



中视瑞德

NEEQ: 838208

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年3月，公司注册资本由2,161.86万元增加至2,212.86万元，公司及时向工商登记行政管理部门递交了登记备案申请资料并申领新的营业执照。

2、2021年5月22日，由国家版权交易中心联盟主办、北京中视瑞德文化传媒股份有限公司承办的“版权管理与运营高峰论坛”在北京举行。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	86

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。

公司负责人石柱、主管会计工作负责人王旗及会计机构负责人（会计主管人员）高立红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
公司保持持续创新的风险	<p>作为高新技术企业，公司拥有一批媒体领域内技术含量高、市场前景广阔的相关成果和在研项目以及配套的专业技术研发团队，这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本，但是目前随着互联网技术、大数据、云计算等技术的快速发展，很有可能对公司现有技术带来冲击。如果公司不能保持持续的自主研发能力和技术创新能力，有可能会使公司在激烈的市场竞争中面临风险，从而对盈利能力的连续性和稳定性造成影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将进一步完善研发体系并加大研发投入，持续提高自主研发能力和技术创新能力，并针对核心研发团队完善薪酬体系，提高专业技术人才的专业待遇，同时通过与专业科研机构的合作，加强技术成果转化的产业应用，确保公司核心研发团队的稳定性以及技术研发的先进性，降低由于技术更新导致的潜在风险。</p>
品牌影响力下降风险	<p>在业界拥有良好的信誉和口碑，与国内最权威的媒体机构建立了稳定的合作关系，比如新华通讯社、中央广播电视总台、上海文化广播影视集团有限公司（SMG）等多家省部级媒体及北京爱奇艺科技有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、北京优酷科技有限公司、咪咕文化科技有限公司等多家新媒体机构、网络科技公司。公司致力于促进传媒机构版权管理体制的建立</p>

	<p>及完善，实现国内版权产业信息化、产业化发展；树立行业内版权资源管理的模式和样板，引领国内版权市场规范的发展；建立新型版权管理平台；完善版权监测产品线等，在行业内形成了广泛稳定的客户基础和良好的品牌形象。但如果出现因为项目建设或者其他因素，而导致系统故障或者客户投诉，可能会对公司的品牌产生一定的不利影响，进而影响公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施： 报告期内公司进一步加强品牌管理建设，并制定了相应的品牌纪律，通过统一的品牌管理最大化的发挥公司现有品牌的影响力。同时加强公司服务体系建设，继续深化以客户为中心的服务理念，减少客户投诉的潜在因素，强化公司品牌形象。在公共关系中，公司保持与诸多行业媒体单位的良好关系，有效的宣传公司产品及服务理念，为公司在更多的行业领域内进一步强化企业品牌形象奠定了基础。</p>
内部控制风险	<p>2016年3月公司整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但随着公司主营业务不断拓展、团队成员的更迭，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施： 公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行，在持续的内部控制体系建设上有效降低了潜在风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人石柱持有公司 61.67% 的股份，对公司形成了绝对控制。若实际控制人利用其控制地位，可能对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策行为形成重大影响。</p> <p>应对措施： 公司逐步完善法人治理结构，通过董事会、股东大会、监事会进一步加强“三重一大”制度执行，确保公司在关键策略、战略制定上的科学性、合理性与有效性，降低由于实际控制人控制不当带来的潜在风险。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款的账面价值是 12,393,222.30 元，占总资产比例为 21.03%，较上一年末增加 217,183.37 元。公司应收账款具有以下特点：账龄在一年以内为 11,425,033.39 元，占应收账款比重为 92.20%；账龄在一到两年以内为 408,956.71 元，占应收账款比重 3.30%，账龄在两到三年以内为 206,150.00 元，占应收账款比重为 1.66%；账龄在三到四年以内为 15,482.20 元，占应收账款比重为 0.12%；账龄在四到五年以内为 337,600.00 元，占应收账款比重为 2.72%。大部分客户具有良</p>

	<p>好的信誉，且多数和公司有着长久的合作关系，公司产生坏账的风险较低。虽然应收账款具有以上特点，但是应收账款占总资产比重较大，应收账款余额高，仍然影响公司的运营效率，随着公司销售额的不断增长，未来各期应收账款的金额有可能会随之上升，这将给公司带来一定的营运资金压力并可能导致坏账风险。</p> <p>应对措施： 公司持续加强应收账款的基础性管理工作，应收账款对应项目责任到项目负责人，同时建立和完善坏账准备金制度，对可能发生的坏账损失进行估计，有效判断以最大化规避可能产生坏账后导致的经营损失。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>2020年10月21日，公司取得编号为GR202011003472的高新技术企业证书，有效期三年。北京高新技术产业开发区国家税务局同意公司从2020年1月1日起至2022年12月31日止享受高新技术企业减按15%税率的优惠政策，公司报告期内执行15%的企业所得税税率。如果到期后公司不能通过高新技术企业资格再认定、国家对于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者在税收减免期内公司不完全符合税收减免申报的条件，则公司将在相应年度无法享受税收优惠政策或存在享受税收优惠减少的可能性。因此公司税收优惠政策可能的变化会使公司未来经营业绩、现金流水平受到不利影响。</p> <p>应对措施： 报告期内，公司将积极开展高新技术企业资格再认定工作，并有望在2023年内获得高新技术企业资格，继续享受税收优惠。</p>
<p>市场开拓及规模快速扩张风险</p>	<p>随着国家文化创意产业的发展，三网融合及融媒体战略的逐步推进，文化企业经营发展迎来了新的机遇。在新的发展形势下，文化机构的产业经营很大程度上离不开对版权价值的挖掘与运营。作为一家专注于版权服务的企业，公司在进入新的业务领域或是进行跨行业开拓扩张时，往往需要对市场进行前期的跟踪、调研和必要的市场投入，在后续形成新的订单时也常会面临客户对公司品牌、经验的甄选，因此，公司在市场开拓和规模扩张时有可能面临新领域或跨行业的不确定性因素。</p> <p>应对措施： 报告期内公司已进行了产品和服务的优化升级、业务结构调整以及市场战略布局，同时面向多行业多领域进行了积极的市场需求调研与市场拓展，形成了良好的资源积累，并与众多新老客户保持了良好与长期的沟通，随着市场环境的发展以及客户需求的逐步明确，公司有望在2021年度实现新的项目突破。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
中视瑞德、瑞德传媒、公司、本公司、股份公司	指	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司
瑞德有限	指	公司前身北京中视瑞德文化传媒有限公司
中传万达	指	北京中传万达传媒科技有限公司，公司子公司
中视瑞德（大连）	指	中视瑞德（大连）传媒科技有限公司，公司子公司
瑞创智新	指	北京瑞创智新科技有限责任公司，公司子公司
常州力合	指	常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
上海力合	指	上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
天香投资	指	天香投资控股有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中视瑞德文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhong Shi Rui de Cultural Media Co.,Ltd.
证券简称	中视瑞德
证券代码	838208
法定代表人	石柱

二、 联系方式

董事会秘书	高立红
联系地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间
电话	010-67736199
传真	010-67739799
电子邮箱	Lehong10086@126.com
公司网址	http://www.rdmedia.cn
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间
邮政编码	100124
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	本公司董事会秘书办公室

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	2009 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务
主要业务	技术开发与运维、版权综合服务、内容制作
主要产品与服务项目	技术开发与运维、版权综合服务、内容制作
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）	22,128,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（石柱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石柱），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	91110105685770621Y	否
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村 惠河南街 1102 号国粹苑 A 座 4 层 4017 房间	否
注册资本（元）	22,128,600	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦 0755-82756815
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

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	23,582,375.73	25,741,015.35	-8.39%
毛利率%	30.57%	32.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,517,776.64	-2,215,894.54	-103.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,917,228.03	-3,594,999.03	-64.60%
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）	-9.41%	-4.62%	-
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）	-12.32%	-7.50%	-
基本每股收益	-0.20	-0.10	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,624,449.12	69,750,315.73	-11.65%
负债总计	21,550,509.83	16,417,491.10	31.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,722,096.56	52,648,741.20	-24.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	2.44	-26.23%
资产负债率%（母公司）	34.84%	23.88%	-
资产负债率%（合并）	34.97%	23.54%	-
流动比率	3.19	4.54	-
利息保障倍数	-1,001.92	284.57	-

(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	-4,239,788.13	2,670,617.80	-258.76%
应收账款周转率	1.92	1.99	-
存货周转率	4.72	6.04	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.65%	-1.61%	-
营业收入增长率%	-8.39%	-30.78%	-
净利润增长率%	-108.96%	-328.54%	-

（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**

公司属于软件和信息技术服务业，是文化与传媒机构媒体资产管理及版权管理技术研发与运营的服务供应商。公司拥有北京市国家高新技术企业资质，中关村管委会认定的中关村高新技术企业资质。现已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，并获得双软认证企业、广播电视节目制作经营许可证持证企业等行业资质。

公司主要客户为中央广播电视总台、各级广播电视台、新媒体机构、网络科技公司、影视制作公司、出版社、博物馆、图书馆、档案馆等文化与传媒机构。在多年的发展中形成了技术、法务、媒体服务交叉融合的业务发展模式，可以提供版权管理系统、媒资管理系统、版权交易平台、版权监测系统等技术开发与软件产品，也可以提供综合的版权管理服务、媒资管理服务、数字化转储服务、版权法务服务、版权监测服务、版权交易服务以及视频制作服务，音视频产品运营服务。

公司主要通过行业协会、产业论坛以及国家版权政策环境的影响开拓市场及客户，加之公司在行业内多年专业化服务赢得的良好市场口碑及占有率，形成了持续盈利的经营模式。收入来源主要为技术开发与运维收入、版权综合服务收入、内容制作收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

（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	30,273,107.56	49.13%	48,885,120.45	70.09%	-38.07%
应收账款	12,393,222.30	20.11%	12,176,038.93	17.46%	1.78%
其他应收款	3,964,251.80	6.43%	3,668,765.20	5.26%	8.05%
存货	5,503,620.17	8.93%	1,435,799.70	2.06%	283.31%
固定资产	3,997,085.49	6.49%	1,837,218.93	2.63%	117.56%
长期待摊费用	1,654,998.35	2.69%	613,269.09	0.88%	169.86%
递延所得税资产	325,419.36	0.53%	246,362.06	0.35%	32.09%
合同负债	14,360,930.19	23.30%	12,400,807.10	17.78%	15.81%
应交税金	947,739.37	1.54%	1,681,254.41	2.41%	-43.63%

其他应付款	893,910.17	1.45%	256,044.60	0.37%	249.18%
资产总计	61,624,449.12	100.00%	69,750,315.73	100.00%	-11.65%

项目重大变动原因：

货币资金：本期较上期减少 38.07%，主要原因是①公司上半年收入减少，回款减少；②分配现金股利。

存货：本期较上期增加 283.31%，主要原因是①公司本期拓展新项目，前期支出较大；②部分项目验收时间较长，相关对应成本未结转导致存货增加。

固定资产：本期较上期增加 117.56%，主要原因是①公司参与国家重点研发课题需要投入大量设备，新购入设备增加；②公司租赁新办公室需要购入部分新办公设备。

长期待摊费用：本期较上期增加 169.86%，主要原因是公司新租赁办公场所进行装修。

递延所得税资产：本期较上期增加 32.09%，主要原因是信用减值损失增加。

合同负债：本期较上期增加 15.81%，主要原因是收到新签约（北京市广播电视台、国家广播电视总局广播电视科学研究院）项目的预付合同款。

应交税金：本期较上期减少 43.63%，主要原因是①本期公司亏损，应缴企业所得税减少；②本期公司收入减少，应缴增值税及附加减少。

其他应付款：本期较上期增加 249.18%，主要原因是本期公司进行限制性股票激励，就回购义务确认负债。

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	23,582,375.73	100.00%	25,741,015.35	100.00%	-8.39%
营业成本	16,374,277.85	69.43%	17,261,297.58	67.06%	-5.14%
毛利率	30.57%	-	32.94%	-	-
销售费用	926,901.63	3.93%	829,627.77	3.22%	11.73%
管理费用	5,853,150.68	24.82%	3,427,075.63	13.31%	70.79%
研发费用	6,321,215.52	26.80%	7,914,060.96	30.74%	-20.13%
财务费用	-59,361.77	-0.25%	-54,986.37	-0.21%	7.96%
其他收益	1,565,648.06	6.64%	1,640,104.78	6.37%	-4.54%
信用减值损失	-621,575.66	-2.64%	-158,090.89	-0.61%	293.18%
资产处置损失	-4,347.57	-0.02%	-24,771.09	-0.10%	-82.45%
营业外收入	82,000.00	0.35%	3,080.00	0.01%	2,562.34%
净利润	-4,850,017.34	-20.57%	-2,321,072.47	-9.02%	-108.96%
经营活动产生的现金流量净额	-4,239,788.13	-	2,670,617.80	-	-258.76%
投资活动产生的现金流量净额	-2,772,455.58	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,801,775.96	-	-4,168,117.78	-	87.18%

项目重大变动原因：

营业收入：本期较上年同期减少 8.39%，主要原因是①部分项目因甲方原因验收延期，无法确认收入；②合同约定量减少，收入减少；③部分项目结束，未成功续签新合同。

营业成本：本期较上年同期减少 5.14%，主要原因是①部分项目结束，相关人员辞职，相关成本减少；②部分项目验收延期，收入未确认，相关对应成本未结转。

管理费用：本期较上年同期增加 70.79%，主要原因是①总部薪资调整，人工成本增加；②新租赁办公场所，相关房租及装修费增加；③公司为拓展业务加大营销投入，组织大型会议，会议费增加。

研发费用：本期较上年同期减少 20.13%，主要原因是①公司参与的 2017 年国家重点研发课题结束，新课题刚开始投入较少；②公司自主研发项目中委托研发减少。

财务费用：本期较上年同期增加 7.96%，主要原因是①公司贷款周期缩短，支付贷款利息减少、向担保公司支付担保费用减少；②预收账款增加，利息收入增加；③执行新租赁准则确认融资费用增加。

信用减值损失：本期较上年同期增加 293.18%，主要原因是个别项目应收账款未回款，导致计提坏账准备增加。

资产处置损失：本期较上年同期减少 82.45%，主要原因是本期固定资产报废减少。

营业外收入：本期较上年同期增加 2562.34%，主要原因是受疫情影响，国家给予临时性培训补贴，本期收到该款项。

净利润：本期较上年同期减少 108.96%，主要原因是本期公司营业收入减少，但成本费用支出较上年同期持平，导致净利润减少。

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 6,910,405.93 元，主要原因是①本期较上年同期收入减少，经营活动现金流入减少 3,303,446.12 元；②因公司租赁新办公场所及进行装修、新项目前期投入、员工薪资调整，经营活动现金流出增加 3,606,959.81 元。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 2,772,455.58 元，主要原因是公司参与国家重点研发课题需投入大量专用设备，新办公室装修购入设备，投资活动现金流出增加 2,772,455.58 元。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 3,633,658.18 元，主要原因是①贷款减少，筹资活动现金流入减少 1,128,000.00 元；②分配现金股利增加，筹资活动现金流出增加 2,505,658.18 元。

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	-4,347.57
记入当期损益的政府补贴，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贴除外	1,565,648.06
除上述各项以外的其他营业外收入和支出	82,000.00
非经常性损益合计	1,643,300.49
所得税影响数	236,503.17
少数股东权益影响额（税后）	7,345.93
非经常性损益净额	1,399,451.39

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-

（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

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
北京中传万达传媒科技有限公司	子公司	信息技术	5,000,000.00	4,893,281.13	4,781,969.99	2,958,311.27	-1,103,680.20
北京瑞创智新科技有限责任公司	子公司	信息技术	10,000,000.00	742,232.86	718,046.39	1,881,188.11	-678,042.26
中视瑞德（大连）传媒科技有限公司	子公司	信息技术	5,000,000.00	235,513.52	235,309.93	891,089.10	-17,418.05

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

为了进一步完善公司治理结构，健全公司激励约束机制，增强公司管理团队和核心员工对实现公司持续健康发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工的个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司对董事、高级管理人员及核心员工进行股票激励。

本次股票激励计划经第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议、2021 年第一次职工代表大会及 2021 年第一次临时股东大会审议决议确定，通过发行股票的方式对董事、高级管理人员及核心员工共计 11 人进行股票激励。激励对象中不包括，公司监事、独立董事；控股股东、实际控制人及

其配偶、父母、子女。本激励计划不存在预留权益。

本次股票激励限制性股票授予价格为 1.2 元/股，授予价格不低于股票票面金额。本激励计划的有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。限制性股票数量不超过 510,000 股。

本激励计划的有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

解除限售条件本激励计划授予的限制性股票，解除限售的条件为：可解锁日前一个会计年度归属于公司股东的扣除非经常性损益加权平均净资产收益率不低于 8%；个人层面业绩考核结果为合格以上。

2021 年 3 月 22 日，公司办理完成新增股份登记手续并在全中国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（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
2016 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 20 日		正在履行中
2016 年公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2016 年 6 月 20 日		正在履行中
-	公司	其他承诺（银行履约保函、预付款保函）	2019 年 12 月 26 日	2022 年 8 月 31 日	正在履行中
2016 年公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016 年 6 月 20 日		正在履行中
2020 年第一期股票激励计划（公告编号：2020-031）	其他	限售承诺	2020 年 12 月 25 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行承诺的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	8,838,753.82	15.00%	预付款、履约保证金
总计	-	-	8,838,753.82	15.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，本公司资金比较充足，资金权利受限事项对公司影响不大。

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	7,822,750	36.19%	0	7,822,750	35.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,411,450	15.78%	0	3,411,450	15.42%	
	董事、监事、高管	1,127,000	5.21%	0	1,127,000	5.09%	
	核心员工	180,500	0.83%	0	180,500	0.82%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,795,850	63.81%	510,000	14,305,850	64.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,234,350	47.34%	0	10,234,350	46.25%	
	董事、监事、高管	3,381,000	15.64%	258,000	3,639,000	16.45%	
	核心员工	180,500	0.83%	252,000	432,500	2%	
总股本		21,618,600	-	510,000	22,128,600	-	
普通股股东人数						25	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司在册股东人数由 20 名增加至 25 名；公司总股本由 21,618,600 元增加至 22,128,600 元。

(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	石柱	13,645,800	0	13,645,800	61.67%	10,234,350	3,411,450	0	0
2	王旗	3,460,000	100,000	3,560,000	16.09%	2,695,000	865,000	0	0
3	常州力	1,034,600	0	1,034,600	4.68%	0	1,034,600	0	0

	合								
4	上海力合	1,034,600	0	1,034,600	4.68%	0	1,034,600	0	0
5	天香投资	1,034,600	0	1,034,600	4.68%	0	1,034,600	0	0
6	刘易航	720,000	50,000	770,000	3.48%	590,000	180,000	0	0
7	平伟	71,000	29,000	100,000	0.45%	82,250	17,750	0	0
8	高立红	71,000	29,000	100,000	0.45%	82,250	17,750	0	0
9	刘昇	50,000	50,000	100,000	0.45%	87,500	12,500	0	0
10	李卓豫	38,000	62,000	100,000	0.45%	81,000	19,000	0	0
	合计	21,159,600	320,000	21,479,600	97.08%	13,852,350	7,627,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司目前普通股前十名，分别为石柱、王旗、上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、天香投资控股有限公司、刘易航、平伟、高立红、刘昇、李卓豫。其中常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）与上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）的管理人企业均是受深圳清源投资管理股份有限公司控制的企业。其他股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
石柱	董事长	男	1965年6月	2019年1月28日	2022年1月27日
王旗	副董事长、财务负责人	男	1965年10月	2019年1月28日	2022年1月27日
刘易航	董事、执行总经理	男	1982年6月	2019年1月28日	2022年1月27日
刘建云	董事	男	1970年5月	2019年1月28日	2022年1月27日
平伟	董事	男	1969年12月	2019年1月28日	2022年1月27日
李光	监事会主席	男	1968年3月	2019年1月28日	2022年1月27日
王戌	职工代表监事	女	1976年12月	2019年1月28日	2022年1月27日
黄艳霞	监事	女	1978年11月	2019年1月28日	2022年1月27日
马炬	总经理	男	1968年12月	2019年1月28日	2022年1月27日
刘昇	副总经理	女	1982年2月	2019年1月28日	2022年1月27日
高立红	董事会秘书	女	1980年9月	2019年1月28日	2022年1月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人石柱担任公司董事长；公司股东王旗担任公司副董事长、财务负责人；公司股东刘易航担任公司董事、执行总经理；公司股东平伟担任公司董事；公司股东王戌、黄艳霞分别担任公司职工代表监事、股东监事；公司股东刘昇担任公司副总经理；公司股东高立红担任公司董事会秘书。

另外，公司股东孙贤与刘易航为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间、股东之间、相互之间均不存在关联关系。

(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**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王旗	副董事长、财务负责人	0	100,000	100,000	100,000	1.2	0
刘易航	董事、执行总经理	0	50,000	50,000	50,000	1.2	0
平伟	董事	0	29,000	29,000	29,000	1.2	0
刘昇	副总经理	0	50,000	50,000	50,000	1.2	0
高立红	董事会秘书	0	29,000	29,000	29,000	1.2	0
合计	-	0	258,000	258,000	258,000	-	-
备注（如有）	由于公司挂牌以来股票在二级市场无交易，故报告期末市价。						

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
管理人员	10	10
生产人员	180	210
销售人员	7	7
技术人员	59	69
财务人员	5	5
行政人员	2	2
员工总计	263	303

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	5	0	17

核心员工的变动情况：

经公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议、2021 年第一次职工代表大会及 2021 年第一次临时股东大会审议决议认定林尔腾、李周源、陈一萱、李笑、张伟，共 5 人为公司核心员工。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	30,273,107.56	48,885,120.45
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	五、2	12,393,222.30	12,176,038.93
应收款项融资			
预付款项	五、3	775,149.68	887,741.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,964,251.80	3,668,765.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,503,620.17	1,435,799.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,909,351.51	67,053,465.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	3,997,085.49	1,837,218.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	2,737,594.41	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,654,998.35	613,269.09
递延所得税资产	五、9	325,419.36	246,362.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,715,097.61	2,696,850.08
资产总计		61,624,449.12	69,750,315.73
流动负债：			
短期借款	五、10	50,000.00	50,000.00
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	五、11	343,800.00	366,800.00
预收款项			
合同负债	五、12	14,360,930.19	12,400,807.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	947,739.37	1,681,254.41
其他应付款	五、15	893,910.17	256,044.60
其中：应付利息		53.16	56.28
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,596,379.73	14,754,906.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、16	2,734,289.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	2,219,840.23	1,662,584.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,954,130.10	1,662,584.99
负债合计		21,550,509.83	16,417,491.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	22,128,600.00	21,618,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	17,944,619.64	17,842,619.64
减：库存股	五、20	612,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,494,945.74	3,494,945.74
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-3,234,068.82	9,692,575.82
归属于母公司所有者权益合计		39,722,096.56	52,648,741.20
少数股东权益		351,842.73	684,083.43
所有者权益（或股东权益）合计		40,073,939.29	53,332,824.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,624,449.12	69,750,315.73

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高立红

（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
流动资产：			
货币资金		28,917,728.64	39,861,692.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,699,202.80	12,176,038.93
应收款项融资			
预付款项		286,602.27	411,501.42
其他应收款	十二、2	3,923,278.80	5,477,792.20
其中：应收利息			
应收股利			1,850,000.00

买入返售金融资产			
存货		4,633,555.98	1,435,799.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,460,368.49	59,362,824.27
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	十二、3	5,710,000.00	5,710,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,921,753.19	1,731,422.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,737,594.41	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,315,375.69	613,269.09
递延所得税资产		318,329.83	246,362.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,003,053.12	8,301,053.74
资产总计		61,463,421.61	67,663,878.01
流动负债：			
短期借款		50,000.00	50,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		343,800.00	366,800.00
预收款项			
合同负债		14,360,930.19	12,400,807.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		838,499.26	1,445,205.31
其他应付款		867,449.08	230,122.80
其中：应付利息		53.16	56.28
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			
流动负债合计		16,460,678.53	14,492,935.21
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		2,734,289.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,219,840.23	1,662,584.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,954,130.10	1,662,584.99
负债合计		21,414,808.63	16,155,520.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,128,600.00	21,618,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,912,688.79	17,810,688.79
减：库存股		612,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,494,945.74	3,494,945.74
一般风险准备			
未分配利润		-2,875,621.55	8,584,123.28
所有者权益（或股东权益）合计		40,048,612.98	51,508,357.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,463,421.61	67,663,878.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		23,582,375.73	25,741,015.35
其中：营业收入	五、23	23,582,375.73	25,741,015.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,523,286.63	29,537,500.45
其中：营业成本	五、23	16,374,277.85	17,261,297.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	107,102.72	160,424.88
销售费用	五、25	926,901.63	829,627.77
管理费用	五、26	5,853,150.68	3,427,075.63
研发费用	五、27	6,321,215.52	7,914,060.96
财务费用	五、28	-59,361.77	-54,986.37
其中：利息费用		4,904.84	18,049.66
利息收入		-170,388.52	-112,094.13
加：其他收益	五、29	1,565,648.06	1,640,104.78
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）	五、30	-621,575.66	-158,090.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-4,347.57	-24,771.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,001,186.07	-2,339,242.30
加：营业外收入	五、32	82,000.00	3,080.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,919,186.07	-2,336,162.30
减：所得税费用	五、33	-69,168.73	-15,089.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,850,017.34	-2,321,072.47
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）		-4,850,017.34	-2,321,072.47
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）		-332,240.70	-105,177.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,517,776.64	-2,215,894.54
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,850,017.34	-2,321,072.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,517,776.64	-2,215,894.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-332,240.70	-105,177.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.20	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.20	-0.10

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高立红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	20,907,083.32	22,139,264.26
减：营业成本	十二、4	14,406,195.03	15,609,487.38
税金及附加		88,974.11	131,252.49
销售费用		647,689.57	563,277.09
管理费用		4,041,559.74	2,500,780.91
研发费用		5,938,108.42	6,837,801.19
财务费用		-36,355.54	-25,464.00
其中：利息费用		4,904.84	18,049.66
利息收入		-144,381.59	-81,773.46
加：其他收益		1,515,729.07	1,598,499.79
投资收益（损失以“-”号填列）			800,000.00

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）		-479,785.16	-108,090.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,347.57	-20,460.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,147,491.67	-1,207,922.07
加：营业外收入		32,000.00	3,080.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,115,491.67	-1,204,842.07
减：所得税费用		-64,614.84	-14,492.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,050,876.83	-1,190,349.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,050,876.83	-1,190,349.96
（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		-3,050,876.83	-1,190,349.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,399,561.92	32,412,519.53
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	五、34	3,360,249.25	3,650,737.76
经营活动现金流入小计		32,759,811.17	36,063,257.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,848,213.02	6,868,268.94
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		24,347,112.14	17,451,543.66
支付的各项税费		2,456,281.50	2,461,203.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	6,347,992.64	6,611,623.83
经营活动现金流出小计		36,999,599.30	33,392,639.49
经营活动产生的现金流量净额		-4,239,788.13	2,670,617.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,772,455.58	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,772,455.58	
投资活动产生的现金流量净额		-2,772,455.58	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		612,000.00	490,000.00
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		2,550,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,162,000.00	4,290,000.00
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	2,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,413,775.96	5,508,117.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,963,775.96	8,458,117.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,801,775.96	-4,168,117.78
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		-14,814,019.67	-1,497,499.98
加：期初现金及现金等价物余额		36,248,373.41	30,141,420.28
六、期末现金及现金等价物余额		21,434,353.74	28,643,920.30

法定代表人：石柱

主管会计工作负责人：王旗

会计机构负责人：高立红

(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
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		26,441,327.37	28,644,552.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,240,863.24	3,583,220.88
经营活动现金流入小计		29,682,190.61	32,227,773.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,426,695.05	5,892,627.75
支付给职工以及为职工支付的现金		17,756,785.18	14,562,973.92
支付的各项税费		2,090,307.30	2,105,288.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,832,437.70	5,015,897.00
经营活动现金流出小计		28,106,225.23	27,576,787.39
经营活动产生的现金流量净额		1,575,965.38	4,650,986.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,850,000.00	800,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,850,000.00	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,770,159.58	
投资支付的现金			510,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,770,159.58	510,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-920,159.58	290,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		612,000.00	
取得借款收到的现金		2,550,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,162,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	2,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,413,775.96	5,508,117.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,963,775.96	8,458,117.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,801,775.96	-4,658,117.78
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		-7,145,970.16	282,868.70
加：期初现金及现金等价物余额		27,224,944.98	23,707,766.08
六、期末现金及现金等价物余额		20,078,974.82	23,990,634.78

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注 三、（三十一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	注：1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

注：1、向所有者分配利润情况

公司于2021年4月15日召开股东大会审议通过《关于〈2020年度利润分配方案〉的议案》，2021年4月23日向公司全部股东分配现金股利8,408,868.00元，公告编号：2021-018。

（二） 财务报表项目附注

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司（以下简称“中视瑞德”）是于2009年3月9日经北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册的企业法人，2016年3月3日改制为股份有限公司。2016年8月10日公司在新三板挂牌，证券代码：838208。2017年5月16日召开的股东大会审议通过2016年度权益分派方案，10股送10股；2019年9月10日股权激励行权入资，股本增至为2161.86万元。2021年1月召开的股东大会审议通过2020年第一期股票激励计划，2021年3月26日限制性股票股权激励行权入资，股本增至为2212.86万元。

所处行业：软件和信息技术服务业；

法定代表人：石柱；

统一社会信用代码：91110105685770621Y；

住所：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街1102号国粹苑A座4层4017房间

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；公共软件服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；承办展览展示活动；会议服务；美术设计；电脑动画设计；资料编辑；数据处理；销售照明设备、摄影器材、计算机、软件及其辅助设备；版权贸易；法律咨询（律师执业活动除外）；商标代理；产品设计；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
石柱	1,364.58	61.6656
王旗	356.00	16.0878
刘易航	77.00	3.4797
常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	103.46	4.6754
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	103.46	4.6754
天香投资控股有限公司	103.46	4.6754
王戌	6.50	0.2937
黄艳霞	7.10	0.3209
高立红	10.00	0.4519

鄢伟楠	6.10	0.2757
孙贤	6.70	0.3028
平伟	10.00	0.4519
高铁凤	4.30	0.1943
柴爱茹	5.60	0.2531
赵庆玲	4.80	0.2169
李卓豫	10.00	0.4519
崔丽霞	1.60	0.0723
丛巍	1.60	0.0723
段健	1.60	0.0723
刘昇	10.00	0.4519
李周源	5.00	0.2260
林尔腾	5.00	0.2260
张伟	3.00	0.1356
李笑	3.00	0.1356
陈一萱	3.00	0.1356
合 计	2,212.86	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2021年6月30日合并及母公司的财务状况以及2021年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合

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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按

其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款

项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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。如为非衍生工具，该金融工具应当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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合 1：第三方的应收款项	账龄分析法
组合 2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00
组合 3：押金、保证金、备用金	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十三）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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，请详见金融工具减值相关会计政策。

（十五）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十六）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	24

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-32

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人会行使这种选择权；（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）承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

本公司无在建工程。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停

借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，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不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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，

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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

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

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

以现金结算的股份支付，公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

权益工具公允价值的确定方法，对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

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

修改和终止股份支付计划的处理，如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具取消处理。

（二十七）收入

1、收入确认原则

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或服务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。满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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，直到能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、收入计量原则

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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及与其将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同

对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，企业应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，企业应当参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，应当在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，应当重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）技术开发与运维项目收入的确认原则及方法

本公司在从事技术开发与运维服务时，是以向客户提供相关服务后，根据合同条款按双方履约进度确认已完成项目阶段工作量，经双方核对签订验收报告后确认收入。

（2）版权综合服务收入的确认原则及方法

本公司在从事版权综合服务时，是以向客户提供相关服务后，根据合同条款按双方履约进度确认已完成项目阶段工作量，经双方核对签订验收报告后确认收入。

（3）内容制作项目收入的确认原则及方法

本公司在从事内容制作项目时，是以向客户提供相关服务后，根据合同条款按双方履约进度确认已完成项目阶段工作量，经双方核对签订验收报告后确认收入。

（二十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订了《企业会计准则21号-租赁》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务/商品销售额	1.00%、3.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

（二）税收优惠及批文

公司2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202011003472，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司按享受高新技术企业优惠政策，2021年度适用的企业所得税税率为15.00%。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,632.17	23,070.68
银行存款	21,399,721.57	36,225,302.73
其他货币资金	8,838,753.82	12,636,747.04
合计	30,273,107.56	48,885,120.45

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,657,211.69	100.00	2,263,989.39	15.45	12,393,222.30
组合1：第三方的应收款项	14,657,211.69	100.00	2,263,989.39	15.45	12,393,222.30
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,657,211.69	100.00	2,263,989.39	15.45	12,393,222.30

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93
组合1：第三方的应收款项	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,026,350.94	601,317.55	5.00
1至2年	454,396.35	45,439.64	10.00
2至3年	294,500.00	88,350.00	30.00
3至4年	30,964.40	15,482.20	50.00
4至5年	1,688,000.00	1,350,400.00	80.00
5年以上	163,000.00	163,000.00	100.00
合计	14,657,211.69	2,263,989.39	—

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,698,488.26	534,924.41	5.00
1至2年	1,238,000.00	123,800.00	10.00
2至3年	30,964.40	9,289.32	30.00
3至4年	1,688,000.00	844,000.00	50.00
4至5年	163,000.00	130,400.00	80.00
合计	13,818,452.66	1,642,413.73	—

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1. 中央广播电视总台	8,740,890.00	59.64	437,044.50
2. 深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,535,730.02	17.30	126,786.50
3. 陕西省广播电视传媒运营有限公司	1,851,000.00	12.63	1,513,400.00
4. 湖北广播电视台	362,541.33	2.47	18,127.07
5. 新疆人民广播电台	297,440.00	2.03	42,129.76
合计	13,787,601.35	94.07	2,137,487.83

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	775,149.68	100.00	887,741.37	100.00
合计	775,149.68	100.00	887,741.37	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	306,162.81	39.50	交易尚未履行完毕
2. 杨建军	140,000.00	18.06	交易尚未履行完毕
3. 邵士军	99,000.00	12.77	交易尚未履行完毕
4. 蓝智勇	90,000.00	11.61	交易尚未履行完毕
5. 曹建章	35,100.00	4.53	交易尚未履行完毕
合计	670,262.81	86.47	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,964,251.80	100.00	-	-	3,964,251.80
组合 1: 第三方的应收款项					
组合 2: 关联方的应收款项(不含押金、保证金、备用金)					
组合 3: 押金、保证金、备用金	3,964,251.80	100.00	-	-	3,964,251.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,964,251.80	100.00	-	-	3,964,251.80

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,668,765.20	100.00	-	-	3,668,765.20
组合 1: 第三方的应收款项					
组合 2: 关联方的应收款项(不含押金、保证金、备用金)					
组合 3: 押金、保证金、备用金	3,668,765.20	100.00	-	-	3,668,765.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,668,765.20	100.00	-	-	3,668,765.20

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的第三方的应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
合计	-	-	

续表:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
合计	-	-	

备注：根据坏账政策，押金保证金不计提坏账。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
1. 北京人民广播电台	保证金	2,248,821.20	1-2年 2-3年 3-4年	56.73	-
2. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	487,955.00	5年以上	12.31	-
3. 山西广播电视台	保证金	449,650.00	1-2年	11.34	-
4. 国家广播电视总局广播电视科学研究院	保证金	191,000.00	1年以内	4.82	-
5. 北京市广播电视局	保证金	176,800.00	1年以内	4.46	-
合计		3,554,226.20		89.66	-

注：1. 北京人民广播电台 2021 年 6 月 30 日期末余额 2,248,821.20 元，其中：账龄 1-2 年余额为 587,350.00 元，账龄 2-3 年余额为 569,500.00 元，账龄 3-4 年余额为 1,091,971.20 元。

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	5,503,620.17		5,503,620.17	1,435,799.70		1,435,799.70
合计	5,503,620.17		5,503,620.17	1,435,799.70		1,435,799.70

6、固定资产

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,948,000.47	1,736,388.96	4,136,177.23	7,820,566.66
2. 本期增加金额			2,772,455.58	2,772,455.58
(1) 购置			2,772,455.58	2,772,455.58
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额			54,756.24	54,756.24
(1) 处置或报废			54,756.24	54,756.24
4. 期末余额	1,948,000.47	1,736,388.96	6,853,876.57	10,538,266.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,211,418.24	1,411,277.86	3,360,651.63	5,983,347.73
2. 本期增加金额	66,759.84	33,250.02	508,231.59	608,241.45
(1) 计提	66,759.84	33,250.02	508,231.59	608,241.45
3. 本期减少金额			50,408.67	50,408.67
(1) 处置或报废			50,408.67	50,408.67

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	1,278,178.08	1,444,527.88	3,818,474.55	6,541,180.51
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. 期初账面价值	736,582.23	325,111.10	775,525.60	1,837,218.93
2. 期末账面价值	669,822.39	291,861.08	3,035,402.02	3,997,085.49

7、使用权资产

项目	水南庄房租	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	2,970,927.75	2,970,927.75
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,970,927.75	2,970,927.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	233,333.34	233,333.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	233,333.34	233,333.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期初账面价值	-	-
2. 期末账面价值	2,737,594.41	2,737,594.41

8、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	1,315,375.69	613,269.09
网络宽带费	339,622.66	-
合计	1,654,998.35	613,269.09

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,263,989.39	325,419.36	1,642,413.73	246,362.06
合计	2,263,989.39	325,419.36	1,642,413.73	246,362.06

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

11、应付账款**(1) 应付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	102,000.00	141,800.00
1至2年	16,800.00	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	225,000.00	225,000.00
合计	343,800.00	366,800.00

(2) 应付款项期末余额主要单位情况：

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1、方正国际软件(北京)有限公司	225,000.00	65.44	交易尚未履行完毕
2、河北寄居蟹科技有限公司	102,000.00	29.67	交易尚未履行完毕
3、香河江岩商贸有限公司	16,800.00	4.89	交易尚未履行完毕
合计	343,800.00	100.00	

12、合同负债**(1) 合同负债按账龄列示：**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,189,047.17	10,252,482.60
1-2年	6,023,558.52	2,148,324.50
2-3年	2,148,324.50	-
合计	14,360,930.19	12,400,807.10

(2) 合同负债期末余额主要单位情况:

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
1、山西广播电视台	5,607,803.80	39.05	交易尚未履行完毕
2、新华新媒文化传播有限公司	2,440,560.35	16.99	交易尚未履行完毕
3、中国电影资料馆	2,373,962.27	16.53	交易尚未履行完毕
4、国家广播电视总局广播电视科学研究院	1,337,000.00	9.31	交易尚未履行完毕
5、北京市广播电视局	1,167,547.17	8.13	交易尚未履行完毕
合计	12,926,873.59	90.01	

13、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		22,734,260.46	22,734,260.46	
二、离职后福利-设定提存计划		1,356,402.68	1,356,402.68	
三、辞退福利		256,449.00	256,449.00	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计		24,347,112.14	24,347,112.14	

(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		19,286,062.75	19,286,062.75	
2、职工福利费		1,142,456.18	1,142,456.18	
3、社会保险费		1,137,371.51	1,137,371.51	
其中：医疗、生育保险费		1,114,737.20	1,114,737.20	
工伤保险费		22,634.31	22,634.31	
4、住房公积金		1,025,206.44	1,025,206.44	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬		143,163.58	143,163.58	
合计		22,734,260.46	22,734,260.46	

(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		1,308,042.86	1,308,042.86	
2、失业保险费		48,359.82	48,359.82	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		1,356,402.68	1,356,402.68	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	727,260.00	616,859.11
企业所得税	-	903,669.12
个人所得税	135,913.32	62,481.05
城市维护建设税	49,330.20	57,309.66
教育费附加	21,141.51	24,561.28
地方教育费附加	14,094.34	16,374.19
合计	947,739.37	1,681,254.41

15、其他应付款**(1) 其他应付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	758,910.17	121,044.60
1-2年	-	18,500.00
2-3年	18,500.00	116,500.00
3-4年	116,500.00	-
合计	893,910.17	256,044.60

(2) 其他应付款项期末余额主要单位情况：

项目	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
限制性股票回购义务	612,000.00	68.46	交易尚未履行完毕
代扣个人部分社保公积金	146,856.69	16.43	交易尚未履行完毕
北京声智科技有限公司	135,000.00	15.10	交易尚未履行完毕
应付利息	53.16	0.01	交易尚未履行完毕

代扣个人所得税差异	0.32	0.00	交易尚未履行完毕
合计	893,910.17	100.00	

16、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租金	-	3,360,000.00	280,000.00	3,080,000.00
未确认融资费用	-	-389,072.25	-43,362.12	-345,710.13
合计	-	2,970,927.75	236,637.88	2,734,289.87

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国科学院自动化研究所项目	-	1,850,000.00	222,831.44	1,627,168.56
北京市科学技术委员会项目	324,483.81	-	291,397.60	33,086.21
掌阅科技股份有限公司项目	1,338,101.18	-	778,515.72	559,585.46
合计	1,662,584.99	1,850,000.00	1,292,744.76	2,219,840.23

18、股本

项目	期初余额	比例（%）	本期增加	本期减少	期末余额	比例（%）
石柱	13,645,800.00	63.1207			13,645,800.00	61.6656
王旗	3,460,000.00	16.0047	100,000.00		3,560,000.00	16.0878
刘易航	720,000.00	3.3305	50,000.00		770,000.00	3.4797
常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,034,600.00	4.7857			1,034,600.00	4.6754
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,034,600.00	4.7857			1,034,600.00	4.6754
天香投资控股有限公司	1,034,600.00	4.7857			1,034,600.00	4.6754
王戌	65,000.00	0.3007			65,000.00	0.2937
黄艳霞	71,000.00	0.3284			71,000.00	0.3209
高立红	71,000.00	0.3284	29,000.00		100,000.00	0.4519
郗伟楠	61,000.00	0.2822			61,000.00	0.2757
孙贤	67,000.00	0.3099			67,000.00	0.3028
平伟	71,000.00	0.3284	29,000.00		100,000.00	0.4519
高铁凤	43,000.00	0.1989			43,000.00	0.1943
柴爱茹	56,000.00	0.2590			56,000.00	0.2531
赵庆玲	48,000.00	0.2220			48,000.00	0.2169
李卓豫	38,000.00	0.1758	62,000.00		100,000.00	0.4519

项目	期初余额	比例（%）	本期增加	本期减少	期末余额	比例（%）
崔丽霞	16,000.00	0.0740			16,000.00	0.0723
丛巍	16,000.00	0.0740			16,000.00	0.0723
段健	16,000.00	0.0740			16,000.00	0.0723
刘昇	50,000.00	0.2313	50,000.00		100,000.00	0.4519
李周源			50,000.00		50,000.00	0.2260
林尔腾			50,000.00		50,000.00	0.2260
张伟			30,000.00		30,000.00	0.1356
李笑			30,000.00		30,000.00	0.1356
陈一萱			30,000.00		30,000.00	0.1356
合计	21,618,600.00	100.0000	510,000.00		22,128,600.00	100.0000

19、资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,791,075.04	102,000.00	-	17,893,075.04
其他资本公积	51,544.60	-	-	51,544.60
合计	17,842,619.64	102,000.00	-	17,944,619.64

20、库存股

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-	612,000.00	-	612,000.00
合计	-	612,000.00	-	612,000.00

21、盈余公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,494,945.74	-	-	3,494,945.74
合计	3,494,945.74	-	-	3,494,945.74

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	9,692,575.82	7,071,062.04
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	9,692,575.82	7,071,062.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,517,776.64	9,057,684.78
其他未分配利润增加项		

项目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积	-	945,046.60
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,408,868.00	5,491,124.40
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	-3,234,068.82	9,692,575.82

23、营业收入和营业成本

(1) 2021年1-6月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发与运维	12,522,396.26	9,493,415.42
版权综合服务	10,898,545.51	6,769,557.22
内容制作	161,433.96	111,305.21
合计	23,582,375.73	16,374,277.85

(2) 2020年1-6月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发与运维	15,258,898.06	11,016,159.03
版权综合服务	10,112,517.29	5,979,967.38
内容制作	369,600.00	265,171.17
合计	25,741,015.35	17,261,297.58

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,252.36	81,230.57
教育费附加	23,251.00	34,813.08
地方教育费附加	15,500.66	23,208.73
印花税	9,298.70	16,372.50
车船税	4,800.00	4,800.00
合计	107,102.72	160,424.88

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	308,515.91	424,400.00
福利费	98,446.96	66,288.50
社会保险	21,503.25	12,584.00
住房公积金	9,000.00	14,880.00
招待费	343,402.40	189,106.68
办公费	3,228.42	22,952.81
差旅费	11,883.35	27,934.30
服务费	2,830.19	-
交通费	7,164.30	1,069.00
通讯费	7,400.00	5,000.00
车耗	113,526.85	65,412.48
合计	926,901.63	829,627.77

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,435,019.23	1,272,770.00
福利费	215,841.74	247,836.34
辞退福利	249,999.00	54,770.40
社会保险	148,769.06	55,520.52
住房公积金	78,352.80	82,826.00
招待费	390,710.00	37,100.00
折旧	323,407.76	223,241.87
摊销费	67,924.50	9,299.00
办公费	185,584.12	66,241.01
租赁费	638,141.97	518,625.00
差旅费	26,769.37	-
装修费摊销	163,220.86	3,862.31
车耗	92,661.00	21,233.55
交通费	8,881.83	7,251.68
服务费	15,887.91	283.02

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	113,832.11	-
中介机构费	250,780.23	339,146.28
培训费	598.00	50,000.00
水电气及物业费	446,769.19	436,192.55
其他	-	876.10
合计	5,853,150.68	3,427,075.63

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,621,064.57	4,272,264.00
福利费	36,901.30	101,025.08
社会保险	391,655.73	179,722.23
住房公积金	123,680.00	215,186.00
折旧	52,019.04	70,083.30
委托开发费	-	943,592.37
购置设备费	-	465,297.06
材料费	343,919.93	159,728.66
测试化验加工费	87,093.55	75,849.06
燃料动力费	57,466.48	98,604.43
差旅费	137,827.75	24,400.80
会议费	64,069.13	-
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	664,419.11	282,952.42
办公费	154,588.71	3,698.89
车耗	501.00	1,309.34
服务费	8,842.52	30,020.00
交通费	6,825.27	1,801.11
房租及物业费	283,237.59	506,310.02
专家咨询费	72,122.64	204,528.30
其他	214,981.20	277,687.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,321,215.52	7,914,060.96

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-170,388.52	-112,094.13
利息支出	4,904.84	18,049.66
手续费	62,759.79	39,058.10
融资费用	43,362.12	-
合计	-59,361.77	-54,986.37

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
掌阅科技股份有限公司国家重点研发计划专项课题经费	778,515.72	60,018.46
北京市科学技术委员会“设计之都”研发项目财政补贴资金	291,397.60	696,173.51
中国科学院自动化研究所科技部财政补贴资金	222,831.44	763,614.30
增值税加计抵减	93,620.22	62,128.74
税金及附加减免	1,663.39	594.08
社保稳岗补贴	166,053.00	-
个税手续费返还	11,566.69	22,217.69
房租通财政支持资金	-	35,358.00
合计	1,565,648.06	1,640,104.78

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-621,575.66	-158,090.89
其他应收款坏账损失	-	-
合计	-621,575.66	-158,090.89

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-4,347.57	-24,771.09
合计	-4,347.57	-24,771.09

32、营业外收入**(1) 营业外收入分类列示**

项目	本期发生额	上期发生额	本期发生额计入当期非经常性损益的金额	上期发生额计入当期非经常性损益的金额
临时性培训补贴	82,000.00	-	82,000.00	-
临时性岗位补贴	-	3,080.00	-	3,080.00
合计	82,000.00	3,080.00	82,000.00	3,080.00

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,888.57	3,623.80
递延所得税费用	-79,057.30	-18,713.63
合计	-69,168.73	-15,089.83

34、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	170,388.52	112,094.13
政府补助	3,189,860.73	3,538,643.63
往来款	-	-
合计	3,360,249.25	3,650,737.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	62,759.79	39,058.10
付现的销售管理研发费	5,679,103.66	4,864,204.81
往来款	606,129.19	1,708,360.92
合计	6,347,992.64	6,611,623.83

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,850,017.34	-2,321,072.47
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	621,575.66	158,090.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	608,241.45	445,875.52

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	163,220.86	3,862.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,347.57	24,771.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,904.84	18,049.66
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)	-79,057.30	-18,713.63
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)	-4,067,820.47	-1,200,734.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,364,581.14	-579,513.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,719,397.74	6,140,002.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,239,788.13	2,670,617.80
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	21,434,353.74	28,643,920.30
减：现金的期初余额	36,248,373.41	30,141,420.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-14,814,019.67	-1,497,499.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,434,353.74	28,643,920.30
其中：库存现金	34,632.17	54,761.80
可随时用于支付的银行存款	21,399,721.57	28,589,158.50
可随时用于支付其他货币资金		
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	21,434,353.74	28,643,920.30
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,838,753.82	4,959,624.73

注：1、现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

2、受限现金和现金等价 2020 年 6 月 30 日金额为 4,959,624.73 元，2021 年 6 月 30 日金额为 8,838,753.82 元。

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期发生额	上期发生额	受限原因
其他货币资金	8,838,753.82	4,959,624.73	
合计	8,838,753.82	4,959,624.73	

注：2021 年 6 月末受限资金 8,838,753.82 元，其中北京银行朝阳北路支行 8,838,753.82 元（受限资金为履约保函、预付款保函，其中新华新媒文化传播有限公司履约保函金额 221,000.00 元。该保函于 2019 年 12 月 26 日开立，保函编号为 DG00025192011，最晚至 2022 年 2 月 28 日失效；新华新媒文化传播有限公司履约保函金额 309,770.00 元。该保函于 2021 年 6 月 1 日开立，保函编号为 DG00025210950，最晚至 2022 年 8 月 31 日失效；新华通讯社办公厅预付款保函金额 2,394,200.00 元。该保函于 2020 年 10 月 22 日开立，保函编号为 DG00025201556，最晚至 2022 年 4 月 22 日失效；新华通讯社办公厅履约保函金额 248,000.00 元。该保函于 2020 年 11 月 18 日开立，保函编号为 DG00025201812，最晚至 2022 年 5 月 18 日失效；山西广播电视台预付款保函金额 5,044,800.00 元。该保函于 2020 年 12 月 8 日开立，保函编号为 DG00025201960，最晚至 2022 年 6 月 8 日失效；山西广播电视台预付款保函金额 585,000.00 元。该保函于 2021 年 1 月 4 日开立，保函编号为 DG00025210007，最晚至 2022 年 7 月 4 日失效；差额部分 35983.82 元属于利息收入产生。）

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京中传万达传媒科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	信息技术	100.00		100.00	投资	
北京瑞创智新科技有限责任公司	北京朝阳区	北京朝阳区	信息技术	51.00		51.00	投资	
中视瑞德（大连）传媒科技有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	信息技术	100.00		100.00	投资	

八、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(%)
无					

注：本企业最终控制方是 石柱。

2、本企业的子公司情况

(1) 北京中传万达传媒科技有限公司

注册地址：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号 A 座 4 层 4030；

统一社会信用代码：91110115061317044G；

法定代表人：石柱；

注册资本：500 万元；

经营范围：科技开发、转让、咨询、服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；影视策划；代理、发布广告；图文设计；企业管理咨询；承办展览展示活动；会议服务（不含食宿）；编辑服务；软件开发；技术推广服务；计算机系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备、照明设备、摄影器材；广播电视节目制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(2) 北京瑞创智新科技有限责任公司

注册地址：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1102 号 A 座 4 层 4020；

统一社会信用代码：91110105MA01MM6M66；

法定代表人：石柱；

注册资本：1000 万元；

经营范围：从事互联网文化活动；广播电视节目制作；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；企业管理咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；工艺美术设计；电脑动画设计；数据处理；销售灯具、五金交电、照相器材、计算机、软件及辅助设备；版权贸易；法律咨询（律师执业活动除外）；产品设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(3) 中视瑞德（大连）传媒科技有限公司

注册地址：中国（辽宁）自由贸易试验区大连经济技术开发区辽河东路 9 号；

统一社会信用代码：91210213MA109GPW2J；

法定代表人：石柱；

注册资本：500 万元；

经营范围：许可项目：广播电视节目制作经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，数字内容制作服务（不含出版发行），组织文化艺术交流活动，社会经济咨询服务，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告设计、代理，广告制作，图文设计制作，会议及展览服务，软件开发，信息系统集成服务，智能控制系统集成，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，照明器材及望远镜批发，照明器材及望远镜零售，灯具零售，版权代理，知识产权服务，工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外），工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王旗	股东	
刘易航	股东	
上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)	股东	
常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	
天香投资控股有限公司	股东	
王戌	股东	
黄艳霞	股东	
高立红	股东	
郝伟楠	股东	
孙贤	股东	
平伟	股东	
高铁凤	股东	
柴爱茹	股东	
赵庆玲	股东	
李卓豫	股东	
崔丽霞	股东	
丛巍	股东	
段健	股东	
刘募	股东	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
李周源	股东	
林尔腾	股东	
张伟	股东	
李笑	股东	
陈一萱	股东	

4、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			
合计：			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应收款项

无。

6、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

2021年8月16日，公司召开股东大会审议通过拟向全国股转公司申请股票终止挂牌的相关议案。

十一、其他重要事项

无。

十二、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：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,821,401.69	100.00	2,122,198.89	17.95	9,699,202.80
组合1：第三方的应收款项	11,821,401.69	100.00	2,122,198.89	17.95	9,699,202.80
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,821,401.69	100.00	2,122,198.89	17.95	9,699,202.80

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93
组合1：第三方的应收款项	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合3：押金、保证金、备用金					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,818,452.66	100.00	1,642,413.73	11.89	12,176,038.93

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,190,540.94	459,527.05	5.00
1至2年	454,396.35	45,439.64	10.00
2至3年	294,500.00	88,350.00	30.00
3至4年	30,964.40	15,482.20	50.00
4至5年	1,688,000.00	1,350,400.00	80.00
5年以上	163,000.00	163,000.00	100.00
合计	11,821,401.69	2,122,198.89	—

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,698,488.26	534,924.41	5.00
1至2年	1,238,000.00	123,800.00	10.00
2至3年	30,964.40	9,289.32	30.00
3至4年	1,688,000.00	844,000.00	50.00
4至5年	163,000.00	130,400.00	80.00
合计	13,818,452.66	1,642,413.73	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准 备期末余额
1. 中央广播电视总台	5,905,080.00	49.95	295,254.00
2. 深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,535,730.02	21.45	126,786.50
3. 陕西省广播电视传媒运营有限公司	1,851,000.00	15.66	1,513,400.00
4. 湖北广播电视台	362,541.33	3.07	18,127.07
5. 新疆人民广播电台	297,440.00	2.52	42,129.76
合计	10,951,791.35	92.65	1,995,697.33

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,923,278.80	100.00	-	-	3,923,278.80
组合1：第三方的应收款项					
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）					
组合3：押金、保证金、备用金	3,923,278.80	100.00	-	-	3,923,278.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,923,278.80	100.00	-	-	3,923,278.80

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,477,792.20	100.00	-	-	5,477,792.20
组合1：第三方的应收款项					
组合2：关联方的应收款项（不含押金、保证金、备用金）	1,850,000.00	33.77	-	-	1,850,000.00
组合3：押金、保证金、备用金	3,627,792.20	66.23	-	-	3,627,792.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,477,792.20	100.00	-	-	5,477,792.20

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的第三方的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	5.00
合计	-	-	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	5.00
合计	-	-	

备注：根据坏账政策，押金保证金不计提坏账。

(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
1. 北京人民广播电台	保证金	2,248,821.20	1-2年 2-3年 3-4年	57.32	
2. 北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	487,955.00	5年以上	12.44	
3. 山西广播电视台	保证金	449,650.00	1年以内	11.46	
4. 国家广播电视总局广播电视科学研究院	保证金	191,000.00	1年以内	4.87	
5. 北京市广播电视局	保证金	176,800.00	1年以内	4.51	
合计		3,554,226.20		90.60	

注：1. 北京人民广播电台 2021 年 6 月 30 日期末余额 2,248,821.20 元，其中：账龄 1-2 年余额为 587,350.00 元，账龄 2-3 年余额为 569,500.00 元，账龄 3-4 年余额为 1,091,971.20 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,710,000.00		5,710,000.00	5,710,000.00		5,710,000.00
合计	5,710,000.00		5,710,000.00	5,710,000.00		5,710,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中传万达传媒科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京瑞创智新科技有限责任公司	510,000.00			510,000.00		
中视瑞德（大连）传媒科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	5,710,000.00			5,710,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 2021 年 1-6 月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发与运维	12,522,396.26	9,493,415.42
版权综合服务	8,223,253.10	4,801,474.40
内容制作	161,433.96	111,305.21
合计	20,907,083.32	14,406,195.03

(2) 2020年1-6月营业收入、营业成本按项目类别列示

项目	营业收入	营业成本
技术开发与运维	15,258,898.06	11,016,159.03
版权综合服务	6,510,766.20	4,328,157.18
内容制作	369,600.00	265,171.17
合计	22,139,264.26	15,609,487.38

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-4,347.57	-24,771.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	1,565,648.06	1,640,104.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,000.00	3,080.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,643,300.49	1,618,413.69
所得税影响额	236,503.17	239,032.65
少数股东权益影响额（税后）	7,345.93	276.55
合计	1,399,451.39	1,379,104.49

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2021年1-6月

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	-9.41	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.32	-0.27	-0.27

(2) 2020年1-6月

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	-4.62	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.50	-0.17	-0.17

北京中视瑞德文化传媒股份有限公司

2021年8月24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：

本公司董事会秘书办公室。