读量累计超过 7,000 万。

(2) 优酸乳公益计划：每位青年，都是优秀的可能

2022 年的毕业季，受疫情影响，毕业生面临许多就业难题。上海天与空和优酸乳、中国青年报联合策划了一场“我要我的优秀”公益活动，全网征集大学生“创新创业计划”，给有想法的青年一个机会，让每一个优秀的想法，成为一种优秀的可能。本次活动的微博话题阅读量超 3 亿，视频观看量超 3000 万。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	王建朝、李明	股份锁定承诺	自因赛集团股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的因赛集团公开发行股票前已发行的股份，也不由因赛集团回购本人直接或间接持有的因赛集团公开发行股票前已发行的股份。详细内容详见因赛集团招股说明书“重大事项提示/一、股份锁定承诺及持股意向”。	2019年05月27日	2019年6月6日~2022年6月6日	履行完毕
	因赛投资、橙盟投资、旭日投资	股份锁定承诺	自因赛集团股票在上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司/企业直接或者间接持有的因赛集团公开发行股票前已发行的股份，也不由因赛集团回购本公司/企业直接或间接持有的因赛集团公开发行股票前已发行的股份。详细内容详见因赛集团招股说明书“重大事项提示/一、股份锁定承诺及持股意向”。	2019年05月27日	2019年6月6日~2022年6月6日	履行完毕
	王建朝、李明、因赛投资、橙盟投资、旭日投资	未履行股份锁定承诺的约束措施	未履行股份锁定的约束措施为：在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并购回违反本承诺减持的股票；如因未履行承诺事项获得收益的，所得收益归因赛集团所有；同时，将承担由此可能导致的一切法律责任。	2019年05月27日	2019年6月6日~2022年6月6日	履行完毕
	因赛集团、因赛集团实际控制人、因赛集团董事（非独立董事）及高级管理人员	稳定股价的承诺	因赛集团、因赛集团实际控制人、因赛集团董事（非独立董事）及高级管理人员为维护公司上市后三年内股价的稳定，作出稳定股价的承诺，稳定股价的具体措施包括：1. 因赛集团实施利润分配或资本公积转增股本方案；2. 因赛集团回购股份；3. 因赛集团实际控制人增持股份；4. 因赛集团董事（不包括独立董事）及高级管理人员增持股份。详细内容详见公司招股说明书“重大事项提示/二、关于公司上市后稳定股价措施的预案及承诺”。	2019年05月27日	2019年6月6日~2022年6月6日	履行完毕
	因赛集团、因赛	未履行稳定股价义务的	在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如未采取已经承诺的稳	2019年05月27日	2019年6月6日~2022年	履行完毕

	集团实际控制人、因赛集团董事（非独立董事）及高级管理人员	约束性措施	定股价的具体措施，因赛集团/因赛集团实际控制人/因赛集团董事（非独立董事）/高级管理人员承诺接受相应的约束措施。详细内容详见公司招股说明书“重大事项提示/二、关于公司上市后稳定股价措施的预案及承诺”。		6月6日	
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	780.75	否	部分诉讼已结案；部分诉讼正在执行阶段	诉讼的审理结果对公司不产生重大影响	按法院判决结果执行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2022 年 5 月，公司全资子公司意普思广告与深圳市沸腾科技传媒有限公司、江门壹新媒体科技有限公司、谭琳、张曲、李东共同出资人民币 950 万元成立赛宇宙（广州）数字科技有限公司，其中意普思出资 500 万元，占出资总额的 52.6316%，其中谭琳、张曲、李东为公司关联自然人。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司对外投资暨关联交易的公告	2022 年 05 月 25 日	巨潮资讯网
关于全资子公司对外投资暨关联交易的进展公告	2022 年 05 月 27 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司发生的租赁情况主要是因为日常经营需要在广州、深圳、上海等地租赁办公场所，租赁发生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各 项条 件是否 发生 重大 变 化	是否存 在 合 同 无 法 履 行 的 重 大 风 险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,093,266	67.42%				- 42,765,542	- 42,765,542	31,327,724	28.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,093,266	67.42%				- 42,765,542	- 42,765,542	31,327,724	28.50%
其中：境内法人持股	32,322,966	29.41%				- 32,322,966	- 32,322,966	0	0.00%
境内自然人持股	41,770,300	38.01%				- 10,442,576	- 10,442,576	31,327,724	28.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	35,810,580	32.58%				42,765,542	42,765,542	78,576,122	71.50%
1、人民币普通股	35,810,580	32.58%				42,765,542	42,765,542	78,576,122	71.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	109,903,846	100.00%				0	0	109,903,846	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2022 年 6 月 6 日，股东因赛投资、王建朝、李明、橙盟投资、旭日投资持有的公司首次公开发行前已发行的股份解除限售，解除限售股份数量合计 74,093,266 股，占公司总股本 67.42%。其中王建朝、李明作为公司董事、高级管理人员，其持有股份的 75%，按照相关法律法规的规定锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东因赛投资有限公司	21,507,200	21,507,200	0	0	首发前限售股	已于 2022 年 6 月 6 日解除限售
王建朝	20,885,150	20,885,150	15,663,862	15,663,862	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
李明	20,885,150	20,885,150	15,663,862	15,663,862	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）	8,222,500	8,222,500	0	0	首发前限售股	已于 2022 年 6 月 6 日解除限售
珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）	2,593,266	2,593,266	0	0	首发前限售股	已于 2022 年 6 月 6 日解除限售
合计	74,093,266	74,093,266	31,327,724	31,327,724	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,826	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东因赛投资有限公司	境内非国有法人	19.57%	21,507,200	0		21,507,200		
王建朝	境内自然人	18.01%	19,795,150	1,090,000	15,663,862	4,131,288		
李明	境内自然人	18.00%	19,785,150	1,100,000	15,663,862	4,121,288		
广东橙盟投资有限合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.48%	8,222,500	0		8,222,500		
珠海旭日投资有限合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.25%	2,474,766	-118,500		2,474,766		
康建	境内自然人	1.99%	2,190,000	2,190,000		2,190,000		
罗群强	境内自然人	0.29%	314,900	314,900		314,900		
赵卫星	境内自然人	0.28%	309,977	117,200		309,977		
汤海平	境内自然人	0.25%	273,810	18,300		273,810		
翁思中	境内自然人	0.25%	270,100	1,600		270,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王建朝与李明为夫妻关系； 广东因赛投资有限公司的股东为王建朝、李明夫妻二人； 广东橙盟投资有限合伙企业(有限合伙)普通合伙人及执行事务合伙人为李明； 珠海旭日投资有限合伙企业(有限合伙)普通合伙人及执行事务合伙人为王建朝； 除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

广东因赛投资有限公司	21,507,200	人民币普通股	21,507,200
广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）	8,222,500	人民币普通股	8,222,500
王建朝	4,131,288	人民币普通股	4,131,288
李明	4,121,288	人民币普通股	4,121,288
珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）	2,474,766	人民币普通股	2,474,766
康建	2,190,000	人民币普通股	2,190,000
罗群强	314,900	人民币普通股	314,900
赵卫星	309,977	人民币普通股	309,977
汤海平	273,810	人民币普通股	273,810
翁思中	270,100	人民币普通股	270,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王建朝与李明为夫妻关系； 广东因赛投资有限公司的股东为王建朝、李明夫妻二人； 广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人为李明； 珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人为王建朝； 除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东赵卫星除通过普通证券账户持有 2,600 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 307,377 股，合计持有 309,977 股； 股东汤海平通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 273,810 股； 股东翁思中除通过普通证券账户持有 73,300 股外，还通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 196,800 股，合计持有 270,100 股；		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王建朝	董事长	现任	20,885,150	0	1,090,000	19,795,150			
李明	董事、总经理	现任	20,885,150	0	1,100,000	19,785,150			
合计	--	--	41,770,300	0	2,190,000	39,580,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	129,637,801.40	261,955,266.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,635,613.88	67,430,067.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	188,467,693.53	208,221,261.66
应收款项融资	5,536,900.00	4,690,000.00
预付款项	17,910,016.46	55,294,818.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,890,083.72	7,006,476.32
其中：应收利息		
应收股利	0.00	120,422.50
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,873,303.26	1,073,647.66
流动资产合计	442,951,412.25	605,671,537.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	106,678,193.11	16,179,192.43
其他权益工具投资	13,550,000.00	13,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	92,660,633.00	93,256,594.53
在建工程	2,554,641.24	2,229,659.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,422,581.96	14,958,901.11
无形资产	1,573,233.23	1,028,843.71
开发支出	8,996,996.22	6,208,579.31
商誉	237,635,905.68	237,635,905.68
长期待摊费用	240,693.90	489,633.46
递延所得税资产	1,516,825.59	1,961,450.59
其他非流动资产		533,018.86
非流动资产合计	476,829,703.93	388,031,778.76
资产总计	919,781,116.18	993,703,316.50
流动负债：		
短期借款		26,000,000.00
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	81,264,946.33	99,241,969.70
预收款项	106,000.00	
合同负债	5,620,814.24	6,650,826.53
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	8,659,668.66	10,923,061.62
应交税费	3,557,491.95	19,841,794.23
其他应付款	50,434,169.53	68,553,289.33
其中：应付利息		
应付股利	192,787.00	529,206.00
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	4,739,506.54	5,807,388.45
其他流动负债	337,248.86	399,049.60
流动负债合计	154,719,846.11	237,417,379.46
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	7,538,109.75	9,249,439.84
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	94.25	4,128.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,538,204.00	9,253,568.20
负债合计	162,258,050.11	246,670,947.66
所有者权益：		
股本	109,903,846.00	109,903,846.00
其他权益工具		
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	351,285,579.59	351,285,579.59
减：库存股		0.00
其他综合收益	448,912.66	-27,369.60
专项储备		
盈余公积	21,872,275.46	21,872,275.46
一般风险准备		
未分配利润	199,025,360.24	191,983,202.52
归属于母公司所有者权益合计	682,535,973.95	675,017,533.97
少数股东权益	74,987,092.12	72,014,834.87
所有者权益合计	757,523,066.07	747,032,368.84
负债和所有者权益总计	919,781,116.18	993,703,316.50

法定代表人：王建朝

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王明子

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	76,103,214.74	147,245,380.11
交易性金融资产	44,287,005.09	8,013,326.55
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	98,965,299.10	110,751,929.72

应收款项融资	5,536,900.00	210,000.00
预付款项	4,648,463.20	6,703,375.99
其他应收款	60,169,822.38	68,090,187.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	997,399.95	308,207.55
流动资产合计	290,708,104.46	341,322,407.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	371,608,298.90	298,376,899.01
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	89,464,764.44	90,864,735.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	806,700.33
无形资产	1,174,338.75	604,085.42
开发支出	461,306.61	234,389.91
商誉		
长期待摊费用	198,279.70	489,633.46
递延所得税资产	1,006,806.27	1,180,493.63
其他非流动资产		533,018.86
非流动资产合计	463,913,794.67	393,089,956.34
资产总计	754,621,899.13	734,412,364.16
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,653,373.98	72,613,645.60
预收款项		
合同负债	3,090,040.78	4,755,139.17
应付职工薪酬	2,703,600.97	3,515,271.81
应交税费	-236,365.00	3,631,342.51

其他应付款	95,585,743.06	55,285,703.50
其中：应付利息		
应付股利	192,787.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		957,159.72
其他流动负债	185,402.45	285,308.35
流动负债合计	164,981,796.24	141,043,570.66
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		
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	0.00	
负债合计	164,981,796.24	141,043,570.66
所有者权益：		
股本	109,903,846.00	109,903,846.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,454,087.61	351,454,087.61
减：库存股		
其他综合收益	344,482.99	
专项储备		
盈余公积	21,872,275.46	21,872,275.46
未分配利润	106,065,410.83	110,138,584.43
所有者权益合计	589,640,102.89	593,368,793.50
负债和所有者权益总计	754,621,899.13	734,412,364.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	249,293,508.45	287,757,489.11
其中：营业收入	249,293,508.45	287,757,489.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,074,844.75	235,442,857.77
其中：营业成本	141,493,355.31	175,072,947.77

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	606,350.86	902,124.15
销售费用	54,564,523.07	47,090,787.34
管理费用	18,828,430.36	14,928,766.64
研发费用	3,831,529.69	
财务费用	-249,344.54	-2,551,768.13
其中：利息费用	5,812.63	333,286.47
利息收入	-564,010.23	-2,931,345.96
加：其他收益	3,551,935.88	3,460,182.83
投资收益（损失以“-”号填列）	4,769,460.74	114,519.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,697,930.41	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	203,872.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	692,944.60	-570,182.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,346.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,436,877.79	55,419,497.23
加：营业外收入	54,725.13	135,745.70
减：营业外支出	11,813.76	1,933.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,479,789.16	55,553,309.39
减：所得税费用	4,131,064.03	9,534,297.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,348,725.13	46,019,011.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,348,725.13	46,019,011.82
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. 归属于母公司所有者的净利润	24,626,773.08	31,726,100.97
2. 少数股东损益	10,721,952.05	14,292,910.85
六、其他综合收益的税后净额	476,282.26	298.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	476,282.26	298.17
(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	476,282.26	298.17
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	476,282.26	298.17
7. 其他		
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	35,825,007.39	46,019,309.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,103,055.34	31,726,399.14
归属于少数股东的综合收益总额	10,721,952.05	14,292,910.85
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2241	0.2887
(二) 稀释每股收益	0.2241	0.2887

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王建朝

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王明子

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	118,458,761.63	126,923,608.44
减：营业成本	87,544,561.32	94,773,333.79
税金及附加	176,496.11	335,824.04
销售费用	21,284,959.00	18,299,313.98
管理费用	10,433,309.13	10,792,661.17
研发费用		
财务费用	-259,716.89	-2,058,898.60
其中：利息费用	114,673.15	

利息收入	-372,139.56	
加：其他收益	1,151,705.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	13,166,542.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,886,916.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	187,005.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	694,749.43	-275,538.62
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）	14,479,156.10	4,505,835.44
加：营业外收入	800.00	2,010,364.81
减：营业外支出	8,313.76	1,933.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,471,642.34	6,514,266.75
减：所得税费用	960,200.58	931,719.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,511,441.76	5,582,547.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,511,441.76	5,582,547.01
（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	13,511,441.76	5,582,547.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.123	0.0508
（二）稀释每股收益	0.123	0.0508

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	280,012,248.46	277,618,973.17
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	2,916,597.38	
收到其他与经营活动有关的现金	66,752,260.82	51,582,721.95
经营活动现金流入小计	349,681,106.66	329,201,695.12
购买商品、接受劳务支付的现金	172,914,046.00	190,475,402.57
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		
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	64,923,894.66	49,984,390.27
支付的各项税费	24,882,889.44	17,336,495.64
支付其他与经营活动有关的现金	22,062,576.92	91,122,018.68
经营活动现金流出小计	284,783,407.02	348,918,307.16
经营活动产生的现金流量净额	64,897,699.64	-19,716,612.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	512,365,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,869,035.41	616,091.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	35,184.47
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	514,234,835.41	651,276.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,997,305.63	352,969.02
投资支付的现金	646,331,993.40	41,971,993.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的	4,550,000.00	

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	657,879,299.03	42,324,962.42
投资活动产生的现金流量净额	-143,644,463.62	-41,673,686.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,000.00
取得借款收到的现金		46,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,800,000.00	46,380,000.00
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	46,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,389,203.17	5,212,985.67
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	2,124,463.37	
筹资活动现金流出小计	55,513,666.54	51,462,985.67
筹资活动产生的现金流量净额	-53,713,666.54	-5,082,985.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,965.82	298.17
五、现金及现金等价物净增加额	-132,317,464.70	-66,472,985.81
加：期初现金及现金等价物余额	261,955,266.10	363,053,380.77
六、期末现金及现金等价物余额	129,637,801.40	296,580,394.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	126,413,428.18	183,648,292.67
收到的税费返还	615,828.26	
收到其他与经营活动有关的现金	146,266,260.40	51,991,972.06
经营活动现金流入小计	273,295,516.84	235,640,264.73
购买商品、接受劳务支付的现金	101,976,565.21	76,744,119.89
支付给职工以及为职工支付的现金	26,755,261.16	21,374,856.19
支付的各项税费	5,429,577.84	3,943,215.50
支付其他与经营活动有关的现金	79,902,708.85	154,440,746.41
经营活动现金流出小计	214,064,113.06	256,502,937.99
经营活动产生的现金流量净额	59,231,403.78	-20,862,673.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	477,930,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,150,145.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	31,284.47
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	489,080,945.62	31,284.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	412,213.00	54,839.59
投资支付的现金	596,901,993.40	16,421,993.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	601,864,206.40	16,476,832.99
投资活动产生的现金流量净额	-112,783,260.78	-16,445,548.52
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		46,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	46,250,000.00
偿还债务支付的现金		46,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,590,308.37	5,212,985.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,590,308.37	51,462,985.67
筹资活动产生的现金流量净额	-17,590,308.37	-5,212,985.67
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	-71,142,165.37	-42,521,207.45
加：期初现金及现金等价物余额	147,245,380.11	245,227,477.56
六、期末现金及现金等价物余额	76,103,214.74	202,706,270.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	109,903,846.00	0.00	0.00	0.00	351,285,579.59	0.00	-27,369.60	0.00	21,872,275.46	0.00	191,983,202.52	0.00	675,017,533.97	72,014,834.77	747,032,368.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	109,903,846.00	0.00	0.00	0.00	351,285,579.59	0.00	-27,369.60	0.00	21,872,275.46	0.00	191,983,202.52	0.00	675,017,533.97	72,014,834.77	747,032,368.84
三、本期增减变动金额（减少以							476,282.2				7,042,157		7,518,439	2,972,257	10,490,69

“一”号填列)							6				.72		.98	.25	7.23
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	476,282.26	0.00	0.00	0.00	24,626,773.08	0.00	25,103,055.34	10,721,952.05	35,825,007.39
(二) 所有者投入和减少资本														2,049,200.00	2,049,200.00
1. 所有者投入的普通股														2,049,200.00	2,049,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-17,584,615.36		-17,584,615.36	-9,798,894.80	-27,383,510.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,584,615.36		-17,584,615.36	-9,798,894.80	-27,383,510.16
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	109,903,846.00	0.00	0.00	0.00	351,285,579.59	0.00	448,912.66	0.00	21,872,275.46	0.00	199,025,360.24	0.00	682,535,973.95	74,987,092.12	757,523,066.07

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	84,541,420.00				376,816,513.61		480,696.70		20,705,251.89		139,322,527.68		621,866,409.88	46,052,744.04	667,919,153.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,541,420.00				376,816,513.61		480,696.70		20,705,251.89		139,322,527.68		621,866,409.88	46,052,744.04	667,919,153.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,362,426.00				-25,362,426.00		480,398.53		56,552.55		27,162,585.5		26,738,747.7	13,986,815.5	40,725,553.62

					0									
(一) 综合收益总额										31,726,100.97		31,726,100.97	14,292,915.08	46,019,012.85
(二) 所有者投入和减少资本													130,000.00	130,000.00
1. 所有者投入的普通股													130,000.00	130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-5,072,485.20		-5,072,485.20	436,110.00	5,508,585.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,072,485.20		-5,072,485.20	436,110.00	5,508,585.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	25,362,426.00				-25,362,426.00		-480,696.70	56,552.55		508,972.98		84,828.83		84,828.83
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,362,426.00				-25,362,426.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-480,696.70		56,552.55		508,972.98		84,828.83	84,828.83
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他							298.17						298.17	298.17
四、本期末余额	109,903,846.00				351,454,087.61		298.17		20,761,804.4		166,485,116.43		648,605,152.65	60,039,554.707.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	109,903,846.00				351,454,087.61				21,872,275.46	110,138,584.43		593,368,793.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,903,846.00				351,454,087.61				21,872,275.46	110,138,584.43		593,368,793.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,073,173.60		-3,728,690.61
(一) 综合收益总额										13,511,441		13,855,924

										.76		.75
(二)所有者投入和减少资本										0.00		
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-		-
										17,584,615.36		17,584,615.36
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-		-
										17,584,615.36		17,584,615.36
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他											
四、本期末余额	109,903,846.00				351,454,087.61		344,482.99		21,872,275.46	106,065,410.83	589,640,102.89

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,541,420.00				376,816,513.61				20,705,251.89	104,707,857.43		586,771,042.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	84,541,420.00				376,816,513.61				20,705,251.89	104,707,857.43		586,771,042.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,362,426.00				-25,362,426.00					510,061.81		510,061.81
（一）综合收益总额										5,582,547.01		5,582,547.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,072,485.20		-5,072,485.20
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 5,072 ,485. 20		- 5,072 ,485. 20
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	25,36 2,426 .00				- 25,36 2,426 .00							
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	25,36 2,426 .00				- 25,36 2,426 .00							
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	109,9 03,84 6.00				351,4 54,08 7.61				20,70 5,251 .89	105,2 17,91 9.24		587,2 81,10 4.74

三、公司基本情况

广东因赛品牌营销集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 9 月由王建朝和李明共同发起设立的企业。2019 年 6 月在深圳证券交易所上市。

公司的企业法人社会信用代码：91440101741878187Q。

注册地：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 26 号楼 501。

总部地址：广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园 26 号楼。

法定代表人：王建朝。

所属行业：商务服务业。

经营范围：企业形象策划服务；会议及展览服务；公司礼仪服务；公共关系服务；市场营销策划服务；策划创意服务；广告业；网络技术的研究、开发；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；软件开发。

截止至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 10,990.3846 万元人民币，本公司的控股股东和实际控制人为王建朝和李明。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州橙盟整合营销传播有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
武汉橙盟奇点广告有限公司	广告服务业	三级	51.00	51.00
广州摄智品牌战略顾问有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
上海睿从摄智信息科技有限公司	科技推广和应用服务业	三级	51.00	51.00
广州美胜设计有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
广州意普思影视广告制作有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
广东因赛数字营销有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
西安因赛品牌营销有限公司	广告服务业	三级	100.00	100.00
深圳因赛数字营销有限公司	广告服务业	三级	100.00	100.00
广东旭日传媒有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
广东创意热店互联网科技有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
广东摄众媒体有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
广州无问文化传播有限公司	广告服务业	三级	51.00	51.00
广东橙子投资有限公司	商务服务业	二级	100.00	100.00
因赛（香港）有限公司	广告服务业	二级	100.00	100.00
因赛（杭州）品牌营销策划有限公司	商务服务业	二级	100.00	100.00
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	新闻和出版业	二级	71.00	71.00
广东粤湾橙鑫投资有限公司	商务服务业	三级	60.00	60.00
广州小鸿人科技有限公司	科技推广和应用服务业	二级	51.00	51.00
赛宇宙（广州）数字科技有限公司	软件和信息技术服务业	三级	52.63	52.63
上海天与空广告有限公司（合并）	广告服务业	二级	51.01	51.01

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控

制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）10. 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）10. 金融工具。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并关联方外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并关联方组合	合并范围公司之间的款项	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期计量坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）10. 金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）10. 金融工具。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并关联方外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率

		对照表计提
合并关联方组合	合并范围公司之间的款项	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期计量坏账准备

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）10. 金融工具。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

（1） 确认条件

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

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子和其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
影视器材设备	年限平均法	10	5	9.5

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

22、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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. 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

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

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

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

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	估计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司业务分为战略咨询、品牌管理、数字营销、公关传播及媒介代理五大类。

（1）战略咨询业务、品牌管理业务、数字整合营销业务、公关传播业务

公司的战略咨询业务、品牌管理业务、数字整合营销业务、公关传播业务等四种业务中，战略咨询业务主要提供品牌战略规划咨询服务，品牌管理业务主要提供整合营销传播策划、内容创意设计制作等服务，数字整合营销营业主要提供网站、微博及微信公众号的建设及代运营、互动数字内容制作等服务，公关传播业务主要提供新闻事件传播服务及公关活动执行服务等。该四种业务类型的收入确认政策具有相似性，主要包括以下两种合同类型：

①月费制服务收入

公司与客户签订年度（或某一约定期限内的）品牌管理服务合同、网站或公众号代运营合同等（合同期限通常为连续 12 个月），合同会约定固定期限（月或季度）的服务费金额，公司按合同约定提供服务并定期（按月或按季度）予以确认收入。

②项目服务收入

公司按项目合同或订单的约定为客户提供定制化的战略咨询、品牌管理、数字整合营销、公关传播等服务。公司与客户签署合同后，对于合同未规定分阶段实施或无法分阶段实施的项目，在项目完成并经客户验收后确认收入；对于合同规定分阶段实施且各阶段工作成果及报酬金额进行了明确约定的项目，公司分阶段向客户提交服务成果，经客户对阶段性成果进行验收后，确认本阶段收入。

（2）媒介代理业务

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“广告排期表”、“投放报告”等媒体投放证明，并将投放证明送客户核实确认后，确认收入。

35、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注（五）24、30。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

增值税（小规模）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3%
----------	-----------------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	25%
广州橙盟整合营销传播有限公司	小微企业税率
广州摄智品牌战略顾问有限公司	小微企业税率
广州美胜设计有限公司	小微企业税率
广州意普思影视广告制作有限公司	小微企业税率
广东因赛数字营销有限公司	小微企业税率
西安因赛品牌营销有限公司	小微企业税率
广东旭日传媒有限公司	小微企业税率
广东创意热店互联网科技有限公司	小微企业税率
广东摄众媒体有限公司	15%
深圳因赛数字营销有限公司	小微企业税率
武汉橙盟奇点广告有限公司	小微企业税率
广州无问文化传播有限公司	小微企业税率
上海天与空广告有限公司	25%
上海语空网络科技有限公司	小微企业税率
广州天与空广告有限公司	小微企业税率
北京天与空互动广告有限公司	小微企业税率
犀马文化传媒（上海）有限公司	小微企业税率
上海与空电赏营销策划有限公司	小微企业税率
广东橙子投资有限公司	小微企业税率
因赛（香港）有限公司	香港利得税率
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	小微企业税率
上海睿丛摄智信息科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 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，自2019年1月1日起至2021年12月31日，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。

2、本公司的子公司广东旭日广告有限公司分别于2017年4月21日和2017年9月21日，申请并通过广东省珠海市横琴新区国家税务局备案，其符合《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条的相关规定，2021年度期间按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

3、本公司的子公司广东摄众媒体有限公司分别于2017年4月21日和2017年9月22日取得广东省珠海市横琴新区国家税务局备案，其符合《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条的相关规定，2021年度期间按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局《新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）之规定，本公司之孙公司霍尔果斯天与空广告有限公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录中的广告拆改创意、广告策划、广告设计、广告制作行业，2010年1月1日至2020年12月31日自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,237.45	67,389.81
银行存款	129,507,561.95	261,887,874.29
其他货币资金	2.00	2.00
合计	129,637,801.40	261,955,266.10

其他说明

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	92,635,613.88	67,430,067.56
其中：		
其他	92,635,613.88	67,430,067.56
其中：		
合计	92,635,613.88	67,430,067.56

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,123,704.73	1.62%	3,123,704.73	100.00%	0.00	3,123,704.73	1.46%	3,123,704.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	190,216,771.10	98.38%	1,749,077.57	0.92%	188,467,693.53	210,733,335.64	98.54%	2,512,073.98	1.19%	208,221,261.66

的应收账款										
其中：										
账龄组合	190,216,771.10	98.38%	1,749,077.57	0.92%	188,467,693.53	210,733,335.64	98.54%	2,512,073.98	1.19%	208,221,261.66
合计	193,340,475.83	100.00%	4,872,782.30	2.52%	188,467,693.53	213,857,040.37	100.00%	5,635,778.71	2.64%	208,221,261.66

按单项计提坏账准备：3,123,704.73

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,278,259.63	1,278,259.63	100.00%	预计不能收回
客户二	659,382.86	659,382.86	100.00%	预计不能收回
客户三	521,562.24	521,562.24	100.00%	预计不能收回
客户四	564,500.00	564,500.00	100.00%	预计不能收回
客户五	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计不能收回
客户六	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计不能收回
合计	3,123,704.73	3,123,704.73		

按组合计提坏账准备：1,749,077.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	188,805,470.88	1,453,551.30	0.77%
1至2年	1,411,300.22	295,526.27	20.94%
合计	190,216,771.10	1,749,077.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	188,805,470.88
1至2年	2,152,209.38
2至3年	1,720,795.57
3年以上	662,000.00
3至4年	562,000.00
5年以上	100,000.00
合计	193,340,475.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,123,704.73					3,123,704.73
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,512,073.98		762,996.41			1,749,077.57
合计	5,635,778.71		762,996.41			4,872,782.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	26,961,390.90	13.95%	215,295.59
客户二	19,371,511.41	10.02%	149,160.64
客户三	18,299,513.75	9.46%	140,906.26
客户四	9,562,066.17	4.95%	73,627.91
客户五	9,274,560.94	4.80%	88,695.78
合计	83,469,043.17	43.18%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,536,900.00	4,690,000.00
合计	5,536,900.00	4,690,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,910,016.46	100.00%	55,133,172.70	99.71%
1至2年			161,645.74	0.29%

合计	17,910,016.46	55,294,818.44
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,331,750.00	24.19%
第二名	4,187,017.44	23.38%
第三名	2,559,567.60	14.29%
第四名	2,528,439.99	14.12%
第五名	802,335.62	4.48%
合计	14,409,110.65	80.45%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	120,422.50
其他应收款	6,890,083.72	6,886,053.82
合计	6,890,083.72	7,006,476.32

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	120,422.50
合计	0.00	120,422.50

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,247,826.67	6,638,193.56
员工借支及备用金	262,523.67	234,447.39
其他	787,001.78	350,626.07
合计	7,297,352.12	7,223,267.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	337,213.20			337,213.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	81,235.61			81,235.61
本期转回	11,180.41			11,180.41
2022 年 6 月 30 日余额	407,268.40			407,268.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,589,240.81
1 至 2 年	1,142,042.45
2 至 3 年	502,068.86
3 年以上	64,000.00
3 至 4 年	64,000.00
合计	7,297,352.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的	337,213.20	81,235.61	11,180.41			407,268.40

其他应收款					
合计	337,213.20	81,235.61	11,180.41		407,268.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,157,525.37	1年以内（含1年）	15.86%	44,865.68
第二名	保证金	825,321.94	1年以内（含1年）	11.31%	17,661.89
第三名	保证金	660,598.40	1年以内（含1年）	9.05%	25,604.79
第四名	往来款	500,000.00	1年以内（含1年）	6.85%	19,380.00
第五名	保证金	430,000.00	1年以内（含1年）	5.89%	9,202.00
合计		3,573,445.71		48.97%	116,714.36

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,873,303.26	1,073,647.66
合计	1,873,303.26	1,073,647.66

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海曜之能广告有限公司	4,443,870.30	0.00	0.00	79,116.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,522,986.41	
紫气东	1,966,	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,870,	

来影视科技(广州)有限公司	281.57			95,498.85						782.72	
广州三极信息科技有限公司	6,886,250.76	8,000,000.00	0.00	103,729.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,989,980.73	
广州影行天下文化传播有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	446,111.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,446,111.57	
深圳市征鸟出海科技有限公司	0.00	70,000,000.00	0.00	1,886,916.90	344,482.99	0.00	0.00	0.00	0.00	72,231,399.89	
杭州语空创意策划有限公司	241,503.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,291.42	0.00	0.00	233,211.83	
上海洋油箱文化传播有限公司	540,861.40	0.00	400,000.00	277,554.71	0.00	0.00	135,121.30	0.00	0.00	283,294.81	
上海问与答营销策划广告有限公司	2,100,425.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100,425.15	
小计	16,179,192.43	88,000,000.00	400,000.00	2,697,930.41	344,482.99	0.00	143,412.72	0.00	0.00	106,678,193.11	
合计	16,179,192.43	88,000,000.00	400,000.00	2,697,930.41	344,482.99	0.00	143,412.72	0.00	0.00	106,678,193.11	

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州绚石数码科技有限公司	50,000.00	50,000.00
德中壹福(北京)科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
深圳纷来电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,550,000.00	13,550,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,660,633.00	93,256,594.53
合计	92,660,633.00	93,256,594.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子和办公设备	影视设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	95,922,930.69	2,433,634.08	9,107,412.00	108,974.35	107,572,951.12
2. 本期增加金额	640,000.00		815,421.18	80,974.65	1,536,395.83
(1) 购置	640,000.00		815,421.18	80,974.65	1,536,395.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	96,562,930.69	2,433,634.08	9,922,833.18	189,949.00	109,109,346.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,558,686.00	1,297,882.72	5,450,929.61	8,858.26	14,316,356.59
2. 本期增加金额	1,142,640.36	203,555.72	768,119.17	18,042.11	2,132,357.36
(1) 计提	1,142,640.36	203,555.72	768,119.17	18,042.11	2,132,357.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,701,326.36	1,501,438.44	6,219,048.78	26,900.37	16,448,713.95
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	87,861,604.33	932,195.64	3,703,784.40	163,048.63	92,660,633.00
2. 期初账面 价值	88,364,244.69	1,135,751.36	3,656,482.39	100,116.09	93,256,594.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天安总部中心 26 号楼	82,323,529.84	尚在办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,554,641.24	2,229,659.08
合计	2,554,641.24	2,229,659.08

(1) 在建工程情况

单位：元

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
房屋装修	2,554,641.24		2,554,641.24	2,229,659.08		2,229,659.08
合计	2,554,641.24		2,554,641.24	2,229,659.08		2,229,659.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

						例			化金 额		
房屋 装修		2,229 ,659. 08	747,1 14.15		422,1 61.99						
合计		2,229 ,659. 08	747,1 14.15		422,1 61.99						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,990,182.53	23,990,182.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	806,700.33	806,700.33
4. 期末余额	23,183,482.20	23,183,482.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,031,281.42	9,031,281.42
2. 本期增加金额	3,536,319.15	3,536,319.15
(1) 计提	3,536,319.15	3,536,319.15
3. 本期减少金额	806,700.33	806,700.33
(1) 处置	806,700.33	806,700.33
4. 期末余额	11,760,900.24	11,760,900.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,422,581.96	11,422,581.96
2. 期初账面价值	14,958,901.11	14,958,901.11

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				1,315,738.38	1,315,738.38
2. 本期增加金额				624,360.84	624,360.84
(1) 购置				624,360.84	624,360.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,940,099.22	1,940,099.22
二、累计摊销					
1. 期初余额				286,894.67	286,894.67
2. 本期增加金额				79,971.32	79,971.32
(1) 计提				79,971.32	79,971.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				366,865.99	366,865.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,573,233.23	1,573,233.23
2. 期初账面价值				1,028,843.71	1,028,843.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
AI 创意产品中心开发项目	5,569,389.66	2,100,457.71					7,669,847.37	
短视频管理工具	404,799.74	461,042.50					865,842.24	
采购管理系统	234,389.91	226,916.70					461,306.61	
合计	6,208,579.31	2,788,416.91					8,996,996.22	

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
上海天与空广告有限公司	201,610,449.56					201,610,449.56
上海睿从摄智信息科技有限公司	36,025,456.12					36,025,456.12
合计	237,635,905.68					237,635,905.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

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
天安办公大楼室内装修费	81,945.68		17,698.08		64,247.60
K11 东塔办公室内装修费	396,276.02		265,096.92		131,179.10
云服务器 ECS	11,411.76		8,558.76		2,853.00
视频后期制作项目场地费		42,810.90	396.70		42,414.20
合计	489,633.46	42,810.90	291,750.46		240,693.90

其他说明

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,280,050.70	1,319,855.48	5,975,131.38	1,493,782.88
可抵扣亏损	787,880.45	196,970.11	1,870,670.84	467,667.71
合计	6,067,931.15	1,516,825.59	7,845,802.22	1,961,450.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	377.00	94.25	16,513.43	4,128.36
合计	377.00	94.25	16,513.43	4,128.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		1,516,825.59		1,961,450.59
递延所得税负债		94.25		4,128.36

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				533,018.86		533,018.86
合计				533,018.86		533,018.86

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理借款		26,000,000.00
合计		26,000,000.00

短期借款分类的说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,236,866.33	96,646,120.17
1 年—2 年	782,168.00	2,246,070.11
2 年—3 年	234,495.00	333,426.37
3 年以上	11,417.00	16,353.05
合计	81,264,946.33	99,241,969.70

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预售项目款	106,000.00	
合计	106,000.00	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,620,814.24	6,650,826.53
1 年-2 年		
2 年-3 年		
3 年以上		
合计	5,620,814.24	6,650,826.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,603,564.55	57,325,798.15	59,646,775.40	8,282,587.30
二、离职后福利-设定提存计划	319,497.07	3,988,032.92	3,930,448.63	377,081.36
合计	10,923,061.62	61,313,831.07	63,577,224.03	8,659,668.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,042,225.76	51,916,636.45	54,221,082.17	7,737,780.04
2、职工福利费	1,640.60	118,490.11	116,145.71	3,985.00
3、社会保险费	455,462.19	2,623,638.95	2,637,044.88	442,056.26
其中：医疗保险费	448,306.87	2,429,835.37	2,382,242.21	495,900.03
工伤保险费	5,319.25	46,298.08	45,275.60	6,341.73
生育保险费	1,836.07	147,505.50	149,341.57	
4、住房公积金	104,236.00	2,667,032.64	2,672,502.64	98,766.00
合计	10,603,564.55	57,325,798.15	59,646,775.40	8,282,587.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	309,444.47	3,888,347.13	3,832,677.82	365,113.78
2、失业保险费	10,052.60	99,685.79	97,770.81	11,967.58
合计	319,497.07	3,988,032.92	3,930,448.63	377,081.36

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	679,356.90	7,678,741.40
企业所得税	583,610.44	9,817,659.25
个人所得税	2,127,726.27	615,756.57
城市维护建设税	27,218.62	613,508.57
房产税	46,925.90	49,358.21
教育费附加	13,811.35	293,798.29
地方教育附加	9,207.58	195,865.51
印花税	16,956.00	236,525.64
文化事业建设费	51,795.10	339,601.01
其他	883.79	979.78
合计	3,557,491.95	19,841,794.23

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	192,787.00	529,206.00
其他应付款	50,241,382.53	68,024,083.33
合计	50,434,169.53	68,553,289.33

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	192,787.00	529,206.00
合计	192,787.00	529,206.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,802,513.22	13,250,337.34
1 至 2 年	8,226,488.25	54,561,364.93
2 至 3 年	212,381.06	212,381.06
3 年以上		
合计	50,241,382.53	68,024,083.33

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,739,506.54	5,807,388.45
合计	4,739,506.54	5,807,388.45

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	337,248.86	399,049.60
合计	337,248.86	399,049.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	7,538,109.75	9,249,439.84
合计	7,538,109.75	9,249,439.84

其他说明：

29、股本

单位：元

	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	109,903,846.00					0.00	109,903,846.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	336,895,891.25			336,895,891.25

其他资本公积	14,389,688.34			14,389,688.34
合计	351,285,579.59			351,285,579.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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损益	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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 27,369.60	476,282.26				476,282.26		448,912.66
外币财务报表折算差额	- 27,369.60	476,282.26				476,282.26		448,912.66
其他综合收益合计	- 27,369.60	476,282.26				476,282.26		448,912.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,872,275.46			21,872,275.46
合计	21,872,275.46			21,872,275.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,983,202.52	139,322,527.68
调整后期初未分配利润	191,983,202.52	139,322,527.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,997,292.96	31,726,100.97
应付普通股股利	17,584,615.36	5,072,485.20
其他		508,972.98
期末未分配利润	199,025,360.24	166,485,116.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,286,627.72	141,493,355.31	287,749,989.11	175,072,947.77
其他业务	6,880.73		7,500.00	
合计	249,293,508.45	141,493,355.31	287,757,489.11	175,072,947.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	249,293,508.45			
其中：				
公关传播	2,030,468.51			
媒介代理	34,079,094.79			
品牌管理	181,687,975.01			
数字营销	21,165,355.84			
战略咨询	10,323,733.57			
其他	6,880.73			
按经营地区分类	249,293,508.45			
其中：				
境内	247,280,805.36			
境外	2,012,703.09			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 97,953,326.64 元，其中，91,420,231.39 元预计将于 2022 年度确认收入，6,533,095.26 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,515.63	406,325.65
教育费附加	60,091.57	184,522.43
房产税	93,851.80	90,766.64
土地使用税	1,767.58	2,245.86
车船使用税	1,560.00	
印花税	56,662.64	61,392.70
地方教育附加	33,793.15	123,015.00
文化事业建设费	246,108.49	33,647.85
防洪费		208.02
合计	606,350.86	902,124.15

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,181,242.01	42,510,156.73
业务经费	4,229,017.99	3,439,449.01
设施费用	1,451,608.70	455,798.55
办公费用	681,919.61	679,073.03
车辆费用	20,734.76	6,310.02
合计	54,564,523.07	47,090,787.34

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,153,345.62	7,813,182.07
车辆和设施费用	1,791,513.91	3,398,615.57
办公费用	4,386,271.65	1,255,101.12
差旅费	225,131.59	400,693.83
咨询和中介费用	3,337,519.09	1,253,699.17
业务招待费	44,446.11	66,544.51
其他	890,202.39	740,930.37
合计	18,828,430.36	14,928,766.64

其他说明

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目支出	3,831,529.69	
合计	3,831,529.69	

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	313,017.51	333,286.47
利息收入	-564,010.23	-2,931,345.96
汇兑损益	-55,128.30	7,203.34
其他	56,776.48	39,088.02
合计	-249,344.54	-2,551,768.13

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	1,293,176.91	1,504,880.59
政府补助	2,107,206.57	1,780,575.48
代扣个人所得税手续费		132,364.12
减免税款	151,438.78	42,362.64
社保减免	113.62	

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,697,930.41	114,519.01
处置长期股权投资产生的投资收益	189,198.39	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,882,331.94	
合计	4,769,460.74	114,519.01

其他说明

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	203,872.87	
合计	203,872.87	

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-70,055.20	-542,901.08
债权投资减值损失	762,999.80	-27,281.54
合计	692,944.60	-570,182.62

其他说明

44、营业外收入

单位：元

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
其他	54,725.13	135,745.70	54,725.13
合计	54,725.13	135,745.70	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,889.00		
滞纳金	2,424.76	1,837.52	
其他	3,500.00	96.02	
合计	11,813.76	1,933.54	

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,692,263.61	7,982,572.74
递延所得税费用	438,800.42	1,551,724.83
合计	4,131,064.03	9,534,297.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	39,479,789.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,530,549.16
子公司适用不同税率的影响	-3,240,938.73
调整以前期间所得税的影响	-1,807,465.96
非应税收入的影响	-440,650.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,249.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,364.53
所得税费用	4,131,064.03

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注 31

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	1,288,109.33	2,616,001.73
收员工备用金	83,828.22	133,686.90
收到互联网媒介精准投放业务的现金	48,595,051.50	0.00
收到的其他	16,785,271.77	48,833,033.32
合计	66,752,260.82	51,582,721.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,857,924.04	31,818,894.49
支付保证金	945,270.00	3,550,000.00
支付员工备用金	865,353.98	505,649.07
支付互联网媒介精准投放业务的现金	0.00	29,537,156.42
支付的其他	9,394,028.90	25,710,318.70
合计	22,062,576.92	91,122,018.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	2,124,463.37	
合计	2,124,463.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	35,348,725.13	46,019,011.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	-692,944.60	570,182.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,132,357.36	2,070,980.39
使用权资产折旧	3,536,319.15	3,109,025.82
无形资产摊销	79,971.32	37,194.14
长期待摊费用摊销	291,750.46	289,113.30
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）		-100,346.67
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）	-203,872.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	-249,344.54	-2,551,768.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,993,727.00	-114,519.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	173,198.21	981,556.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,034.11	-84,828.83
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）	65,256,391.30	-137,129,382.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,777,090.17	67,187,167.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,897,699.64	-19,716,612.04

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	129,637,801.40	296,580,394.96
减：现金的期初余额	261,955,266.10	363,053,380.77
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	-132,317,464.70	-66,472,985.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,550,000.00
其中：	
赛宇宙(广州)数字科技有限公司	3,250,000.00
因赛(杭州)品牌营销策划有限公司	1,000,000.00
广东粤湾橙鑫投资有限公司	300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	4,550,000.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,637,801.40	261,955,266.10
其中：库存现金	130,237.45	67,389.81
可随时用于支付的银行存款	129,507,561.95	261,887,874.29
可随时用于支付的其他货币资金	2.00	2.00
三、期末现金及现金等价物余额	129,637,801.40	261,955,266.10

其他说明：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	437,456.14	6.7114	2,935,943.14
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,435,615.01	其他收益	2,435,615.01

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

52、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
广州橙盟整合营销传播有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
武汉橙盟奇点广告有限公司	湖北武汉	武汉市江汉区	广告服务业		51.00%	设立
广州摄智品牌战略顾问有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
上海睿丛摄智信息科技有限公司	上海	上海市崇明区	科技推广和应用服务业		51.00%	企业合并
广州美胜设计有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广州意普思影视广告制作有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广东因赛数字营销有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
西安因赛品牌营销有限公司	陕西西安	西安市高新区	广告服务业		100.00%	设立
深圳因赛数字营销有限公司	广东深圳、北京	深圳市前海深港合作区	广告服务业		100.00%	设立
广东旭日传媒有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00%		设立
广东创意热店互联网科技有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广东摄众媒体有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00%		设立
广州无问文化传播有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业		51.00%	企业合并
广东橙子投资有限公司	广东广州	广州市番禺区	商务服务业	100.00%		设立
因赛（香港）有限公司	香港	香港		100.00%		设立
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	上海	上海市宝山区	新闻和出版业	71.00%		设立
上海天与空广告有限公司	上海	上海市宝山区	广告服务业	51.01%		企业合并
上海语空网络科技有限公司	上海	上海市宝山区	广告服务业		51.01%	企业合并
广州天与空广告有限公司	广东广州	广州市越秀区	广告服务业		31.63%	企业合并
北京天与空互动广告有限公司	北京	北京市朝阳区	广告服务业		28.57%	企业合并
犀马文化传媒（上海）有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		51.01%	企业合并
上海与空电赏营销策划有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		37.75%	企业合并
广东粤湾橙鑫投资有限公司	广东广州	广州市番禺区	商务服务业		60.00%	设立
广州小鸿人科	广东广州	广州市番禺区	科技推广和应		51.00%	设立

技有限公司			用服务业			
赛宇宙(广州)数字科技有限公司	广东广州	广州市番禺区	软件和信息技术服务业		52.63%	设立
因赛(杭州)品牌营销策划有限公司	浙江杭州	杭州市滨江区	商务服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天与空广告有限公司	48.99%	6,895,195.33	9,798,894.80	56,081,399.84
上海睿丛摄智信息科技有限公司	49.00%	3,082,810.73	0.00	9,669,748.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天与空广告有限公司	172,969.437.22	16,187,536.62	189,156,973.84	67,354,921.05	7,337,308.04	74,692,229.09	191,042,975.97	18,389,809.51	209,432,785.48	80,374,488.54	8,655,866.72	89,030,355.26
上海睿丛摄智信息科技有限公司	21,811,124.04	1,333,609.79	23,144,733.83	3,209,751.19	200,801.71	3,410,552.90	17,306,106.12	1,711,932.89	19,018,039.01	4,977,607.07	597,701.48	5,575,308.55

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天与空广告有	122,066,351.76	13,627,740.07	14,074,699.60	14,652,011.11	156,747,938.58	25,831,395.85	25,831,395.85	13,180,794.84

限公司								
上海睿从 摄智信息 科技有限 公司	9,590,422 .23	6,291,450 .47	6,291,450 .47	3,538,977 .20				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内本公司没有在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市征鸟出海科技有限公司	广东深圳	深圳龙岗区	软件和信息技术服务业	11.43%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市征鸟出海科技有限公司	
流动资产	221,619,809.92	
非流动资产	8,418,319.13	
资产合计	230,038,129.05	
流动负债	76,645,788.59	
非流动负债	6,515,313.21	
负债合计	83,161,101.80	

少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	146,877,027.25	
按持股比例计算的净资产份额	146,877,027.25	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	72,111,183.16	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	204,683,480.05	
净利润	16,514,372.53	
终止经营的净利润	0.00	
其他综合收益	6,537,508.07	
综合收益总额	23,051,880.61	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	533,458.79	16,401.70
--综合收益总额	533,458.79	16,401.70
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	5,536,900.00	
应收账款	193,340,475.83	4,872,782.30
其他应收款	7,297,352.12	407,268.40
合计	200,637,827.95	5,280,050.70

（二）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内三家银行提供的银行授信额度，金额 24,500.00 万元，其中：已使用授信金额为 0.00 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		80,236,866.33	782,168.00	234,495.00	11,417.00	81,264,946.33
其他应付款		41,802,513.22	8,226,488.25	212,381.06		50,241,382.53
租赁负债		3,272,472.21	2,276,740.37	1,988,897.18		7,538,109.75

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额

	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	437,456.14

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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）债务工具投资	92,635,613.88			92,635,613.88
（三）其他权益工具投资			13,550,000.00	13,550,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			13,550,000.00	13,550,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王建朝、李明				36.01%	36.01%

本企业的母公司情况的说明

王建朝、李明为夫妻关系。除直接持有本公司 36.01%的股份外，王建朝、李明通过广东因赛投资有限公司间接持有本公司 19.57%的股份；王建朝通过珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.24%的股份，李明通过广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.44%的股份；王建朝、李明通过直接及间接的方式合计持有本公司 56.26%的股份。

王建朝、李明为本公司的最终控制方。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）（3）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东因赛投资有限公司	持有本公司 19.5691%的股权，同受最终控制人控制
广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）	与本公司同受最终控制人控制
珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）	与本公司同受最终控制人控制
华代珠宝(广东)有限公司	与本公司同受最终控制人控制
严田枝	本公司实际控制人王建朝之妹妹
广州市海拓信息咨询有限公司	发行人董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35%股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5%股权的企业
ESTOMAX Ltd.（英国公司）	发行人董事、副总经理谭琳的配偶 Jacob Frederick Sanderson 的兄弟 Thomas Standly Sanderson、Maxwell William Sanderson 分别持有 25%的股权并担任董事；谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 50%的股权并担任秘书长的公司
GALATEA MARINE SERVICES LIMITED（香港公司）	发行人董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35%股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5%股权的企业
Stage Live Asia Ltd（香港公司）	发行人董事、副总经理谭琳配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别持有 35%股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 5%股权的企业
Paul Meehan Properties LTD(英国公司)	本公司董事、副总经理谭琳配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 18%股权同时担任董事、秘书长的企业
广州葆华服饰有限公司	本公司董事、副总经理刘颖昭姐姐持有 100%股权，并担任执行董事兼总经理的企业
广州绘声绘色商贸有限公司	本公司创意总监张曲配偶的母亲持有 60%股权，并担任执行董事兼总经理的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海曜之能广告有限公司	接受劳务	0.00			400,943.40
杭州语空创意策划有限公司	接受劳务	0.00			1,016,650.83
上海洋油箱文化传播有限公司	接受劳务	0.00			1,822,334.86
上海问与答营销策划广告有限公司	接受劳务	3,223,521.29			0.00
广州绚石数码科技有限公司	接受劳务	183,962.26			0.00
广州影行天下文化传播有限公司	接受劳务	271,966.98			0.00
紫气东来影视科技（广州）有限公司	接受劳务	116,504.85			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华代珠宝（广东）有限公司	提供劳务	47,169.81	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东因赛投资有限公司	办公室	6,880.73	7,500.00

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,181,319.02	3,998,638.82

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海问与答营销策划广告有限公司	3,416,932.57	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,023,704.73	2.94%	3,023,704.73	100.00%	0.00	3,023,704.73	2.62%	3,023,704.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合	99,802,	97.06%	836,718	0.84%	98,965,	112,345	97.38%	1,593,8	1.42%	110,751

计提坏账准备的应收账款	017.79		.69		299.10	,744.97		15.25		,929.72
其中:										
账龄组合	71,696,029.98	69.73%	836,718.69	1.17%	70,859,311.29	112,345,744.97	97.38%	1,593,815.25	1.42%	110,751,929.72
其他组合	28,105,987.81	27.33%			28,105,987.81					
合计	102,825,722.52	100.00%	3,860,423.42	3.75%	98,965,299.10	115,369,449.70	100.00%	4,617,519.98	4.00%	110,751,929.72

按单项计提坏账准备: 3,023,704.73

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	659,382.86	659,382.86	100.00%	预计不能收回
客户二	1,278,259.63	1,278,259.63	100.00%	预计不能收回
客户三	521,562.24	521,562.24	100.00%	预计不能收回
客户四	564,500.00	564,500.00	100.00%	预计不能收回
合计	3,023,704.73	3,023,704.73		

按组合合计计提坏账准备: 836,718.69

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	98,390,717.57	541,192.42	0.55%
1至2年	1,411,300.22	295,526.27	20.94%
合计	99,802,017.79	836,718.69	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	98,390,717.57
1至2年	2,152,209.38
2至3年	1,720,795.57
3年以上	562,000.00
3至4年	562,000.00
合计	102,825,722.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,617,519.98		757,096.56			3,860,423.42
合计	4,617,519.98		757,096.56			3,860,423.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	26,716,417.79	27.00%	213,409.30
客户二	17,726,303.26	17.91%	136,492.54
客户三	15,437,591.68	15.60%	
客户四	9,562,066.17	9.66%	73,627.91
客户五	9,274,560.94	9.37%	88,695.78
合计	78,716,939.84	79.54%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,169,822.38	68,090,187.90
合计	60,169,822.38	68,090,187.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,158,560.00	3,054,761.94
员工借支及备用金	207,415.33	158,780.00
其他	57,970,648.73	64,981,100.51
合计	60,336,624.06	68,194,642.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	104,454.55			104,454.55

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	62,347.13			62,347.13
2022年6月30日余额	166,801.68			166,801.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	59,441,260.52
1至2年	587,538.00
2至3年	141,023.86
合计	60,169,822.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	104,454.55	62,347.13				166,801.68
合计	104,454.55	62,347.13				166,801.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	24,760,000.00	1年以内	41.04%	
第二名	内部往来	11,430,000.00	1年以内	18.94%	
第三名	内部往来	10,730,000.00	1年以内	17.78%	
第四名	内部往来	7,221,000.00	1年以内	11.97%	
第五名	内部往来	3,730,000.00	1年以内	6.18%	
合计		57,871,000.00		95.91%	

3、长期股权投资

单位：元

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	299,376,899.01		299,376,899.01	298,376,899.01		298,376,899.01
对联营、合营企业投资	72,231,399.89		72,231,399.89			
合计	371,608,298.90		371,608,298.90	298,376,899.01		298,376,899.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州橙盟整合营销传播有限公司	6,153,941.00					6,153,941.00	
广州美胜设计有限公司	4,753,762.00					4,753,762.00	
广州摄智品牌战略顾问有限公司	1,094,290.19					1,094,290.19	
广州意普思影视广告制作有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州创意热店互联网科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东旭日广告有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东因赛数字营销有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东摄众媒体有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海天与空广告股份有限公司	234,599,905.82					234,599,905.82	
因赛(上海)品牌营销广告有限公司	1,775,000.00					1,775,000.00	
因赛(杭州)品牌营销策划有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	298,376,899.01	1,000,000.00				299,376,899.01	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市征鸟出海科技有限公司		70,000,000.00	0.00	1,886,916.90	344,482.99	0.00	0.00	0.00	0.00	72,231,399.89	
小计		70,000,000.00		1,886,916.90	344,482.99			0.00	0.00	72,231,399.89	
合计		70,000,000.00		1,886,916.90	344,482.99			0.00	0.00	72,231,399.89	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,242,252.87	72,158,435.03	126,029,212.20	94,773,333.79
其他业务	886,471.18		894,396.24	
合计	120,128,724.05	72,158,435.03	126,923,608.44	94,773,333.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	120,128,724.05			
其中：				
品牌管理	74,447,413.33			
媒介代理	33,102,785.77			
公关传播	2,030,468.51			
数字营销	8,578,273.95			
战略咨询	1,083,311.31			
其他	886,471.18			
按经营地区分类	120,128,724.05			
其中：				
境内	118,116,020.96			
境外	2,012,703.09			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,378,057.08 元，其中，49,844,961.83 元预计将于 2022 年度确认收入，6,533,095.26 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,201,105.20	
权益法核算的长期股权投资收益	1,886,916.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,078,520.80	
合计	13,166,542.90	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,107,206.57	主要是产业发展财政扶持资金、留工补贴、社保补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	2,086,204.81	主要是理财收益

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,911.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,444,729.31	主要是进项税加计抵减、代扣个人所得税手续费、减免税款
减：所得税影响额	1,253,972.93	
少数股东权益影响额	1,000,446.48	
合计	3,426,632.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.2241	0.2241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.1929	0.1929

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用