

公告编号：2022-021

证券代码：837837

证券简称：睿信传媒

主办券商：西部证券



睿信传媒  
RUIXIN MEDIA

# 2022年半年度报告

## ANNUAL REPORT

山西睿信智达传媒科技股份有限公司  
Shanxi Ruixinzhida Media Technology Co.,Ltd.

## 公司半年度大事记

2022 年 6 月 16 日 公司成立工会委员会，进一步推动企业关爱员工，引导员工热爱企业，创建企业和谐的劳动关系。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	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 .....	79

## 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。

公司负责人段晋伟、主管会计工作负责人高艳虹及会计机构负责人（会计主管人员）邹珍惜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
1 实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为段晋伟、高琳夫妇，段晋伟直接持有公司 37.60%的股份，高琳直接持有公司 10.00%的股份，段晋伟与高琳为夫妻关系，二人直接持有公司 47.60%的股份。新余明其德持有公司 19.98%的股份，段晋伟持有新余明其德 3.50%的份额，是新余明其德的普通合伙人，并担任执行事务合伙人。段晋伟与高琳共同作为公司实际控制人，其直接或间接持有的股份所享有的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。公司虽然已根据《公司法》等法律法规，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，法人治理制度初步完善。如果段晋伟、高琳夫妇利用其在公司的实际控制人地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会给公司经营及其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的公司治理机制，制订了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则，通过完善公司治理机制来限制实际控制人滥用权力。并制定严格的信息披露制度，健全公司外部监督机制，降低实际控制人控制风险，使公司利益和股东利益得到充分保障。</p>
2 人员流失的风险	公司作为一家综合性广告服务的企业，一直将人力资源作

	<p>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,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。虽然公司现在已经制定了多元化的企业文化和完善公司晋升薪酬机制,用于引进和保留人才,但仍会存在因人员流动对公司造成的工作进度拖延、招聘和培训成本加大等不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 公司建立完善的有竞争力的薪酬福利制度、绩效制度,使公司的待遇具有更强的竞争性;</li> <li>2) 为员工打造多通路的职业发展通路,制定完善的晋升制度,使员工在公司有更长久的发展路径和方向;</li> <li>3) 采用阿米巴经营的管理模式,根据员工的贡献进行分配,实现按劳分配;</li> <li>4) 加强人性化管理,提供更加完善的福利方案;</li> <li>5) 引进同行业中的优秀人才,增强公司在行业中的竞争性;</li> <li>6) 全员学习,打造学习型组织,实现公司的可持续发展。</li> </ol>
3 市场竞争的风险	<p>目前,国内的广告公司数量众多,结构单一,行业模式瓶颈已经显现出来。广告公司的经营范围大多很狭窄,这样也导致了广告公司之间的恶性竞争,打价格战,最后导致利润空间越来越小。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。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势,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。</p> <p>应对措施:随着互联网的迅速发展、科技的日益进步,传统广告媒介通过科技与媒介融合的策略来激励自身的创新与发展,面对激烈的市场竞争,公司通过传统媒体和新兴媒体融合,探索着全新的媒介环境和传媒格局,逐步走向多元化、产业化和可持续化的发展之路,专注于信息技术行业、技术改造创新,持续加大软件营销产品的研发力度,为传统企业提供智能化营销解决方案,开拓文化创意产业项目,树立融媒营销品牌。</p>
4 行业受宏观经济波动影响的风险	<p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关,并通过生产和消费领域的广告投放实现效益,广告行业规模取决于广告投放需求的大小,广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来,随着宏观经济和商品消费需求的高速增长,广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期,由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出,因此可能会削减其广告投放,从而导致整体广告投放需求的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业,客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化,往往会影响该行业的整体广告投放,进而传导给广告行业。因此,如果宏观经济整体下滑,经济增长减速,将会影响整个广告行业的发展,进而影响公司的业务和经营。</p> <p>应对措施:经济全球化的趋势在向纵深推进,受宏观经济</p>

	的外力驱动，广告行业发展明显受到宏观经济形势的影响，媒体间的融合势在必行，公司通过运用新媒体技术来延伸传统业务转型升级，新的技术带动新媒体形态的产生，调整公司的广告产业化结构，与新媒体之间逐渐由对手关系转向合作伙伴关系，共同谋求发展，将在协同合作的趋势下探索与创新。
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
本公司、公司、股份公司、睿信传媒	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司
股东大会	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司监事会
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》
公司章程	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	山西睿信智达传媒科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
新余明其德	指	新余明其德投资管理合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西睿信智达传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Ruixin Zhida Media Technology Co., Ltd -
证券简称	睿信传媒
证券代码	837837
法定代表人	段晋伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭芳
联系地址	太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室
电话	0351-3194555
传真	0351-3032666
电子邮箱	416345710@qq.com
公司网址	www.rxcmgf.com
办公地址	太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室
邮政编码	030002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年12月1日
挂牌时间	2016年7月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	媒体广告代理、活动策划、新媒体平台推广等
主要产品与服务项目	媒体广告代理、活动策划、新媒体平台推广等
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（段晋伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段晋伟和高琳），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	91140100681924849U	否
注册地址	太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 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	14,858,894.04	28,030,148.87	-46.99%
毛利率%	29.23%	10.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-463,728.88	-4,756,320.94	90.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-515,884.01	-5,132,747.08	89.95%
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）	-0.71%	-7.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.79%	-7.75%	-
基本每股收益	-0.05	-0.48	90.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,756,010.49	97,066,988.04	-12.68%
负债总计	19,606,696.85	31,453,945.52	-37.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,149,313.64	65,613,042.52	-0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.51	6.56	-0.71%
资产负债率%（母公司）	24.74%	32.46%	-
资产负债率%（合并）	23.13%	32.40%	-
流动比率	3.50	2.57	-
利息保障倍数	-24.44	-10.93	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,320,077.73	1,146,136.62	276.93%
应收账款周转率	0.24	0.24	-
存货周转率	5.05	8.26	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.68%	-34.52%	-
营业收入增长率%	-46.99%	-22.72%	-
净利润增长率%	90.25%	-620.29%	-

#### （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

本公司是属于商务服务业中的广告行业运营商，公司主营业务为媒体广告代理、品牌营销策划、活动策划推广、企业视频营销系统、电商平台、直播带货等。拥有山西广播电视台媒介资源，依赖自身的专业知识和行业经验，根据客户个性化的传播需求为其定制立体的媒体投放整体解决方案，通过该服务帮助客户向消费者传递商业信息，以引导广告受众的消费行为，提升客户的知名度，为客户提供从市场调研、品牌策划、活动策划与执行、广告创意、广告设计到媒体广告投放的一条龙服务，帮助企业简单、高效、一站式地解决传播问题，公司已与很多品牌客户建立合作关系，基本完成由单一的传统媒体广告细分市场转型到“传统媒体+移动互联网行业”复合广告市场，活动策划、品牌策划、乐直播等业务已经创造良好收益。

2009年睿信传媒成为上汽大众区域A级代理公司，至今与上汽大众携手走过近13个年头；多年来，睿信传媒为众多大客户品牌及代理提供营销策划、活动执行等一站式服务。

自2016年以来，公司迎合互联网+大趋势，自主创新研发乐直播企业视频直播平台、AI视推营销系统等互联网产品，通过移动互联技术，为传统企业提供智能化营销解决方案，不断围绕企业市场和新领域机会点，聚焦于价值创造，抓住机遇共同面对行业挑战，实现新的经济增长。

2020年公司在新的经济形势环境下，新增社交媒体运营板块，于2020年2月19日成立全资子公司山西惊喜汇网络科技有限公司，深挖山西本土供应链、特色产品、生活服务商，带动山西本地消费增长，为用户打造高品质、高性价比的媒体社交电商平台，同时公司开展新经济形式下的直播带货模式，通过抖音视频直播带货，帮助企业利用字节生态精准流量，开启短视频+直播电商新模式！

公司产品包含“企业整合营销传播创新系统”、“乐直播企业视频直播系统”、“AI视推智能营销系统”等，满足企业智能化营销需求，基于微信庞大且高频的用户群体，依靠人工智能与大数据分析技术，助力企业提升销售管理水平，实现社交自主裂变，高效获取精准用户，是公司的核心竞争力之一。

在公司现有产品结构中，针对不同行业中小企业的的需求场景，不断完善和创新中小企业数字化解决方案，应用物联网、大数据、边缘计算、5G、人工智能等新兴技术。公司未来将进一步扩大产品研发范围，依托公司“企业技术中心”的优势，根据现有产品的技术水平和上下游行业的技术需求着手研发技术含量更高的数字化平台，逐步实现企业数字化网络化智能化赋能实现，增添发展后劲，提高发展质量。

公司在发展过程中得到政府和社会各界的大力支持，荣获“高新技术企业”、“科技型中小企业”、山西省“四新”中小企业、山西省专精特新中小企业、山西省专精特新“小巨人”企业，中国最具成长性的本土广告100强、中国最具影响力的本土广告公司100强、太原市优秀新媒体公司等荣誉。公司注重创新发展，在第四届太原青年创业创新大赛暨2018“一带一路”阿里巴巴诸神之战全球创客大赛(太原赛区)中荣获正式类互联网组三等奖；在港大ICB第二届“发现创新独角兽”创新创业大赛中荣获优秀创新科技10强；在2017中小企业融资与市值管理高峰论坛中荣获最具投资潜力企业奖。

未来公司将专注于信息技术行业技术改造创新，持续加大软件研发力度，开拓文化创意产业项目，树立融媒营销品牌，为加快科技成果转化，积极搞好校企联合、加强产学研联合，提升企业的核心竞争力，公司已获得41项软件著作权、2项发明专利、1项实用新型专利和1项外观设计专利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 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	11,366,308.05	13.41%	6,418,640.58	6.61%	77.08%
应收票据	499.96		1,350,244.96	1.39%	-99.96%
应收账款	50,243,055.73	59.28%	66,194,131.82	68.19%	-24.10%
预付账款	1,130,271.95	1.33%	312,938.05	0.32%	261.18%
其他应收款	2,006,298.74	2.37%	2,048,426.77	2.11%	-2.06%
存货	3,839,860.84	4.53%	4,486,395.96	4.62%	-14.41%
固定资产	8,830,651.34	10.42%	8,948,650.31	9.22%	-1.32%
无形资产	74,846.18	0.09%	81,682.78	0.08%	-8.37%
预收账款	624,031.40	0.74%	174,992.49	0.18%	256.60%

应付账款	2,474,707.90	2.92%	3,769,577.42	3.88%	-34.35%
其他应付款	16,241,139.46	19.16%	25,896,695.52	26.68%	-37.28%

**项目重大变动原因：**

报告期末，货币资金期末余额为 11,366,308.05 元，较年初增加 77.08%，主要原因为本期支付其他与经营活动有关的现金流量及支付的各项税费减少所致；

报告期末，应收票据期末余额为 499.96 元，较年初减少 99.96%，主要原因为恒大集团及富力集团旗下的公司承兑票据已经到期，但受经济环境的影响，未能及时承兑回款，导致应收票据转为应收账款并计提了相应的信用减值损失所致；

报告期末，应收账款期末余额为 54,313,202.80 元，较年初减少 21.90%，主要是本年度加大了催收力度及本期收入大幅减少所致；

报告期末，其他应付款 16,241,139.46 元，较年初减少 37.28%，主要原因是结清了上海大众华北区域河北和内蒙两省的垫付款所致。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,858,894.04	100.00%	28,030,148.87	100.00%	-46.99%
营业成本	10,515,284.68	70.77%	25,019,055.90	89.26%	-57.97%
销售费用	859,723.43	5.79%	1,065,104.01	3.80%	-19.28%
管理费用	2,349,542.43	15.81%	4,675,241.43	16.68%	-49.75%
研发费用	886,640.30	5.97%	1,291,037.11	4.61%	-31.32%
财务费用	-8,036.56	-0.05%	123,372.33	0.44%	-106.51%
信用减值损失	-508,383.26	-3.42%	-735,350.37	-2.62%	30.87%
营业利润	-508,492.28	-3.42%	-4,399,765.22	-15.70%	88.44%
净利润	-463,728.88	-3.12%	-4,756,320.94	-16.97%	90.25%
经营活动产生的现金流量净额	4,320,077.73	-	1,146,136.62	-	276.93%
投资活动产生的现金流量净额	627,589.74	-	-3,599.00	-	17,537.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-3,034,647.39	-	100%

**项目重大变动原因：**

报告期内营业收入 14,858,894.04 元，较上年同期减少 46.99%，营业成本 10,515,284.68 元，

较上年同期减少 57.97%，主要原因是本年度因公司战略进行了调整，业务也做了相应的调整，电台媒体因受市场影响因素较为严重，广播电台独家代理合同已解除；

报告期内管理费用较上年减少 49.75%，主要原因是本年度因业务量的缩减，所有的费用也进行了匹配的调整所致；

报告期内研发费用较上年减少 31.32%，主要原因是本年未在研发新项目做大量的投入，只做一些基本的维护；

报告期内营业利润及净利润较去年同期增加较多，主要是因为本期营业收入减少以及期间费用也减少，在业务缩减的情况下，费用支出进行了合理且严格的管控所致；

本期经营活动产生的现金流量净额较同期增加 276.93%，是因为本期支付其他与经营活动有关的现金流量及支付的各项税费减少所致；

投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加，是因为本期有部分银行理财收到的收入所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加，是因为本期未发生相应的筹资活动。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	52,155.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,155.13</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,155.13</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2021年12月31日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起

施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。

## 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
山西惊喜汇网络科技有限公司	子公司	电商平台的运营	1,000,000	2,284,169.72	-2,791,373.43	2,945,171.56	-793,567.52
乐直播（北京）网络科技有限公司	子公司	乐直播服务器的开发与应用	5,500,000	12,919,612.38	12,646,499.89	1,323,697.11	1,044,395.64

### （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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.（三）
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） 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》	实际控制人或控股股东、董监高	同业竞争承诺	2016年7月19日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年7月19日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有

股份 5%以上的股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有股份 5%以上的股东未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、为避免关联交易的发生，公司控股股东、实际控制人出具《关于避免关联交易的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人给公司的银行贷款无偿提供连带责任保证担保。

3、公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司全体股东未以任何理由和方式占用公司及其控制的企业的资金或其他资产。

## 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	4,346,666	43.47%	0	4,346,666	43.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,190,000	11.90%	0	1,190,000	11.90%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	0	250,000	2.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,653,334	56.53%	0	5,653,334	56.53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,570,000	35.70%	0	3,570,000	35.70%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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%	期末持有无限售股份数量	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	段晋伟	3,760,000	0	3,760,000	37.60%	2,820,000	940,000	0	0
2	高琳	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
3	高艳	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
4	于忠	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	-	1,000,000	0	0
5	新余明其德投资管理合伙企业(有限合伙)	1,998,000		1,998,000	19.98%	1,333,334	664,666	0	0
6	乐视云计算有限公司	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	-	1,000,000	0	1,000,000
7	深圳前海	240,000	0	240,000	2.40%	-	240,000	0	0

	中百通投资管理有限公司								
8	徐永浩	2,000		2,000	0.02%	-	2,000	0	0
	<b>合计</b>	10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,653,334	4,346,666	0	1,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 股东高琳系股东段晋伟的配偶，股东高艳系股东段晋伟的兄嫂，新余明其德投资管理合伙企业（有限合伙）系股东段晋伟、股东高琳及5名公司管理人员共同投资设立的有限合伙企业。

## 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
段晋伟	董事长	男	1973年4月	2022年4月7日	2025年4月6日
高琳	董事	女	1977年11月	2022年4月2日	2025年4月1日
芦洲	董事	男	1985年10月	2022年4月2日	2025年4月1日
芦洲	总经理	男	1985年10月	2022年4月7日	2025年4月6日
白粉菊	董事	女	1980年3月	2022年4月2日	2025年4月1日
郭芳	董事	女	1986年9月	2022年4月2日	2025年4月1日
郭芳	董事会秘书	女	1986年9月	2022年4月7日	2025年4月6日
高艳	监事会主席	女	1975年3月	2022年4月7日	2025年4月6日
侯彦霏	职工监事	女	1986年1月	2022年4月2日	2025年4月1日
高雅竹	监事	女	1991年2月	2022年4月2日	2025年4月1日
姚立森	副总经理	男	1980年6月	2022年4月7日	2025年4月6日
高艳虹	财务总监	女	1986年3月	2022年4月7日	2025年4月6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：

高琳系控股股东段晋伟的配偶，高艳系控股股东段晋伟的兄嫂。

#### （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
白粉菊	策划总监	新任	董事	换届新选举
姚立森	销售总监	新任	副总经理	换届新选举
郝春波	董事，副总经理	离任	无	个人原因

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
白粉菊	董事	0	0	0	0.00%	0	0
姚立森	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

## 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：

### 1、新任董事履历

白粉菊：女，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于山西大学法律专业，本科学历。2008年10月至2010年2月，任山西求索文化传播有限公司行政主管，2010年3月至今，任山西睿信智达传媒科技股份有限公司策划总监，2022年4月，兼任山西睿信智达传媒科技股份有限公司董事。

### 2、新任高管履历

姚立森，男，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学威海分校，专科学历。2005年5月至2008年9月，任北京中农林业太原分公司总经理助理；2009年2月至今，任山西睿信智达传媒科技股份有限公司销售总监，2022年4月，兼任山西睿信智达传媒科技股份有限公司副总经理。

#### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	13
销售人员	24	35
技术人员	17	12
财务人员	7	7
员工总计	56	67

### （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）	11,366,308.05	6,418,640.58
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	五、（二）	499.96	1,350,244.96
应收账款	五、（三）	50,243,055.73	66,194,131.82
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,130,271.95	312,938.05
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、（五）	2,006,298.74	2,048,426.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,839,860.84	4,486,395.96
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、（七）	45,732.62	7,391.73
<b>流动资产合计</b>		<b>68,632,027.89</b>	<b>80,818,169.87</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、（八）	8,830,651.34	8,948,650.31
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、（九）	74,846.18	81,682.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	774,536.08	774,536.08
其他非流动资产	五、（十一）	6,443,949.00	6,443,949.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,123,982.60</b>	<b>16,248,818.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,756,010.49</b>	<b>97,066,988.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	2,474,707.90	3,769,577.42
预收款项	五、（十三）	624,031.40	174,992.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	266,818.09	437,375.91
应交税费	五、（十五）		1,175,304.18
其他应付款	五、（十六）	16,241,139.46	25,896,695.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,606,696.85</b>	<b>31,453,945.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			0
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,606,696.85</b>	<b>31,453,945.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十七)	10,000,000.00	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	五、(十八)	818,416.11	818,416.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	6,103,396.89	6,103,396.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	48,227,500.64	48,691,229.52
归属于母公司所有者权益合计		65,149,313.64	65,613,042.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>65,149,313.64</b>	<b>65,613,042.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>84,756,010.49</b>	<b>97,066,988.04</b>

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

**(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		5,507,143.20	1,297,003.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		499.96	1,350,244.96
应收账款	十、(一)	50,124,564.68	65,952,760.20
应收款项融资			
预付款项		683,305.77	136,692.14
其他应收款	十、(二)	5,170,469.05	4,808,012.88

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		7,391.73	7,391.73
<b>流动资产合计</b>		<b>61,493,374.39</b>	<b>73,552,105.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	14,100,000.00	14,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,709,848.01	8,852,842.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,846.18	81,682.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		774,536.08	774,536.08
其他非流动资产		6,443,949.00	6,443,949.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,103,179.27</b>	<b>30,253,010.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,596,553.66</b>	<b>103,805,116.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,381,906.35	3,369,577.42
预收款项		39,625.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		149,737.94	319,083.27
应交税费		23,287.67	1,149,153.25
其他应付款		20,067,251.63	28,858,557.89
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,661,808.59</b>	<b>33,696,371.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>22,661,808.59</b>	<b>33,696,371.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		656,677.11	656,677.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,103,396.89	6,103,396.89
一般风险准备			
未分配利润		52,174,671.07	53,348,670.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,934,745.07</b>	<b>70,108,744.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>91,596,553.66</b>	<b>103,805,116.01</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		14,858,894.04	28,030,148.87
其中：营业收入	五、(二十一)	14,858,894.04	28,030,148.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		14,859,003.06	32,381,587.77
其中：营业成本		10,515,284.68	25,019,055.90
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、(二十二)	255,848.78	207,776.99
销售费用	五、(二十三)	859,723.43	1,065,104.01
管理费用	五、(二十四)	2,349,542.43	4,675,241.43
研发费用	五、(二十五)	886,640.30	1,291,037.11
财务费用	五、(二十六)	-8,036.56	123,372.33
其中：利息费用		17,935.07	166,773.04
利息收入		25,971.63	57,238.80
加：其他收益	五、(二十七)		686,869.31
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、(二十八)	-508,383.26	-735,350.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		154.74
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>		-508,492.28	-4,399,765.22
加：营业外收入	五、(三十)	52,161.12	
减：营业外支出	五、(三十一)	5.99	376,426.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-456,337.15	-4,776,191.36
减：所得税费用	五、(三十二)	7,391.73	-19,870.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-463,728.88	-4,756,320.94
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）		-463,728.88	-4,756,320.94
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）		-463,728.88	-4,756,320.94
<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>		-463,728.88	-4,756,320.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-463,728.88	-4,756,320.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.48

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

**（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、（四）	10,672,142.37	25,193,346.86
减：营业成本	十、（四）	7,961,943.11	24,380,384.82
税金及附加		250,635.82	202,610.45
销售费用		302,730.09	830,730.93
管理费用		1,541,161.85	1,365,259.53
研发费用		886,640.30	1,291,037.11
财务费用		21,544.59	118,205.05
其中：利息费用		-1,743.78	166,773.04
利息收入		23,288.37	50,519.79
加：其他收益			375,065.69
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）		-968,065.52	-521,455.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			154.74
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>		-1,260,578.91	-3,141,116.46
加：营业外收入		49,429.68	
减：营业外支出		5.99	376,426.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,211,155.22	-3,517,542.6
减：所得税费用		7,391.73	-20,305.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,218,546.95	-3,497,236.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,218,546.95	-3,497,236.85
（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>		-1,218,546.95	-3,497,236.85
<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		32,325,554.28	126,826,974.49
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		269.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,199,387.74	3,954,211.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,525,211.65</b>	<b>130,781,185.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,378,817.05	107,188,900.90
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		2,516,072.08	3,243,359.56
支付的各项税费		1,560,796.01	5,050,079.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	3,749,448.78	14,152,708.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,205,133.92</b>	<b>129,635,048.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,320,077.73</b>	<b>1,146,136.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		650,000.00	
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		20,737.08	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>670,737.08</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,147.34	3,599.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,147.34</b>	<b>3,599.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>627,589.74</b>	<b>-3,599.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,730,000.00
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			164,647.39
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>			5,764,647.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-3,034,647.39
<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>		4,947,667.47	-1,892,109.77
加：期初现金及现金等价物余额		6,418,640.58	10,414,781.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,366,308.05	8,522,672.02

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

**(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		27,509,284.06	77,346,173.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		663,729.71	1,388,656.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,173,013.77	78,734,829.63
购买商品、接受劳务支付的现金		19,894,301.91	62,485,099.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,729,714.36	2,296,140.91
支付的各项税费		1,442,769.13	4,873,673.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,566,825.68	9,528,683.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,633,611.08	79,183,596.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,539,402.69	-448,767.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		650,000.00	
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		20,737.08	
<b>投资活动现金流入小计</b>		670,737.08	
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>		670,737.08	
<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			2,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,730,000.00
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			164,647.39
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>			5,764,647.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-3,034,647.39
<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>		4,210,139.77	-3,483,414.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,297,003.43	6,808,145.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,507,143.20	3,324,730.69

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(二十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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：

2021年12月31日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自2022年1月1日起执行。

**(二) 财务报表项目附注****山西睿信智达传媒科技股份有限公司****2022年1-6月财务报表附注**

(未经审计)

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

**一、基本情况****(一) 公司总部注册地、组织形式及地址**

公司中文名称：山西睿信智达传媒科技股份有限公司

公司英文名称：Shanxi Ruixin Zhida Media Technology Co.,Ltd

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

证券简称：睿信传媒

证券代码：837837

挂牌时间：2016年7月19日

公司地址：太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室

法定代表人：段晋伟

有限公司成立日期：2008年12月01日

整体变更为股份公司日期：2015年10月10日

营业期限：2008年12月01日至2039年11月30日

股本：1000万元

统一社会信用代码：91140100681924849U

**(二) 经营范围及主要产品**

公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外电视、广播、互联网广告；组织文化艺术交流活动；文化演艺活动策划；经营性互联网文化服务；演出经纪业务；影视策划；营销策划；企业形象策划；展览展示；商务信息咨询。（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) 子公司情况**

1、2016年9月8日，成立了乐直播（北京）网络科技有限公司，系睿信传媒的全资子公司，被本公司纳入合并范围；公司地址：北京市海淀区苏家坨镇西小营南环路10号院3幢3150号；

经营范围：技术推广、技术服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；从事互联网文化活动；

互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

2、2020年2月，成立了山西惊喜汇网络科技有限公司，系睿信传媒的全资子公司，被本公司纳入合并范围；注册资本100万元，公司地址：太原市杏花岭区胜利东街7号富力中心6层606室；

经营范围：信息科技、计算机技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会议及展览服务；市场营销策划；商务信息(不含投资与资产管理)咨询；文化艺术交流活动策划；电脑图文设计；企业管理(不含投资与资产管理)咨询；翻译服务；企业内部培训(不含营利性民办学校、营利性民办技工院校和营利性民办职业技能培训机构所列培训内容)；房地产开发；票务代理；演出经纪业务；服装鞋帽、针纺织品、皮制品、箱包、体育用品(不含弩)、家居用品、家具、工艺品(不含文物)、珠宝首饰、文化用品(不含出版物)、办公用品、化妆品、玩具灯具、钟表、眼镜、花卉苗木、建材、纸制品(不含出版物)、电子数码产品、家用电器、电子元器件、通讯设备、日用百货、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、机械设备、五金交电、化工原料及其产品(不含危险化学品)、汽车、汽车配件、陶瓷制品、橡塑制品、木制品、不锈钢制品的销售；食品经营；食用农产品、食品的销售；计算机系统集成；仓储服务(不含危险化学品)；摄影摄像服务；广告业务；医疗器械经营；出版物零售、出版物批发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2022年8月25日批准报出。

#### （五）子公司情况

乐直播（北京）网络科技有限公司成立于2016年9月8日，注册资本550.00万元，统一社会信用代码91110105MA0085W75N，法定代表人段晋伟，住所：北京市海淀区苏家坨镇西小营南环路10号院3幢3150号，公司经营范围：技术推广、技术服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

山西惊喜汇网络科技有限公司成立于2020年2月19日，注册资本100.00万元，统一社会信用代码91149900MA0KXALM6F，法定代表人段晋伟，住所：太原市杏花岭区胜利东街7号富力中心6层606室，公司经营范围：信息科技、计算机技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会议及展览服务；市场营销策划；商务信息（不含投资与资产管理）咨询；文化艺术交流活动策划；电脑图文设计；企业管理（不含投资与资产管理）咨询；翻译服务；企业内部培训（不含营利性民办学校、营利性民办技工院校和营利性民办职业技能培训机构所列培训内容）；房地产开发；票务代理；演出经纪业务；服装鞋

帽、针纺织品、皮制品、箱包、体育用品（不含弩）、办公用品、化妆品、玩具、灯具、钟表、眼镜、花卉苗木、建材、纸制品（不含出版物）、电子数码产品、家用电器、电子元器件、通讯设备、日用百货、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、机械设备、五金交电、化工原料及其产品（不含危险化学品）、汽车、汽车配件、陶瓷制品、橡塑制品、木制品、不锈钢制品的销售；食品经营；食用农产品、食品的销售；计算机系统集成；仓储服务（不含危险化学品）；摄影摄像服务；广告业务；医疗器械经营；出版物零售、出版物批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （七）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。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是

以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 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；
- 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （九）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：周转材料等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

### （十）长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

## 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十一）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
办公电子设备	直线法	4、5	5.00	23.75、19.00

## （十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十三）长期资产减值”。

### 1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5、20	预期带来经济利益的期限
软件	3	预期带来经济利益的期限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

#### （十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退

款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## （十六）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主要劳务为广告发布，根据广告发布情况并经客户确认后按发布期分期确认。

## （十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

#### （1）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### （3）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （二十一）重要会计政策和会计估计变更

2021年12月31日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自2022年1月1日起执行。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
文化事业建设费	按提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额为计税基础	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 五、合并财务报表主要项目注释

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。本期金额指2022年1-6月金额，上期金额指2021年1-6月金额。

### （一）货币资金

项目	期末	期初
现金	35,875.36	71,363.77
其中：人民币	35,875.36	71,363.77
银行存款	11,330,432.69	6,347,276.81
其中：人民币	11,330,432.69	6,347,276.81
合计	11,366,308.05	6,418,640.58

注：本公司无外币货币资金，无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	499.96	1,350,244.96
合计	499.96	1,350,244.96

#### 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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,682.00	100	2,182.04	81.36	499.96
其中：商业承兑票据组合	2,682.00	100	2,182.04	81.36	499.96
合计	2,682.00	100	2,182.04	81.36	499.96

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,352,427.00	100.00	2,182.04	0.16	1,350,244.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：商业承兑票据组合	1,352,427.00	100.00	2,182.04	0.16	1,350,244.96
<b>合计</b>	<b>1,352,427.00</b>		<b>2,182.04</b>	<b>/</b>	<b>1,350,244.96</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,682.00	2,182.04	81.36
<b>合计</b>	<b>2,682.00</b>	<b>2,182.04</b>	<b>81.36</b>

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面价值
1年以内	28,430,823.96
1至2年	15,915,971.02
2至3年	8,551,836.82
3至4年	589,739.00
4至5年	
5年以上	824,832.00
<b>合计</b>	<b>54,313,202.80</b>

#### 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,738,092.42	6.88	1,869,046.21	45.92	1,869,046.21
按组合计提坏账准备	50,575,110.38	93.12	2,201,100.86	54.08	48,374,009.52
其中：广告策划组合	50,490,611.38	92.96	2,201,100.86	54.08	48,289,510.52
乐直播组合	84,499.00	0.16	0.00	0.00	84,499.00
惊喜汇组合		6.88		45.92	
<b>合计</b>	<b>54,313,202.80</b>	<b>/</b>	<b>4,070,147.07</b>	<b>/</b>	<b>50,243,055.73</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,109,335.42	4.47	1,554,667.71	50.00	1,554,667.71
按组合计提坏账准备	66,429,541.22	95.53	1,790,077.11	2.69	64,639,464.11
其中：广告策划组合	65,929,748.22	94.81	1,531,655.73	2.32	64,398,092.49
乐直播组合	499,793.00	0.72	258,421.38	51.71	241,371.62
合计	69,538,876.64	/	3,344,744.82	/	66,194,131.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
广告策划组合	50,490,611.38	2,201,100.86	4.36
乐直播组合	84,499.00	0.00	
惊喜汇组合			
合计	50,575,110.38	2,201,100.86	4.35

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,554,667.71	314,378.50				1,869,046.21
广告策划组合	1,531,655.73	669,445.13				2,201,100.86
乐直播组合	258,421.38		258,421.38			0.00
合计	3,344,744.82	983,823.63	258,421.38	0.00	0.00	4,070,147.07

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	26,559,577.55	49.01	77,022.77
太原富力盛达房地产开发有限公司	2,066,643.00	3.81	51,252.75
太原富力通达房地产开发有限公司	1,185,000.00	2.19	29,388.00
太原启富房地产开发有限公司	2,647,647.00	4.89	65,661.65
太原永富房地产开发有限公司	6,031,260.00	11.13	149,575.25
合计	38,490,127.55	71.03	

**（四）预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,079,452.42	95.50	312,938.05	100.00
1-2年	50,819.53	4.50		
2-3年				
3年以上				
合计	1,130,271.95	100	312,938.05	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
山西杏花村酒销售有限责任公司	供应商	226,675.40	20.05%	2022年	合同未履行完毕
山西璟翎万汇文化艺术有限公司	供应商	120,271.00	10.64%	2022年	合同未履行完毕
山西凤凰广告文化传播有限公司	供应商	83,160.00	7.36%	2022年	合同未履行完毕
山西唐韵物流有限公司	供应商	80,000.00	7.08%	2022年	合同未履行完毕
山西太广文化传媒有限公司	供应商	60,000.00	5.31%	2022年	合同未履行完毕
合计		570,106.40	50.44%		

**（五）其他应收款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,006,298.74	2,048,426.77
合计	2,006,298.74	2,048,426.77

**2、其他应收款****（1）按账龄披露**

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	其他应收款	比例（%）	
1年以内	939,345.25	33.03	119.85
1至2年	1,904,146.67	66.97	837,073.33
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,843,491.92	100.00%	837,193.18

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	25,000.00	230,000.00
备用金	909,474.75	783,492.27
往来款	1,909,017.17	2,089,146.67
合计	2,843,491.92	3,102,638.94

## (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	1,054,212.17			1,054,212.17
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	217,018.99			217,018.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	837,193.18			837,193.18

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金组合	1,979.83		1,864.98			114.85
往来款组合	1,044,573.34		207,500.01			837,073.33
保证金组合	7,659.00		7,654.00			5.00
合计	1,054,212.17		217,018.99			837,193.18

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海九琛科技有限公司	股权转让款	1,674,146.67	1年以内	58.88	837,073.33
财付通支付科技有限公司	代收款	230,000.00	1年以内	8.09	
山西杏花村酒销售有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.03	
乔炜	备用金	154,630.35	1年以内	5.44	15.46
王峰	备用金	142,210.09	1年以内	5.00	14.22
合计		2,400,987.11		84.44	837,103.01

## (六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	3,839,860.84		3,839,860.84	4,486,395.96		4,486,395.96
合计	3,839,860.84		3,839,860.84	4,486,395.96		4,486,395.96

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	7,391.73	7,391.73
待抵扣进项税	38,340.89	
合计	45,732.62	7,391.73

## (八) 固定资产

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,830,651.34	8,948,650.31
固定资产清理		
合计	8,830,651.34	8,948,650.31

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	10,467,117.76	656,862.50	11,123,980.26
2. 本期增加金额		43,147.34	43,147.34
其中：购置		43,147.34	43,147.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,467,117.76	700,009.84	11,167,127.60
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,658,880.86	516,449.09	2,175,329.95
2. 本期增加金额	82,890.00	78,256.31	161,146.31
其中：计提	82,890.00	78,256.31	161,146.31
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,741,770.86	594,705.4	2,336,476.26
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	8,725,346.9	105,304.44	8,830,651.34
2. 期初账面价值	8,808,236.90	140,413.41	8,948,650.31

## （九）无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	124,271.85	261,900.00	386,171.85
2. 本期增加金额			
其中：购置			
3. 本期减少金额			

项目	专利权	软件	合计
4. 期末余额			
二、累计摊销	124,271.85	261,900.00	386,171.85
1. 期初余额	42,589.07	261,900.00	304,489.07
2. 本期增加金额	6,836.6		6,836.6
其中：计提	6,836.6		6,836.6
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	49,425.67	261,900.00	311,325.67
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	74,846.18		74,846.18
2. 期初账面价值	81,682.78		81,682.78

**(十) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,098,144.31	774,536.08	3,098,144.31	774,536.08
合计	3,098,144.31	774,536.08	3,098,144.31	774,536.08

**2、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,302,994.72
可抵扣亏损		2,774,557.61
合计		4,077,552.33

**(十一) 其他非流动资产**

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
预付长期资产款	6,443,949.00		6,443,949.00	6,443,949.00		6,443,949.00
合计	6,443,949.00		6,443,949.00	6,443,949.00		6,443,949.00

**(十二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,164,137.09	3,204,955.61
1-2年(含2年)	1,308,194.80	283,621.81
2-3年(含3年)	2,376.01	
3年以上		281,000.00
合计	2,474,707.90	3,769,577.42

**(十三) 预收账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	624,031.40	174,992.49
1年以上		
合计	624,031.40	174,992.49

**(十四) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	436,491.51	2,433,298.48	2,603,856.3	265,933.69
二、离职后福利-设定提存计划	884.40			884.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	437,375.91	2,433,298.48	2,603,856.3	266,818.09

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	427,388.76	2,036,702.74	2,189,538.99	274,552.51
二、职工福利费		10,185.00	10,185.00	
三、社会保险费	536.00	308,189.06	324,304.02	-15,578.96
其中：医疗保险费	525.28	99,291.36	108,461.64	-8,645.00
工伤保险费	10.72	6,603.42	6,614.14	
生育保险费				
四、住房公积金	190.00	34,318.36	34,508.36	
五、工会经费和职工教育经费	8,376.75	43,903.32	45,319.93	6,960.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	436,491.51	2,433,298.48	2,603,856.30	265,933.69
----	------------	--------------	--------------	------------

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	857.60	192,759.68	193,617.28	0
二、失业保险费	26.80	9,534.60	15,610.96	-6,049.56
三、企业年金缴费				
合计	884.40	202,294.28	209,228.24	-6,049.56

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,162,858.67
企业所得税		1,184.81
个人所得税		579.22
城市维护建设税		10,681.48
教育费附加		
其他税费		
合计		1,175,304.18

### (十六) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,241,139.46	25,896,695.52
合计	16,241,139.46	25,896,695.52

#### 2、其他应付款（按款项性质列示其他应付款）

项目	期末余额	期初余额
备付金及代扣代缴款	181,106.60	7,245.46
保证金	40,000.00	420,111.06
购房款	1,685,979.00	1,685,979.00
代付往来款项	14,334,053.86	23,783,360.00
合计	16,241,139.46	25,896,695.52

### (十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
段晋伟	3,760,000.00						3,760,000.00
新余明其德投资管理合伙企业	1,998,000.00						1,998,000.00
高艳	1,000,000.00						1,000,000.00
高琳	1,000,000.00						1,000,000.00
于忠	1,000,000.00						1,000,000.00
乐视云计算机有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
深圳前海中百通投资管理有限公司	240,000.00						240,000.00
徐永浩	2,000.00						2,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	818,416.11			818,416.11
合计	818,416.11			818,416.11

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,103,396.89			6,103,396.89
合计	6,103,396.89			6,103,396.89

## (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,691,229.52	51,699,513.15
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	48,691,229.52	51,699,513.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-463,728.88	-3,008,283.63
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,227,500.64	48,691,229.52

**（二十一）营业收入和营业成本**

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
媒体广告代理收入	4,004,107.95	2,368,617.62	9,409,126.12	11,158,798.60
活动策划收入	6,537,512.77	5,533,849.05	15,306,773.61	12,651,800.88
技术服务收入	130,521.65	59,476.44	1,133,123.30	1,005,015.54
乐直播收入	1,323,697.11	150,943.43	2,181,125.84	203,440.88
电商服务收入	2,863,054.56	2,402,398.14		
合计	14,858,894.04	10,515,284.68	28,030,148.87	25,019,055.90

**（二十二）税金及附加**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	83,210.46	103,497.87
教育费附加	59,693.23	26,591.78
房产税	42,286.61	42,286.61
土地使用税	307.57	307.57
印花税	24,158.54	35,093.16
其他	46,192.37	
合计	255,848.78	207,776.99

**（二十三）销售费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	739,331.08	817,267.92
差旅费		4,463.01
业务经费及推广费	37,297.09	116,816.30
其他费用	83,095.26	126,556.78
合计	859,723.43	1,065,104.01

**（二十四）管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
差旅费	16,657.64	78,781.08
业务招待费	111,210.43	206,601.04
中介机构服务费	177,439.74	139,334.67
办公费	158,586.39	1,574,000.18

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,247,978.40	1,284,138.62
折旧及摊销费	167,982.91	187,978.52
租赁费		25,470.22
其他费用	469,686.92	1,178,937.10
合计	2,349,542.43	4,675,241.43

**(二十五) 研发费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
视频直播平台技术	886,640.30	1,291,037.11
合计	886,640.30	1,291,037.11

**(二十六) 财务费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	17,935.07	166,773.04
利息收入	-25,971.63	57,238.80
手续费及其他		13,838.09
合计	-8,036.56	123,372.33

**(二十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
增值税加计扣除及个税返还款		686,869.31
合计		

**(二十八) 信用减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-508,383.26	-735,350.37
合计	-508,383.26	-735,350.37

**(二十九) 资产减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失		154.74
合计		154.74

**(三十) 营业外收入**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	52,161.12	

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	52,161.12	

**(三十一) 营业外支出**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
罚款及滞纳金	5.99	376,426.14
合计	5.99	376,426.14

**(三十二) 所得税费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	7,391.73	58,324.75
递延所得税费用		-78,195.17
合计	7,391.73	-19,870.42

**(三十三) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	25,971.63	57,238.80
往来款等	2,173,416.11	3,896,972.23
合计	2,199,387.74	3,954,211.03

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行手续费	17,935.07	13,838.09
业务招待费	111,210.43	206,601.04
差旅费	16,657.64	83,244.09
办公费	158,586.39	1,574,000.18
业务经费	506,984.01	116,816.30
往来款等	2,938,075.24	12,158,209.12
合计	3,749,448.78	14,152,708.82

**(三十四) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	-463,728.88	-4,756,320.94
加：资产减值准备	508,383.26	735,195.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,146.31	179,774.60
无形资产摊销	6,836.60	8,203.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	14,237.36	166,773.04
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）		-78,195.17
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）	646,535.12	-1,419,987.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,525,615.22	48,181,021.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,078,947.26	-41,870,328.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,320,077.73	1,146,136.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,366,308.05	8,522,672.02
减：现金的期初余额	6,418,640.58	10,414,781.79
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	4,947,667.47	-1,892,109.77

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,366,308.05	6,418,640.58
其中：库存现金	35,875.36	71,363.77
可随时用于支付的银行存款	11,330,432.69	6,347,276.81

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		
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	11,366,308.05	6,418,640.58
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		

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的控股股东情况

段晋伟为本企业的控股股东。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高琳	持有公司股份 5%以上股东、实际控制人、董事
高艳	持有公司股份 5%以上股东、监事会主席
于忠	持有公司股份 5%以上股东
新余明其德投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5%以上股东
乐视云计算有限公司	持有公司股份 5%以上股东
深圳前海中百通投资管理有限公司	持有公司股份 2.40%的股东
徐永浩	持有公司股份 0.02%的股东
芦洲	董事、总经理
郝春波	原董事、副总经理
高艳虹	财务总监
郭芳	董事、董事会秘书
白粉菊	董事
姚立森	副总经理
侯彦霏	职工监事
高雅竹	监事

### （四）关联方应收款项

项目	期末余额	期初余额
侯彦霏	125,667.84	125,667.84
郭芳	1,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	126,667.84	125,667.84

### 七、承诺及或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的重要的承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截至2022年8月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十、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	期末账面价值
1年以内	28,342,232.78
1至2年	15,909,472.02
2至3年	8,521,836.82
3至4年	589,739.00
4至5年	
5年以上	824,832.00
合计	54,188,112.62

##### 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,738,092.42	0.07	1,869,046.21	50.00%	1,869,046.21
按组合计提坏账准备	50,450,020.20	0.93	2,194,501.73	4.35%	48,255,518.47
其中：广告策划组合	50,450,020.20	0.93	2,194,501.73	4.35%	48,255,518.47
合计	54,188,112.62	/	4,063,547.94	/	50,124,564.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,109,335.42	4.50	1,554,667.71	50.00	1,554,667.71
按组合计提坏账准备	65,929,748.22	95.50	1,531,655.73	2.32	64,398,092.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：广告策划组合	65,929,748.22	95.50	1,531,655.73	2.32	64,398,092.49
合计	69,039,083.64	/	3,086,323.44	/	65,952,760.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
广告策划组合	50,450,020.20	2,194,501.73	4.35%
合计	50,450,020.20	2,194,501.73	4.35%

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,554,667.71	314,378.50				1,869,046.21
广告策划组合	1,531,655.73	662,846.00				2,194,501.73
合计	3,086,323.44	979,406.54				4,063,547.94

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	26,559,577.55	49.01	77,022.77
太原富力盛达房地产开发有限公司	2,066,643.00	3.81	51,252.75
太原富力通达房地产开发有限公司	1,185,000.00	2.19	29,388.00
太原启富房地产开发有限公司	2,647,647.00	4.89	65,661.65
太原永富房地产开发有限公司	6,031,260.00	11.13	149,575.25
合计	38,490,127.55	71.03	

## （二）其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	5,170,469.05	4,808,012.88
合计	5,170,469.05	4,808,012.88

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,940,588.90
1至2年	230,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	5,170,588.90

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,000.00	230,000.00
备用金	620,588.90	487,651.71
往来款	4,530,000.00	4,100,000.00
合计	5,170,588.90	4,817,651.71

### (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	9,638.83			9,638.83
2022年1月1日余额在本期		—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0			0

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)	
本期转回	9,518.98			9,518.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	119.85			119.85

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金组合	1,979.83		-1,974.83			5
保证金组合	7,659.00		-7,544.15			114.85
合计	9,638.83		-9,518.98			119.85

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西惊喜汇网络科技有限公司	往来款	4,300,000.00	1年以内	83.16%	
财付通支付科技有限公司	代收款	230,000.00	1年以内	4.45%	
乔炜	备用金	154,630.35	1年以内	2.99%	
王峰	备用金	142,210.09	1年以内	2.75%	
侯彦霏	备用金	125,667.84	1年以内	2.43%	
合计		4,952,508.28		95.78	

## (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	14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00		14,100,000.00
对联营、合营企业投资						

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
合计	14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00		14,100,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
乐直播（北京）网络科技有限公司	13,900,000.00					13,900,000.00	
山西惊喜汇网络科技有限公司	200,000.00					200,000.00	
合计	14,100,000.00					14,100,000.00	

#### （四）营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒体广告收入	4,004,107.95	2,368,617.62	9,409,126.12	11,158,798.60
乐直播收入			96,226.42	
活动策划收入	6,537,512.77	5,533,849.05	15,306,773.61	12,651,800.88
技术服务收入	130,521.65	59,476.44	381,220.71	569,785.34
合计	10,672,142.37	7,961,943.11	25,193,346.86	24,380,384.82

#### 十一、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,155.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,155.13	
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	52,155.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	-0.05	-0.05

山西睿信智达传媒科技股份有限公司

董事会

2022年8月25日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

本公司董事会秘书办公室