



梵雅文化

NEEQ:835205

天津梵雅文化传播股份有限公司

TianjinFanyaMediaCo.,Ltd.

半年度报告

—2021—

## 公司半年度大事记

2021年3月1日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，根据该方案，公司拟以总股本21,500,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金红利13.50元（含税），共计分配利润29,025,000.00元。剩余未分配利润5,782,478.66元予以结转并留待以后年度分配。

2021年3月31日，刘帆女士由于个人原因，辞去公司董事长、总经理、董事职务。2021年4月22日，公司第二届董事会第十二次会议决议，选举公司原董事王楠为新任董事长，聘任王楠为公司总经理。同时，公司法定代表人变更为王楠，目前，公司法定代表人工商变更正在进行中。

# 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 .....	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 .....	73

## 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。

公司负责人王楠、主管会计工作负责人侯胜男 及会计机构负责人（会计主管人员）侯胜男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
客户集中度较高的风险	公司向前五名客户销售额占营业收入的比重较高。如果上述主要客户大幅减少其对公司服务的采购量，而公司无法及时找到替代客户，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。
公司治理风险	随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，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。
政策风险	目前，国内大多数城市已出台一系列政策法规，对广告媒体的设置一般有严格的规定，广告媒体资源属于行业稀缺性资源，时效性强，市场竞争比较激烈。相应的，广告媒体资源租赁费就比较高，占广告公司经营成本的绝大部分。随着行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其监管重点和发展方向，如果行业政策发生重大变化将影响广告服务企业的经营收益。因此，政策性调整将给公司的经营带来相关风险。上述情况有可能会影响公司的经营效率，并给公司的持续稳定发展带来风险。
新冠肺炎疫情疫情影响风险	2020年度因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为配合疫情防控，全国电影院线于2020年1月23日起暂停营业，导致原合同不能继续履行，鉴于新冠疫情属于不可抗

	<p>力，且对疫情未来判断不确定，且影院媒体暂停时间较长，客户转投其他媒体，公司决定终止与万达院线合作，导致本年度无影院媒体收入。由于新冠疫情反复，不适合开展线下大型文化推广活动，不利于公司开展新的业务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期减少公司影院广告媒体渠道对万达院线依赖较大的风险。2020年度因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为配合疫情防控，全国电影院线于2020年1月23日起暂停营业，导致原合同不能继续履行，鉴于新冠疫情属于不可抗力，且对疫情未来判断不确定，且影院媒体暂停时间较长，客户转投其他媒体，公司决定终止与万达院线合作，导致本年度无影院媒体收入。</p>

## 释义

释义项目		释义
梵雅文化、公司、本公司	指	天津梵雅文化传播股份有限公司
梵雅有限	指	天津梵雅文化传播有限公司
拉萨屏小样	指	拉萨屏小样文化传媒有限公司，曾用名拉萨屏小样投资咨询有限公司
洋洋洒洒	指	北京洋洋洒洒文化传媒有限公司
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
股东大会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	天津梵雅文化传播股份有限公司监事会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津梵雅文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	TianjinFanyaMediaCo., Ltd.
证券简称	梵雅文化
证券代码	835205
法定代表人	王楠

### 二、 联系方式

董事会秘书	侯胜男
联系地址	北京市朝阳区东四环中路 56 号远洋国际中心 A 座 6 层 06-176
电话	010-86396498
传真	010-86396498
电子邮箱	houshengnan@fanyamedia.cn
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 56 号远洋国际中心 A 座 6 层 06-176
邮政编码	100025
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	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	2012 年 2 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	组织文化艺术交流活动（演出及演出经纪除外）；展览展示服务；从事广告业务；以自有资金对艺术品（文物除外）行业进行投资及相关咨询服务；工艺品、文具、影视衍生品的销售。游戏软件开发。（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）
主要产品与服务项目	自有广告媒体经营、广告媒体代理
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）	21,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨占斌

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨占斌，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	91120116589765208P	否
注册地址	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第【9】层办公室【914-3】房间	否
注册资本（元）	21, 500, 000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门二号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

#### 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	2,582,547.10	7,400,943.16	-65.11%
毛利率%	45.05%	61.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,440,440.32	6,318,181.88	-77.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,949,464.37	589,071.46	230.94%
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）	2.35%	9.23%	-
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）	3.18%	0.86%	-
基本每股收益	0.07	0.29	-75.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,803,858.69	79,449,905.64	-36.06%
负债总计	3,280,863.22	4,342,350.49	-24.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,522,995.47	75,107,555.15	-36.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	3.49	-36.73%
资产负债率%（母公司）	6.46%	5.47%	-
资产负债率%（合并）	-	0%	-
流动比率	19.47	30.42	-
利息保障倍数	-	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	-1,579,903.45	12,237,166.70	-112.91%
应收账款周转率	1.35	0.75	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.06%	2.41%	-
营业收入增长率%	-65.11%	-67.43%	-
净利润增长率%	-77.20%	-35.23%	-

#### （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

公司从事的主营业务是自有广告媒体经营和广告媒体代理，属于广告业的细分行业，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为商务服务业。

公司目前在自有广告媒体经营和广告媒体代理业务方面已经形成了较为明晰的业务模式。现因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为防止亏损，自有广告媒体经营业务于2020年9月21日与万达签订终止协议后暂时停止。

广告媒体代理业务中，公司作为广告媒体代理商获取优质的户外广告媒体的经营权利，同时以直销模式获取广告主或广告代理公司客户。公司利用获取的户外广告媒体为客户发布户外广告。在该业务模式下，公司主要凭借与广告主及广告代理公司形成的长期合作关系，保障广告媒体获得客户稳定的广告投放。同时，公司在广告发布渠道端筛选并获取客户较为认可的户外广告媒体，保障客户的广告投放达到预期效果。

#### （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	4,319,240.72	8.50%	21,418,173.34	26.96%	-79.83%
交易性金融资产	5,765,520.63	11.35%	14,992,476.25	18.87%	-61.54%
应收账款	2,190,000.00	4.31%	1,642,500.00	2.07%	33.33%
其他应收款	38,310,908.48	75.41%	40,409,663.71	50.86%	-5.19%
其他流动资产	73,200.00	0.14%	441,599.07	0.56%	-83.42%
递延所得税资产	138,625.87	0.27%	515,705.94	0.65%	-73.12%
应付账款	1,452,700.00	2.86%	2,245,900.00	2.83%	-35.32%

应交税费	1,036,737.07	2.04%	232,502.50	0.29%	345.90%
递延所得税负债	678,815.12	1.34%	1,748,119.06	2.20%	-61.17%

#### 项目重大变动原因:

1、期末货币资金较期初减少 79.83%，主要原因为 2021 年上半年度分红导致本年度货币资金减少所致。

2、期末交易性金融资产较期初减少 61.54%，主要原因为本公司购买的信水长流一期证券基金于本年度上半年赎回三分之二份额所致。

3、期末应收账款较期初增加 33.33%，主要原因为本年度销售回款较上年度减少所致。

4、期末其他应收款较期初减少 5.19%，主要原因为本年度对外借款较上年对外借款减少所致。

5、期末其他流动资产较期初减少 83.42%，主要原因为上年度其他流动资产主要为预缴的企业所得税，本年度多交的企业所得税已于汇算清缴退税完毕，因此本期期末其他流动资产减少较多。

6、期末递延所得税资产较期初减少 73.12%，主要原因为本年度其他应收款账龄减少，冲回计提信用减值准备确认的递延所得税资产所致。

7、期末应付账款较期初减少 35.32%，主要原因是本期已支付上年度计提代理媒体广告服务费所致。

8、期末应交税费较期初增加 345.90%，主要原因为本期计提二季度企业所得税所致。

9、期末递延所得税负债较期初减少 61.17%，主要原因为本年赎回部分交易性金融资产，同时冲回公允价值损益，冲回已确认递延所得税负债所致。

## 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	2,582,547.10	100.00%	7,400,943.16	100.00%	-65.11%
营业成本	1,419,064.14	54.95%	2,850,349.30	38.51%	-50.21%
毛利率	45.05%	-	61.49%	-	-26.74%
管理费用	1,669,008.14	64.63%	2,160,237.81	29.19%	-22.74%
财务费用	-668,407.89	-25.88%	-703,977.76	-9.51%	-5.05%
信用减值损失	-1,508,320.29	-58.40%	-1,518,245.37	-20.51%	-0.65%

其他收益	-	-	4,497,200.67	60.77%	-100.00%
公允价值变动收益	633,044.38	24.51%	2,699,247.23	36.47%	-86.29%
投资收益	-786,000.00	-30.44%	455,306.81	6.15%	-272.63%
营业利润	1,515,210.55	58.67%	8,701,889.43	117.58%	-82.59%
营业外收入	18,647.94	0.72%	-	-	-
营业外支出	-	-	257,392.00	3.48%	-100.00%
净利润	1,440,440.32	55.78%	6,318,181.88	85.37%	-77.20%
经营活动产生的现金流量净额	-1,579,903.45	-	12,237,166.70	-	-112.91%
投资活动产生的现金流量净额	13,505,970.83	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-29,025,000.00	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上期减少 65.11%，主要原因为 2020 年度因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为配合疫情防控，全国电影院线于 2020 年 1 月 23 日起暂停营业，公司于 2020 年下半年暂停自有媒体广告业务，但公司于 2020 年 1 月 1 日至 1 月 23 日影院媒体收入较多，而公司 2021 年上半年度无影院媒体收入，因此本年上半年较上年同期收入减少较多。

2、营业成本：本期营业成本较上期减少 50.21%，主要原因为受新冠疫情影响，减少影院媒体收入，影院媒体成本随之减少所致。

3、毛利率：本年度毛利率较上年减少 26.74%，主要原因为公司影院媒体毛利率较高，公司本年度完全暂停影院媒体广告收入所致。

4、管理费用：本期管理费用较上期减少 22.74%，主要原因为本年上半年度职工薪酬较上年同期有所减少，以及本年度上半年度咨询费较上年同期减少。

5、其他收益：本期其他收益较上期减少 100.00%，主要原因为本公司本年度申请的产业扶持资金尚未收到所致。

6、公允价值变动损益：本期公允价值变动损益较上期减少 86.29%，主要原因为公司购买的信水长流一期证券投资基金于 2021 年 3 月 1 日赎回部分份额，导致本年度份额大幅减少，从而导致本年度基金净值变化对公允价值变动损益总金额影响减少所致。

7、营业外收入：本期营业外收入为确认上半年增值税进项税额加计扣除抵扣数，2020 年上半年度未确认增值税进项税额加计扣除所致。

8、营业外支出：本期营业外支出较上期减少 100.00%，主要原因为上年度为新冠疫情

捐款捐物所致。

9、投资收益：本年度投资收益较上期减少-30.44%，主要原因为本年度投资收益为赎回信水长流一期证券投资基金时支付的基金管理费，本年度未购买理财产品，无理财产品收益，上年同期投资收益为理财产品收益。

10、营业利润、净利润：本期营业利润、净利润较上期分别减少 82.59%、77.20%，主要原因为以下三点：1) 2020 年度因新冠疫情这一突发公共卫生事件，为配合疫情防控，全国电影院线于 2020 年 1 月 23 日起暂停营业，公司于 2020 年下半年暂停自有媒体广告业务，但公司于 2020 年 1 月 1 日至 1 月 23 日影院媒体收入较多，而公司 2021 年上半年度无影院媒体收入；2) 公司购买的信水长流一期证券投资基金于 2021 年 3 月 1 日赎回部分份额，导致本年度份额大幅减少，从而本年度导致基金净值变化对公允价值变动损益总金额影响减少；3) 公司 2020 年上半年度取得其他收益--财政部产业扶持资金 449.72 万元，本年度上半年未取得产业扶持资金。综合以上三点，导致本年度营业利润、净利润上半年较 2020 年上半年分别减少 82.59%、77.20%。

11、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年减少 112.91%，主要原因为 2019 年公司影院媒体收入产生大量应收账款，该款项于 2020 年上半年收款，而由于新冠疫情影响 2020 年下半年公司影院媒体业务暂停，2021 年上半年无该类收入回款，导致经营活动产生的现金流量净额大量减少。

12、投资活动产生的现金流量净额：2020 年上半年无对外借款现金流入及流出，2021 年度上半年有对外借款现金流入及流出，导致投资活动产生的现金流量净额变动。

13、筹资活动产生的现金流量净额：2020 年上半年未对未分配利润现金分红，2021 年上半年对未分配利润进行现金分红，导致筹资活动产生的现金流量净额变动。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	660,918.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	633,044.38

委托他人投资或管理资产的损益	-786,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,647.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>526,610.65</b>
所得税影响数	1,035,634.71
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-509,024.06</b>

#### 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、 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业及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 日起实施；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，对原有相关会计政策进行相应变更。

##### 2、 会计政策变更的影响

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。该会计政策变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

#### 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

##### （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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、注重环保，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。积极吸纳就业，支持所在地区经济发展恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
多维艺邦文化传媒（北京）有限公司	非关联方	否	2020年12月30日	2021年12月29日	20,000.00	0.00	1,800.00	18,200.00	4.35%	已事前及时履行	否
北京美扬扬文化传媒有限公司	非关联方	否	2021年3月2日	2022年3月1日	0.00	19,700.00	0.00	19,700.00	4.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	20,000.00	19,700.00	1,800.00	37,900.00	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

多维艺邦文化传媒（北京）有限公司与北京美扬扬文化传媒有限公司均为非关联方，上述交易均是在确保不影响公司正常经营的情况下以公司自有流动资金向借款方提供短期借款，并取得合理收益，有利于公司合理利用闲置资金增加收益，改善资金结构，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

公司向多维艺邦文化传媒（北京）有限公司提供的借款已经由第二届董事会第九次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过，截至报告期末，该借款尚未到期。公司向北京美扬扬文化传媒有限公司提供的借款已经由第二届董事会第十次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，截至报告期末，该借款尚未到期。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(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
2015-001	董监高	竞业禁止的声明承诺	2015年12月24日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于提供信息真实、准确、完整性的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于保持公众公司独立性的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于符合收购人资格的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于股份锁定的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于过渡期的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中
2019-032	实际控制人或控股股东	关于不注入房地产开发业务的承诺	2019年7月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

## 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	无限售股份总数	18,140,000	84.37%	810,000	18,950,000	88.14%
	其中：控股股东、实际控制人	15,035,000	69.93%	-	15,035,000	69.93%

份	董事、监事、高管	40,000	0.19%	794,000	8,340,000	3.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限 售条 件股 份	限售股份总数	3,360,000	15.63%	-810,000	2,550,000	11.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,360,000	15.63%	-3,240,000	120,000	0.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年7月29日，对董事杨占斌的11,276,250股股份及董事长、总经理王楠本年新增股份中的595,500股股份进行限售申请，并已办理完毕。

#### (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	杨占斌	15,035,000	-	15,035,000	69.93%	-	15,035,000	-	-
2	刘帆	3,240,000	-810,000	2,430,000	11.30%	2,430,000	-	-	-
3	胡锐	1,300,000	5,901	1,305,901	6.07%	-	1,305,901	-	-
4	中泰证券股份有限公司	1,027,000	-	1,027,000	4.78%	-	1,027,000	-	-
5	王楠	160,000	794,000	954,000	4.44%	120,000	834,000	-	-
6	邱莎	319,000	-	319,000	1.48%	-	319,000	-	-

7	国海证券股份有限公司	201,000	-	201,000	0.93%	-	201,000	-	-
8	沙军	197,000	-	197,000	0.92%	-	197,000	-	-
9	史伟民	12,998	-	12,998	0.06%	-	12,998	-	-
10	季华	3,000	-	3,000	0.01%	-	3,000	-	-
<b>合计</b>		21,494,998	-10,099	21,484,899	99.92%	2,550,000	18,934,899	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东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
王楠	董事	女	1984年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
王楠	董事长、总经理	女	1984年4月	2021年4月22日	2021年10月9日
刘帆	董事长、总经理	女	1984年7月	2018年10月10日	2021年4月22日
刘帆	董事	女	1984年7月	2018年10月10日	2021年5月11日
杨占斌	董事	男	1960年5月	2020年12月30日	2021年10月9日
张贻报	董事	男	1981年8月	2018年10月10日	2021年10月9日
侯胜男	董事会秘书、财务总监、董事	女	1984年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
马大庆	董事	女	1959年10月	2021年5月11日	2021年10月9日
夏婷	职工监事	女	1990年1月	2020年12月30日	2021年10月9日
沙玫	监事会主席	女	1959年10月	2018年10月10日	2021年10月9日
梁雪洁	监事	女	1990年12月	2018年10月10日	2021年10月9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、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘帆	董事长、总经理	离任	-	个人原因

	理、董事			
王楠	董事	新任	董事长、总经理、 董事	董事会选举为董事长，董事会聘任为总经理
马大庆	-	新任	董事	股东大会选举产生

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王楠	董事长、 总经理、 董事	160,000	794,000	954,000	4.44%	0	120,000
马大庆	董事	-	-	-	-	-	-
合计	-	160,000	-	954,000	4.44%	0	120,000

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：

王楠女士，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2013年3月至2015年6月就职于天津中御天元投资有限公司，任职行政主管。2015年7月至今，就职于天津梵雅文化传播股份有限公司，任职客户总监、董事。

马大庆女士，1959年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1982年9月至2012年10月就职于武汉市青山小学，任职教师；2019年12月至今，就职于多维艺邦文化传媒（北京）有限公司，任职监事。

(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
管理人员	2	2
财务人员	3	3
行政人员	3	3
销售人员	2	2

员工总计	10	10
------	----	----

(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) 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	五、1	4,319,240.72	21,418,173.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,765,520.63	14,992,476.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,190,000.00	1,642,500.00
应收款项融资			
预付款项	五、4		22,989.00
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、5	38,310,908.48	40,409,663.71
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	五、6	73,200.00	441,599.07
<b>流动资产合计</b>		<b>50,658,869.83</b>	<b>78,927,401.37</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			
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、7	6,362.99	6,798.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	138,625.87	515,705.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,988.86</b>	<b>522,504.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,803,858.69</b>	<b>79,449,905.64</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	五、9	1,452,700.00	2,245,900.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	80,230.21	107,374.15
应交税费	五、11	1,036,737.07	232,502.50
其他应付款	五、12	32,380.82	8,454.78
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,602,048.10</b>	<b>2,594,231.43</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	五、8	678,815.12	1,748,119.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>678,815.12</b>	<b>1,748,119.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,280,863.22</b>	<b>4,342,350.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、13	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	8,050,076.49	8,050,076.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	10,750,000.00	10,750,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、16	7,222,918.98	34,807,478.66
归属于母公司所有者权益合计		47,522,995.47	75,107,555.15
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>47,522,995.47</b>	<b>75,107,555.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>50,803,858.69</b>	<b>79,449,905.64</b>

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：侯胜男

会计机构负责人：侯胜男

## （二） 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>		<b>2,582,547.10</b>	<b>7,400,943.16</b>
其中：营业收入	五、17	2,582,547.10	7,400,943.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,422,701.22</b>	<b>4,377,256.26</b>
其中：营业成本	五、17	1,419,064.14	2,850,349.30
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、18	3,036.83	70,646.91
销售费用			
管理费用	五、19	1,669,008.14	2,160,237.81
研发费用			
财务费用	五、20	-668,407.89	-703,977.76
其中：利息费用			
利息收入		-660,918.33	-704,333.76
加：其他收益	五、21		4,497,200.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22	-786,000.00	
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）	五、23	633,044.38	2,699,247.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	1,508,320.29	-1,518,245.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,515,210.55</b>	<b>8,701,889.43</b>
加：营业外收入	五、25	18,647.94	
减：营业外支出	五、26		257,392.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,533,858.49</b>	<b>8,444,497.43</b>
减：所得税费用	五、27	93,418.17	2,126,315.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,440,440.32</b>	<b>6,318,181.88</b>
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）		1,440,440.32	6,318,181.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,440.32	6,318,181.88
<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>		<b>1,440,440.32</b>	<b>6,318,181.88</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,440,440.32	6,318,181.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.29

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：侯胜男

会计机构负责人：侯胜男

### (三) 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		2,190,000.00	20,737,500.00
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			4,497,200.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	11,727.69	627,798.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,201,727.69</b>	<b>25,862,498.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,243,000.00	2,902,710.00
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		791,389.11	707,507.92
支付的各项税费		-189,859.65	8,111,824.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	937,101.68	1,903,289.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,781,631.14</b>	<b>13,625,332.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,579,903.45</b>	<b>12,237,166.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,374,000.00	
取得投资收益收到的现金	五、28	2,831,970.83	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,205,970.83</b>	
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		19,700,000.00	
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>19,700,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,505,970.83</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

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		29,025,000.00	
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>29,025,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,025,000.00</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,098,932.62</b>	<b>12,237,166.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,418,173.34	14,277,981.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,319,240.72</b>	<b>26,515,147.87</b>

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：侯胜男

会计机构负责人：侯胜男

### 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	(二). 三. 22
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	(二). 五. 16
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:

1、公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，导致会计政策发生变更，具体变更情况参见“（二）.三. 22、重要会计政策和会计估计变更”；

2、2021 年 3 月 1 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，根据该方案，公司拟以总股本 21,500,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 13.50 元（含税），共计分配利润 29,025,000.00 元，详见“（二）.五. 16、未分配利润”。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

天津梵雅文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为天津梵雅文化传播有限公司，本公司系由郭荣良于2012年2月以货币出资人民币100.00万元设立，注册资本100.00万元。经历次变更，本公司注册资本变更为2,150.00万元，经过历次股权变更，截至2021年6月30日本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份（股）	持股比例（%）
1	杨占斌	15,035,000.00	69.93
2	刘帆	2,430,000.00	11.30
3	胡锐	1,305,901.00	6.07
4	中泰证券股份有限公司	1,027,000.00	4.78
5	王楠	954,000	4.44
6	邱莎	319,000.00	1.48
7	国海证券股份有限公司	201,000.00	0.93
8	沙军	197,000.00	0.92
9	史伟民	12,998.00	0.06
10	季华	3,000.00	0.01
11	郑云娣	2,999.00	0.01
12	翟建章	2,200.00	0.01
13	张春颖	2,000.00	0.01
14	郭梓轩	1,900.00	0.01
15	金长命	1,700.00	0.01
16	宋春胜	1,501.00	0.01
17	杨志宏	1,200.00	0.01
18	曲瑞娥	800.00	0.01
19	李立传	799.00	0.00
20	李奥	1.00	0.00
21	李世燕	1.00	0.00
	<b>合计</b>	<b>21,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司经批准的营业范围：组织文化艺术交流活动（演出及演出经纪除外）；展览展示服务；从事广告业务；以自有资金对艺术品（文物除外）行业进行投资及相关咨询服务；工艺品、文具、影视衍生品的销售；游戏软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要从事广告业务。营业期限为2012年2月13日至长期。

公司注册地址：天津市生态城动漫中路482号创智大厦第9层办公室914-3房间；

法定代表人：王楠。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月24日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照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。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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6月30日的财务状况以及2021年上半年的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、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。

#### 6、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。

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，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。

## 7、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票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	除已单独测试并计提减值准备的应收账款外，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合，按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备计提的比例
应收账款组合 2：关联方往来组合	关联方产生的往来款项

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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
应收账款组合 2：关联方往来组合	关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

B.当单项其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	除已单独测试并计提减值准备的应收账款外，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合，按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定坏账准备计提的比例
应收账款组合 2：关联方往来组合	关联方产生的往来款项

确认组合信用损失的依据如下：

项目	确认组合信用损失的依据
应收账款组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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
应收账款组合 2: 关联方往来组合	关联方参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%

C.应收账款、其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款-预期信用损失率 (%)	其他应收款-预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 6 个月以内		
7~12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	70.00	70.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

### （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。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

### （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类别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。

## 9、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。

## 10、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%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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；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。

### 14、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。

## 15、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。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。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。

## 16、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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

## 17、收入确认

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。

#### 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。

#### 本公司具体收入确认原则

##### A. 自有广告媒体经营

公司通过自建影院广告媒体方式获取广告发布渠道。公司向广告主或者广告代理公司推介公司的广告发布渠道，双方达成相关广告发布合作意向后，公司客户部门根据客户需求设计广告发布方案，安排具体的广告发布时间、地点，并协调运营部门发布广告。广告发布后，运营部将跟踪监测广告发布完成情况，根据广告服务期限，按月确认收入。

##### B. 代理广告媒体经营

公司通过采购户外广告媒体的经营权等方式获取广告发布渠道。公司通过为户外广告媒体供应商或代理商提供广告招商代理服务，为有广告投放需求的广告主或广告

公司提供广告投放的媒体渠道，获取商业利润。双方达成相关广告发布合作意向后，公司客户部门根据客户需求设计广告发布方案，安排具体的广告发布时间、地点，并协调运营部门发布广告。广告发布后，运营部将跟踪监测广告发布完成情况，根据广告服务期限，按月确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 18、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。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 20、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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

## 21、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

a) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。b) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

a) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业及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 日起实施；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，对原有相关会计政策进行相应变更。

### (2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	应计费销售额	3

#### 五、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	2021.6.30	2020.12.31
库存现金		
银行存款	4,319,240.72	21,418,173.34
合计	<b>4,319,240.72</b>	<b>21,418,173.34</b>

##### 2、交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
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	5,765,520.63	14,992,476.25
其中：投资性证券投资基金	5,765,520.63	14,992,476.25
合计	<b>5,765,520.63</b>	<b>14,992,476.25</b>

说明：

①管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

②上述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为分别于2015年8月3日和2016年12月28日购入的信水长流一期证券投资基金，基金管理人为北京知盈投资管理有限公司。2021年2月赎回该基金5,000,000.00份，截止2021年6月30日共持有信水长流一期证券投资基金共2,518,794.51份，2021年6月30日该基金单位净值为2.289元，账面价值5,765,520.63元。

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.6.30			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	2,190,000.00		2,190,000.00	1,642,500.00		1,642,500.00
合计	<b>2,190,000.00</b>		<b>2,190,000.00</b>	<b>1,642,500.00</b>		<b>1,642,500.00</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。

①2021年6月30日，组合计提坏账准备：

应收账款组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,190,000.00	0.00	
[其中：6个月以内]	2,190,000.00	0.00	
合计	<b>2,190,000.00</b>	<b>0.00</b>	

#### ②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增	本期减少	2021.6.30
----	------------	-----	------	-----------

	加	转回	转销或核销
应收账款			
坏账准备			

A、其中本期坏账准备转回或转销金额为 0.00 元。

B、本报告期无实际核销的应收账款。

(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两名应收账款汇总金额 2,190,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	0.00	0.00	22,989.00	100.00
合计	0.00	0.00	22,989.00	100.00

#### 5、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,310,908.48	40,409,663.71
合计	38,310,908.48	40,409,663.71

其他应收款情况

	2021.6.30			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	38,865,411.98	554,503.50	38,310,908.48	42,472,487.50	2,062,823.79	40,409,663.71
合计	38,865,411.98	554,503.50	38,310,908.48	42,472,487.50	2,062,823.79	40,409,663.71

① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12个月内 预期信用			理由
	账面余额	损失率%	坏账准备	
组合计提：				
组合1：按账龄组合计提 坏账准备的应收账款	38,156,093.65	1.44	548,763.50	参考历史 信用损失经验
组合2：关联方往来组合				
<b>合计</b>	<b>38,156,093.65</b>	<b>1.44</b>	<b>548,763.50</b>	

B. 2021年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期 预期信用			理由
	账面余额	损失率%	坏账准备	
组合计提：				
组合1：按账龄组合计提 坏账准备的应收账款	48,400.00	11.86	5,740.00	参考历史 信用损失经验
组合2：关联方往来组合				
<b>合计</b>	<b>48,400.00</b>	<b>11.86</b>	<b>5,740.00</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
2021年1月1日余额	41,055.87	2,021,767.92		<b>2,062,823.79</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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
本期计提	507,707.63			507,707.63
本期转回		2,016,027.92		2,016,027.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	<b>548,763.50</b>	<b>5,740.00</b>		<b>554,503.50</b>

A、其中本期坏账准备收回或转回金额 1,508,320.29 元。

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
保证金及押金	138,100.00	138,100.00
备用金	127,976.98	
借款及利息	38,599,335.00	42,334,387.50
合计	<b>38,865,411.98</b>	<b>42,472,487.50</b>

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
北京美扬扬文化 传媒有限公司	否	借款	19,984,647.08	6 个月以 内	51.42	0.00
多维艺邦文化传 媒(北京)有限 公司	否	借款	18,614,687.92	1 年以内	47.90	546,072.50
夏婷	否	备用金	127,976.98	6 个月以内	0.42	0.00
杭州飞羊生物科 技有限公司	否	押金	71,400.00	7-12 个月	0.18	2,142.00
威沃克办公服务 东四环中路分公 司	否	押金	47,400.00	1~2 年	0.12	4,740.00
合计	—	—	<b>38,846,111.98</b>	—	<b>99.95</b>	<b>552,954.50</b>

## 6、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
待摊费用	73,200.00	183,000.00
预缴税费		258,599.07
<b>合计</b>	<b>73,200.00</b>	<b>441,599.07</b>

## 7、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	6,362.99	6,798.33
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,362.99</b>	<b>6,798.33</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额		101,527.70	<b>101,527.70</b>
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
报废			
4、年末余额		101,527.70	<b>101,527.70</b>
二、累计折旧			
1、年初余额		94,729.37	<b>94,729.37</b>
2、本年增加金额		435.34	<b>435.34</b>
计提		435.34	<b>435.34</b>
3、本年减少金额			
报废			
4、年末余额		95,164.71	<b>95,164.71</b>
三、减值准备			
1、年初余额			

项目	电子设备	办公设备	合计
2、本年增加金额 计提			
3、本年减少金额 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		6,362.99	6,362.99
2、年初账面价值		6,798.33	6,798.33

#### 8、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性 差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
信用减值准备	138,625.87	554,503.50	515,705.94	2,062,823.79
合计	138,625.87	554,503.50	515,705.94	2,062,823.79

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差 异
公允价值计量收益	678,815.12	2,715,260.48	1,748,119.06	6,992,476.25
合计	678,815.12	2,715,260.48	1,748,119.06	6,992,476.25

#### 9、应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
广告媒体费	1,449,800.00	2,243,000.00
设备款	2,900.00	2,900.00
合计	1,452,700.00	2,245,900.00

#### 10、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	107,374.15	812,645.49	839,789.43	80,230.21
二、离职后福利-设定提存计划		80,814.41	80,814.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>107,374.15</b>	<b>893,459.90</b>	<b>920,603.84</b>	<b>80,230.21</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	98,313.49	589,287.18	607,370.46	80,230.21
2、职工福利费		142,300.00	142,300.00	
3、社会保险费	9,060.66	48,142.84	57,203.50	
其中：医疗保险费	9,060.66	46,603.48	55,664.14	
工伤保险费		1,539.36	1,539.36	
生育保险费				
4、住房公积金		22,040.00	22,040.00	
5、工会经费和职工教育经费		10,875.47	10,875.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>107,374.15</b>	<b>812,645.49</b>	<b>839,789.43</b>	<b>80,230.21</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		76,966.08	76,966.08	
2、失业保险费		3,848.33	3,848.33	
<b>合计</b>		<b>80,814.41</b>	<b>80,814.41</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 11、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	265,874.79	195,134.33
文化事业建设费	19,777.50	19,777.50
企业所得税	735,025.50	
个人所得税	4,542.33	6,073.72
城市维护建设税	6,718.22	6,718.22
教育费附加	2,879.24	2,879.24
地方教育费附加	1,919.49	1,919.49
<b>合计</b>	<b>1,036,737.07</b>	<b>232,502.50</b>

## 12、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,380.82	8,454.78
<b>合计</b>	<b>32,380.82</b>	<b>8,454.78</b>

### 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
代扣代缴社保个人部分	8,443.82	8,454.78
房租费	23,937.00	
<b>合计</b>	<b>32,380.82</b>	<b>8,454.78</b>

#### ② 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 13、股本

项目	2020.12.31	本期增减				小计	2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	21,500,000.00					21,500,000.00	

#### 14、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	8,050,076.49			8,050,076.49
合计	<b>8,050,076.49</b>			<b>8,050,076.49</b>

#### 15、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	10,750,000.00			10,750,000.00
合计	<b>10,750,000.00</b>			<b>10,750,000.00</b>

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 16、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	34,807,478.66	
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	34,807,478.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,440,440.32	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	29,025,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,222,918.98</b>	

2021年3月1日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，根据该方案，公司拟以总股本21,500,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金红利13.50元（含税），共计分配利润29,025,000.00元。

#### 17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,582,547.10	1,419,064.14	7,400,943.16	2,850,349.30
<b>合计</b>	<b>2,582,547.10</b>	<b>1,419,064.14</b>	<b>7,400,943.16</b>	<b>2,850,349.30</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告发布费	2,582,547.10	1,419,064.14	7,400,943.16	2,850,349.30
<b>合计</b>	<b>2,582,547.10</b>	<b>1,419,064.14</b>	<b>7,400,943.16</b>	<b>2,850,349.30</b>

(3) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	2,582,547.10	2,582,547.10
在某一时点确认收入		
<b>合计</b>	<b>2,582,547.10</b>	<b>2,582,547.10</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、17。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求履行服务义务。

## 18、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	1,132.68	33,602.46
教育费附加	485.43	14,401.05
地方教育费附加	323.62	9,600.70
文化事业建设费		
其他	1,095.10	13,042.70
<b>合计</b>	<b>3,036.83</b>	<b>70,646.91</b>

## 19、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	751,159.90	855,807.52
福利费	142,300.00	122,026.80
差旅费	81,655.59	140,034.06

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
咨询费	296,415.10	581,221.00
业务招待费	172,466.68	187,431.90
房屋租赁费	151,039.46	139,357.20
办公费	73,536.07	132,685.13
折旧费	435.34	1,674.20
<b>合计</b>	<b>1,669,008.14</b>	<b>2,160,237.81</b>

#### 20、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用		
减：利息收入	-672,722.75	-704,333.76
手续费	4,314.86	356.00
<b>合计</b>	<b>-668,407.89</b>	<b>-703,977.76</b>

#### 21、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助		4,497,200.67
<b>合计</b>		<b>4,497,200.67</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与收益相关：		
收财政返税		4,497,200.67
<b>合计</b>		<b>4,497,200.67</b>

#### 22、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-786,000.00	
理财产品到期收益		455,306.81
<b>合计</b>	<b>-786,000.00</b>	<b>455,306.81</b>

#### 23、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产	633,044.38	2,699,247.23
其中：投资性证券投资基金	633,044.38	2,699,247.23
<b>合计</b>	<b>633,044.38</b>	<b>2,699,247.23</b>

#### 24、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他应收款信用减值损失	-1,508,320.29	1,518,245.37
<b>合计</b>	<b>-1,508,320.29</b>	<b>1,518,245.37</b>

#### 25、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,647.94		18,647.94
<b>合计</b>	<b>18,647.94</b>		<b>18,647.94</b>

#### 26、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		251,709.73	
非流动资产毁损报废损失			
罚款、罚金、滞纳金支出			
<b>合计</b>		<b>251,709.73</b>	

#### 27、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	785,642.04	1,831,065.09
递延所得税费用	-692,223.87	295,250.46
<b>合计</b>	<b>93,418.17</b>	<b>2,126,315.55</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	872,940.16

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,235.04
调整以前期间所得税的影响	616.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-125,433.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>93,418.17</b>

## 28、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	2021年1-6月	2020年1-6月
归还往来款		600,000.00
保证金		
利息收入	11,727.69	27,798.25
其他		
<b>合计</b>	<b>11,727.69</b>	<b>627,798.25</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
费用支出	809,124.70	1,645,897.31
押金及备用金	127,976.98	
营业外支出		257,392.00
<b>合计</b>	<b>937,101.68</b>	<b>1,903,289.31</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
借款利息收入	2,831,970.83	
<b>合计</b>	<b>2,831,970.83</b>	

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,440,440.32	6,318,181.88
加：信用减值损失	-1,508,320.29	1,518,245.37
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435.34	546,132.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-633,044.38	-2,699,247.23
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）	377,080.07	-379,561.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,069,303.94	674,811.80
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-195,007.24	14,402,781.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,816.67	-8,144,178.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,579,903.45	12,237,166.70
<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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,319,240.72	26,515,147.87
减：现金的期初余额	21,418,173.34	14,277,981.17

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
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	-17,098,932.62	12,237,166.70

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	4,319,240.72	26,515,147.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,319,240.72	26,515,147.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,319,240.72	26,515,147.87
其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,765,520.63			5,765,520.63
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、投资性证券投资基金	5,765,520.63			5,765,520.63
(二) 其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2、权益工具投资				
(三) 衍生金融资产				
(四) 一年内到期的其他债权投资				
(五) 其他权益工具投资				
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(八) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,765,520.63</b>			<b>5,765,520.63</b>
(九) 交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
(十) 衍生金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的信水长流一期证券投资基金为私募基金，期末由私募管理人按照本基金持有股票、债券、权证、基金、其他衍生工具和银行存款本息、应收款项、其他投资等资产及负债进行估值。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是杨占斌，截至 2021 年 6 月 30 日，最终控制人持有本公司注册资本比例为 69.93%。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘帆	持本公司 11.30%股份
胡锐	持本公司 6.07%股份
北京知盈投资管理有限公司	公司董事施加影响的其他企业

### 3、关联方交易情况

(1) 本公司截止 2021 年 6 月 30 日共持有信水长流一期证券投资基金 2,518,794.51 份，2021 年 6 月 30 日该基金单位净值为 2.289 元，账面公允价值 5,765,520.63 元。

项目	年末余额	年初余额
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	5,765,520.63	14,992,476.25
其中：投资性证券投资基金	5,765,520.63	14,992,476.25
合计	<b>5,765,520.63</b>	<b>14,992,476.25</b>

注：上述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为购买的北京知盈投资管理有限公司基金产品。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	633,044.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	660,918.33	
委托他人投资或管理资产的损益	-786,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,647.94	
非经常性损益总额	526,610.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,035,634.71	
非经常性损益净额	-509,024.06	
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	-509,024.06	

### 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	2.35	0.07	0.07
扣除非经常损益	3.18	0.09	0.09

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
后归属于普通股 股东的净利润			

天津梵雅文化传播股份有限公司

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）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：

公司董事会秘书办公室