



小香食品

NEEQ : 838556

北京小香食品科技股份有限公司

(Beijing Xiaoxiang Food Technology Co., Ltd)



小香妹

半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

经过股东大会审批，2021年4月7日正式变更公司名称为北京小香食品科技股份有限公司，全力进军速食品研发、生产、销售行业。推出多款川渝系列速食面。



推出新中式食品品牌——“小香妹”。  
研发并生产出川渝系列产品。

小香妹川渝地标系列美食：一城一味，  
带着舌尖去旅行。

小香妹速食面川渝美食系列美食：经典  
川菜，有面相拌。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人舒义、主管会计工作负责人李岚及会计机构负责人（会计主管人员）李岚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司更名及业务转型带来的利润波动风险	2021年4月7日正式变更公司名称为北京小香食品科技股份有限公司，全力进军速食品研发、生产、销售行业。但由于目前正处于转型阶段，各方面管理尚不完善，收入和利润有同上年同期有较大变动。我公司正在加大运营力度，用增加直播和线上促销等方式积累客户资源，以达到下半年公司收入和利润双增加的效果，尽可能的降低因为业务转型带来的利润波动风险。
公司治理风险	公司转型期间各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数、组织机构也日益扩大，在生产流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，小香食品将面临公司治理风险。公司内部完善各项管理制度，加强内控体系，通过各项采购、生产、财务管理系统来规范由于经营规模变化及员工增加等原因带来的治理风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人舒义除直接持有公司30.92%的股份，还通过韦臻投资间接控制公司8.53%的股份，为公司的实际控制人。作为公司的董事长，舒义能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、

	<p>公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
<p>食品安全的风险</p>	<p>国家历来高度重视食品安全工作,近年来采取了一系列重大措施强化食品安全监管。2008年我国食品安全监管体制做出调整,2009年出台了《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例,2010年又成立了国务院食品安全委员会,2015年4月新修订了《中华人民共和国食品安全法》。消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强,食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位,从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制,保证出厂前质量达到国家标准。但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品质量安全控制问题。一旦发生食品安全问题,将对公司的经营造成重大的影响。公司采取严格的质量管理体系,从采购源头,到加工过程以及出厂入库到物流运输以及最后到客户手中各个环节从严把控,从而降低食品安全的风险。</p>
<p>原材料供应及价格波动的风险</p>	<p>公司生产经营所用的主要原材料为速食面酱料包、面条等农副产品,如果粮食生产、肉类畜牧业等副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动,将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此,公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。及时了解副产品的实时市场价格,做好当期采购、生产、加工的预算。以最大程度上减少由于原材料供应及价格波动带来的风险</p>
<p>应收账款坏账的风险</p>	<p>报告期末公司的部分应收账款的账期较长,本期应收账款余额为714.82万元,比期初余额714.73万减少0.91万元,由于长账龄应收账款,存在一定的坏账风险,公司计提了充分的减值准备。公司通过法律手段加强应收账款的相关催讨工作。</p>
<p>因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险</p>	<p>公司在经营过程中根据《广告法》等相关法规,公司没有因违反广告法而受到处罚的情形,但未来有可能出现广告主在其广告的投放过程中刻意隐瞒其产品或服务的真实信息,公司又未能及时发现,导致由公司投放的广告内容违反相关法律法规,因此公司可能存在因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险。公司法务部门严格按照《广告法》等相关法规,审核线上线下等各运营渠道投放的广告,以避免因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险发生重大变化。由于公司更名及业务转型带来的利润波动风险大变化,2021年4月7日正式更名为北京小香食品科技股份有限公司,全力进军速食品研发、生产、销售行业。人员及核心技术流失、新技术研发及市场开拓风险的风险、因无法取得足够业务数据而导致公司业务发展受影响的风险、业务数据泄露风险均变更成无,由于业务转型该风险同时转移。重要客户流失导致公司业绩下滑的风险由于大部分已经提足减值准备,也无相关风险。由于业务转型新增了公司治理风险、</p>

食品安全的风险以及原材料供应及价格波动的风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小香食品	指	北京小香食品科技股份有限公司
北京力美	指	北京力美科技有限公司
上海力竞	指	上海力竞广告有限公司
力美社群	指	北京力美社群文化传媒有限公司
酱小香	指	四川酱小香食品科技有限公司
小香妹餐饮	指	四川小香妹餐饮管理有限公司
报告期	指	2021 年度 1 月到 6 月
股东大会	指	北京小香食品科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京小香食品科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京小香食品科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京小香食品科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京小香食品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xiaoxiang Food Technology Co.,Ltd Xiaoxiang Food
证券简称	小香食品
证券代码	838556
法定代表人	舒义

### 二、 联系方式

董事会秘书	李岚
联系地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 室
电话	010-65820231
传真	010-65820231
电子邮箱	xuzhongchi_id@limei.com
公司网址	www.xiaoxiangmei.com
办公地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 室
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 25 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发零售业-F51-52 批发和零售业-F512/522 食品、饮料及烟草制品专门批发和零售-F5129/5229 其他食品批发零售
主要业务	速食品批发与销售
主要产品与服务项目	速食品批发与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,372,548.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为舒义
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为舒义，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105569472854N	否
注册地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 室	否
注册资本（元）	31,372,548.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,062,841.40	7,267,474.43	-85.38%
毛利率%	12.64%	6.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,581,284.72	-2,304,592.18	-12.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,584,583.11	-2,308,242.43	-11.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.78%	-10.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.80%	-10.19%	-
基本每股收益	-0.08	-0.07	-14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,429,001.98	21,745,956.76	-10.65%
负债总计	10,281,334.43	7,996,163.61	28.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,591,155.78	16,672,440.50	-24.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.53	-24.53%
资产负债率%（母公司）	6.04%	5.22%	-
资产负债率%（合并）	52.92%	36.77%	-
流动比率	1.6523	2.2369	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,448,710.29	-6,117,034.11	43.62%
应收账款周转率	0.15	0.80	-
存货周转率	2.02	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.65%	-16.28%	-
营业收入增长率%	-85.38%	-46.48%	-
净利润增长率%	-9.10%	-25.14%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

2021 年公司将主要业务从原来的广告投放转型为冷冻速食面相关产品销售及线下餐饮经营。酱小香成立至今一直致力高端速冻食品的研发、生产和销售，专注于大数据洞察消费需求，基于对“懒宅经济”消费升级的分析，组建专业食品研发团队，利用数字化分析还原餐馆原味。并于 2020 年推出新中式食品品牌——“小香妹”。“小香妹”定位于“川渝味”，产品味型以川渝口味为主，并通过地方特色，川菜味道，新派川味等产品系列为载体。数字化深耕川渝餐馆口味还原。力求让每一位消费者能够足不出户，在家就能品味地道的川渝美食。

目前公司关于的采购、生产、销售、研发、盈利具体模式如下：

#### （一） 采购模式

公司主要采购原料为速冻面条、凉粉、酱料包、肉酱包、香辣油包、花生碎，蔬菜包、包装物等。最终由工厂按下达生产订单组合包装成成品。

公司产销模式、质量控制体系和行业特点共同决定了公司的采购模式，即根据网络平台客户喜好、线下门店销售情况以及加盟商需求，生产部门根据下达的订单需求和库存情况等来确定采购数量和品种，通过供应商口碑和对同种原材料、不同供应商的询价，以往的采购经验，选择质优价廉的原材料进行采购，且由采购部向经筛选的供应商下达订单。为了保证产品质量，公司对供应商的选择有严格筛选、考核制度。针对非个人供应商，公司不仅要求供应商提供公司资质、食品生产许可证、第三方产品检测报告、批次检验报告等，还会对供应商进行实地考察和不定期抽查，经过产品小试和比质比价的原则选择供应商。针对个人供应商，公司在选择供应商时，会根据其市场口碑、供应能力、价格及产品质量等因素进行综合考虑。初步确定供应商后，公司要求其提供样品进行确认。公司确认样品后选定相应的供应商，对其供应的每批次产品进行抽样检查，以确保采购原料的质量。公司对原材料验收实行严格把控，对每批次的产品进行国家标准和公司制定的检验标准抽样检测，检测不合格或是未按照公司定制标准提供的原料一概退货处理，杜绝了不合格原材料进入生产环节的情况，并从源头控制产品追溯过程的实现，保证了最终产品的食品安全和公司一贯保持的高品质。

#### （二） 生产模式

我公司销售的速冻面条及凉粉等相关产品主要由速冻面条、凉粉、酱料包香辣油包、花生碎，蔬菜包、包装物等材料组合而成。各种原材料在生产工艺上都采用现在市场较为先进成熟工艺，均达到国家食品生产标准

速冻面条等原材料供应商通过原料预处理-真空和面-静止熟化-复合压延-卷皮面带醒化-面带压延-二次卷皮醒化-面带切-杀菌-收面-二次醒面-产品包装成型。波纹辊多向延压八次反复延压后，面质紧实劲道，水分结合充分，口味口感俱佳。为保证公司生产计划平稳有效的进行，公司销售部根据每月订单数量制定相应的销售计划，生产部按照确定的销售计划组织生产，技术部对产品的制造过程、工艺流程、质量标准等执行情况进行监督管理。公司管理层面，是以质量安全为核心的管理方式，做到产品质量可追溯，产品源头可查询的全线质量管理方针。肉酱包供应商通过软罐头设计工艺、线性杀菌工艺及国内领先的肉制品保鲜技术和更高标准的研发体系，满足于不同客户的需求。酱料包供应商拥有常温和冷冻两个生产资质，产品以粉/面浇头为核心，兼顾冷冻/常温预制菜，以及酱卤制品，既能服务于粉/面连锁餐饮企业，服务于方便速食行业的零售品牌。

（三）销售模式公司自成立至今一直致力速冻食品的研发、生产和销售，公司的最终用户为广大消费者。公司的产品通过网络平台、代理商销售及线下餐饮直营店等销售模式为主要渠道销售给广大消费者。为灵活客户下单和生产安排稳定销售，公司与主要经销商签订为期一年的框架协议销售合同。同时公司还会通过参加食品行业展览会、冻品行业展销会等，向各类客户展示公司的新产品，以获得和各类食品销售渠道的合作契机。另外，由公司的营销人员开发新的经销商来拓展市场。未来公司将加强营销体系建设，巩固开发省级经销商，拓展经销商等传统销售渠道，同时开拓线上各电商平台等渠道进行网络销售。

（四）研发模式公司研发坚持以消费者需求为导向，始终围绕终端市场需求展开。目前，公司研发活动主要集中于新产品开发和现有产品生产流程、生产工艺的升级优化及自制关键生产设备三个方面。通过对市场需求的分析，公司针对性的完善老产品、推出新产品，严把质量关，力争把优质、美味的产品推荐给最适合的客户，实现研发价值。

（五）盈利模式公司以“小香妹”品牌为优势，结合先进的生产工艺及技术改造，定位于“川渝味”，产品味型以川渝口味为主，并通过地方特色，川菜味道，新派川味等产品系列为载体。数字化深耕川渝餐馆口味还原。力求让每一位消费者能够足不出户，在家就能品味地道的川渝美食。并开拓线上渠道，实现厂家到终端客户的直接对接，让消费者足不出户即可享用到公司产品。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,382,012.07	7.11%	4,721,652.76	21.71%	-70.73%
应收账款	7,148,217.54	36.79%	7,147,310.70	32.87%	0.01%
预付款项	3,664,032.93	18.86%	2,433,992.31	11.19%	50.54%
其他应收款	1,411,424.89	7.26%	726,725.41	3.34%	94.22%
其他流动资产	2,663,995.68	13.71%	2,656,782.05	12.22%	0.27%
其他权益工具投资	1,859,656.24	9.57%	3,359,656.24	15.45%	-44.65%
应付账款	7,114,493.61	36.62%	6,975,865.55	32.08%	1.99%
其他应付款	2,725,453.27	14.03%	227,897.67	1.05%	1,095.91%
资产合计	19,429,001.98		28,249,882.69		-10.65%

#### 项目重大变动原因：

资产负债表情况分析：

- 1、货币资金比上年期末减少了 3,339,640.69 元，下降了 70.73%，系支付采购原材料款增加及更换办公室提前支付租金及押金所致。
- 2、预付账款比上年年末增加了 1,230,040.62 元，上升了 50.54%，系因预付原材料采购款所致。
- 3、其他应收款比上年年末增加了 684,699.48 元，上升了 94.22%，系支付新办公室房租及物业押金和各平台保证金所致。
- 4、其他权益工具比上年年末减少了 1,500,000.00 元，下降了 44.65%，系出让她她她（北京）文化传媒有限公司和成都九柚时空科技有限公司两家公司其他权益工具投资所致。
- 5、其他应付款比上年年末增加了 2,497,555.60 元，上升了 1,095.91%，系收到舒义借款 2,500,000.00 元所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,062,841.40	-	7,267,474.43	-	-85.38%
营业成本	928,493.54	87.36%	6,761,529.78	93.04%	-86.27%
销售费用	1,390,111.54	130.79%	1,026,841.87	14.13%	35.38%

管理费用	1,834,293.20	172.58%	1,680,388.10	23.12%	9.16%
研发费用	153,228.63	14.42%	863,570.71	11.88%	-82.26%
财务费用	1,231.02	0.12%	-45,237.34	-0.62%	102.72%
其他收益	3,527.01	0.33%	23,330.30	0.32%	-84.88%
信用减值损失	24,880.63	2.34%	57,513.47	0.79%	-56.74%
资产处置收益	-229.04	-0.02%	3,650.24	0.05%	-106.27%
营业外收入	0.42	0.00%	0.01	0.00%	4,100.00%
净利润	-3,222,125.60	-303.16%	-2,953,368.66	-40.64%	9.10%
经营活动产生的现金流量净额	-3,448,710.29	-	-6,117,034.11	-	43.62%
投资活动产生的现金流量净额	-10,930.40	-	7,614.00	-	-243.56%
筹资活动产生的现金流量净额	120,000.00	-	-	-	100%

### 项目重大变动原因:

#### 营业情况分析:

- 1、营业收入本期 1,062,841.40 元,比上年同期减少 6,204,633.03 元,下降了 85.38%,主要系我公司调整经营业务所致,前期属于开拓市场阶段,收入相对较少。
- 2、营业成本本期 928,493.54 元,比上年同期减少 5,833,036.24 元,下降 86.27%,主要系我公司调整经营业务所致,前期属于开拓市场阶段,收入相对较少,相应的营业成本也减少。
- 3、销售费用本期 1,390,111.54 元,比上年同期增加了 363,269.67 元,上升了 35.38%,主要系调整业务后,线上各大平台销售推广费增加及市场宣传费增加所致。
- 4、管理费用本期 1,834,293.20,比上年同期增加 153,905.10 元,上升 9.16%,主要系增加人员工资及店面房租所致。
- 5、研发费用本期 153,228.63 元,比上年同期减少 710,342.08 元,下降 82.26%,主要系公司业务转型原广告投放相关技术人员减少所致。
- 6、财务费用本期 1,231.02 元,比上年同期增加 46,468.36 元,上升了 102.72%,主要系利息收入减少所致。
- 7、其他收益本期 3,527.01 元,比上年同期减少 19,803.29 元,下降了 84.88%,主要系政府补助减少所致。
- 8、信用减值损失本期 24,880.63 元,比上年同期减少 32,632.84 元,下降了 56.74%,主要系应收账款减少,计提的减值准备减少。
- 9、资产处置收益本期-229.04 元,比上年同期减少 3,879.28 元,下降了 106.27%,主要系处置固定资产损失。

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额和去年同期相比,增加了 43.62%,主要系公司上半年较去年同期收入减少,收到的现金减少,以及支付新办公室租金及押金和支付采购原材料款所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为和去年同期相比增加了-243.58%,主要系购买固定资产和处置固定资产的差额所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 100%,系四川酱小香食品科技有限公司收购的四川小香妹餐饮管理有限公司吸收少数股东投资所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-229.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,527.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,298.39</b>

所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,298.39

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则修订未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2、 会计估计变更

报告期无应披露的会计估计变更事项。

##### 3、 重大会计差错更正

报告期无应披露的重大会计差错更正事项。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海力竞广告有限公司	子公司	广告投放	10,000,000.00	3,560,026.65	-56,062,464.60		-4,212.75
北京力美科技有限公司	子公司	计算机技术培训、技术咨询、技术转让、技术服务	62,953,340.00	18,004,003.56	15,416,539.20		-36,846.88
北京力美社群	子公司	发布广告	5,000,000.00	4,959,478.14	-8,577,290.31	-106,656.78	-384,755.78

文化传媒有限公司	司						
四川酱小香食品科技有限公司	子公司	食品加工技术开发	5,000,000.00	4,067,275.02	1,015,970.17	461,951.03	-1,841,226.66
北京丹枫科技有限公司	参股公司	技术推广；设计、制作、代理、发布广告	1,250,000.00	711,900.42	-3,329,063.19	961.28	-442,412.68
映美传世(北京)文化传媒有限公司	参股公司	电影发行	5,242,011.00	173,036,739.59	72,577,868.92	113,727,394.77	5,470,209.66
北京云艺影视文化传媒有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；会议服务	2,000,000.00	3,273,811.27	1,002,956.36	0	-50.00

鉴于公司参股的她她她（北京）文化传媒有限公司（持股比例为 4%）和成都九柚时空科技有限公司（持股比例为 2.5%）连续亏损，为优化公司业务结构，根据公司对外投资管理制度规定，经公司董事长同意，公司将上述两家公司的股权进行转让。

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海力竞广告有限公司	无	投资控股
北京力美科技有限公司	无	投资控股
北京力美社群文化传媒有限公司	无	投资控股
四川酱小香食品科技有限公司	一致	投资控股
北京丹枫科技有限公司	无	投资参股
映美传世(北京)文化传媒有限公司	无	投资参股
北京云艺影视文化传媒有限公司	无	投资参股

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
借款	25,000,000.00	2,500,000.00
合计	25,000,000.00	2,500,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向股东/实控人舒义借款 250 万元，借款主要用于公司业务经营需要，解决公司业务和经营发展的流动资金需求，是合理、必要和真实的，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。根据《治理规则》第九十七条，挂牌公司单方面获得利益的交易，可免于审议及披露。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	独立性	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少关联交易	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少关联交易	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	公司规范经营承诺	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	外汇承诺	2016年9月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	遵守税法承诺	2016年9月26日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

（1）避免同业竞争的承诺，为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人舒义先生出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，并严格履行。内容如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本人所控制的除股份公司以外的其他企业不存在从事与股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动。

2、本人在持有股份公司的股份期间，将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争

3、如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益，消除潜在的同业竞争。

4、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

（2）公司全体董事、监事、高级管理人员出具相关承诺：“在任职期间，将不从事与股份公司生产经

营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如违反上述任何承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

(3) 公司通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定，对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。除相应制度等规定外，公司出具了《关于保持股份公司独立性的承诺函》，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》等书面声明。以上措施能够有效地帮助公司完善相应决策制度并规范其执行情况，有利于防止关联方占用公司资金及其他资源的行为。

(4) 公司控股股东、实际控制人舒义于 2016 年 4 月出具了《关于避免资金和资产占用的承诺函》，承诺不通过任何方式直接或间接占用公司及其子公司的资金和资源，如违反上述承诺，将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。报告期内，公司实际控制人及其关联方未发生新的占用公司资金的情形。

(5) 公司实际控制人舒义承诺：“在红筹架构搭建及解除中，若力美股份因有关政府部门或司法机关认定违反外汇管理法规，或因外汇管理事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关外汇管理的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由力美股份缴纳的全部款项，以及因上述事项而产生的由力美股份支付的或应由力美股份支付的所有相关费用，并保证不就上述本人所承担的任何费用向力美股份进行追偿。”

(6) 公司实际控制人舒义承诺：“若力美股份因有关政府部门或司法机关认定需补缴税收，或因税务事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关税务的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由力美股份补缴的全部税收、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的税收或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由力美股份支付的或应由力美股份支付的所有相关费用，并保证不就上述本人所承担的任何费用向力美股份进行追偿。”

(7) 以上承诺事项均得到了严格执行。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,097,295	76.81%	0	24,097,295	76.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,425,084	7.73%	0	2,425,084	7.73%
	董事、监事、高管	2,425,084	7.73%	0	2,425,084	7.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,275,253	23.19%	0	7,275,253	23.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,275,253	23.19%	0	7,275,253	23.19%
	董事、监事、高管	7,275,253	23.19%	0	7,275,253	23.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		31,372,548.00	-	0	31,372,548.00	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>13</b>

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	舒义	9,700,337	0	9,700,337	30.92%	7,275,253	2,425,084	0	0
2	宁波市凯励股权投资合伙企业(有限合伙)	4,336,115	0	4,336,115	13.82%	0	4,336,115	0	0
3	深圳松树明泰股权投资基金企业(有限合伙)	3,776,814	0	3,776,814	12.04%	0	3,776,814	0	0
4	北京和谐创新投资中心(有限合伙)	2,780,866	0	2,780,866	8.87%	0	2,780,866	0	0
5	庞升东	2,727,117	0	2,727,117	8.69%	0	2,727,117	0	0
6	上海韦臻投资合伙企业(有限合伙)	2,676,116	0	2,676,116	8.53%	0	2,676,116	0	0
7	孙睿	1,337,024	0	1,337,024	4.26%	0	1,337,024	0	0
8	陈建章	976,653	0	976,653	3.11%	0	976,653	0	0
9	上海君义股权投资中心(有限合伙)	818,962	0	818,962	2.61%	0	818,962	0	0
10	深圳市分享成长投资管理有限公司—新疆分享创赢创业	784,313	0	784,313	2.5%	0	784,313	0	0

投资合 伙企业 (有限 合伙)									
合计	29,914,317	0	29,914,317	95.35%	7,275,253	22,639,064	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司实际控制人舒义除直接持有公司 30.92%的股份, 还通过韦臻投资间接控制公司 8.53%的股份, 为公司的实际控制人。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
舒义	董事长	男	1985年5月	2019年3月28日	2022年3月27日
许中池	董事	男	1986年5月	2020年5月3日	2022年3月27日
李岚	董事、财务总监、信息披露负责人	女	1978年5月	2019年3月28日	2022年3月27日
肖伊	董事、技术总监	男	1986年7月	2019年3月28日	2022年3月27日
陈建章	董事、总经理	男	1982年1月	2021年3月11日	2022年3月27日
蔡芙蓉	监事会主席	女	1977年10月	2019年3月28日	2022年3月27日
张立	监事	男	1977年1月	2019年3月28日	2022年3月27日
王颖	职工代表监事	女	1984年5月	2019年3月28日	2022年3月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系; 董事长舒义为公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐焕宇	董事	离任	无	唐焕宇先生因个人原因, 申请辞去公司董事职务。
李岚	财务总监、信息披露负责人	新任	董事、财务总监、信息披露负责人	经董事会、股东会选举成为新任董事。
金昭	董事、总经理	离任	无	金昭先生因个人原因, 申请辞去公司董事职务。
陈建章	无	新任	董事、总经理	经董事会、股东会选举成为新任董事及总经理。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈建章，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年1月出生，本科学历。2004年10月至2005年5月任四川西南网景科技公司市场部销售经理；2005年5月至2007年1月任成都斯蒂尔科技公司市场部销售经理；2007年1月至2009年12月任成都力美广告有限公司公告编号：2021-009 司市场部经理；2009年12月至2015年3月任北京力美广告有限公司副总裁；2015年4月至今自主创业。于2021年3月11日新任北京小香食品科技有限公司董事兼总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售运营人员	27	26
技术人员	5	4
行政支持人员	7	4
高级管理人员	4	2
员工总计	43	36

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(二)、1	1,382,012.07	4,721,652.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(二)、2	7,148,217.54	7,147,310.70
应收款项融资			
预付款项	三、(二)、3	3,664,032.93	2,433,992.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(二)、4	1,411,424.89	726,725.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(二)、5	718,500.59	200,297.16
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	三、(二)、6	2,663,995.68	2,656,782.05
<b>流动资产合计</b>		<b>16,988,183.70</b>	<b>17,886,760.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(二)、7		
其他权益工具投资	三、(二)、8	1,859,656.24	3,359,656.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、(二)、9	100,812.04	78,814.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(二)、10	267,677.50	307,066.36

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(二)、11	212,672.50	113,659.11
递延所得税资产	三、(二)、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,440,818.28</b>	<b>3,859,196.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,429,001.98</b>	<b>21,745,956.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(二)、13	7,114,493.61	6,975,865.55
预收款项			
合同负债	三、(二)、14	0.00	8,849.56
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	三、(二)、15	179,603.90	524,521.98
应交税费	三、(二)、16	4,551.66	646.42
其他应付款	三、(二)、17	2,725,453.27	227,897.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	三、(二)、18	257,231.99	258,382.43
<b>流动负债合计</b>		<b>10,281,334.43</b>	<b>7,996,163.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>10,281,334.43</b>	<b>7,996,163.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、(二)、19	31,372,548.00	31,372,548.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(二)、20	136,219,607.41	136,219,607.41
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	三、(二)、21	-155,000,999.63	-150,919,714.91
归属于母公司所有者权益合计		12,591,155.78	16,672,440.50
少数股东权益		-3,443,488.23	-2,922,647.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,147,667.55</b>	<b>13,749,793.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>19,429,001.98</b>	<b>21,745,956.76</b>

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,754.91	1,413,259.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,311,793.60	1,311,793.60
应收款项融资			
预付款项		3,664,032.93	2,378,952.99
其他应收款	十二、2	54,155,454.15	56,376,863.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,262,023.83	1,263,335.61
<b>流动资产合计</b>		<b>60,423,059.42</b>	<b>62,744,205.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	24,349,646.45	22,289,646.45
其他权益工具投资	十二、4	1,859,656.24	3,359,656.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,432.40	31,545.50
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		254,731.02	293,343.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,748.83	51,665.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,531,214.94</b>	<b>26,025,856.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,954,274.36</b>	<b>88,770,061.53</b>
<b>流动负债：</b>			
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		4,341,149.13	4,341,146.13
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,194.71	64,033.25
应交税费			
其他应付款		847,342.69	180,842.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		51,028.29	51,028.29
<b>流动负债合计</b>		<b>5,249,714.82</b>	<b>4,637,050.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,249,714.82</b>	<b>4,637,050.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,372,548.00	31,372,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,205,913.86	71,205,913.86

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		-20,873,902.32	-18,445,450.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>81,704,559.54</b>	<b>84,133,011.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>86,954,274.36</b>	<b>88,770,061.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	三、（二）、 22	1,062,841.40	7,267,474.43
其中：营业收入	三、（二）、 22	1,062,841.40	7,267,474.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,313,146.02	10,305,337.11
其中：营业成本	三、（二）、 22	928,493.54	6,761,529.78
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	三、（二）、 23	5,788.09	18,243.99
销售费用	三、（二）、 24	1,390,111.54	1,026,841.87
管理费用	三、（二）、 25	1,834,293.20	1,680,388.10
研发费用	三、（二）、 26	153,228.63	863,570.71
财务费用	三、（二）、 27	1,231.02	-45,237.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	三、（二）、 28	3,527.01	23,330.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（二）、 29	24,880.63	57,513.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（二）、 30	-229.04	3,650.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,222,126.02	-2,953,368.67
加：营业外收入	三、（二）、 31	0.42	0.01
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,222,125.60	-2,953,368.66
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,222,125.60	-2,953,368.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,222,125.60	-2,953,368.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-640,840.88	-648,776.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,581,284.72	-2,304,592.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,222,125.60	-2,953,368.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,581,284.72	-2,304,592.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-640,840.88	-648,776.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.07

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	707,547.15	6,178,603.78
减：营业成本	十二、5	706,603.76	6,061,309.50
税金及附加		3,587.40	12,672.90
销售费用		10,899.00	552,082.48
管理费用		822,080.09	936,820.29
研发费用		82,928.16	
财务费用		1,602.82	454.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		362.35	19,738.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,659.90	-11,575.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,650.24
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-928,451.63	-1,372,922.73
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-928,451.63	-1,372,922.72
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-928,451.63	-1,372,922.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-928,451.63	-1,372,922.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-928,451.63	-1,372,922.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,198,983.76	6,225,680.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(二)、 36、(1)	2,799,725.81	428,428.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,998,709.57</b>	<b>6,654,109.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,353,895.90	8,563,118.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,794,151.44	2,446,207.08
支付的各项税费		6,999.46	34,662.41
支付其他与经营活动有关的现金	三、(二)、 36、(2)	4,292,373.06	1,727,155.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,447,419.86</b>	<b>12,771,143.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,448,710.29</b>	<b>-6,117,034.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110.00	10,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>110.00</b>	<b>10,460.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,040.40	2,846.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,040.40</b>	<b>2,846.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,930.40</b>	<b>7,614.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	三、(二)、 36、(3)	120,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	三、(二)、 36、(4)	<b>120,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,339,640.69</b>	<b>-6,109,420.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,721,652.76	12,635,544.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,382,012.07</b>	<b>6,526,124.01</b>

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		750,000.00	5,637,820.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,852,594.84	2,138,095.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,602,594.84</b>	<b>7,775,915.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		809,000.00	6,800,014.45
支付给职工以及为职工支付的现金		214,569.12	804,086.34
支付的各项税费		3,587.40	12,672.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,899,052.48	6,764,849.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,926,209.00</b>	<b>14,381,622.83</b>

经营活动产生的现金流量净额		676,385.84	-6,605,706.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110.00	10,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		110.00	10,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,060,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,060,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,059,890.00	10,460.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,383,504.16	-6,595,246.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,259.07	6,757,496.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,754.91	162,249.85

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

- 1、财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》，本公司自2021年1月1日起执行。
- 2、2021年1月四川酱小香食品科技有限公司投资四川小香妹餐饮管理有限公司, 占小香妹餐饮70%股份，合并财务报表合并范围发生变化。

### (二) 公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及公司财务状况以及2021年度1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确

认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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

应收账款组合1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合2 除组合1之外的应收款项

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

## (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期

间，照提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入

开发阶段。

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### （1）商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并

享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

① 执行新收入准则-财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。上述准则修订未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②其他会计政策变更

报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

## (三) 财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年12月31日】，期末指【2021年06月30日】，本期指2021年度1-6月，上期指2020年度1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	7,846.46	533.76
银行存款	1,244,680.02	4,657,642.97
其他货币资金	129,485.59	63,476.03
合 计	<b>1,382,012.07</b>	<b>4,721,652.76</b>
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：报告期内无受限的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	12,253,872.25	5,105,654.71	7,148,217.54	12,313,900.63	5,166,589.93	7,147,310.70
合 计	<b>12,253,872.25</b>	<b>5,105,654.71</b>	<b>7,148,217.54</b>	<b>12,313,900.63</b>	<b>5,166,589.93</b>	<b>7,147,310.70</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2021年06月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
其中：组合1			
组合2	12,253,872.25	41.67	5,105,654.71
合计	<b>12,253,872.25</b>	<b>41.67</b>	<b>5,105,654.71</b>

2021年06月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	719,847.37	5.00	35,992.36
1至2年	4,525,550.31	10.00	452,555.03
2至3年	1,582,815.24	30.00	474,844.57
3至4年	660,882.41	50.00	330,441.20
4至5年	4,764,776.92	80.00	3811821.54
<b>合计</b>	<b>12,253,872.25</b>		<b>5,105,654.71</b>

2020年12月31日，组合计提坏账如下：

	账面余额	整个存 续期预期信 用损失率%	坏账准备
组合计提：			
其中：组合1			
组合2	12,313,900.63	41.96	5,166,589.93
<b>合计</b>	<b>12,313,900.63</b>	<b>41.96</b>	<b>5,166,589.93</b>

2020年12月31日，组合计提坏账准备

	账面余额	整个存续 期预期信 用损失 率%	坏账准备
1年以内	779,875.75	6.17	48,105.16
1至2年	4,525,550.31	11.08	501,377.46
2至3年	1,582,815.24	30.00	474,844.57
3至4年	660,882.41	50.00	330,441.20
4至5年	4,764,776.92	80.00	3811821.54

合计	12,313,900.63	5,166,589.93
----	---------------	--------------

② 坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款	5,166,589.93		60,935.22		5,105,654.71
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,480,359.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,303,685.64 元。

单位名称	期末余额	账龄	应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
睿晟天和（北京）传媒科技有限公司	3,248,428.11	4-5 年	26.51	2,598,742.49
灿集（天津）市场营销策划有限公司	1,926,283.49	1-2 年	15.72	192,628.35
	100,000.00	1 年以内	0.82	5,000.00
北京丹枫科技有限公司	360,000.00	1-2 年	2.94	36,000.00
	980,000.00	2-3 年	8.00	294,000.00
湖北文驰文化传媒有限公司	963,255.99	1-2 年	7.86	96,325.60
上海声画文化传播有限公司	185,000.00	1 年以内	1.51	9,250.00

717,392.00                      1-2 年                      5.85                      71,739.20

合 计	8,480,359.59	69.21	3,303,685.64
-----	--------------	-------	--------------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,644,636.73	44.89	414,596.11	17.04
1 至 2 年	1,519,396.20	41.47	1,519,396.20	62.42
2 至 3 年	500,000.00	13.64	500,000.00	20.54
合 计	3,664,032.93	100.00	2,433,992.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄
北京康智乐思网络科技有限公司	943,396.20	25.75	1-2年
北京指间互娱科技有限公司	593,256.00	16.19	1年以内
北京新力互动科技有限公司	5868,20.04	16.02	1年以内
南方银谷科技有限公司	576,000.00	15.72	1-2年
上海晋拓文化传播有限公司	500,000.00	13.65	2-3年
合 计	3,199,472.24	87.33	

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

应收利息

应收股利

其他应收款 1,411,424.89 726,725.41

**合 计 1,411,424.89 726,725.41**

(1) 其他应收款情况

**2021.06.30**

**2020.12.31**

账面余额 坏账准备 账面价值 账面余额 坏账准备 账面价值

其他应收款 1,743,511.77 332,086.88 1,411,424.89 1,022,757.69 296,032.28 726,725.41

**合计 1,743,511.77 332,086.88 1,411,424.89 1,022,757.69 296,032.28 726,725.41**

① 坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账面余额 未来12月内预期  
信用损失率% 坏账准备 理由

组合计提：

其中：组合1

组合2 1,743,511.77 19.05 332,086.88

**合计 1,743,511.77 19.05 332,086.88**

2021年06月30日，组合2计提坏账

账面余额 未来12月内预期  
信用损失率% 坏账准备

1年以内 1,324,938.82 5.00 66,246.94

1至2年 338.00 10.00 33.80

2至3年 217,755.45 30.00 65,326.64

3至4年 50.00

4 至 5 年		80.00	
5 年以上	200,479.50	100.00	200,479.50
<b>合计</b>	<b>1,743,511.77</b>		<b>332,086.88</b>

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	1,022,757.69	28.94	296,032.28	
<b>合计</b>	<b>1,022,757.69</b>	<b>28.94</b>	<b>296,032.28</b>	

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	604,522.74	5.00	30,226.14
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年	217,755.45	30.00	65,326.64
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	200,200.00	100.00	200,200.00
<b>合计</b>	<b>1,022,757.69</b>		<b>296,032.28</b>

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	296,032.28			296,032.28
期初余额在本期				
—转入第一阶段	296,032.28			296,032.28
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	36,054.60			36,054.60

本期转回  
本期转销  
本期核销  
其他变动

2021年06月30余额 332,086.88 332,086.88

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金及押金	1,292,795.36	890,096.20
往来款	442,090.84	117,921.49
代付社保公积金	8,625.57	14,740.00
合 计	1,743,511.77	1,022,757.69

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京住总科贸控股集团有限公司	否	保证金及押金	187,620.09	2-3年	10.76	131,334.06
			181,412.97	1年以内	10.41	172,342.32
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	否	保证金及押金	235,481.46	1年以内	13.51	223,707.39
谷歌广告(上海)有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	5年以上	11.47	200,000.00
成都川谱商业管理有限公司	否	保证金及押金	193,793.16	1年以内	11.12	184,103.50
何旅(平台直播)	否	往来款	179,946.00	1年以内	10.32	170,948.70
合 计			1,178,253.68	-	67.59	269,786.80

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,855.86		257,855.86
库存商品	358,328.41		358,328.41
周转材料	102,316.32		102,316.32
合 计	718,500.59		718,500.59
项 目	2020.12.31		

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,305.76		79,305.76
库存商品	91,798.30		91,798.30
周转材料	29,193.10		29,193.10
<b>合 计</b>	<b>200,297.16</b>		<b>200,297.16</b>

注：由于企业主营业务变更，以往业务模式无存货结存。现将该 DSP 广告投放部分成本剔除计算存货周转率 0.7168，修正后的存货周转率更符合公司现有业务模式。

#### 6、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待认证进项税	2,265,341.39	2,230,351.80
待摊费用	398,654.29	426,430.25
<b>合 计</b>	<b>2,663,995.68</b>	<b>2,656,782.05</b>

#### 7、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资			
<b>联营企业</b>						
北京云艺影视文化 传媒有限公司	559,803.29					
北京丹枫科技 有限公司						
<b>合计</b>	<b>559,803.29</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					

北京云艺影视文化 传媒有限公司		559,803.29	559,803.29
北京丹枫科技 有限公司			

<b>合计</b>		<b>559,803.29</b>	<b>559,803.29</b>
-----------	--	-------------------	-------------------

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
北京云艺影视文 化传媒有限公司	559,803.29			559,803.29
<b>合 计</b>	<b>559,803.29</b>			<b>559,803.29</b>

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计 计入 其他 综合 收益 的公 允价 值变 动	公允价值	本期终 止确认	期末仍持有	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
她她她（北京）文 化传媒有限公司	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	0	
成都九柚时空科 技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	0	
映美传世（北京） 文化传媒有限公 司	1,859,656.24	-	1,859,656.24		1,859,656.24	
<b>合计</b>	<b>3,359,656.24</b>		<b>3,359,656.24</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,859,656.24</b>	

9、固定资产

	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	100,812.04	78,814.66
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>100,812.04</b>	<b>78,814.66</b>

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	370,410.83	59,119.81	429,530.64
2、本年增加金额	14,089.74	25,669.8	39,759.54
(1) 购置	14,089.74	25,669.8	39,759.54
3、本年减少金额		732.76	732.76
(1) 处置或报废		732.76	732.76
4、年末余额	384,500.57	84,056.85	468,557.42
二、累计折旧			
1、年初余额	310,164.59	40,551.39	350,715.98
2、本年增加金额	18,807.56	5,667.98	25,773.52
(1) 计提	18,807.56	6,965.96	25,773.52
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废		8,744.12	8,744.12
4、年末余额	328,972.15	38,773.23	367,745.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	55,528.42	45,283.62	100,812.04
2、年初账面价值	60,246.24	18,568.42	78,814.66

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	软件及其他	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	786,740.36	786,740.36
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	786,740.36	786,740.36
二、累计摊销		
1、年初余额	479,674.00	479,674.00
2、本年增加金额	39,388.86	39,388.86
(1) 摊销	39,388.86	39,388.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	519,062.86	519,062.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	267,677.50	267,677.50
2、年初账面价值	307,066.36	307,066.36
11、长期待摊费用		

项 目	2020.12.31 余额	本期 增加	本期 摊销	本期 减少	2021.06.30 余额	其他 减少 的原因
装 修	87,847.44	72,800	27,974.94		132,672.50	

费					
网络服务费	25,811.67			25,811.67	ERP 停止使用
店面转让费		90,000	10,000		80,000.00
合计	<b>113,659.11</b>	<b>162,800</b>	<b>37,974.94</b>	<b>25,811.67</b>	<b>212,672.50</b>

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	5,462,622.21	5,462,622.21
可抵扣亏损	95,340,538.92	95,340,538.92
合 计	<b>100,803,161.13</b>	<b>100,803,161.13</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31
2020 年度		
2021 年度	35,142,280.00	35,142,280.00
2022 年度	24,633,351.37	24,633,351.37
2023 年度	9,170,771.50	9,170,771.50
2024 年度	26,394,136.05	26,394,136.05
合 计	<b>95,340,538.92</b>	<b>95,340,538.92</b>

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付账款	7,114,493.61	6,975,865.55
合 计	<b>7,114,493.61</b>	<b>6,975,865.55</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州雷讯网络技术有限公司	500,000.00	未催款
上海李奥贝纳广告有限公司 北京分公司	785,155.85	未催款
北京博睿掌讯科技有限公司	874,666.72	未催款
天津黑米网络科技有限公司	238,845.00	未催款
成都市云中游科技有限公司	305,482.00	未催款
<b>合 计</b>	<b>2,704,149.57</b>	

(3) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
广告发布费	6,758,539.65	6,975,865.55
原材料采购款	355,953.96	
<b>合 计</b>	<b>7,114,493.61</b>	<b>6,975,865.55</b>

14、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债		8,849.56
减：列示于其他非流动负债的 部分		
<b>合 计</b>		<b>8,849.56</b>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,378.48	1,352,254.08	1,697,678.66	177,953.90
二、离职后福利-设定 提存计划	1,143.50	119,931.27	119,424.77	1,650.00
<b>合 计</b>	<b>524,521.98</b>	<b>1,472,185.35</b>	<b>1,817,103.43</b>	<b>179,603.90</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	515,335.85	1,212,656.22	1,551,184.88	176,807.19
2、职工福利费		25,447.12	25,447.12	
3、社会保险费	8,042.63	65,569.74	72,465.66	1,146.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	7,476.76	58,950.56	65,314.04	1,113.28
工伤保险费		1,625.87	1,592.44	33.43
生育保险费	565.87	4,993.31	5,559.18	-
4、住房公积金		48,581.00	48,581.00	
<b>合 计</b>	<b>523,378.48</b>	<b>1,352,254.08</b>	<b>1,697,678.66</b>	<b>177,953.90</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,078.80	115,074.00	114,552.80	1,600.00
2、失业保险费	64.70	4,857.27	4,871.97	50.00
<b>合 计</b>	<b>1,143.50</b>	<b>119,931.27</b>	<b>119,424.77</b>	<b>1,650.00</b>

16、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	2,110.96	624.63
教育费附加	147.77	
地方教育费附加	63.33	
城市维护建设税	42.22	21.79
个人所得税	2,187.38	
<b>合 计</b>	<b>4,551.66</b>	<b>646.42</b>

17、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,725,453.27	227,897.67
<b>合 计</b>	<b>2,725,453.27</b>	<b>227,897.67</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证金	75,000.00	65,000.00
应付费用	34,648.14	46,319.98
借款	2,500,000.00	0
往来款	115,805.13	116,577.69
<b>合 计</b>	<b>2,725,453.27</b>	<b>227,897.67</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
林玲	33,728.30	未催款
北京中搜网络技术股份有限公司	20,000.00	未催款
<b>合 计</b>	<b>53,728.30</b>	

18、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税额	257,231.99	258,382.43
<b>合 计</b>	<b>257,231.99</b>	<b>258,382.43</b>

19、股本

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
舒义	9,700,337.00			9,700,337.00
北京和谐创新投资中心(有限合伙)	2,780,866.00			2,780,866.00
上海君义股权投资中心(有限合伙)	818,962.00			818,962.00
深圳松树明泰股权投资基金企业(有限合伙)	3,776,814.00			3,776,814.00
宁波市凯励股权投资合伙企业(有限合	4,336,115.00			4,336,115.00

伙)			
陈建章	976,653.00		976,653.00
孙睿	1,337,024.00		1,337,024.00
上海韦臻投资合伙企业(有限合伙)	2,676,116.00		2,676,116.00
庞升东	2,727,117.00		2,727,117.00
苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	599,993.00		599,993.00
北京松树投资咨询有限公司	270,003.00		270,003.00
新疆分享创赢创业投资合伙企业(有限合伙)	784,313.00		784,313.00
宁波新岳一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	588,235.00		588,235.00
<b>合 计</b>	<b>31,372,548.00</b>		<b>31,372,548.00</b>

#### 20、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	135,864,240.54			135,864,240.54
其他资本公积	355,366.87			355,366.87
<b>合 计</b>	<b>136,219,607.41</b>			<b>136,219,607.41</b>

#### 21、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-150,919,714.91	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,581,284.72	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

其他

-1,500,000.00

期末未分配利润

-155,000,999.63

注：减少的其他未分配利润 150 万元系公司出售她她她（北京）文化传媒有限公司（持股比例为 4%）和成都九袖时空科技有限公司（持股比例为 2.5%）公司的股权转让产生的。

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,062,841.40	928,493.54	28,387,307.04	26,334,258.45
合 计	<b>1,062,841.40</b>	<b>928,493.54</b>	<b>28,387,307.04</b>	<b>26,334,258.45</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
ADN			1,560,568.68	1,444,340.82
DSP	600,890.37	599,198.78	5,706,905.75	5,452,188.96
速冻食品	372,234.47	277,268.20		
零售				
餐饮销售	89,716.56	52,026.56		
合 计	<b>1,062,841.40</b>	<b>928,493.54</b>	<b>7,267,474.43</b>	<b>6,896,529.78</b>

(3) 2021 年度本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	销售商品	餐饮销售	提供劳务	合计
在某一时点确认收入	372,234.47	89,716.56		461,951.03
在某一时段确认收入			600,890.37	600,890.37
合 计	<b>372,234.47</b>	<b>89,716.56</b>	<b>600,890.37</b>	<b>1,062,841.40</b>

## 23、税金及附加

项 目	本期	上期
文化事业建设费		
城市维护建设税	205.04	332.35

教育费附加	63.33	131.74
印花税	5,477.5	17,729.70
其他	42.22	50.20
<b>合 计</b>	<b>5,788.09</b>	<b>18,243.99</b>

#### 24、销售费用

项 目	本期	上期
市场服务费	1,646.04	38,415.83
职工薪酬	849,441.10	932,255.06
招待费	1,785.00	24,206.30
差旅费	9,931.58	30,245.68
交通费	27,747.73	1,719.00
办公费	4,406.62	
电商运营费	284,836.24	
快递费	30,626.67	
业务宣传费	83,522.27	
检测费	15,202.83	
折旧	431.91	
制版设计费	80,533.55	
<b>合 计</b>	<b>1,390,111.54</b>	<b>1,026,841.87</b>

#### 25、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	538,580.60	735,359.92
中介服务费	117,656.13	298,099.15
服务费	313,546.74	60,840.13
租赁费	644,222.65	380,037.08
折旧摊销	53,898.23	82,324.88
差旅费	4,038.00	
办公费	91,826.44	56,805.81
招待费	43,156.80	2,424.00
其他	27,367.61	64,497.13
<b>合 计</b>	<b>1,834,293.20</b>	<b>1,680,388.10</b>

#### 26、研发费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	70,300.47	643,485.78
网络服务费	82,928.16	220,084.93
<b>合 计</b>	<b>153,228.63</b>	<b>863,570.71</b>

27、财务费用

项 目	本期	上期
利息费用		
减：利息收入	5,035.98	47,671.44
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,267.00	2,434.10
<b>合 计</b>	<b>1,231.02</b>	<b>-45,237.34</b>

28、其他收益

项目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,695.28	23,330.30	2,695.28
个税手续费返还	831.73		831.73
<b>合 计</b>	<b>3,527.01</b>	<b>23,330.30</b>	<b>3,527.01</b>

(1) 计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期	上期
与收益相关：		
增值税返还		
增值税减免	2,695.28	23,330.30
稳岗补贴		
<b>合 计</b>	<b>2,695.28</b>	<b>23,330.30</b>

29、信用减值损失

项 目	本期	上期
-----	----	----

应收账款信用减值损失	-60,935.22	
其他应收款信用减值损失	36,054.59	57,513.47
<b>合 计</b>	<b>-24,880.63</b>	<b>57,513.47</b>

说明：企业发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目进行核算，信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

### 30、资产处置收益

项 目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/损失	-229.04	3,650.24	-229.04
<b>合 计</b>	<b>-229.04</b>	<b>3,650.24</b>	<b>-229.04</b>

### 31、营业外收入

项 目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.42	0.01	0.42
<b>合 计</b>	<b>0.42</b>	<b>0.01</b>	<b>0.42</b>

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
政府补助		129,403.21
个税手续费返还	831.73	
财务费用-利息收入	5,035.98	47,671.44
保证金及其他	2,793,858.10	251,354.32
<b>合 计</b>	<b>2,799,725.81</b>	<b>428,428.97</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
销售费用	1,167,868.25	81,389.08
管理费用	1,459,083.84	915,520.85
研发费用	87,903.85	
手续费	20,699.57	2,434.10
往来款及其他	1,556,817.55	727,811.46
<b>合 计</b>	<b>4,292,373.06</b>	<b>1,727,155.49</b>

(3) 投资活动产生的现金

项 目	本期	上期
处置固定资产	110.00	10,460.00
购建固定资产	11,040.40	2,846.00
合 计	<b>-10,930.40</b>	<b>7,614.00</b>

(4) 筹资活动产生的现金

项 目	本期	上期
吸收投资收到的现金	120,000.00	
合计:	<b>120,000.00</b>	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,222,125.60	-2,953,368.66
加: 信用减值损失	-24,880.63	-57,513.47
资产减值损失		116,370.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,941.28	46,915.64
无形资产摊销	39,388.86	35,409.24
长期待摊费用摊销	27,974.94	
资产处置损失(收益以“-”号填列)	229.04	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-3,650.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-518,203.43	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,051,205.57	-1,054,947.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,285,170.82	-2,129,879.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,448,710.29	-6,117,034.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

### 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,382,012.07	6,526,124.01
减：现金的期初余额	4,721,652.76	12,635,544.12
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	-3,339,640.69	-6,109,420.11

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
一、现金	1,382,012.07	6,525,590.25
其中：库存现金	7,846.46	533.76
可随时用于支付的银行存款	1,244,680.02	6,525,056.49
可随时用于支付的其他货币资金	129,485.59	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,382,012.07	6,526,124.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 38、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税减免	2,695.28				2,695.28			是
合计	2,695.28				2,695.28			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税减免	2,695.28	2,695.28		
合计	<b>2,695.28</b>	<b>2,695.28</b>		

## 六、合并范围的变更

2021年1月四川酱小香食品科技有限公司投资四川小香妹餐饮管理有限公司，占该小香妹餐饮70%股份，本报告期内合并财务报表合并范围发生变化。

## 七、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	
上海力竞广告有限公司	上海市	上海市	互联网信息服务业	100.00		直接设立
北京力美科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务业	100.00		直接设立
北京力美社群文化传媒有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务业	60.00		同一控制下企业合并
四川酱小香食品科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息 技术服务业	75.00		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京力美社群文化传媒有限公司	40.00	-1,266,905.61	0.00	-3,127,697.22
四川酱小香食品科技有限公司	25.00	-235,252.57	0.00	205,049.87

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

子公司名称	期末余额					
	资产			负债		
北京力美社群文化传媒有限公司	7,919,286.76	57,283.47	7,976,570.23	16,169,104.76	0.00	16,169,104.76
四川酱小香食品科技有限公司	962,426.17	63,815.85	1,026,242.02	322,413.29	0.00	322,413.29

## 2、在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京丹枫科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务	32.00		权益法
北京云艺影视文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒行业	23.00		权益法

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制方为舒义。

舒义直接持有本公司 30.92% 的股份，同时舒义通过其控制的上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）间接支配本公司 8.53% 的表决权股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波市凯励股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
深圳松树明泰股权投资基金企业（有限合伙）	本公司之股东
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	本公司之股东
上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
成都小日子科技有限公司	本公司股东舒义持有 24% 股份
成都新潮传媒集团有限公司	本公司股东舒义持有 2.23% 股份

北京新潮传媒文化有限公司	成都新潮传媒集团有限公司之子公司
深圳新潮文化传媒有限公司	成都新潮传媒集团有限公司之子公司
成都一品一家科技有限公司	本公司股东舒义持有 20% 股份

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 股东借款

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
舒义	借款	2,500,000.00	
<b>合 计</b>		<b>2,500,000.00</b>	

##### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	312,000.00	150,550.00

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京丹枫科技有限公司	1,440,000.00	335,000.00	1,440,000.00	335,000.00
应收账款	成都新潮传媒集团有限公司	750,674.10	53,474.57	750,674.10	53,474.57

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京新潮文化传媒有限公司	422,308.07	422,308.07
应付账款	深圳新潮文化传媒有限公司	139,518.40	139,518.40
其他应付款	舒义	2,500,000.00	

#### 九、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 16 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2021 年 8 月 16 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,394,471.34	1,082,677.74	1,311,793.60	2,394,471.34	1,082,677.74	1,311,793.60
<b>合计</b>	<b>2,394,471.34</b>	<b>1,082,677.74</b>	<b>1,311,793.60</b>	<b>2,394,471.34</b>	<b>1,082,677.74</b>	<b>1,311,793.60</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

	整个存续期间的预期信用		
	账面余额	损失率%	坏账准备
组合计提：			
其中：组合1			
组合2	2,394,471.34	45.22	1,082,677.74
<b>合计</b>	<b>2,394,471.34</b>	<b>45.22</b>	<b>1,082,677.74</b>

##### 2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	66,807.58	6.17	4,120.89
1 至 2 年	360,000.00	11.08	39883.74
2 至 3 年	1,031,996.17	30.00	309,598.85

3至4年	64,866.07	50.00	32,433.04
4-5年	870,801.52	80.00	696,641.22
合计	<b>2,394,471.34</b>		<b>1,082,677.74</b>

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
其中：组合1			
组合2	2,394,471.34	45.22	1,082,677.74
合计	<b>2,394,471.34</b>	<b>45.22</b>	<b>1,082,677.74</b>

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	66,807.58	6.17	4,120.89
1至2年	360,000.00	11.08	39,883.74
2至3年	1,031,996.17	30.00	309,598.85
3至4年	64,866.07	50.00	32,433.04
4-5年	870,801.52	80.00	696,641.22
合计	<b>2,394,471.34</b>		<b>1,082,677.74</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,372,902.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,066,915.79 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京分播时代网络科技有限公司	528,612.84	4年以上	22.08	422,890.27
北京丹枫科技有限公司	100,000.00	1年以内	4.18	6,170.00
	360,000.00	1-2年	15.03	39,883.74
	980,000.00	2-3年	40.93	294,000.00
史努克广告(上	286,732.70	4年以上	11.97	229,386.16

海)有限公司				
新好耶数字技术 (上海)有限公司	64,866.07	3-4年	2.71	32,433.04
深圳市随手科技 有限公司	52,690.72	4年以上	2.20	42,152.58
<b>合计</b>	<b>2,372,902.33</b>		<b>99.10</b>	<b>1,066,915.79</b>

## 2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,155,454.15	56,376,863.92
<b>合计</b>	<b>54,155,454.15</b>	<b>56,376,863.92</b>

### (1) 其他应收款情况

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	54,403,597.87	248,143.72	54,155,454.15	56,616,347.74	239,483.82	56,376,863.92
<b>合计</b>	<b>54,403,597.87</b>	<b>248,143.71</b>	<b>54,155,454.15</b>	<b>56,616,347.74</b>	<b>239,483.82</b>	<b>56,376,863.92</b>

### ① 坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预 期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
其中：组合1	53,866,409.29	0.00	0.00	
组合2	537,188.58	46.19	248,143.72	
<b>合计</b>	<b>54,403,597.87</b>	<b>46.19</b>	<b>248,143.72</b>	

2021年06月30日，组合2计提坏账准备

	账面余额	未来12月内预	坏账准备
--	------	---------	------

期信用损失率%			
1 年以内	213,123.61	5.00	10,656.18
1 至 2 年	338.00 -	10.00	33.80 -
2-3 年	123,247.47	30.00	36,974.24
3 至 4 年	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-
5 年以上	200,479.50	100.00	200,479.50
<b>合计</b>	<b>537,188.58</b>		<b>248,143.72</b>

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账如下：

	账面余 额	未来12月预期 引用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1	56,252,019.27	0.00	0.00	
组合2	364,328.47	65.73	239,483.82	
<b>合计</b>	<b>56,616,347.74</b>	<b>65.73</b>	<b>239,483.82</b>	

②坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	239,483.82			239,483.82
期初余额在本期				
—转入第一阶段	8659.90			8659.90
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8659.90			8659.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020 年 12 月 31 余额</b>	<b>248,143.72</b>			<b>248,143.72</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
往来款	53,968,470.19	55,149,982.25
保证金及押金	434,177.57	353,726.97
代付社保公积金	950.11	8,217.00
<b>合 计</b>	<b>54,403,597.87</b>	<b>55,511,926.22</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

56,222,601.62	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			1,010,000.00	2-3 年	1.86	
上海力竞广告有限公司	是	往来款	3,202,000.00	3-4 年	5.89	
			29,657,010.44	4-5 年	54.51	
北京力美社群文化传媒有限公司	是	往来款	5,635,312.07	5 年以上	10.36	
			5,722,037.04	1 年以内	10.52	
			6,192,585.38	1-2 年	11.38	
			20,000.00	1 年以内	0.04	
北京力美科技有限公司	是	往来款	250,000.00	1-2 年	0.46	
			410,000.00	2-3 年	0.75	
			300,000.00	3-4 年	0.55	
			1,467,464.36	5 年以上	2.7	
谷歌广告(上海)有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	5 年以上	0.37	200,000.00
北京住总科贸控股集团有限公司	否	保证金及押金	106,191.15	2-3 年	0.20	31,857.35
			90,785.88	1 年以内	0.17	4,539.295
<b>合 计</b>			<b>54,263,386.32</b>		<b>99.76</b>	<b>236,396.64</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

	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	22,289,646.45		22,289,646.45	20,689,646.45		20,689,646.45
对联营、合营 企业投资	559,803.29	559,803.29	-	559,803.29	559,803.29	-
<b>合 计</b>	<b>22,849,449.74</b>	<b>559,803.29</b>	<b>22,289,646.45</b>	<b>21,249,449.74</b>	<b>559,803.29</b>	<b>20,689,646.45</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期 增加	期末 减少	期末 余额
上海力竞广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京力美科技有限公司	16,689,646.45			16,689,646.45
北京力美社群文化传媒有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
四川酱小香食品科技有限 公司	1,600,000.00	2,060,000.00		3,660,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>22,289,646.45</b>	<b>2,060,000.00</b>		<b>24,349,646.45</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		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
		追加 投资	减少投资			
联营企业						
北京云艺影视文化 传媒有限公司	559,803.29					
<b>合 计</b>	<b>559,803.29</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			减值准备期 末余额	期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
北京云艺影视文化传 媒有限公司				559,803.29	0
<b>合 计</b>				<b>559,803.29</b>	<b>0</b>

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
北京云艺影视文化传媒有限公司有限公司	559,803.29			559,803.29
<b>合 计</b>	<b>559,803.29</b>			<b>559,803.29</b>

#### 4、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期终止确认	期末仍持有	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
她她她（北京）文化传媒有限公司	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	0	
成都九柚时空科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	0	
映美传世（北京）文化传媒有限公司	1,859,656.24	-	1,859,656.24		1,859,656.24	
<b>合计</b>	<b>3,359,656.24</b>		<b>3,359,656.24</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,859,656.24</b>	

#### 5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	707,547.15	706,603.76	6,178,603.78	6,061,309.50

合 计	707,547.15	706,603.76	6,178,603.78	6,061,309.50
-----	------------	------------	--------------	--------------

(2) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	提供劳务	合计
在某一时段确认收入	707,547.15	707,547.15
合 计	707,547.15	707,547.15

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-229.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初		

至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 0.42

其他符合非经常性损益定义的损益项目 3,527.01

非经常性损益总额 3,298.39

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 3,298.39

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 3,298.39

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.78	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.80	-0.08	-0.08

北京小香食品科技股份有限公司

2021年8月16日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务办公室