

有财气 有锐气  
有朝气  
有志气 有福气  
有霸气  
有锐气  
有才气  
有福气  
有生气  
有喜气

湖南新财智文化传媒股份有限公司  
Hunan Wisdom & Wealth New Century Media Co.,ltd.

# 半年度报告

— 2022 —

虎虎有气  
2022

 **新财智传媒**  
— Wisdom & Wealth —  
传承 · 融智 · 拓新

证券代码：832553  
证券简称：新财智  
主办券商：国金证券

公告编号：2022-019  
新财智  
NEEQ：832553

## 公司半年度大事记

2022年2月28日，新财智中标长沙市长郡梅溪湖中学校内课后服务第三方社会机构，中标金额74.8万元（一年），承接长郡梅溪湖中学课后三点半特色课程服务，自此，公司“茁壮成长”平台陆续与大同三小、师大滨江、育华小学、水利厅幼儿园、长塘里幼儿园等十三所院校开展了特色课程服务，年龄层包括幼儿园中班、幼儿园大班、小学、初中及高中一年级，课程除了公司自有的非遗课程、国文课程、国画课程外，还包括了人文类、体育类、科技类及创作类课程，进一步践行国家教育的“双减”政策。

2022年4月，新财智与长沙城市发展集团有限公司旗下长沙达美文化传播有限公司达成合作，获得长沙“湘江一江两岸灯光秀”在金融行业和政府事业单位的独家代理资格，进一步提升了公司在金融行业的资源优势，并夯实了公司在金融行业广告宣传、整合营销的领先地位。



2022年4月，拙诚学堂与湖南农业大学园艺园林学院合作开发了《亲亲自然》自然科学课程，通过亲近自然、亲手实践、亲身感悟的教学方式，帮助孩子建立主动学习的内驱力、学会归纳总结的学习方法。本课程于2022年6月在拙诚学堂正式上线。

2022年6月，拙诚学堂与长沙市气象科普馆达成合作，共同开发了“我是小小气象员”气象科普研学活动，通过太空冒险、气象探索、职业体验、知识竞赛等模式传授气象知识及二十四节气知识。



2022年5月20日召开的股东大会审议通过了《湖南新财智文化传媒股份有限公司2021年年度权益分派方案》，以公司现有总股本21,800,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金，合计派发现金327万元，该方案已于2022年6月23日实施完毕。

# 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 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
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 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	69

## 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。

公司负责人李亚军、主管会计工作负责人曹健及会计机构负责人（会计主管人员）罗建军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
应收账款占资产比重较高的风险	报告期末，公司应收账款净额为 13,972,828.86 元，占当期资产总额的 31.93%。随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生一定影响。虽然公司应收账款 90%以上在 1 年以内，客户类型集中在银行、保险及商场类，且计提了相应的坏账准备，但由于宏观经济层面资金链紧张和客户行业周期等因素影响，公司的应收款仍有可能存在延迟收回的风险。
人员流失风险	公司作为一家为金融机构提供整合营销服务的企业，一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司业绩的快速增长和规模的逐步扩大，公司对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加，人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。虽然公司已制定了较为完善的薪酬激励机制以引进和保持人才，但仍无法完全规避优秀人员流失给公司带来的不利影响。
媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买电台地铁媒体渠道以及各类场地租赁费和材料制作费等。未来受到经济不断发展、城市生活成本上升、广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有

	渠道资源，并凭借媒体资源整合、媒体资源平台扩充、媒体资源精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率和广告投放的精准度。但如果未来媒体渠道成本上升速度加快，这将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。
市场风险	公司一直致力于发展湖南市场，目前公司的客户也基本为湖南本地客户，未形成以湖南市场为依托，辐射全国的营销格局。湖南地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有媒体整合资源、设计创意能力、配套服务资源等竞争优势，但不排除公司会受到湖南地区经济波动等各种因素改变的冲击，使本公司经营受到影响。另外，国际性大型广告公司凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，随着广告业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。而且虽然公司具有一定的先发优势和经验优势等，但公司面对实力雄厚的大型企业，在规模及市场等多方面都处于下风。如果出现较多的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。
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
股东会、股东大会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、新财智	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司
益茯文化	指	湖南益茯文化创意有限公司
拙诚文化、拙诚教育、拙诚信息	指	湖南拙诚信息科技有限公司
金烽文化	指	湖南金烽文化传媒有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
公司章程	指	湖南新财智文化传媒股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
民法典	指	《中华人民共和国民法典》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
整合营销	指	整合营销：把广告、促销、公关、直销、CI、包装、新闻媒体等一切传播活动统一到市场营销范围内，向目标消费者传达整齐统一的企业

		讯息。
IP、独有知识产权	指	IP 是 Intellectual Property 的缩写，意为知识产权。各种智力创造比如发明、文学和艺术作品，以及在商业中使用的标志、名称、图像以及外观设计等，都可被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
新媒体	指	新媒体（New Media）是随着数字技术、网络技术的发展，利用通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态，是在报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态。
VR、虚拟现实	指	虚拟现实（Virtual Reality，简称 VR），是一种基于可计算信息的沉浸式交互环境。它采用以计算机技术为核心的现代高科技生成逼真的视、听、触觉一体化的特定范围的虚拟环境，用户借助必要的设备以自然的方式与虚拟环境中的对象进行交互作用、相互影响，从而产生沉浸于等同真实环境的感受和体验。
茁壮成长平台	指	“茁壮诚长”平台是由湖南新财智文化传媒股份有限公司联合专业中小学素质教育课程研发团队，打造的素质教育课后服务专业运营平台。平台通过整合知名高校、教培机构、艺术团体等教育资源，为中小学提供专业化的课后服务整体解决方案。平台旨在通过原创、整合一系列科学、合理、全面的素质教育课程和课后实践活动，为孩子们营造一个更加丰富、活泼、有益身心的成长环境。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南新财智文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wisdom Wealth New Century Media Co.,Ltd
	Wisdom Wealth New
证券简称	新财智
证券代码	832553
法定代表人	李亚军

### 二、 联系方式

董事会秘书	曹健
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房
电话	0731-85819288
传真	0731-85819488
电子邮箱	282825435@qq.com
公司网址	www.newcz.cn
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 1 栋 20009 房
邮政编码	410000
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	湖南新财智文化传媒股份有限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	2011 年 10 月 26 日
挂牌时间	2015 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业
主要业务	少儿家庭国学教育及衍生业务（国文课程、国艺课程及非遗课程体验服务；售卖教学场景、教学教具、材料包、少儿国学读物、文创产品、少儿研学旅行产品等衍生产品）、独有知识产权新内容创造业务（售卖国学课程、国学活动、文创产品、数字产品、成品书籍；策划执行国学活动（沙龙）、讲座（论坛）、研学旅行等传统文化活动）、整合营销、媒介代理、电商经销平台，涵盖设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广；室内装饰、设计、文化设计与建设。

主要产品与服务项目	国学传播及培训（国文课程、国艺课程、非遗课程及相关的衍生品，如教学教具、非遗材料包、教材等）、文创产品、文化活动策划执行、媒介代理、展示展览、品牌服务、文化建设、电商等。
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）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李亚军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李亚军），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	91430100584906470J	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉南路368号BOBO天下城1栋20009房	否
注册资本（元）	21,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

#### 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	22,218,845.34	24,463,608.63	-9.18%
毛利率%	32.49%	29.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	395,673.48	880,664.97	-55.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	325,383.73	610,892.36	-46.74%
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）	1.03%	2.29%	-
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）	0.84%	1.59%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-54.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,764,601.09	46,803,662.92	-6.49%
负债总计	8,249,388.11	8,414,123.42	-1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,515,212.98	38,389,539.50	-7.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.76	-7.44%
资产负债率%（母公司）	18.36%	18.02%	-
资产负债率%（合并）	18.85%	17.98%	-
流动比率	4.74	4.97	-
利息保障倍数	5.70	7.96	-

##### (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	-1,463,077.81	-8,352,191.26	82.48%
应收账款周转率	1.65	2.18	-
存货周转率	5.48	7.18	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.49%	1.35%	-
营业收入增长率%	-9.18%	13.29%	-
净利润增长率%	-55.07%	36.58%	-

#### （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

新财智是一家综合性的文化创意传媒企业，主营业务包括少儿家庭国学教育及衍生业务、独有知识产权新内容创造业务、媒介代理、整合营销和电商经销平台：

##### （一） 少儿家庭国学教育及衍生业务

以长沙非物质文化遗产为点，湖湘优秀传统文化和中华优秀传统文化为面，以4-12岁少儿及其家长（80年代-90年代成人）为对象，结合小学的少儿教学方法，融合产品化、文旅化和数字化的产业理念，开发出少儿家庭国学教育，以国文课程、国艺课程、非遗课程为主，以教学场景、教学教具、材料包、少儿国学读物、文创产品、少儿研学旅行产品等衍生产品为辅的传统文化体验服务体系，以国文为核心、国艺为流量、非遗为渠道的市场品牌战略，通过以下方式获取收益：

- 1、体验服务收入：开办拙诚学堂实体直营店、合作办学、课程输出、小学学校特色班、幼儿园兴趣班等方式获取体验服务收入；
- 2、学校课后三点半特色课程服务收入及其他衍生业务收入：以“茁壮成长平台”为依托，整体承包一所学校所有学生的课后三点半特色课程，或者是为学校提供部分特色课程，并以此为依托，开展精品班、研学旅行、定制课程、文化艺术节、学校文化建设等业务，获取收入；
- 3、加盟及渠道特许合作收入：通过加盟及渠道特许合作，获取加盟及渠道特许合作收入；
- 4、售卖非遗材料包、文创产品等衍生品获取收入：面向学生、学校、加盟商及合作伙伴售卖非遗材料包、教学场景、教学教具、少儿国学读物、文创产品、少儿研学旅行产品等衍生产品获取收益；
- 5、异业合作收入：发挥公司在商场行业、金融行业品牌宣传业务及媒体资源方面的优势，结合公司开发的国学场景、课程及衍生品，打造中华优秀传统文化活动，通过讲座、研学旅行、美陈主题活动等营销方案，例如长沙银行的快乐讲堂、恒丰银行的VIP国学堂、小小演说家活动等，获取产品销售及服务收入；
- 6、有偿服务收入：政府、企业等购买服务，开展传统文化进社区、学校、企业的活动，打造传统文化街区、企业特色工会活动等获取有偿服务收入。

##### （二） 独有知识产权新内容创造业务

公司以独家取得的唐浩明先生晚清三部曲《曾国藩》、《杨度》、《张之洞》和唐浩明六部评点系列文学作品知识产权为点，以湖湘优秀传统文化和中华优秀传统文化为面，将数字动漫技术、虚拟现实技术、数字音频技术互相结合，开发出国学课程、国学活动、文创产品、数字产品、成品书籍等，线下以拙诚书店、国学活动（沙龙）、讲座（论坛）、研学旅行等形式，例如长沙银行的快乐讲堂、平安银行国学堂，以招收学员、异业渠道合作、政府有偿服务、书籍出版、加盟合作以及售卖文创产品获取收益；线上与十点书店、吴晓波频道、岳麓书社等网络平台合作，通过网络售卖收费课程、文创产品等线上产品获取

收益。

### （三）媒介代理

独家代理湖南广播电台918交通频道和893音乐频道的金融行业、商场行业广告，代理长沙地铁框架金融行业客户广告，代理电梯声光电媒体广告及其他媒介资源；自主经营部分户外广告牌；接受广告主委托，为其提供广告策划、设计、制作、执行、代理媒体发布等服务并收取相应佣金。公司经过多年的积累，与省内90%以上的金融行业客户以及大部分商场行业客户建立了深度业务合作。

### （四）整合营销

在金融行业和商场行业整合营销传播服务领域，公司利用管理团队积累的深厚资源和经验、核心创意团队所拥有的优秀创意和先进理念、核心执行团队所拥有的丰富活动执行经验以及公司品牌及行业口碑所形成的关键资源要素，结合客户企业文化、主题活动、文创礼品、媒体资源等宣传要素，统一到市场营销范围内，为客户提供品牌咨询、营销策略、媒体投放、公关活动、礼品制作、展会展览及文化创意产品等一站式服务，向目标消费者传达整齐统一的企业讯息，带来客户流量，并整合营销传播服务。

### （五）电商经销平台

在公司为金融行业客户、商场行业客户提供媒介代理业务以及整合营销服务的基础上，公司和中国银行网上商城、光大银行善融商务、建设银行网上商城、友阿云商等电子商务平台签订入户合作协议，为其提供积分兑换礼品、礼品采购、分期礼品等服务，通过销售商品及提供服务获取收益。在公司为湖南益阳茶厂提供品牌包装设计、品牌宣传的基础上，全资子公司益茯文化和湖南益阳茶厂签订全国独家网络经销协议，通过开立京东旗舰店、淘宝旗舰店以及其他网上平台店铺，独家销售益阳茶厂黑茶，获取商品差价收益以及服务收益。

报告期内，公司实现营业收入22,218,845.34元，比去年同期24,463,608.63元减少了9.18%。归属于挂牌公司股东的净利润395,673.48元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润325,383.73元，分别比去年同期下降了55.07%和46.74%，主要原因是公司今年3-4月份受疫情影响，公司活动版块及传统文化体验版块业务迟至5月份才陆续恢复业务所致。

截至2022年6月30日，公司总资产为43,764,601.09元，比期初46,803,662.92元减少了6.49%，净资产35,515,212.98元，比期初38,389,539.5元减少了7.49%，减少的原因是公司于2022年6月进行了利润分配，现金分派327万元；资产负债率18.85%；公司本期经营活动产生的现金流量净额为-1,463,077.81元，较去年同期-8,352,191.26元增长了82.48%。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## 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	1,855,411.94	4.24%	7,689,417.35	16.43%	-75.87%
应收账款	13,972,828.86	31.93%	13,011,271.23	27.80%	7.39%
预付账款	9,588,309.58	21.91%	8,820,772.40	18.85%	8.70%
其他应收款	8,704,715.09	19.89%	7,693,854.76	16.44%	13.14%

存货	2,990,474.12	6.83%	2,483,861.41	5.31%	20.40%
固定资产	4,810,967.67	10.99%	5,014,225.68	10.71%	-4.05%
使用权资产	876,570.78	2.00%	876,570.78	1.87%	0%
无形资产	0	0%	42,403.19	0.09%	-100.00%
长期待摊费用	294,036.51	0.67%	506,575.33	1.08%	-41.96%
递延所得税资产	671,296.54	1.53%	664,710.79	1.42%	0.99%
短期借款	3,074,000	7.02%	4,097,344	8.75%	-24.98%
应付账款	983,379.18	2.25%	406,260.78	0.87%	142.06%
合同负债	1,073,403.57	2.45%	943,631.09	2.02%	13.75%
应交税费	1,514,835.78	3.46%	1,298,005.97	2.77%	16.70%
其他应付款	43,674.18	0.10%	128,496.97	0.27%	-66.01%
其他流动负债	0	0.00%	33,587.62	0.07%	-100.00%
未分配利润	6,739,678.38	15.40%	9,614,004.90	20.54%	-29.90%
所有者权益(股东权益)合计	35,515,212.98	81.15%	38,389,539.50	82.02%	-7.49%
资产总计	43,764,601.09	100.00%	46,803,662.92	100.00%	-6.49%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末较期初减少 5,834,005.41 元，减少 75.87%，主要原因是公司在本期减少贷款；进行了利润分派，现金分派 327 万元；公司本期受疫情影响，公司应收账款、存货增加等因素影响导致货币资金减少；
- 2、存货本期末较期初增加 506,612.71 元，增加 20.40%，主要原因是公司为完成上半年采购任务获取返点备货及财信人寿庆典、长沙银行 25 周年庆典备货；
- 3、无形资产本期末较期初减少 42,403.19 元，主要系公司无形资产到本期末已经摊销完；
- 4、长期待摊费用本期末较期初减少 212,538.32 元，减少 41.96%，主要原因是公司长期待摊费用在本期摊销减少；
- 5、短期借款本期末较期初减少 1,023,344 元，减少 24.98%，主要原因是公司归还一笔到期贷款；
- 6、应付账款本期末较期初增加 577,118.40 元，增加 142.06%，主要原因是公司上半年受疫情影响，一些活动延迟，与供应商货款结算未办结；
- 7、应交税费本期末较期初增加 216,829.81 元，增加 16.70%，主要原因是国家恢复缴纳文化建设事业费等费用；
- 8、其他应付款本期末较期初减少 84,822.79 元，减少 66.01%，主要原因是员工报销减少；
- 9、其他流动负债本期末较期初减少 33,587.62 元，减少 100%，主要原因是公司本期未留存待转销项税；
- 10、未分配利润本期末较期初减少 2,874,326.62 元，减少 29.90%，主要是公司本期进行了利润分派，现金分派 327 万元。

## 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	22,218,845.34	100.00%	24,463,608.63	100.00%	-9.18%
营业成本	14,999,540.05	67.51%	17,304,552.76	70.74%	-13.32%

营业税金及附加	283,087.74	1.27%	40,372.27	0.17%	601.19%
销售费用	1,972,569.11	8.88%	2,113,698.93	8.64%	-6.68%
管理费用	3,985,969.79	17.94%	3,894,416.85	15.92%	2.35%
研发费用	512,398.52	2.31%	388,787.74	1.59%	31.79%
其他收益	73,989.21	0.33%	283,971.17	1.16%	-73.94%
利润总额	422,899.24	1.90%	945,596.95	3.87%	-55.28%
所得税费用	27,225.75	0.12%	64,931.98	0.27%	-58.07%
净利润	395,673.48	1.78%	880,664.97	3.60%	-55.07%
经营活动产生的现金流量净额	-1,463,077.81	-	-8,352,191.26	-	82.48%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,370,927.60	-	-108,562.68	-	3,926.18%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期减少 2,244,763.29 元,同比减少 9.18%,主要是公司本期 3-4 月份受疫情影响业务停滞;
- 2、营业成本较去年同期减少 2,305,012.71 元,同比减少 13.32%,主要是公司本期业务受疫情影响停滞;
- 3、营业税金及附加较去年同期增加 242,715.47 元,同比增加 601.19%,主要是国家对文化企业恢复计缴文化建设事业费等费用;
- 4、研发费用较去年同期增加 123,610.78 元,同比增加 31.79%,主要是公司本期在非遗产业化及其他特色课程研发加强增加人员,薪酬增加;
- 5、其他收益较去年同期减少 209,981.96 元,同比减少 73.94%,主要是公司去年进项税加计递减 248,840.67 元,本期营业外收入只有部分税后返还;
- 6、利润总额较去年同期减少 522,697.71 元,同比减少 55.28%,主要是公司本期受疫情影响业务停滞;
- 7、净利润较去年同期减少 484,991.49 元,同比减少 55.07%,主要是公司本期受疫情影响业务停滞;
- 8、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 6,889,113.45 元,主要是公司本期较去年同期收款增加,采购减少;
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 4,262,364.92 元,主要是公司本期进行了利润分派,现金分派 327 万元。

### 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	73,989.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	73,989.27
所得税影响数	3,699.46
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	70,289.81

#### 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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南拙诚信息科技有限公司	子公司	传统文化传播活动及服务、国学（国文、国艺）培训、非遗产品开发、销售及服务；文创产品的开发、销售	5,000,000	5,873,502.27	2,675,097.54	2,409,294.29	21,248.45

		及服务； 幼儿园、 中小学特 色课程开 发、培训 服务及课 程销售； 图书开 发、出版 及销售					
湖南益茯 文化创意 有限公司	子公 司	黑茶 销售、 礼品	2,000,000	3,503,911.42	1,527,226.09	895,709.9	-121,615.85
湖南金烽 文化传媒 有限公司	参股 公司	纪录 片、出 版发 行、文 化建 设	5,000,000	7,078.80	316,786.67	0	0

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南拙诚信息科技有限公司	不关联，但可以为公司活动策划提供有独特创意的内容，并在品牌宣传等业务中带动特定人群参加相关活动。	公司战略转型的一个新方向。
湖南益茯文化创意有限公司	不关联，但可以为公司活动策划提供有独特的有性价比的茶礼。	作为深挖公司金融行业客户的一个补充行业，有利进一步增加客户粘性。

湖南金烽文化传媒有限公司	关联，公司活动版块中部分摄影摄像、视频制作等业务的供应方。	降低公司业务成本，拓展公司业务。
--------------	-------------------------------	------------------

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

- 1、参加社区公益活动；
- 2、参与省图书馆、市图书馆国学公益活动；
- 3、诚信经营，自觉履行纳税义务；
- 4、慰问社区敬老院与幼儿园。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司业务高峰流动资金，公司拟向兴业银行长沙南城支行申请不超过人民币480万元的贷款授信额度，公司控股股东、实际控制人李亚军为公司向兴业银行长沙南城支行贷款提供个人连带担保，担

保期3年。

由于公司拥有的长沙市天心区芙蓉南路BOBO天下城1栋房产抵押金额为300万元，公司向兴业银行长沙南城支行申请的贷款授信额度为480万元，授信差额180万元，如实际放款超过300万元，银行出现贷款敞口风险，故要求公司控股股东、实际控制人李亚军为公司贷款提供个人连带担保，担保期3年，该贷款为公司在业务高峰到来前补充公司的流动资金，有助于维持公司的生产经营活动。因此，该关联担保具有必要性和真实性。

公司控股股东、实际控制人李亚军为公司贷款提供的个人连带担保为无偿担保，不对公司财务状况产生影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月3日	2022年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2015年6月3日	2022年12月31日	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

经自查，公司及公司董监高不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	4,810,967.67	10.99%	银行贷款
总计	-	-	4,810,967.67	10.99%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该房产为公司办公自用房，公司在银行借款时作为抵押物抵押给银行，不影响房产的使用性质，不影响公司的正常经营。

#### （六） 自愿披露其他事项

公司在2021年通过非遗项目产业化，实现非遗产品化、课程化、文旅化、数字化，形成了十大非遗产品，目前进入幼儿园、中小学校等十二所机构三点半服务及特殊课程；2021年公司以自身特色课程为核心，融合其他素质课程，打造了“茁壮成长”课后三点半特色课程服务平台，承包学校课后三点半课后服务，并为学校提供特色校园文化增值服务。目前已经在长郡梅溪湖中学、育才小学、师大滨江附小、大同三小、水利厅幼儿园等十二所机构开展业务，是湖南第一家能为幼儿园、小学、初中及高中提供全套素质类课后三点半课后服务及特色课程、特色校园文化等增值服务的平台，此平台在2022年将进一步开拓学校及城市，公司旗下拙诚学堂从原来的驻点办学招生模式向校内服务模式转变，为公司获取教育服务业务收入增长提供可能。

## 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	5,652,500	25.95%	0	5,652,500	25.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,043,500	13.96%	0	3,043,500	13.96%	
	董事、监事、高管	4,942,500	22.67%	0	4,942,500	22.67%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	16,147,500	74.07%	0	16,147,500	74.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,130,500	41.88%	0	9,130,500	41.88%	
	董事、监事、高管	14,827,500	68.02%	0	14,827,500	68.02%	
	核心员工						
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-	
普通股股东人数							5

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	李亚军	12,174,000	0	12,174,000	55.84%	9,130,500	3,043,500	0	0
2	刘峥	5,940,000	0	5,940,000	27.25%	4,455,000	1,485,000	0	0
3	长沙新锐雅德	1,980,000	0	1,980,000	9.08%	1,320,000	660,000	0	0

	投资管理合伙企业（有限合伙）								
4	王月霞	1,656,000	0	1,656,000	7.6%	1,242,000	414,000	0	0
5	温朝晖	50,000	0	50,000	0.23%		50,000	0	0
	<b>合计</b>	21,800,000	-	21,800,000	100%	16,147,500	5,652,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李亚军系股东刘峥妹妹的配偶，股东李亚军、股东刘峥合计持有长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有限合伙）71.41%股份，并且李亚军为新锐雅德执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李亚军	董事长	男	1973年6月	2020年12月25日	2023年12月24日
刘峥	董事、总经理	男	1968年3月	2020年12月25日	2023年12月24日
任金星	董事	男	1956年3月	2020年12月25日	2023年12月24日
王月霞	董事	女	1949年1月	2020年12月25日	2023年12月24日
曹健	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年8月	2020年12月25日	2023年12月24日
韩周宇	监事会主席	女	1979年8月	2020年12月25日	2023年12月24日
谢姣	监事	女	1986年4月	2020年12月25日	2023年12月24日
张赟	监事	男	1987年8月	2020年12月25日	2023年12月24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:

股东李亚军系股东刘峥妹妹的配偶，股东李亚军、股东刘峥合计持有长沙新锐雅德投资管理合伙企业（有限合伙）71.41%股份，并且李亚军为新锐雅德执行事务合伙人。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 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
行政人员	5	4
管理人员	8	8
技术人员	56	52

销售人员	24	22
财务人员	4	3
员工总计	97	89

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,855,411.94	7,689,417.35
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、（二）	13,972,818.86	13,011,271.23
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,588,309.58	8,820,772.40
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、（四）	8,704,715.09	7,693,854.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,990,474.12	2,483,861.41
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,111,729.59</b>	<b>39,699,177.15</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、(六)	4,810,967.67	5,014,225.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(七)	876,570.78	876,570.78
无形资产	五、(八)	0	42,403.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	294,036.51	506,575.33
递延所得税资产	五、(十)	671,296.54	664,710.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,652,871.50	7,104,485.77
<b>资产总计</b>		43,764,601.09	46,803,662.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	3,074,000	4,097,344
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、(十二)	983,379.18	406,260.78
预收款项			
合同负债	五、(十三)	1,073,403.57	943,631.09
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、(十四)	659,004.82	605,706.41
应交税费	五、(十五)	1,514,835.78	1,298,005.97
其他应付款	五、(十六)	43,674.18	128,496.97
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、(十七)	477,051.17	477,051.17
其他流动负债	五、(十八)	0	33,587.62
<b>流动负债合计</b>		7,825,348.70	7,990,084.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、（十九）	424,039.41	424,039.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		424,039.41	424,039.41
<b>负债合计</b>		8,249,388.11	8,414,123.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十）	21,800,000	21,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	5,177,320.79	5,177,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	1,798,213.81	1,798,213.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	6,739,678.38	9,614,004.90
归属于母公司所有者权益合计		35,515,212.98	38,389,539.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		35,515,212.98	38,389,539.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,764,601.09	46,803,662.92

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,109,583.74	6,394,201.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	12,270,019.25	12,432,829.06
应收款项融资			
预付款项		8,659,715.70	7,769,810.52
其他应收款	十一、（二）	9,762,784.28	8,832,390.58

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,593,169.78	996,224
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			
<b>流动资产合计</b>		33,395,272.75	36,425,456.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,000,000	2,000,000
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		4,776,342.97	4,967,665.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		172,203.04	172,203.04
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		459,000.87	453,717.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,407,546.88	7,593,586.15
<b>资产总计</b>		40,802,819.63	44,019,042.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,074,000	4,097,344
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		956,800.38	379,681.98
预收款项			
合同负债		629,606.55	272,698.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		458,173.33	400,940.99
应交税费		1,355,077.23	1,143,270.50
其他应付款		839,248.58	1,444,871.37
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		113,025.34	113,025.34
其他流动负债		0	16,361.93
<b>流动负债合计</b>		<b>7,425,931.41</b>	<b>7,868,194.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		63,998.87	63,998.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,998.87</b>	<b>63,998.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,489,930.28</b>	<b>7,932,193.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,800,000	21,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,177,320.79	5,177,320.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,798,213.81	1,798,213.81
一般风险准备			
未分配利润		4,537,354.75	7,311,313.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,312,889.35</b>	<b>36,086,848.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,802,819.63</b>	<b>44,019,042.28</b>

### （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	五、(二十四)	22,218,845.34	24,463,608.63
其中：营业收入	五、(二十四)	22,218,845.34	24,463,608.63

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十四)	21,843,592.31	23,769,935.50
其中：营业成本	五、(二十四)	14,999,540.05	17,304,552.76
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、(二十五)	283,087.74	40,372.27
销售费用	五、(二十六)	1,972,569.11	2,113,698.93
管理费用	五、(二十七)	3,985,969.79	3,894,416.85
研发费用	五、(二十八)	512,398.52	388,787.74
财务费用	五、(二十九)	90,027.10	28,106.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		73,989.21	283,971.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-26,343	-32,047.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		422,899.24	945,596.95
加：营业外收入	五、(三十二)		
减：营业外支出	五、(三十三)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		422,899.24	945,596.95
减：所得税费用	五、(三十四)	27,225.76	64,931.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		395,673.48	880,664.97
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）			
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)		395,673.48	880,664.97
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		395,673.48	880,664.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		395,673.48	880,664.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	18,913,841.15	21,001,117.44
减：营业成本	十一、(四)	13,914,941.08	15,633,485.85
税金及附加		279,194.11	26,453.53
销售费用		1,446,362.89	1,673,924.30
管理费用		2,715,790.17	3,209,727.16
研发费用			0
财务费用		84,170.07	23,649.81

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		69,897.47	263,733.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,132	-21,220.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		522,148.30	676,390.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		522,148.30	676,390.10
减：所得税费用		26,107.42	33,819.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		496,040.88	642,570.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		496,040.88	642,570.59
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		23,054,824	19,808,143.06
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、(三十五)	455,600.89	2,071,270.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,510,424.89</b>	<b>21,879,413.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,029,880.91	19,844,139.61
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		3,790,629.31	4,514,658.40
支付的各项税费		928,332.58	467,419.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	4,224,659.90	5,405,388.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,973,502.70</b>	<b>30,231,605.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,463,077.81</b>	<b>-8,352,191.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			1,923,344.00
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>			1,923,344.00
偿还债务支付的现金		1,023,344	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,347,583.60	31,906.68
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>		4,370,927.60	2,031,906.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,370,927.60	-108,562.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,834,005.41	-8,460,753.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,689,417.35	9,728,122.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,855,411.94	1,267,368.14

法定代表人：李亚军

主管会计工作负责人：曹健

会计机构负责人：罗建军

#### （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
<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		20,568,389.15	16,470,353.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,935,509.5	4,093,857.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,503,898.65	20,564,211.21
购买商品、接受劳务支付的现金		15,062,624.32	17,425,757.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,647,028.89	3,663,670.32
支付的各项税费		846,731.64	163,873.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,859,627.35	4,665,489.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,416,012.20	25,918,791.39



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-912, 113. 55	-5, 354, 580. 18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1, 923, 344. 00
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>			1, 923, 344. 00
偿还债务支付的现金		1, 023, 344	2, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3, 349, 160. 68	31, 906. 68
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>		4, 372, 504. 68	2, 031, 906. 68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4, 372, 504. 68	-108, 562. 68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5, 284, 618. 23	-5, 463, 142. 86
加：期初现金及现金等价物余额		6, 394, 201. 97	5, 902, 619. 04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1, 109, 583. 74	439, 476. 18

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、2
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	

#### (二) 附注事项索引说明:

1、本期公司存在利润分配，2022年5月20日召开的股东大会审议通过了《湖南新财智文化传媒股份有限公司2021年年度权益分派方案》，以公司现有总股本21,800,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金，合计派发现金327万元，该方案已于2022年6月23日实施完毕。

2、公司茁壮成长平台为学校提供特色课程，目前公司和长沙市非物质文化遗产保护中心合作，对非遗进行产业化开发，包括课程化、文旅化、数字化及产品化。另公司和湖南农业大学合作开发自然科学课程，为学校课后三点半提供丰富的特色课程。

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南新财智文化传媒股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南新财智文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 11 月在长沙注册成立，现总部位于湖南省长沙市芙蓉南路 368 号。

统一社会信用代码：91430100584906470J

注册资本：贰仟壹佰捌拾万元整

法定代表人：李亚军

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事设计、制作、代理、发布国内广告；文化活动策划；舞台艺术造型策划；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；文化艺术交流；企业品牌推广；策划创意服务；数字新媒体开发；动漫游戏软件、电子商务平台的研发及推广。（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）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期

损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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，确定组合的依据如下：



应收账款组合 1：非关联方销售客户

应收账款组合 2：关联方销售客户

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项、员工备用金

其他应收款组合 3：无风险组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	0	20.00

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### （十五）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
著作权	5	直线法
软件使用权	3-5	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十九) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 1. 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 2. 提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含媒介代理、营销制作等履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，服务合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务交接确认服务收入；合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定条件确认服务收入。

#### (二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十一） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产



所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

## (二)重要税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)有关规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2022年半年度本公司及子公司企业所得税适用此项规定。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,855,411.94	7,689,417.35
合计	1,855,411.94	7,689,417.35

### (二)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,184,978.80	13,209,499.56
1至2年	18,569.62	18,569.62
2至3年	48,733.32	48,733.32
3至4年	48,038.83	48,038.83
4至5年	905,674.42	905,674.42
5年以上	873,215.00	873,215.00
减:坏账准备	2,106,391.13	2,092,459.52
合计	13,972,818.86	13,011,271.23

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	4.54	729,886.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,349,323.43	95.46	1,376,504.57	8.97

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：非关联方销售客户	15,349,323.43	95.46	1,376,504.57	8.97
合计	16,079,209.99	100	2,106,391.13	13.10

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	4.83	729,886.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,373,844.19	95.17	1,362,572.96	9.48
其中：组合 1：非关联方销售客户	14,373,844.19	95.17	1,362,572.96	9.48
合计	15,103,730.75	100.00	2,092,459.52	13.85

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
长沙市天瀚广告有限公司	379,886.56	379,886.56	4至5年	100.00	无法收回
怀化星旗房地产开发建设有限公司	350,000.00	350,000.00	5年以上	100.00	无法收回
合计	729,886.56	729,886.56	——	100.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	14,184,978.80	1.58	224,068.25	13,209,499.56	1.68	221,873.86
1至2年	18,569.62	35.87	6,661.31	18,569.62	35.87	6,661.31
2至3年	48,733.32	100	48,733.32	48,733.32	75.92	36,996.10
3至4年	48,038.83	100	48,038.83	48,038.83	100.00	48,038.83
4至5年	525,787.86	100	525,787.86	525,787.86	100.00	525,787.86
5年以上	523,215.00	100	523,215.00	523,215.00	100.00	523,215.00
合计	15,349,323.43		1,376,504.57	14,373,844.19		1,362,572.96

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他变动	期末余额
坏账准备	2,092,459.52	3,217,554.61	3,203,623.00			2,106,391.13
合计	2,092,459.52	3,217,554.61	3,203,623.00			2,106,391.13

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	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	2,360,231.00	14.68	37,282.596
国家税务总局湖南省税务局	1,210,000.00	7.53	19,113.358
中国建设银行股份有限公司	1,414,890.00	8.80	22,349.834
北京华广世纪文化传媒有限公司	687,400.00	4.28	10,858.283
湖南中烟工业有限责任公司	669,083.00	4.16	10,568.945
合计	6,341,604.00	39.44	100,173.016

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,383,852.73	87.44	7,192,778.28	81.55
1 至 2 年	278,777.33	2.91	257,017.00	2.91
2 至 3 年	143,703.56	1.50	189,001.16	2.14
3 年以上	781,975.96	8.16	1,181,975.96	13.40
合计	9,588,309.58	100.00	8,820,772.40	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南广播电视台广播传媒中心	4,821,082.01	50.28
湖南亚文传媒股份有限公司	893,803.50	9.32
湖南运达酒店管理有限公司长沙运达喜来登酒店	458,331.50	4.78
湖南众益文化传媒股份有限公司	450,000.00	4.69
星伦文化传媒(北京)有限公司	350,000.00	3.65
合计	6,973,217.01	72.73

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,593,314.21	8,570,042.49
减：坏账准备	888,599.12	876,187.73
合计	8,704,715.09	7,693,854.76

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	820,087.23	352,964.50
备用金	7,084,213.98	7,088,064.99

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,683,513.00	1,123,513.00
其他	5,500.00	5,500.00
减：坏账准备	888,599.12	876,187.73
合计	8,704,715.09	7,693,854.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,414,865.62	5,730,376.00
1至2年	1,404,289.73	1,267,507.63
2至3年	450,987.00	806,987.00
3至4年	155,351.58	297,351.58
4至5年	111,320.28	411,320.28
5年以上	56,500.00	56,500.00
减：坏账准备	888,599.12	876,187.73
合计	8,704,715.09	7,693,854.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	876,187.73			876,187.73
—转入第三阶段	-52,964.50		52,964.50	
本期计提	142,765.32			142,765.32
本期转回	130,353.93			130,353.93
期末余额	835,634.62		52,964.50	888,599.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他变动	期末余额
坏账准备	876,187.73	142,765.32	130,353.93			888,599.12
合计	876,187.73	142,765.32	130,353.93			888,599.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
雷翠玲	备用金	1,791,300.00	2年以内	18.67	
何丽萍	备用金	1,413,156.00	2年以内	14.73	
游欣怡	备用金	631,782.11	1年以内	6.59	
湖南广播电视台广播传媒中心	保证金	530,000.00	1年以内	5.52	216,131.03
夏凯强	备用金	384,312.10	1-3年	4.01	
合计	—	4,750,550.21	—	49.52	216,131.03

(五) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,990,474.12		2,990,474.12	2,483,861.41		2,483,861.41
合计	2,990,474.12		2,990,474.12	2,483,861.41		2,483,861.41

#### (六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,810,967.67	5,014,225.68
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,810,967.67	5,014,225.68

#### 1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,488,292.00	395,607.19	7,883,899.19
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,488,292.00	395,607.19	7,883,899.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,547,155.27	322,518.24	2,869,673.51
2. 本期增加金额	177,846.96	25,411.05	203,258.01
(1) 计提	177,846.96	25,411.05	203,258.01
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,725,002.23	347,929.29	3,072,931.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,763,289.77	47,677.90	4,810,967.67
2. 期初账面价值	4,941,136.73	73,088.95	5,014,225.68

#### (七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额（2022年1月1日）	1,280,162.67	1,280,162.67
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁	403,591.89	403,591.89
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	1,683,754.56	1,683,754.56
二、累计折旧		
1. 期初余额（2022年1月1日）	403,591.89	403,591.89
2. 本期增加金额	403,591.89	403,591.89
(1) 计提	403,591.89	403,591.89
3. 本期减少金额	403,591.89	403,591.89
4. 期末余额	807,183.78	807,183.78
三、减值准备		
1. 期初余额（2022年1月1日）		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	876,570.78	876,570.78
2. 期初账面价值（2022年1月1日）	876,570.78	876,570.78

#### (八) 无形资产

项目	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	459,178.96	34,433.96	493,612.92
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	459,178.96	34,433.96	493,612.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	424,574.18	26,635.55	451,209.73
2. 本期增加金额	34,604.78	7,798.41	42,403.19
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	459,178.96	34,433.96	493,612.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	0	0	0
2. 期初账面价值	34,604.78	7,798.41	42,403.19

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			本期摊销额	其他减少额	
装修费	506,575.33		212,538.82		294,036.51
合计	506,575.33		212,538.82		294,036.51

#### (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	598,998.05	2,994,990.25	593,729.45	2,968,647.25
可抵扣亏损	72,298.49	361,492.45	66,077.37	330,386.85
新租赁准则税会差异			4,903.97	24,519.80
合计	671,296.54	3,356,482.70	664,710.79	3,323,553.90

#### (十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,074,000.00	4,097,344.00
合计	3,074,000.00	4,097,344.00

注：公司以自有房屋为借款提供抵押，详见五、(三十七)；股东李亚军为借款提供保证。

#### (十二) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	740,151.90	75.27	95,800.00	23.58
1年以上	243,227.28	24.73	310,460.78	76.42
合计	983,379.18	100.00	406,260.78	100.00

#### (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收广告代理费	339,768.96	272,698.83
预收商品销售款	240,367.39	107,949.11
预收服务费	493,267.22	562,983.15
合计	1,073,403.57	943,631.09

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	605,706.41	3,786,265.39	3,732,966.98	659,004.82
离职后福利-设定提存计划		57662.33	57662.33	
合计	605,706.41	3,843,927.72	3,790,629.31	659,004.82

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	605,706.41	3,220,170.95	3,166,872.54	659,004.82
2. 职工福利费		241,296.91	241,296.91	



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
3. 社会保险费		275,853.53	275,853.53	
其中：医疗及生育保险费		174,638.70	174,638.70	
工伤保险费		11,158.78	11,158.78	
4. 住房公积金		48,944.00	48,944.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	605,706.41	3,786,265.39	3,732,966.98	659,004.82

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		53,761.22	53,761.22	
失业保险费		3,901.11	3,901.11	
合计		57,662.33	57,662.33	

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	514,503.39	339,240.79
企业所得税	852,708.79	846,453.60
房产税	13,988.97	73,385.26
个人所得税	73,385.26	13,677.90
城市维护建设税	26,873.49	14,728.21
教育费附加	14,260.63	6,312.08
地方教育附加	19,115.25	4,208.13
其他税费		
合计	1,514,835.78	1,298,005.97

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	43,674.18	128,496.97
合计	43,674.18	128,496.97

#### 1. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款		84,171.90
押金		
其他	43,674.18	44,325.07
合计	43,674.18	128,496.97

### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额（2022年1月1日）
----	------	-----------------

项目	期末余额	期初余额（2022年1月1日）
一年内到期的租赁负债	477,051.17	477,051.17
合计	477,051.17	477,051.17

#### （十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0	33,587.62
合计	0	33,587.62

#### （十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额（2022年1月1日）
租赁付款额	901,090.58	947,726.91
减：未确认融资费用		46,636.33
减：一年内到期的租赁负债	477,051.17	477,051.17
租赁负债净额	424,039.41	424,039.41

#### （二十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,800,000.00						21,800,000.00

#### （二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	5,177,320.79			5,177,320.79
合计	5,177,320.79			5,177,320.79

#### （二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,798,213.81			1,798,213.81
合计	1,798,213.81			1,798,213.81

#### （二十三）未分配利润

项目	期末金额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	9,614,004.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,614,004.90	
加：本期归属于母公司股东的净利润	395,673.48	
减：本期利润分配	3,270,000.00	
提取法定盈余公积	0	
期末未分配利润	6,739,678.38	

#### （二十四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告代理	12,375,291.65	8,924,441.57	15,211,149.34	11,232,194.52
整合营销	7,236,133.91	4,356,876.23	6,271,155.21	3,928,123.07
销售商品	2,607,419.78	1,718,222.25	2,981,304.08	2,144,235.17
合计	22,218,845.34	14,999,540.05	24,463,608.63	17,304,552.76

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告代理	整合营销	销售商品
在某一时点确认	12,375,291.65	7,236,133.91	2,607,419.78
合计	12,375,291.65	7,236,133.91	2,607,419.78

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,530.85	
文化建设事业费	131,382.99	
城市维护建设税	56,683.63	18,216.13
教育费附加	24,010.66	7,641.88
地方教育附加	16,190.11	5,201.65
印花税	28,626.50	9,312.61
土地使用税	663.00	
合计	283,087.74	40,372.27

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,501,117.05	1,831,889.77
社会保险	21,238.86	32,349.10
福利费	12,587.02	17,445.62
办公费	144,131.26	117,579.05
业务招待费	141,817.21	65,005.96
车辆使用费	78,628.65	39,610.53
物流快递费	3,727.60	
市内交通费	34227.56	
差旅费	35,093.90	9,818.90
合计	1,972,569.11	2,113,698.93

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,793,324.27	1,902,900.44
社会保险	454,614.67	425,369.62

项目	本期发生额	上期发生额
福利	234,587.50	67,975.32
办公费	426,116.24	455,030.26
差旅费	25,985.23	15,308.13
业务招待费	292,910.78	214,257.98
车辆使用费	226,789.17	278,792.53
折旧费	203,258.01	207,220.10
其他	328,383.92	327,562.47
合计	3,985,969.79	3,894,416.85

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	486,160.90	361,278.53
社会保险	22,237.62	24,377.21
办公费	4,000.00	3,132.00
其他		
合计	512,398.52	388,787.74

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,127.97	31,906.69
减：利息收入	6,544.36	14,624.46
手续费支出	12,443.49	10,824.72
合计	90,027.10	28,106.95

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	56,842.99	248,840.67	与收益相关
职业技能提升以工代训社保补贴		9,000.00	与收益相关
2019 年度科技创新奖补资金		20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,852.39	4,653.03	与收益相关
其他	390.66	1,477.47	与收益相关
个税手续费返还	2,244.62		与收益相关
税收优惠	12,658.55		与收益相关
合计	73,989.21	283,971.17	—

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	13,931.61	21,005.32
其他应收款信用减值损失	12,411.39	11,042.03
合计	26,343.00	32,047.35

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	0	0	0
其他			
合计	0	0	0

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	0	0	0
合计	0	0	0

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	27,225.75	64,931.98
递延所得税费用		
其他		
合计	27,225.75	64,931.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	422,899.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,225.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
其他影响	
所得税费用	27,225.75

(三十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,544.36	14,624.46
政府补助收入		
其他	449,056.53	2,056,646.46
合计	455,600.89	2,071,270.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	12,443.49	10,824.72
付现费用	2,276,181.00	3762553.17
其他	1,936,035.41	1,632,010.17
合计	4,224,659.90	5,405,388.06

(三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	395,673.48	880,664.97
加：信用减值损失	26,343.00	32,047.35
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,258.01	207,220.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	42,403.19	116,849.34
长期待摊费用摊销	212,538.82	11,755.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	90,027.10	28,106.95
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）	6,585.75	8,011.84
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）	-506,612.71	-2,106,467.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,893,650.91	-5,152,040.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,643.54	-2,378,339.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,463,077.81	-8,352,191.26
<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		
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	1,855,411.94	1,267,368.14
减：现金的期初余额	7,689,417.35	9,728,122.08
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	-5,834,005.41	-8,460,753.94

### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>1,855,411.94</b>	<b>7,689,417.35</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,855,411.94	7,689,417.35

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,855,411.94	7,689,417.35

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产-房屋	4,763,289.77	抵押

## 六、在其他主体中的权益

(三十八) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南益获文化创意有限公司	长沙	湖南	商品销售	100.00		设立
湖南拙诚信息科技有限公司	长沙	湖南	教育管理	100.00		设立

(三十九) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金烽文化传媒有限公司	湖南	长沙	商品销售	25.00		权益法

## 七、关联方关系及其交易

(四十) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李亚军	55.84	55.84

(四十一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四十二) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四十三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	32.76 万元	28.36 万元

## 八、承诺及或有事项

(四十四) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(四十五) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,491,888.75	12,643,922.56
1 至 2 年		
2 至 3 年	3,913.32	3,913.32
3 至 4 年	14,400.00	14,400.00
4 至 5 年	868,956.56	868,956.56
5 年以上	815,615.00	815,615.00
减：坏账准备	1,924,754.38	1,913,978.38
合计	12,270,019.25	12,432,829.06

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	5.14	729,886.56	100
按组合计提坏账准备的应收账款	13,464,887.07	94.86	1,194,867.82	8.87
其中：组合 1：非关联方销售客户	13,464,887.07	94.86	1,194,867.82	8.87
合计	14,194,773.63	100	1,924,754.38	13.56

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	729,886.56	5.09	729,886.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,616,920.88	94.91	1,184,091.82	8.70
其中：组合 1：非关联方销售客户	13,616,920.88	94.91	1,184,091.82	8.70
合计	14,346,807.44	100.00	1,913,978.38	13.34

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
长沙市天瀚广告有限公司	379,886.56	379,886.56	4 至 5 年	100.00	无法收回
怀化星旗房地产开发建设有限公司	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	729,886.56	729,886.56	——	100.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以上	12,491,888.75	1.79	223,150.47	12,643,922.56	1.68	212,374.47
1 至 2 年						
2 至 3 年	3,913.32	67.27	2,632.35	3,913.32	67.27	2,632.35
3 至 4 年	14,400.00	100	14,400.00	14,400.00	100.00	14,400.00
4 至 5 年	489,070.00	100	489,070.00	489,070.00	100.00	489,070.00
5 年以上	465,615.00	100	465,615.00	465,615.00	100.00	465,615.00
合计	13,464,887.07		1,194,867.82	13,616,920.88		1,184,091.82

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他变动	期末余额
坏账准备	1,913,978.38	3,117,554.32	3,106,778.32			1,924,754.38
合计	1,913,978.38	3,117,554.32	3,106,778.32			1,924,754.38

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	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	2,360,231.00	16.63	42,162.29
国家税务总局湖南省税务局	1,210,000.00	8.52	21,614.99
中国建设银行股份有限公司	1,414,890.00	9.97	25,275.07
北京华广世纪文化传媒有限公司	687,400.00	4.84	12,279.46
湖南中烟工业有限责任公司	669,083.00	4.71	11,952.25
合计	6,341,604.00	44.68	113,284.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,122,930.07	9,182,180.37
减：坏账准备	360,145.79	349,789.79
合计	9,762,784.28	8,832,390.58

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,326,376.27	3,718,076.77
备用金	5,107,540.80	4,823,796.60
保证金	1,683,513.00	634,807.00
其他	5,500.00	5,500.00
减：坏账准备	360,145.79	349,789.79
合计	9,762,784.28	8,832,390.58

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,457,142.67	7,592,211.07
1至2年	1,302,265.4	1,030,686.30
2至3年	347,622.00	543,383.00
3至4年	5,000.00	5,000.00
4至5年	400.00	400.00
5年以上	10,500.00	10,500.00
减：坏账准备	360,145.79	349,789.79
合计	9,762,784.28	8,832,390.58

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	349,789.79			349,789.79
—转入第三阶段	-52,964.50		52,964.50	
本期计提	82,118.64			82,118.64
本期转回	71,762.64			71,762.64
期末余额	307,181.29		52,964.50	360,145.79

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他变动	期末余额
坏账准备	349,789.79	82,118.6	71,762.64			360,145.79
合计	349,789.79	82,118.6	71,762.64			360,145.79

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
雷翠玲	备用金	1,791,300.00	2年以内	17.70	
湖南拙诚信息科技有限公司雨花分公司	往来款	1,634,606.00	1年以内	16.15	
湖南益获文化创意有限公司	往来款	1,537,674.27	1年以内	15.19	
何丽萍	备用金	1,413,156.00	2年以内	13.96	
游欣怡	备用金	631,782.11	1年以内	6.24	
合计	——	7,008,518.38	——	69.23	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南拙诚信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,913,841.15	13,914,941.08	21,001,117.44	15,633,485.85
合计	18,913,841.15	13,914,941.08	21,001,117.44	15,633,485.85

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	18,913,841.15
合计	18,913,841.15

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业经营密切相关除外,如增值税即征即退)	73,989.27	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
3. 所得税影响额(按所得税税率计算,负数列示)	-3,699.46	
合计	70,289.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	2.29	0.02	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	1.59	0.01	0.03

湖南新财智文化传媒股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

公司负责人

签名： 李亚军

日期： 2022.8.25

主管会计工作负责人

签名： 曹健

日期： 2022.8.25

会计机构负责人

签名： 罗建军

日期： 2022.8.25

## 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：

湖南新财智文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室