



百禾传媒

NEEQ : 834614

百禾传媒股份有限公司

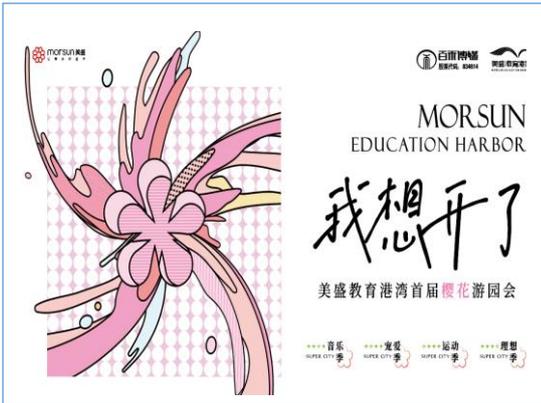
Baihe Media Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



春天拒绝内卷，及时绽放为青春而欢呼，美盛教育港湾携手百禾传媒举办了一场春日樱花游园会，花 YOUNG 郑州——我想开了。活动召集了各路国风 COSER 和汉服走秀在最美赏花季，着汉服赏花体验汉服文化的韵味感受中国传统文化的魅力。还专门为儿童设置了游乐场专区，蹦床、秋千、旋转木马一应俱全。同时我们还设有樱花美食和樱花手作区，在这里可以利用樱花制作各种不同类型的美食、书签、风铃等。



保利大都汇联合百禾传媒举办的“世界潮向都汇”国际潮玩艺术节成功落地郑州。展览链接：安迪·沃霍尔、村上隆、下田光、空山基、王亚龙、张长江等 12 位全球顶流艺术家的经典作品，同时还举办了专业级滑板赛事“敢潮青年”城市滑板大赛，邀请 10 位全国滑板大咖导师，刷街、玩招，展示最潮流最活力的青春姿态。

致投资者的信

尊敬的各位百禾传媒投资者：

大家好！

今天我司正式发布半年度报告：在新冠疫情的反复爆发影响下，我公司 2022 年上半年营业收入为 707.50 万元，收入的背后离不开所有百禾人的辛勤付出和不懈努力，更离不开各位投资人对我们的支持与信任，对此，我谨代表公司董事会和管理层向各位投资人致以衷心的感谢！

此致

百禾传媒股份有限公司

2022 年 08 月 23 日

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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人武敏、主管会计工作负责人张中省及会计机构负责人（会计主管人员）张中省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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
实际控制人控制不当风险	<p>风险：武敏女士持有本公司 14,440,000 股，占本公司总股本 96.27%。武敏作为公司控股股东、董事长，对董事会及股东大会能够产生实质性的影响，且负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人。武敏女士已与公司其他六名股东均签署一致行动协议，武敏实际支配公司 100%的股份。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司按照现代公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。</p>
季节性波动风险	<p>风险：公司项目呈明显的季节性波动特征。由于传统节日时间、演出市场整体情况的变化、计划安排等原因的影响，使得公司上半年的场次及营业收入会低于下半年。由此导致营业收入不均衡，业绩季节性波动特征较为明显。</p> <p>应对措施：公司一方面加大优质项目的策划创作投入，提高优质项目在公司经营活动中的比例，从而提高公司盈利水平；另一方面，公司不断积极全国城市的市场，扩大市场份额的同时通过时间安排，减少市场整体季节性波动对公司经营业绩的</p>

	影响。
公司快速扩张与现金流匹配的风险	<p>风险：由于公司所在文化产业的特殊性，在项目初期需要投入较大资金用于创作、制作；公司为了扩大出品剧目及项目的影响力，提高市场占有率，公司也需要投入大量资金开拓新的市场。目前，公司主要依靠自有资金来保证日常的运营，若日后公司现金流不能满足业务扩展的需要，将会限制公司的快速发展。</p> <p>应对措施：公司一方面根据现金流情况做好未来规模扩张的规划；另一方面，公司通过新三板挂牌对接我国资本市场，拓展公司融资途径，为公司未来快速扩张做好准备。</p>
市场替代产品冲击的风险	<p>风险：演艺行业是一种娱乐性很强的服务型产业，社会居民娱乐形式的不断丰富所产生的替代效应会对整个演艺市场产生冲击。我国的娱乐形式种类日趋繁多，包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，其他娱乐形式的不断丰富将对演出市场形成一定的替代威胁。随着网络等新兴娱乐方式的不断普及，其他替代性产品对演艺行业的冲击预计会更加显著。</p> <p>应对措施：公司一方面积极引进优秀演艺剧目，满足社会大众不同层次的文化需要；另一方面公司加大优秀项目的创作开发投入，不断提高公司文艺创作水平，增大公司盈利空间。公司通过继续扩大市场占有率，增加毛利水平，抵御替代性产品的替代风险。</p>
行业政策风险	<p>风险：文艺创作与表演行业具有一定意识形态特殊属性，受到国家相关部门严格监管。我国现行法律法规规定，从事现场文艺表演活动需由相关文化主管单位审核通过，并颁发相应的经营许可证。如果未来国家主管部门对文化创作与表演行业的行政许可审批政策发生变更，可能对公司正常演出经营业务造成影响。</p> <p>应对措施：公司紧密关注行业主管部门的政策动向，做好行政许可的后续维护工作；同时公司做好员工培训工作，鼓励公司员工考取“演出经纪人资格证”，提高公司文艺创作与表演经营方面的管理水平。</p>
同类竞争者风险	<p>风险：公司外购节目仅在河南省区域内具有一定的排他性，在河南区域外不具有排他性。公司在全国市场快速扩张的过程中，势必受到同类竞争者的竞争。公司外购节目的演出存在被同类竞争者替代的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加大剧目的自主创作，公司 2014 年底就开始加大剧目自主创作的投入，2015 年已创作并推出了部分儿童剧目；另一方面，公司加大营销力度，提升公司在河南以外企业区域的影响力，争取赢得上游供应商在其他区域内的排他性合作。</p>
潜在的客户集中风险	<p>风险：百禾传媒作为全国演艺新模式开创者，多年来与房地产、汽车、保险、培训等领域的知名品牌及大型企业集团建</p>

	<p>立了稳固的合作关系，为其提供创新的演艺新媒体平台合作模式及服务。合作模式的客户分布相对集中，报告期内前五大客户均为房地产行业客户，报告期内对第一大客户江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司销售收入占报告期营业收入的36.19%，对前五大客户销售收入占营收的比例为63.66%，有潜在的客户集中风险。</p> <p>应对措施：百禾传媒根据市场需求变化，围绕公司品牌运作，积极创作、整合并发掘新的演艺产品，满足客户的个性化需求，不断的开拓新的客户，提高产品的市场占有率，降低客户集中风险。</p>
新冠肺炎疫情对经营业绩的不利影响	<p>风险：近两年受新冠肺炎疫情疫情影响，政府对聚集性行为进行限制，而文化演出活动属于聚集性活动；因此线下文化演出活动的市场需求和活动规模减少，公司演出活动也随之减少；对公司的经营业绩造成了极为不利的影响。</p> <p>应对措施：公司积极开展线上活动模式，2022年公司继续开展如土地论坛、圆桌会议主题发布会线上活动，增加活动的多样性，减少疫情对公司经营业绩的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、百禾传媒	指	百禾传媒股份有限公司
立玺百禾	指	立玺百禾（北京）文化传媒有限公司，百禾传媒股份有限公司子公司
禾成文化	指	河南禾成文化传播有限公司，百禾传媒股份有限公司的关联方，同属控股股东、实际控制人控制的企业
股东大会	指	百禾传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	百禾传媒股份有限公司董事会
监事会	指	百禾传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、监事会、董事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《百禾传媒股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三大品牌	指	百禾经典、百禾童话、百禾秀

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	百禾传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Baihe Media Co., Ltd.
	BH
证券简称	百禾传媒
证券代码	834614
法定代表人	武敏

二、 联系方式

董事会秘书	周文君
联系地址	郑州市郑东新区农业东路如意西路建业总部港 D 座 704 室
电话	0371-65866760
传真	0371-65865272
电子邮箱	mediabaihe@126.com
公司网址	www.mediabaihe.com
办公地址	郑州市郑东新区农业东路如意西路建业总部港 D 座 704 室
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 文化艺术业-R871 文艺创作与表演-R8710 文艺创作与表演
主要业务	文化创作与表演
主要产品与服务项目	百禾经典、百禾童话、百禾秀
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（武敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为武敏，一致行动人为郭洁、王琳琳、王倩倩、闫志辉、周文君、许文静

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	914101007794474707	否
注册地址	河南省自贸试验区（郑州片区）第八大街和经南二路交叉口创业园孵化基地 4 楼 401 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	7,075,036.71	15,211,392.37	-53.49%
毛利率%	28.98%	28.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	357,978.67	954,511.78	-62.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	178,392.01	960,327.44	-81.42%
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）	1.04%	2.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.52%	2.82%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-62.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,939,352.81	36,586,350.56	0.96%
负债总计	2,235,788.96	2,240,765.38	-0.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,703,563.85	34,345,585.18	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.29	1.04%
资产负债率%（母公司）	10.17%	10.28%	-
资产负债率%（合并）	6.05%	6.12%	-
流动比率	13.12	12.8	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,147,150.13	777,328.06	304.87%
应收账款周转率	0.89	1.19	-
存货周转率	0	2,271.11	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.96%	0.17%	-
营业收入增长率%	-53.49%	122.54%	-
净利润增长率%	-62.5%	385.57%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

百禾传媒（股票代码 834614），“全生态、全价值链、全生命周期”文旅产业模式创新者，全球同步品质文化生活引领者。

三大业务板块：

1. 国际专业文化传播

围绕“内容、渠道、受众”三元环，打造文化产品线及数据库建设，成功探索多点同步、标准化高品质的复制运营模式，国内细分领域商业模式深耕者。

2. IP 版权孵化

战略布局 IP 生态，原创、引进并孵化，围绕 IP 的核心文化理念，寻求市场化价值的突破口，引领产业转型升级，催生文化+产业新业态。

3. 文旅产业

城市更新及文旅产业模型创新实践，文化塑造城市精神，内容赋能产业生命，生态、生产和生活，三生相融。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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	21,920,156.86	59.34%	18,592,154.97	50.82%	17.90%
应收账款	7,189,382.92	19.46%	8,762,091.29	23.95%	-17.95%
预付账款	80,613.99	0.22%	1,197,668.48	3.27%	-93.27%
投资性房地产	7,387,315.45	20.00%	7,624,809.55	20.84%	-3.11%
固定资产	151,835.84	0.41%	171,151.59	0.47%	-11.29%
应付账款	1,238,680.75	3.35%	1,479,614.09	4.04%	-16.28%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2192.02 万，同比增长 17.9%，主要是公司加强对应收款的收回。
- 2、应收账款 718.94 万，同比减少 17.95%，公司加强对应收账款的收回。
- 3、固定资产 15.18 万，较本期期初减少 11.29%，系正常计提固定资产折旧所致。
- 4、预付款项 8.06 万，较期初减少 93.27%；本期预付款项的减少，主要是疫情影响，上半年预定项目较少，不会影响公司未来的经营情况。

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	7,075,036.71	100%	15,211,392.37	100%	-53.49%
营业成本	5,024,915.07	71.02%	10,843,306.63	71.28%	-53.66%
销售费用	990,562.57	14.00%	1,880,642.03	12.36%	-47.33%
管理费用	1,003,162.62	14.18%	1,638,054.87	10.77%	-38.76%
财务费用	-12,752.38	-0.18%	-11,288.66	-0.07%	12.97%
其他收益	14,796.77	0.21%	100,173.02	0.66%	-85.23%
信用减值损失	171,057.45	2.42%	272,052.90	1.79%	-37.12%
营业利润	398,590.59	5.63%	1,175,275.84	7.73%	-66.09%
净利润	357,978.67	5.06%	954,511.78	6.27%	-62.50%
经营活动产生的现金流量净额	3,147,150.13	-	777,328.06	-	304.87%
投资活动产生的现金流量净额	180,851.76	-	-9,000,000.00	-	-102.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期 707.50 万元，与上年相比减少了 53.49%，因为公司主要经营业务为演出活动及其相关业务，需要人员聚集，因为疫情影响，大量人员聚集类项目按照政府要求无法进行，所以导致业务量较少。
2. 营业成本：本期 502.49 万元，与上年相比减少了 53.66%，主要原因是本期业务量的减少，成本也相应减少。
3. 销售费用：本期 99.06 万元，较上年减少 47.33%；受新冠疫情影响本报告期内项目有所减少，同比销

售费用也有所减少。

4.管理费用：本期 100.32 万元，较上年减少 38.76%；受新冠疫情影响本报告期内项目减少，公司营运时间减少，同比管理费用有所下降。

5.其他收益：本期 1.48 万元，与上期相比减少了 85.23%，主要原因是今年收到补助资金较少，所以其他收益有所下降。

5.营业利润：本期 39.86 万元，与上期相比减少了 66.09%，主要原因是本期业务量减少，相应营业利润也有所减少。

6.净利润：本期 35.80 万元，与上期相比增加了 62.50%，主要原因是营业利润减少，相应净利润也有所减少。

7.经营活动产生的现金流量净额 314.72 万，同比增加 304.87%，主要原因是 2022 年公司收到的与经营活动有关的现金增加，支付的与经营活动有关的现金较少，所以 2022 年与经营活动产生的现金流量净额有所增加。

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	3,177.97
委托他人投资或管理资产的损益	180,851.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161.72
非经常性损益合计	184,191.45
所得税影响数	4,604.79
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	179,586.66

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

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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	----	-----

	型	务				收入	
立玺百禾（北京）文化传媒有限公司	子公司	演出经营及经纪业务； 文创图书销售	5,000,000.00	2,531,346.72	2,420,455.26	0.00	-23,447.15
立玺百禾（北京）旅游有限公司	子公司	境内旅游业务； 入境旅游业务	3,000,000.00	397,022.54	283,872.54	0.00	-650.43

（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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务	6,000,000.00	2,560,377.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(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
--------	------	------	--------	--------	--------

	董监高	管理制度承诺	2015年12月3日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年12月3日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月3日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年12月3日		正在履行中
	公司	关联交易承诺	2015年12月3日		正在履行中
	公司	法律制度承诺	2015年12月3日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人正常遵守作出的避免同业竞争、关联交易、制度管理的承诺以及其他相关承诺。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。报告期内无新增对外承诺。

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	3,695,000	24.63%	0	3,695,000	24.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,610,000	24.07%	0	3,610,000	24.07%
	董事、监事、高管	85,000	0.57%	0	85,000	0.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,305,000	75.37%	0	11,305,000	75.37%
	其中：控股股东、实际控制人	10,830,000	72.20%	0	10,830,000	72.20%
	董事、监事、高管	475,000	3.17%	0	475,000	3.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	武敏	14,440,000	0	14,440,000	96.27%	10,830,000	3,610,000	0	0
2	王琳琳	200,000	0	200,000	1.33%	200,000	0	0	0
3	郭洁	200,000	0	200,000	1.33%	150,000	50,000	0	0
4	王倩倩	100,000	0	100,000	0.67%	75,000	25,000	0	0
5	周文君	20,000	0	20,000	0.13%	15,000	5,000	0	0
6	闫志辉	20,000	0	20,000	0.13%	15,000	5,000	0	0
7	许文静	20,000	0	20,000	0.13%	20,000	0	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	11,305,000	3,695,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司各个股东之间没有关联关系，武敏与其余6名股东均签署一直行动协议。

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
武敏	董事长	女	1971年4月	2021年9月15日	2024年9月14日
郭洁	董事长、总经理	女	1983年4月	2021年9月15日	2024年9月14日
李苍箐	董事	女	1964年8月	2022年4月7日	2024年9月14日
周文君	董事	女	1986年8月	2022年5月17日	2024年9月14日
王倩倩	董事、副总经理	女	1988年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
闫志辉	监事会主席	男	1989年11月	2021年9月15日	2024年9月14日
刘延明	职工代表监事	女	1989年4月	2022年3月16日	2024年9月14日
袁平平	职工代表监事	女	1983年6月	2022年3月16日	2024年9月14日
张中省	财务总监	男	1980年4月	2021年9月15日	2024年9月14日
周文君	董事会秘书	女	1986年8月	2021年9月15日	2024年9月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人武敏与董事郭洁、王倩倩，董事、董事会秘书周文君；监事闫志辉与武敏签署一直行动协议；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
杜海波	董事	离任	无	原公司董事杜海波先生因个人原因辞去董

				事一职
罗毅	董事	离任	无	原公司董事罗毅先生因个人原因辞去董事一职
赵硕	职工代表监事	离任	无	原公司职工代表监事赵硕先生因个人原因辞去监事一职
雷杨	职工代表监事	离任	无	原公司职工代表监事雷杨先生因个人原因辞去监事一职
李苍箐	无	新任	董事	因公司经营需要任命李苍箐女士为公司董事
周文君	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	因公司经营需要任命原公司董事会秘书周文君女士为公司董事、董事会秘书
刘延明	员工	新任	职工代表监事	因公司经营需要任命刘延明女士为公司职工代表监事
袁平平	员工	新任	职工代表监事	因公司经营需要任命袁平平女士为公司职工代表监事

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李苍箐女士于 2022 年 4 月 7 日担任公司董事。

工作经历：1985 年 7 月至 1993 年 6 月在郑州白鸽集团财务部工作，历经出纳、原材料成本核算、产品销售核算等工作岗位；1993 年 6 月至 2001 年 10 月在河南审计事务所（现河南联华会计师事务所）工作，历任部门主任、副总会计师、副所长等职务；2001 年 10 月 2014 年 3 月在河南正永会计师事务所工作，任总经理；2014 年 3 月至今任众华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、河南分所所长。

周文君女士于 2015 年 08 月担任公司董事会秘书，2022 年 5 月 17 日担任公司董事。

工作经历：2007 年 9 月至 2009 年 1 月，任职于郑州鸿兴机动车培训学校，任出纳；2009 年 2 月至 2010 年 11 月，任职于河南筑林投资担保有限公司，任出纳、会计；2011 年 2 月至 2011 年 6 月，任职于河南温氏置业有限公司，任会计、行政主管；2011 年 6 月至 2015 年 7 月，任职于百禾传媒有限公司，任出纳、会计、财务经理；2015 年 8 月至今任百禾传媒股份有限公司董事会秘书。

袁平平女士于 2022 年 3 月 16 日担任职工代表监事。

工作经历：2008 年 2 月至 2009 年 2 月，就职于大河国际饭店，任人事行政部人事专员；2009 年 3 月至 2018 年 7 月，就职于河南润唐实业有限公司，任人事行政部经理；2018 年 7 月至 2019 年 8 月，就职于郑州万国优品保税有限公司，任人力资源经理；2019 年 8 月 19 日至今，就职于百禾传媒股份有限

公司，任人力运营总监。

刘延明女士于 2022 年 3 月 16 日担任职工代表监事。

工作经历：2012 年 9 月至 2013 年 11 月，就职于河南信威科贸有限公司，任出纳；2013 年 12 月 01 日至今，就职于百禾传媒股份有限公司，任职财务部经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	2
财务人员	4	3
技术人员	6	5
销售人员	18	18
员工总计	31	28

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,920,156.86	18,592,154.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,189,382.92	8,762,091.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	80,613.99	1,197,668.48
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	132,326.45	134,605.20
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、5	14,759.69	5,079.20
流动资产合计		29,337,239.91	28,691,599.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	7,387,315.45	7,624,809.55

固定资产	五、7	151,835.84	171,151.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	7,277.20	8,894.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	55,684.41	89,895.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,602,112.90	7,894,751.42
资产总计		36,939,352.81	36,586,350.56
流动负债：			
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、10	1,238,680.75	1,479,614.09
预收款项			
合同负债	五、11	11,629.36	183,191.71
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、12	201,307.00	356,889.51
应交税费	五、13	274,946.64	76,799.42
其他应付款	五、14	509,225.21	138,050.46
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	五、15		6,220.19
其他流动负债			
流动负债合计		2,235,788.96	2,240,765.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,235,788.96	2,240,765.38
所有者权益：			
股本	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,247,973.50	4,247,973.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	2,681,311.35	2,681,311.35
一般风险准备			
未分配利润	五、19	12,774,279.00	12,416,300.33
归属于母公司所有者权益合计		34,703,563.85	34,345,585.18
少数股东权益			
所有者权益合计		34,703,563.85	34,345,585.18
负债和所有者权益总计		36,939,352.81	36,586,350.56

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：张中省

会计机构负责人：张中省

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,875,616.98	17,516,791.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,189,382.92	8,762,091.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	75,613.99	1,198,668.48
其他应收款	五、4	228,256.45	230,535.20
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、5	11,661.29	1,980.80
流动资产合计		28,380,531.63	27,710,067.23
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		999,790.11	999,790.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	7,387,315.45	7,624,809.55
固定资产	五、7	132,042.68	151,358.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	7,277.20	8,894.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	55,684.41	89,895.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,582,109.85	8,874,748.37
资产总计		36,962,641.48	36,584,815.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,237,680.75	1,479,614.09
预收款项			
合同负债	五、11	11,629.36	183,191.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、12	197,961.55	353,107.51
应交税费	五、13	274,350.63	74,560.67
其他应付款	五、14	2,035,993.03	1,665,171.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15		6,220.19
流动负债合计		3,757,615.32	3,761,865.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,757,615.32	3,761,865.69
所有者权益：			
股本	五、15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,247,973.50	4,247,973.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	2,557,497.64	2,557,497.64
一般风险准备			
未分配利润	五、19	11,399,555.02	11,017,478.77
所有者权益合计		33,205,026.16	32,822,949.91
负债和所有者权益合计		36,962,641.48	36,584,815.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		7,075,036.71	15,211,392.37
其中：营业收入	五、20	7,075,036.71	15,211,392.37
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,043,152.10	14,408,342.45
其中：营业成本	五、20	5,024,915.07	10,843,306.63
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、21	37,264.22	57,627.58
销售费用	五、22	990,562.57	1,880,642.03
管理费用	五、23	1,003,162.62	1,638,054.87
研发费用			
财务费用	五、24	-12,752.38	-11,288.66
其中：利息费用			
利息收入		15,094.12	14,363.23
加：其他收益	五、25	14,796.77	100,173.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	180,851.76	0.00
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）	五、27	171,057.45	272,052.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,590.59	1,175,275.84
加：营业外收入	五、28	161.72	0.00
减：营业外支出	五、29	0.00	7,269.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		398,752.31	1,168,006.27
减：所得税费用	五、30	40,773.64	213,494.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		357,978.67	954,511.78
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）		357,978.67	954,511.78
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）		357,978.67	954,511.78
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		357978.67	954,511.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		357,978.67	954,511.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：张中省

会计机构负责人：张中省

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	五、20	7,075,036.71	14,928,373.51
减：营业成本	五、20	5,024,915.07	10,748,350.87
税金及附加	五、21	37,264.22	57,627.58
销售费用	五、22	990,562.57	1,857,967.25
管理费用	五、23	974,839.27	1,585,055.33
研发费用			
财务费用	五、24	-8,526.61	-8,141.95
其中：利息费用			
利息收入		10,286.35	10,066.62
加：其他收益	五、25	14,796.77	98,938.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	180,851.76	0.00

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）	五、27	171,057.45	272,052.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		422,688.17	1,058,505.93
加：营业外收入	五、28	161.72	
减：营业外支出	五、29		7,269.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		422,849.89	1,051,236.36
减：所得税费用	五、30	40,773.64	210,247.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,076.25	840,989.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,076.25	840,989.09
（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		382,076.25	840,989.09
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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,064,510.23	16,566,913.61
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、31	501,774.31	502,259.16
经营活动现金流入小计		9,566,284.54	17,069,172.77
购买商品、接受劳务支付的现金		4,051,206.57	11,982,753.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,354,082.98	1,624,827.95
支付的各项税费		199,370.91	534,263.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	814,473.95	2,150,000.63
经营活动现金流出小计		6,419,134.41	16,291,844.71
经营活动产生的现金流量净额		3,147,150.13	777,328.06
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	五、31	17,880,851.76	
投资活动现金流入小计		17,880,851.76	
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			

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	五、31	17,700,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,700,000.00	9,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		180,851.76	-9,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、32	3,328,001.89	-8,222,671.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	18,392,154.97	14,617,816.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	21,720,156.86	6,395,144.15

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：张中省

会计机构负责人：张中省

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,064,510.23	15,816,913.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	496,966.54	490,932.55
经营活动现金流入小计		9,561,476.77	16,307,846.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,051,206.57	11,839,818.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,335,223.08	1,594,875.37
支付的各项税费		197,728.17	531,728.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	799,345.19	2,146,170.73
经营活动现金流出小计		6,383,503.01	16,112,592.79
经营活动产生的现金流量净额		3,177,973.76	195,253.37
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	五、31	17,880,851.76	
投资活动现金流入小计		17,880,851.76	
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			
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	五、31	17,700,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,700,000.00	9,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		180,851.76	-9,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、32	3,358,825.52	-8,804,746.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	17,516,791.46	14,273,442.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	20,875,616.98	5,468,695.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

详情可参考往期财务报告

(二) 财务报表项目附注

百禾传媒股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

百禾传媒股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成立于2005年9月14日的河南百禾传媒有限公司,2015年7月公司整体变更为百禾传媒股份有限公司。公司股

本为 1,500.00 万元，股东为武敏、郭洁等 7 个自然人。

本公司的统一社会信用代码：914101007794474707；住所：河南自贸试验区郑州片区（经开）第八大街和经南二路交叉口创业园孵化基地 4 楼 401 号；法定代表人：武敏；类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；营业期限：长期。

本公司的治理结构：本公司设股东大会、董事会和监事会，本公司实行董事会领导下的总经理负责制。

本公司于 2015 年 11 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的“关于同意百禾传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2015]7718 号），股票代码为：834614。

2、所属行业和经营范围

本公司所属行业：根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类标准，本公司所属行业为“文艺创作与表演（R8710）”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》（证监会公告[2012]31 号）的分类标准，本公司所属行业为“文化艺术业（R87）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“文艺创作与表演（R8710）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“13131011 电影与娱乐”。

本公司经营范围：演出经营及经纪业务（凭有效许可证在其核定的范围和期限内经营）；计算机软硬件开发与销售；电子产品的技术开发和销售；通讯产品的技术开发和销售；物业服务；从事货物或技术的进出口业务；经贸信息咨询；工艺礼品的销售；摄影服务；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务。

3、主要产品或提供的劳务

本公司及子公司主要产品或提供的劳务：演出经营及经纪业务。

4、合并财务报表范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

5、财务报告的批准报出者和批准报出日

本公司财务报告于 2022 年 8 月 22 日由本公司董事会通过及批准报出。

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》（2006 年财政部令第 33 号发布、2014 年财政部令第 76 号修订）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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

10、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：

①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；

②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为

目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：

①损失准备金额；

②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于合同资产及财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	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

对于划分为组合的应收账款及合同资产，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。应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方的款项	本组合为风险较低的应收关联方的应收账款	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，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%
应收第三方的款项	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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

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。其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方的款项	本组合为风险较低的其他应收款	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

应收押金、保证金、备用金等款项	本组合为风险较低的押金、保证金、备用金等其他应收款	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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。

(8) 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。

11、 应收款项融资

类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或

合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

13、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成

业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	3-5	0-5.00	31.67-20.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0-5.00	19.00-20.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。

16、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、 长期待摊费用摊销方法

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

21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、 收入的确认原则

(1) 收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且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,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,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,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控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②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公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④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;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司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预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的,公司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金额。

③合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务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。

④合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,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。

(3) 收入确认的具体方法

①提供劳务:本公司提供的劳务主要为演艺服务,属于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关服务控制权时点确认收入。本公司在演艺业务完成后,与客户签署演出完成确认单,按照应收合同金额确认收入。

②让渡资产使用权:与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

③销售商品:本公司剧场商品销售业务,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入,收入确认时点为剧场商品交付给客户、发票或销售

单据已经开具、主要风险报酬已经转移、并已取得收取贷款权利的当期。

25、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

26、 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。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

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

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

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

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

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

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

28、 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：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；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：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；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。

29、 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

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

该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁，低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

30、 其他重要的会计政策和会计估计

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

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	免税、6.00、9.00
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
房产税	房产余值、房屋租金收入	1.20、12.00
城镇土地使用税	占用土地面积	18.00 元/m ² /年
企业所得税	应纳税所得额	20.00

本公司为一般纳税人，演艺业务适用的增值税率为 6.00%，房屋租赁业务适用的增值税率为 9.00%；本公司子公司立玺百禾（北京）文化传媒有限公司为一般纳税人，演艺、咨询、设计业务适用的增值税率为 6.00%；本公司子公司立玺百禾（北京）旅游有限公司为小规模纳税人，免征增值税。

本公司及子公司立玺百禾（北京）文化传媒有限公司、立玺百禾（北京）旅游有限公司均为小微企业，企业所得税的适用税率为 20.00%。

2、税收优惠及批文

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）的规定：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15.00 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	1,991.76	1,621.18
银行存款	21,718,165.10	18,390,533.79
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合计	21,920,156.86	18,592,154.97
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末其他货币资金 200,000.00 元为旅游服务质量保证金，属于受限制货币资金。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制等对使用有限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	7,467,804.95	278,422.03	7,189,382.92	9,211,570.77	449,479.48	8,762,091.29
合计	7,467,804.95	278,422.03	7,189,382.92	9,211,570.77	449,479.48	8,762,091.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,467,804.95	100.00	278,422.03	3.73	7,189,382.92
其中：关联方组合	2,298,000.00	30.77			2,298,000.00
信用风险特征组合— 账龄组合	5,169,804.95	69.23	278,422.03	5.39	4,891,382.92
合计	7,467,804.95	100.00	278,422.03	3.73	7,189,382.92

续表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,211,570.77	100.00	449,479.48	4.88	8,762,091.29
其中：关联方组合	465,848.33	5.06			465,848.33
信用风险特征组合— 账龄组合	8,745,722.44	94.94	449,479.48	5.14	8,296,242.96
合计	9,211,570.77	100.00	449,479.48	4.88	8,762,091.29

(3) 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。

①2022年6月30日，按关联方往来款组合计提坏账准备

单位名称	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	理由
江苏桃李春风文创小镇 文旅产业发展有限公司	2,298,000.00			关联方，预计能 够收回
合计	2,298,000.00			

②2022年6月30日，按信用风险特征组合—账龄组合计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,113,205.84	5.00	255,660.28
1至2年	13,844.52	10.00	1,384.45
2至3年			
3至4年	42,754.59	50.00	21,377.30
4至5年			
5年以上			
合计	5,169,804.95	5.39	278,422.03

③坏账准备的变动

项目	2022年1月1 日	本期增加	本期减少		2022年6月30 日
			转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	449,479.48		171,057.45		278,422.03

(4) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司	2,298,000.00	1年以内	30.77	
郑州保利亨业房地产开发有限公司	668,916.06	1年以内	8.96	33,445.80
郑州万彩房地产开发有限公司	484,589.32	1年以内	6.49	24,229.47
郑州万湖房地产开发有限公司	466,844.04	1年以内	6.25	23,342.20
郑州盛德房地产开发有限公司	432,556.43	1年以内	5.79	21,627.82
合计	4,350,905.85		58.26	102,645.29

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	80,613.99	100.00	1,190,659.72	99.41
1至2年			7,008.76	0.59
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	80,613.99	100.00	1,197,668.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
上海携程国际旅行社有限公司	非关联方	26,144.00	1年以内	32.43	合同未履行完毕
三亚梅丽丝服饰店	非关联方	18,832.77	1年以内	23.36	合同未履行完毕
昆明游家国际旅行社有限公司	非关联方	9,691.00	1年以内	12.02	合同未履行完毕
郑州礼之易商贸有限公司	非关联方	6,170.00	1年以内	7.65	合同未履行完毕

中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	非关联方	5,687.62	1年以内	7.06	合同未履行完毕
合计		66,525.39		82.52	

4、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,326.45	134,605.20
合计	132,326.45	134,605.20

其中，其他应收款情况：

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	132,326.45		132,326.45	134,605.20		134,605.20
合计	132,326.45		132,326.45	134,605.20		134,605.20

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,326.45	100.00			132,326.45
其中：押金、保证金、备用金及关联方往来款组合	132,326.45	100.00			132,326.45
信用风险特征组合—账龄组合					
合计	132,326.45	100.00			132,326.45

续表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	134,605.20	100.00		134,605.20
其中：押金、保证金、备用 金及关联方往来款组 合	134,605.20	100.00		134,605.20
信用风险特征组合— 账龄组合				
合计	134,605.20	100.00		134,605.20

(2) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率 (%)	坏账准备	理由
组合计提—押金、保证金、备用金及关联方往来款：				
押金、保证金、备用金及 关联方往来款组合	132,326.45			收回可能性很 大
组合计提—信用风险特征组合：				
账龄组合				
合计	132,326.45			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	11,250.00	11,250.00
保证金	82,688.45	22,688.45
备用金	12,338.00	100,666.75
个人社保	26,050.00	
合计	132,326.45	134,605.20

(4) 其他应收款期末余额前五名的情况

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 款总额的比 例 (%)	坏账准 备期末 余额
河南双汇投资发展股份 有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	37.79	

中国交通进出口有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	22.67
个人承担住房公积金	否	住房公积金	26,050.00	1年以内	19.69
张磊峰	否	备用金	10,970.00	1-2年	8.29
博雅燕园科技企业孵化(北京)有限公司	否	押金	6,250.00	5年以上	4.72
合计			123,270.00		93.16

5、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	14,759.69	3,098.40
预缴企业所得税		1,980.80
合计	14,759.69	5,079.20

6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1、2022年1月1日	9,999,750.55			9,999,750.55
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日	9,999,750.55			9,999,750.55
二、累计折旧和累计摊销：				
1、2022年1月1日	2,374,941.00			2,374,941.00
2、本期增加金额	237,494.10			237,494.10

(1) 计提或摊销	237,494.10		237,494.10
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 对外投资转出			
(3) 退出合并范围			
(4) 其他减少			
4、2022年6月30日	2,612,435.10		2,612,435.10
三、减值准备:			
1、2022年1月1日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 对外投资转出			
(3) 退出合并范围			
(4) 其他减少			
4、2022年6月30日			
四、账面价值:			
1、期末账面价值	7,387,315.45		7,387,315.45
2、期初账面价值	7,624,809.55		7,624,809.55

(2) 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

7、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	151,835.84	171,151.59
固定资产清理		
合计	151,835.84	171,151.59

(1) 固定资产及累计折旧

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1、2022年1月1日	510,039.00	1,148,592.89	603,596.00	2,262,227.89
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日	510,039.00	1,148,592.89	603,596.00	2,262,227.89
二、累计折旧：				
1、2022年1月1日	484,537.05	1,033,123.05	573,416.20	2,091,076.30
2、本期增加金额		19,315.75		19,315.75
(1) 计提		19,315.75		19,315.75
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日	484,537.05	1,052,438.80	573,416.20	2,110,392.05
三、减值准备：				
1、2022年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本期减少金额				

(1) 处置或报废				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日				
四、账面价值:				
1、期末账面价值	25,501.95	96,154.09	30,179.80	151,835.84
2、期初账面价值	25,501.95	115,469.84	30,179.80	171,151.59

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值:				
1、2022年1月1日			1,363,976.40	1,363,976.40
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日			1,363,976.40	1,363,976.40
二、累计摊销:				
1、2022年1月1日			1,355,082.02	1,355,082.02
2、本期增加金额			1,617.18	1,617.18
(1) 摊销			1,617.18	1,617.18
(2) 企业合并增加				

(3) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日			1,356,699.20	1,356,699.20
三、减值准备:				
1、2022年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 对外投资转出				
(3) 退出合并范围				
(4) 其他减少				
4、2022年6月30日				
四、账面价值:				
1、期末账面价值			7,277.20	7,277.20
2、期初账面价值			8,894.38	8,894.38

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	55,684.41	278,422.03	89,895.90	449,479.48
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				

无形资产摊销				
合计	55,684.41	278,422.03	89,895.90	449,479.48

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末无未确认的递延所得税资产

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
材料物料款	446,368.78	311,947.38
劳务服务款	792,311.97	1,167,666.71
合计	1,238,680.75	1,479,614.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年6月30日	账龄	未偿还或结转的原因
河南腾飞雕塑艺术工程有限公司	26,000.00	1-2年	业务未结算完毕
北京大麦文化传媒发展有限公司	22,151.00	1-2年	业务未结算完毕
郑州康晨文化传媒有限公司	21,470.80	2-3年	业务未结算完毕
开封广播电视台	20,000.00	1-2年	业务未结算完毕
合计	89,621.80		

11、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收合同款	11,629.36	183,191.71
合计	11,629.36	183,191.71

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	356,889.51	1,114,907.24	1,270,489.75	201,307.00
二、离职后福利-设定提存计划		93,234.19	93,234.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	356,889.51	1,208,141.43	1,363,723.94	201,307.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	356,889.51	990,368.40	1,145,950.91	201,307.00
2、职工福利费		478.69	478.69	
3、社会保险费		49,460.15	49,460.15	
其中：医疗保险费		42,971.28	42,971.28	
工伤保险费		1,117.46	1,117.46	
生育保险费		5,371.41	5,371.41	
其他保险费				
4、住房公积金		74,600.00	74,600.00	
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				
8、其他短期薪酬				
合计	356,889.51	1,114,907.24	1,270,489.75	201,307.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		89,325.60	89,325.60	
2、失业保险费		3,908.59	3,908.59	
3、企业年金缴费				
合计		93,234.19	93,234.19	

13、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	248,323.04	39,748.57
消费税		
城市维护建设税	8,691.31	2,782.40
教育费附加	3,724.85	1,192.46
地方教育费附加	2,483.23	794.97
资源税		
房产税	9,681.46	29,580.84
车船税		
土地使用税	230.72	461.43
土地增值税		
企业所得税	1,812.03	2,238.75
个人所得税		
印花税		
其他税费		
合计	274,946.64	76,799.42

14、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	509,225.21	138,050.46
合计	509,225.21	138,050.46

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	448,050.21	75,902.46
押金	61,175.00	62,148.00
合计	509,225.21	138,050.46

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022年6月30日	账龄	未偿还或结转的原因
----	------------	----	-----------

河南融创奥城置业有限公司	42,161.00	4-5年	合同未履行完毕
合计	42,161.00		

15、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转增值税销项税额		6,220.19
合计		6,220.19

16、股本

项目	2022年1月1日	本期增减					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

17、资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价				
其他资本公积	4,247,973.50			4,247,973.50
合计	4,247,973.50			4,247,973.50

18、盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	2,681,311.35			2,681,311.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	2,681,311.35			2,681,311.35

19、未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	12,416,300.33	11,676,329.92	
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	12,416,300.33	11,676,329.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	357,978.67	954,511.78	
其他增加			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	12,774,279.00	12,630,841.70	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41
其他业务	169,941.42	130,088.48	487,282.14	240,554.22
合计	7,075,036.71	5,024,915.07	15,211,392.37	10,843,306.63

（2）主营业务收入及成本分行业列示

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
文化传媒行业	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

（3）主营业务收入及成本分产品列示

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
文化演艺项目	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	2,560,377.36	1,714,979.03	1,998,125.50	1,178,540.63
华南			247,168.38	229,719.43
华中	4,344,717.93	3,179,847.56	11,812,780.02	8,700,116.53
华北			341,247.82	322,891.58
西北			282,204.14	135,378.71
西南			42,584.37	36,105.53
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

21、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
消费税		
城市维护建设税	11,704.44	18,779.33
教育费附加	5,016.19	8,048.28
地方教育费附加	3,344.13	5,365.52
资源税		
房产税	16,738.02	24,511.59
车船税		
土地使用税	461.44	922.86
土地增值税		
印花税		
环保税		
其他税费		
合计	37,264.22	57,627.58

22、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	32,732.33	149,222.73
通讯费	1,184.60	

快递费	2,866.88	32,594.81
差旅费	27,743.97	114,173.58
业务招待费	14,233.36	24,857.42
工资	711,391.02	761,440.12
社会保险费	91,454.65	92,490.92
住房公积金	22,550.00	31,400.00
广告宣传费	15,000.00	218,751.41
车辆费用	4,424.78	39,500.00
咨询费	19,000.00	77,763.91
会务费	10,001.00	73,568.87
交通费	10,626.70	43,754.80
营销策划费	19,000.00	96,335.11
租赁费	6,767.12	123,202.19
折旧费	1,586.16	1,586.16
合计	990,562.57	1,880,642.03

23、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	81,193.30	281,553.69
通讯费		8,910.89
物业管理费	79,870.74	58,594.26
快递费	7,369.70	12,551.35
水电费	3,008.26	1,769.91
差旅费	6,746.14	22,588.00
业务招待费	12,500.82	6,774.74
工资	278,977.38	420,693.83
福利费	478.69	20,385.94
社会保险费	51,239.69	49,224.20
住房公积金	52,050.00	12,800.00
工会经费和职工教育经费		17,030.00
租赁费		43,477.23
车辆费用	11,569.50	83,768.68
技术服务费	193,780.46	155,982.65

评估审计费	94,339.62	94,339.62
保险费		81.32
咨询费		129,299.75
会务费		39,166.96
交通费	3,285.93	11,271.86
折旧费	125,135.21	167,789.99
无形资产摊销	1,617.18	
合计	1,003,162.62	1,638,054.87

24、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用		
减：利息收入	15,094.12	14,363.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,341.74	3,074.57
其他		
合计	-12,752.38	-11,288.66

25、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	3,177.97	15,600.00
增值税加计扣除抵减应纳税额	11,618.80	84,573.02
小微企业增值税减免		
教育费附加减免		
印花税减免		
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	14,796.77	100,173.02

其中，计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

与资产相关：		
无		
与收益相关：		
以工代训补贴		15,600.00
稳岗补贴	3,177.97	
合计	3,177.97	15,600.00

26、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
期货业务投资收益		
理财收益	180,851.76	
合计	180,851.76	

27、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	171,057.45	272,052.90
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合计	171,057.45	272,052.90

28、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
违约赔偿收入			
内部罚款收入			
其他利得	161.72		161.72
合计	161.72		161.72

29、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		5,000.00	
盘亏损失			
非流动资产毁损、报废损失			
非常损失			
债务重组损失			
罚款支出			
赔偿金、违约金		2,269.57	
其他支出			
合计		7,269.57	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	6,562.15	159,083.91
递延所得税费用	34,211.49	54,410.58
合计	40,773.64	213,494.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

利润总额	398,752.31	1,168,006.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,773.64	213,494.49
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
研发支出加计扣除		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		
其他因素的影响		
所得税费用	40,773.64	213,494.49

31、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	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款项	483,340.50	472,295.93
利息收入	15,094.12	14,363.23
补贴收入	3,177.97	15,600.00
其他收入	161.72	
合计	501,774.31	502,259.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款项	149,887.00	195,800.75
管理费用付现	498,664.47	950,130.91
销售费用付现	163,580.74	993,724.83
手续费	2,341.74	3,074.57
捐赠支出		5,000.00
赔偿金、违约金支出		2,269.57
合计	814,473.95	2,150,000.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财赎回-建设银行、广发银行	17,700,000.00	
理财收益-建设银行、广发银行	180,851.76	
合计	17,880,851.76	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财申购-建设银行、广发银行	17,700,000.00	9,000,000.00
合计	17,700,000.00	9,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	357,978.67	954,511.78
加：信用减值损失	-171,057.45	-272,052.90
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	256,809.85	314,974.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,617.18	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,851.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,211.49	54,410.58
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）		-9,548.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,559,288.02	834,176.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,289,154.13	-1,099,143.85

列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,147,150.13	777,328.06
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	21,720,156.86	6,395,144.15
减: 现金的期初余额	18,392,154.97	14,617,816.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,328,001.89	-8,222,671.94

(2) 现金和现金等价物的构成

补充资料	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	21,720,156.86	6,395,144.15
其中: 库存现金	1,991.76	27,721.18
可随时用于支付的银行存款	21,718,165.10	6,367,422.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	21,720,156.86	6,395,144.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	旅游服务质量保证金
合计	200,000.00	

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	3,177.97				3,177.97			是
合计	3,177.97				3,177.97			

(2) 本期计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	3,177.97		
合计		3,177.97		

(3) 本期无退回的政府补助

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	法定代表人	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
立玺百禾(北京)文化传媒有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	2013-10-24	演出经营及经纪业务	陈婷	500.00	100.00		直接投资
立玺百禾(北京)旅游有限公司	北京市房山区	北京市房山区	2018-08-09	境内旅游业务;入境旅游业务	陈婷	300.00		100.00	直接投资

说明：持股比例披露方式为，按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

2、本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、本期无在合营企业或联营企业中的权益

4、本期无重要的共同经营

5、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，武敏为本公司的控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长，持股比例为 96.27%。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司无合营和联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
武敏	控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长
郭洁	董事、总经理、股东
王倩倩	董事、副总经理、股东
杜海波	董事（2022年3月16日辞职）
罗毅	董事（2022年4月28日辞职）
李苍箐	董事（2022年4月7日任职）
周文君	董事（2022年5月17日任职）、董事会秘书、股东
闫志辉	监事会主席、股东
雷杨	监事（2022年3月16日辞职）
赵硕	监事（2022年3月16日辞职）
袁平平	监事（2022年3月16日任职）
刘延明	监事（2022年3月16日任职）
张中省	财务总监
河南喜顺文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
河南禾成文化传播有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
百禾文旅（北京）旅游产业有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
盐城佰华置业有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
盐城禾成农业发展有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
盐城市禾成餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
宁波梅山保税港区百河企业管理有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业

宁波梅山保税港区喜顺投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人武敏控制的企业
河南百老汇文旅产业发展有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业的参股企业
江苏绿城百禾文旅产业发展有限公司	控股股东、实际控制人武敏控制的企业的参股企业
河南数据中原网络科技有限公司	控股股东、实际控制人武敏之弟媳控制的企业
陈婷	全资子公司及孙公司的法定代表人、执行董事
王娟	控股股东、实际控制人武敏之弟媳
王际森	控股股东、实际控制人武敏之子

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司	提供演艺服务	2,560,377.36	1,294,456.60
江苏绿城百禾文旅产业发展有限公司	提供演艺服务		2,054,716.98
合计		2,560,377.36	3,349,173.58

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。

(3) 关联担保情况
无。

(4) 关联方资金拆借
无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况
无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	576,000.60	336,899.53

(7) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月

许文静	日常备用金		31,032.00
王倩倩	日常备用金	10,000.00	18,000.00
郭洁	日常备用金	85,752.47	40,000.00
雷杨	日常备用金	66,711.95	152,466.86
袁平平	日常备用金	66,050.00	
刘延明	日常备用金	1,294.80	
合计		229,809.22	241,498.86

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司	2,298,000.00		465,848.33	
其他应收款	雷杨			16,943.37	
合计		2,298,000.00		482,791.70	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
其他应付款	郭洁		21,061.56		14,814.00
其他应付款	王倩倩		29,036.76		70.59
其他应付款	袁平平		24,684.70		
其他应付款	刘延明		5,196.07		
合计			79,979.09		14,884.59

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司因经营发展需要，决定注销孙公司立玺百禾（北京）旅游有限公司。2022年7月25日，北京市房山区市场监督管理局出具注销核准通知书，准予立玺百禾（北京）旅游有限公司注销，并于当日办理完毕注销登记手续。

十三、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	7,467,804.95	278,422.03	7,189,382.92	9,211,570.77	449,479.48	8,762,091.29
合计	7,467,804.95	278,422.03	7,189,382.92	9,211,570.77	449,479.48	8,762,091.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,467,804.95	100.00	278,422.03	3.73	7,189,382.92
其中：关联方组合	2,298,000.00	30.77			2,298,000.00
信用风险特征组合—账龄组合	5,169,804.95	69.23	278,422.03	5.39	4,891,382.92
合计	7,467,804.95	100.00	278,422.03	3.73	7,189,382.92

续表

项目	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失	

				率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,211,570.77	100.00	449,479.48	4.88	8,762,091.29
其中：关联方组合	465,848.33	5.06			465,848.33
信用风险特征组合— 账龄组合	8,745,722.44	94.94	449,479.48	5.14	8,296,242.96
合计	9,211,570.77	100.00	449,479.48	4.88	8,762,091.29

(3) 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。

①2022年6月30日，按关联方往来款组合计提坏账准备

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	理由
江苏桃李春风文创小镇 文旅产业发展有限公司	2,298,000.00			关联方，预计能够收回
合计	2,298,000.00			

②2022年6月30日，按信用风险特征组合—账龄组合计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,113,205.84	5.00	255,660.28
1至2年	13,844.52	10.00	1,384.45
2至3年			
3至4年	42,754.59	50.00	21,377.30
4至5年			
5年以上			
合计	5,169,804.95	5.39	278,422.03

③坏账准备的变动

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	449,479.48		171,057.45		278,422.03

(4) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

江苏桃李春风文创小镇 文旅产业发展有限公司	2,298,000.00	1年以内	30.77	
郑州保利亨业房地产开发 有限公司	668,916.06	1年以内	8.96	33,445.80
郑州万彩房地产开发有 限公司	484,589.32	1年以内	6.49	24,229.47
郑州万湖房地产开发有 限公司	466,844.04	1年以内	6.25	23,342.20
郑州盛德房地产开发有 限公司	432,556.43	1年以内	5.79	21,627.82
合计	4,350,905.85		58.26	102,645.29

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	228,256.45	230,535.20
合计	228,256.45	230,535.20

其中，其他应收款情况：

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	228,256.45		228,256.45	230,535.20		230,535.20
合计	228,256.45		228,256.45	230,535.20		230,535.20

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,256.45	100.00			228,256.45
其中：押金、保证金、备用 金及关联方往来款组 合	228,256.45	100.00			228,256.45
信用风险特征组合— 账龄组合					

合计	228,256.45	100.00			228,256.45
----	------------	--------	--	--	------------

续表

项目	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	230,535.20	100.00			230,535.20
其中：押金、保证金、备用金及关联方往来款组合	230,535.20	100.00			230,535.20
信用风险特征组合—账龄组合					
合计	230,535.20	100.00			230,535.20

(2) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
组合计提—押金、保证金、备用金及关联方往来款：				
押金、保证金、备用金及关联方往来款组合	228,256.45			收回可能性很大
组合计提—信用风险特征组合：				
账龄组合				
合计	228,256.45			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金	5,000.00	5,000.00
保证金	82,688.45	22,688.45
备用金	1,368.00	89,696.75
个人社保	26,050.00	
往来款	113,150.00	113,150.00
合计	228,256.45	230,535.20

(4) 其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
立奎百禾(北京)旅游有限公司	是	往来款	113,150.00	1-2年	49.57	
河南双汇投资发展股份有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	21.91	
中国交通进出口有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	13.14	
个人承担住房公积金	否	住房公积金	26,050.00	1年以内	11.41	
大麦票机	否	押金	5,000.00	2-3年	2.19	
合计			224,200.00		98.22	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	999,790.11		999,790.11	999,790.11		999,790.11
对联营、合营企业投资						
合计	999,790.11		999,790.11	999,790.11		999,790.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
立奎百禾(北京)文化传媒有限公司	999,790.11			999,790.11
减: 长期股权投资减值准备				
合计	999,790.11			999,790.11

(3) 本期无对联营、合营企业投资

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

其他业务	169,941.42	130,088.48	204,263.28	145,598.46
合计	7,075,036.71	5,024,915.07	14,928,373.51	10,748,350.87

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
文化传媒行业	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
文化演艺项目	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	2,560,377.36	1,714,979.03	1,998,125.50	1,178,540.63
华南			247,168.38	229,719.43
华中	4,344,717.93	3,179,847.56	11,812,780.02	8,700,116.53
华北			341,247.82	322,891.58
西北			282,204.14	135,378.71
西南			42,584.37	36,105.53
合计	6,905,095.29	4,894,826.59	14,724,110.23	10,602,752.41

5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
理财收益	180,851.76	
合计	180,851.76	

十五、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,177.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	180,851.76	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	184,191.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,604.79	
非经常性损益净额	179,586.66	
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	179,586.66	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		2022年1-6月		
		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	357,978.67	1.04	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	178,392.01	0.52	0.01	0.01

百禾传媒股份有限公司

2022年8月22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：

百禾传媒股份有限公司董事会秘书办公室