



地平线

NEEQ：831740

河南地平线传媒股份有限公司

(HENAN HORIZON MEDIA CO.,LTD.)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	115

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。

公司负责人文卫红、主管会计工作负责人张英丽及会计机构负责人（会计主管人员）张英丽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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事林建潮因疫情封控未出席。

【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
控股股东及实际控制人控制不当的风险	公司共同实际控制人为文卫红先生及方雅丽女士，二人系夫妻关系，合计持有公司股份 1,691.80 万股，占公司股本的 67.67%，其中方雅丽女士个人持有公司股份 191.80 万股，占公司股份总额的 7.67%，并担任公司董事；文卫红先生个人持有公司股份 1,500.00 万股，占公司股份总额的 60.00%，并担任公司董事长兼总经理。二人对公司经营决策、人事、财务、管理等方面均可施予重大影响。因此，不能排除控股股东、实际控制人控制不当可能会给公司生产经营造成不利影响，从而损害其他股东利益的风险。

资金短缺的风险	<p>现下虽然广告市场份额巨大，但是竞争依旧十分激烈，传统广告行业仍存在着大量广告公司垫款现象，未来随着公司业务规模的扩大，在经营过程中需要垫资的金额可能继续增加。公司 2022 年上半年已出现贷款逾期、拖欠员工工资等经营资金周转困难的情况，若公司不能及时从其他渠道筹集资金，则资金短缺的情况将加剧，对经营业绩也将产生不利影响。</p>
持续亏损的风险	<p>2020 年度及 2021 年度，公司经审计后的净利润分别为-2,169,138.11 元、-8,937,406.43 元，2022 年 1-6 月未经审计的净利润为-2,773,584.87 元，已出现连续亏损。如果公司的经营状况在短期内得不到改善，则公司将面临较大的经营风险。</p>
代为偿还债务的风险	<p>公司为共同实际控制人文卫红及方雅丽 340 万元授信借款提供担保（主债权授信期间为 2020 年 7 月至 2025 年 7 月），并与文卫红和方雅丽共同向银行申请借款 140 万元（全部由文卫红提取，到期日为 2022 年 6 月），截止本报告批准报出日，两笔借款均已逾期，公司可能存在需要代为偿还债务的风险。</p>
行业趋势转变的风险	<p>新媒体时代，媒体形式层出不穷，以互联网及移动 APP 为代表的媒体发展迅猛，从新媒体的发展态势来看，新媒体的发展已呈现超越传统媒体主流地位的趋势。面对新的媒介格局，传统媒体和新媒体为应对竞争纷纷加快步伐，创新融合。如果公司业务的发展、产品和服务类别不能更加丰富保持良好发展的竞争态势，则会对公司持续经营发展产生影响。</p>
技术人才缺乏的风险	<p>掌握核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是公司生存和发展的重要影响因素，也是保持技术领先优势的重要保障。公司属于广告行业，对专业人才，尤其是核心技术人才的需求较大，如果企业文化、考核和奖惩机制不能满足公司发展的需要和外部环境变化，不仅影响到技术人员的积极性、创造性的发挥，而且会使公司难以吸引和稳定核心人员，降低公司竞争力，因此存在不利于公司长期稳定发展运营的风险。</p>
公司客户集中的风险	<p>公司主要服务于国内知名品牌企业。公司在获得大型优质</p>

	客户的同时，销售收入相对集中于少数客户。报告期内，前五大客户销售收入占营业收入的比例为 55.33%。如果公司与主要客户的合作关系发生变化，或主要客户自身经营发生困难，将可能对公司的业务发展造成不利影响。
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	指	释义
本公司、公司、股份公司、地平线	指	河南地平线传媒股份有限公司
股东大会	指	河南地平线传媒股份有限公司股东大会
董事会		河南地平线传媒股份有限公司董事会
监事会		河南地平线传媒股份有限公司监事会
三会		公司股东大会、董事会、监事会的统称
管理层		公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转系统		全国中小企业股份转让系统
全国股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
乡镇户外媒体广告		指乡镇区域在建筑物外墙或街道、广场等室外场所设立的 LED 灯、广告牌、海报等媒体形式，面向所有的公众，可在固定的地点长时期地展示企业的形象及品牌。根据广告客户的需要，制作成广告图案，以期达到形象宣传、拓展市场的目的。
涂刷广告		直接用各种颜色的涂料在墙面上制作，优点是价格低、可发布范围广，不足之处是不易制作复杂的图案。
店招广告		店招广告意为商户市场店铺的招牌，可悬挂于店铺上方，也可立于周边，有多种材质。
传统媒体		传统的大众传播方式，即通过某种机械装置向社会公众发布信息或提供教育娱乐平台的媒体，主要包括报刊、户外、通信、广播、电视及自媒体以外的网络等传统意义上的媒体。
新媒体		新媒体(New Media)是一个相对的概念，是报刊、广播、模拟电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。
数字媒体		数字媒体是指以二进制数的形式记录、处理、传播、获取过程的信息载体。这些载体包括数字化的文字、图形、图像、声音、视频影像和动画等感觉媒体。
“点吉商超信息屏”数字平台		点吉“商超信息屏”是由北京点吉科技有限公司设计研发的一款数字平台。该数字平台致力于解决商超实体线上、线下同步客户服务、客户推广、客户锁定以及增效创收的软件工具。
本行业		L7240 广告业
报告期、本期、本年		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期、上年		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元/万元		人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南地平线传媒股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan Horizon Media Co.,Ltd.
证券简称	地平线
证券代码	831740
法定代表人	文卫红

二、 联系方式

董事会秘书	文卫红（信息披露事务负责人）
联系地址	郑州市郑东新区博学路 277 号正商·学府广场 A 座 22 层 2207 室
电话	0371-65862618
传真	0371-65862618
电子邮箱	dpx@hndpx.com
公司网址	www.hndpx.com
办公地址	郑州市郑东新区博学路 277 号正商·学府广场 A 座 22 层 2207 室
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南地平线传媒股份有限公司董事会办公室

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	1997 年 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 1 月 13 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-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要业务	乡镇户外媒体广告服务
主要产品与服务项目	乡镇户外媒体广告服务
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）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（文卫红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文卫红、方雅丽），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	91410100271727519G	否
注册地址	河南省郑州市郑东新区博学路 277 号正商·学府广场 A 座 22 层 2207 室	否
注册资本（元）	25,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	8,887,767.43	18,021,343.57	-50.68%
毛利率%	9.13%	20.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,773,584.87	-1,944,198.95	-42.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,814,550.04	-2,289,741.42	-22.92%
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）	-6.05%	-3.52%	-
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）	-6.14%	-4.15%	-
基本每股收益	-0.11	-0.08	-37.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,165,483.94	61,940,671.74	-17.40%
负债总计	6,691,628.74	14,692,834.63	-54.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,473,855.20	47,247,837.11	-5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.89	-5.82%
资产负债率%（母公司）	17.07%	26.69%	-
资产负债率%（合并）	13.08%	23.72%	-
流动比率	7.09	3.89	-
利息保障倍数	-22.56	-15.54	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,880,369.06	-2,098,969.23	284.87%
应收账款周转率	0.28	0.42	-
存货周转率	0.98	1.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.40%	-8.62%	-
营业收入增长率%	-50.68%	-15.42%	-
净利润增长率%	-42.66%	-493.72%	-

(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**

公司主营乡镇户外媒体广告服务，服务涵盖户外广告领域内的墙体广告、店招广告、乡镇大牌等媒体形式，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》归类为“L7240 广告业”，按照《国民经济行业分类》划分为“L7240 广告业”。

公司多年来一直坚持围绕客户营销需求开展定制化一站式媒体发布服务模式，主要为有意向在三、四、五线市场进行广告投放的企业进行广告服务。公司依据多年来的项目服务经验，针对客户户外媒体发布的实际需求，为客户提供包括方案设计、项目实施、媒体发布和监测、维护服务等在内的全方位服务。公司为满足市场上客户的不同需求积极采集整合全国三、四、五线县乡市场分散的广告媒体资源，与客户及受众共同参与创新广告语设计，力争提高广告的易达性、互动性，提升传播效果。公司按照为客户提供户外广告发布的内容、发布时间、地段、发布形式作为费用的收取依据，向客户收取广告发布费，公司收取的广告发布费扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

报告期内，受疫情的持续影响，广告主的户外广告费用普遍发生缩减或投放延期，公司承接项目减少，导致公司业绩下滑，但公司凭借多年经验与品牌优势仍维系了一部分长期合作客户。未来公司将认真关注行业新发展、新动态，不断优化业务模式，结合自身的行业内资源及优势，努力寻找新的合作机会；公司全资子公司点吉科技研发的“点吉商超信息屏”持续保持技术更新，与互联网紧密融合发展，以期逐渐实现传统媒体与新媒体的业务联动，不断拓展业务经营。

报告期内及报告期后至信息披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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	396,522.24	0.77%	2,793,984.86	4.51%	-85.81%
应收账款	26,770,745.47	52.32%	30,020,250.85	48.47%	-10.82%
存货	7,554,385.00	14.76%	8,916,737.50	14.40%	-15.28%
固定资产	780,752.44	1.53%	908,431.52	1.47%	-14.05%
无形资产	2,856,751.42	5.58%	3,582,812.80	5.78%	-20.27%
预付款项	10,488,597.88	20.50%	10,580,109.47	17.08%	-0.86%
短期借款	1,823,021.59	3.56%	8,007,154.98	12.93%	-77.23%
合同资产	1,221,183.69	2.39%	4,291,782.62	6.93%	-71.55%
应付职工薪酬	2,317,378.14	4.53%	1,130,722.14	1.83%	104.95%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金较上年期末减少了85.81%，主要原因是本期陆续偿还上年同期取得的银行借款所致。
- 2、短期借款：本期期末短期借款较上年期末减少了77.23%，系公司本期陆续偿还上年同期取得的银行借款，但本期未增加新的银行借款所致。
- 3、合同资产：本期期末合同资产较上年期末减少了71.55%，系根据履约进度确认收入金额小于结算金额所致。
- 4、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬较上年期末增加了104.95%，系公司本期员工5个月工资未发所致。

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	8,887,767.43	100.00%	18,021,343.57	100.00%	-50.68%
营业成本	8,076,394.67	90.87%	14,258,526.68	79.12%	-43.36%
毛利率	9.13%		20.88%		
销售费用	1,050,517.26	11.82%	1,963,694.56	10.90%	-46.50%
管理费用	2,087,608.13	23.49%	2,998,551.69	16.64%	-30.38%

研发费用	320,350.60	3.60%	1,276,178.78	7.08%	-74.90%
财务费用	119,982.81	1.35%	201,117.47	1.12%	-40.34%
信用减值损失	33,022.65	0.37%	610,173.44	3.39%	-94.59%
其他收益	54,620.88	0.61%	474,189.09	2.63%	-88.48%
营业利润	-2,770,442.47	-31.17%	-1,728,019.27	-9.59%	-60.32%
营业外收入		0%	4,314.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	0.65	0%	17,779.80	0.1%	-100.00%
净利润	-2,773,584.87	-31.21%	-1,944,198.95	-10.79%	-42.66%
经营活动产生的现金流量净额	3,880,369.06	-	-2,098,969.23	-	284.87%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-475,337.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,277,831.68	-	-2,230,175.62	-	-181.49%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、毛利率、营业成本：本期营业收入较上年同期降低了 50.68%，营业成本较上年同期降低了 43.36%，主要原因是新冠肺炎疫情持续影响，广告主的户外广告费用普遍发生缩减或投放延期，部分原有大客户线下投放转为线上渠道。为应对经营的不利局面，公司从传媒公司分包项目增加，对应项目的毛利率相对较低，加之公司资金紧张而无法承接较大项目，综合导致公司收入大幅下降的同时，综合毛利率由上期的 20.88%降低至本期的 9.13%。
- 2、销售费用：本期销售费用较上年同期减少 46.50%，主要系公司合理优化人员配置，销售人员减少导致工资降低，加之疫情影响，差旅费大幅减少所致。
- 3、管理费用：本期管理费用较上年同期减少 30.38%，主要系公司管理人员减少，应付的职工薪酬减少，以及办公场所缩减租赁费降低导致。
- 4、研发费用：本期研发费用较上年同期减少了 74.90%，系点吉商超屏媒体项目研发已基本完成，研发人员减少所致。
- 5、财务费用：本期财务费用较上年同期减少了 40.34%，系本期短期借款的金额较上期减少所致。
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 94.59%，主要是本期收回的应收账款减少所致。
- 7、其他收益：本期其他收益较上年同期减少了 88.48%，主要系上年同期收到政府稳岗补贴 373,920.00 元所致。
- 8、营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期降低了 60.32%，净利润较上年同期降低了 42.66%，主要原因是新冠肺炎疫情持续影响，广告主的户外广告费用普遍发生缩减或投放延期，部分原有大客户线下投放转为线上渠道。公司承接订单减少，加之公司资金紧张而无法承接较大项目，收入较上年同期降低了 50.68%；为应对经营的不利局面，公司从传媒公司分包项目增加，对应项目的毛利率相对较低，综合毛利率由上期的 20.88%降低至本期的 9.13%。

9、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 284.87%，主要系公司本期收回前期形成的部分应收账款所致。

10、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 100%，系本期未发生购置长期资产支出所致。

11、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 181.49%，系本期偿还银行借款金额 6,160,234.52 元，本期未增加新的银行借款，而上期取得借款 8,000,000.00 元，偿还银行借款金额 10,031,597.28 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-0.65
其它符合非经常性损益定义的损益项目	54,620.88
非经常性损益合计	54,620.23
所得税影响数	13,655.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	40,965.17

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
郑州分时	子	广	1,000,000.00	1,431,496.41	1,239,128.04	1,515,905.18	163,089.69

广告传媒 有限公司	公 司	告 发 布					
北京地平 线广告有 限公司	子 公 司	广 告 发 布	2,600,000.00	2,589,708.00	2,589,708.00	0	0
北京点吉 科技有限 公司	子 公 司	广 告 发 布	1,000,000.00	13,274.60	-80,119.91	0	-46,125.24

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	------	-----------	-----------

					起始	终止		公司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的 企业	程序
1	文卫红、 方雅丽	3,400,000	0	3,400,000	2020 年7月 9日	2025 年7月 9日	连带	是	已事后 补充履 行
总计	-	3,400,000	0	3,400,000	-	-	-	-	-

备注：上表中的担保起始及终止日期为担保主债权的授信期间。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,400,000.00	3,400,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2020年7月9日，公司共同实际控制人文卫红、方雅丽与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了最高债权额为人民币340万元整的综合授信合同，授信期间为2020年7月9日至2025年7月9日，该合同项下的借款由文卫红及方雅丽以房产（抵押合同上显示的价值为5,926,200.00元）进行抵押担保，同时由公司提供连带责任保证担保。截至本报告批准报出之日，该担保项下的借款金额实际为340万元，逾期本金为340万元，公司很有可能需要承担担保责任。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

上述违规担保系文卫红、方雅丽为取得银行授信而进行的个人行为。上述担保发生时，文卫红及方雅丽作为公司董事及相关责任人，未提请召开董事会，也未告知公司其他董事及信息披露负责人，且一直隐瞒该事项，导致公司未能按照《公司章程》等规定及时履行相应的审议程序，未能及时进行信息披露，形成违规对外担保。

公司已于2022年4月13日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第四次会议审议《关

于补充确认公司对外担保的议案》，2022 年 4 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议该议案，但均未审议通过。

文卫红及方雅丽已于 2022 年 4 月 11 日做出承诺，部分内容如下：“（2）上述 340 万借款于 2022 年 7 月 12 日到期之后，本人承诺将解除河南地平线传媒股份有限公司的担保。（3）上述两笔借款均由本人偿还本息，若因此使公司遭受任何损失，由本人向公司承担全部赔偿责任。”该担保交易违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，目前尚未对公司经营产生重大不利影响，但由于对应的主债权已经逾期，后续可能会给公司带来一定的风险。

担保合同履行情况

上述 340 万元最高额担保所担保的主债权的发生期间为 2020 年 7 月 9 日至 2025 年 7 月 9 日，截止本报告批准报出日，该笔担保的主债权已逾期，公司很可能需要承担担保责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	100,000.00
4. 其他		

备注：上表中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为公司租赁关联方方雅丽的房产用于经营管理使用。

（五） 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	同业竞争承诺	2014年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年7月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺

公司的控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

1、本人或本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对地平线构成竞争的业务及活动，或拥有与地平线存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人或本公司在持有地平线股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的地平线的全部经济损失。

该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

报告期内，公司上述人员未发生违反承诺的情形。

（六） 调查处罚事项

1、 违规事实

地平线于 2018 年 11 月完成股票发行，合计向 7 名发行对象发行 400 万股，募集资金 1,600 万元，发行后股东共计 25 人。本次股票发行过程中，文卫红认购 118.50 万股股票，其中 117 万股股票由 7 名自然人实际出资并交由文卫红代为认购和持有，上述行为构成股份代持。方雅丽系时任公司董事，知悉上述事项。地平线、文卫红和方雅丽未履行相关信息披露义务。鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司融资并购部于 2022 年 1 月 11 日做出如下决定：对地平线、文卫红和方雅丽采取出具警示函的自律监管措施。

2、 对公司的影响

该自律监管措施决定对公司的声誉会带来一定影响，但不会影响公司的正常运营，不会对公司经营产生重大不利影响。

3、 应对措施及整改情况

文卫红已与上述 7 名自然人达成协议或和解，均照股份回购的方式进行代持解除，股权代持关系均已转变为债权债务关系。截至本公告披露之日，其中 3 人的款项已结清，其他 4 人均已偿还了部分款项，另外需要说明的是，文卫红在本次定向发行过程中是否存在为除上述 7 人之外的其他人员代持股份的情形尚未确定，公司需进一步进行核查，并根据核查情况履行信息披露义务。

(七) 失信情况

报告期内，公司控股股东、共同实际控制人之一、董事长兼总经理文卫红被纳入失信联合惩戒对象，具体如下：

执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院

执行依据文号：（2021）豫 0191 民初 22830 号

立案时间：2022 年 2 月 23 日

案号：（2022）豫 0191 执恢 616 号

做出执行依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

信息来源：中国执行信息公开网

信息发布日期：2022 年 6 月 25 日

生效法律文书确定的义务：文卫红尚欠上海经实资产管理有限公司股权回购款 150 万元及利息（自 2018 年 10 月 30 日起至实际清偿之日止以 150 万为基数按年利率 10%计算）：于 2021 年 11 月 1 日之前偿还 100 万元本金；于 2021 年 11 月 30 日偿还 20 万本金；于 2022 年 3 月 20 日偿还剩余 30 万本金及利息（自 2018 年 10 月 30 日起至 2021 年 11 月 1 日以 150 万元为基数按年利率 10%计算；自 2021 年 11 月 2 日起至 2021 年 11 月 30 日以 50 万元为基数按年利率 10%计算；自 2021 年 12 月 1 日起至 2022 年 3 月 20 日以 30 万元为基数按年利率 10%计算）。文卫红已于 2021 年 12 月 1 日支付上海经实资产管理有限公司 80 万元。

公司控股股东因上述案件被限制高消费及被列为失信被执行人，会对公司声誉产生一定不利影响，暂未对公司日常经营产生重大影响。

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	8,026,448	32.11%	736,219	8,762,667	35.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,274,497	17.10%	-695,078	3,579,419	14.32%
	董事、监事、高管	881,126	3.52%	-132,326	748,800	3.00%
	核心员工	116,044	0.46%	-18,044	98,000	0.39%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,973,552	67.89%	-736,219	16,237,333	64.95%
	其中：控股股东、实际控制人	13,510,277	54.04%	-171,696	13,338,581	53.35%
	董事、监事、高管	3,463,275	13.85%	-1,166,230	2,297,045	9.19%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		86				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期末无限售股份总数较期初增加 736,219 股，对应有有限售股份总数较期初减少 736,219 股，系办理年度解限售及离职董监高限售期满解限售所致。

控股股东、实际控制人期末有限售股份较期初减少 171,696 股，系文卫红办理年度解限售所致；控股股东、实际控制人期末无限售股份较期初减少 695,078 股，系文卫红通过全国股转系统卖出所致。

“董事、监事、高管”期末无限售条件股份较期初减少 132,326 股，系相关人员交易减少年度解限售导致。

“董事、监事、高管”期末有限售条件股份较初期减少 1,166,230 股，系相关人员办理年度解限售及人员离职所致。

无限售条件股份中核心员工期末持股较期初减少 18,044 股，系核心员工薛留政卖出 18,044 股所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	文卫红	15,866,774	-866,774	15,000,000	60.00%	11,900,081	3,099,919	0	0
2	林建潮	2,600,000	0	2,600,000	10.40%	1,950,000	650,000	0	0
3	方雅丽	1,918,000	0	1,918,000	7.67%	1,438,500	479,500	0	0
4	上海经实资产管理有限公司	1,500,000	0	1,500,000	6.00%	0	1,500,000	0	0
5	叶茂中	750,000	0	750,000	3.00%	562,500	187,500	0	0
6	河南琼浆酒业有限公司	0	582,000	582,000	2.33%	0	582,000	0	0
7	唐光弟	90,687	260,826	351,513	1.41%	0	351,513	0	0
8	宋庆华	348,100	-100,200	247,900	1.00%	0	247,900	0	0
9	王遂	207,000	-100	206,900	0.83%	0	206,900	0	0
10	宋勃江	200,000	0	200,000	0.80%	0	200,000	0	0
	合计	23,480,561	-	23,356,313	93.44%	15,851,081	7,505,232	0	0

备注：第5名股东叶茂中已于2022年1月14日离世，其股份继承情况尚未办理完毕。

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，共同实际控制人文卫红与方雅丽系夫妻关系，方雅丽与方立刚系姐弟关系，除上述关联关系外，其余股东相互间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
文卫红	董事长、 总经理	男	1978年10月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
方雅丽	董事	女	1984年5月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
张英丽	董事、财务 负责人	女	1983年6月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
张明朗	董事	男	1970年2月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
林建潮	董事	男	1964年6月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
方立刚	监事会主席	男	1988年4月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
位文生	监事	男	1980年8月	2020年8月25 日	2023年8月25 日
朱花云	监事	女	1983年6月	2020年8月25 日	2023年8月25 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:

公司董事长文卫红与董事方雅丽之间系夫妻关系、监事会主席方立刚为董事方雅丽的弟弟、监事位文生为董事长文卫红的妹夫，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张薇娜	董事会秘书	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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	7
销售人员	12	10
技术人员	25	15
财务人员	3	3
员工总计	49	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2		1	1

核心员工的变动情况:

核心技术人才流失会在一定程度上会影响公司的业务开展，但并未对公司造成重大影响，后期公司也将通过持续引进专业人才、建立激励机制吸引核心技术人才并不断壮大核心人员队伍。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	396,522.24	2,793,984.86
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）	26,770,745.47	30,020,250.85
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	10,488,597.88	10,580,109.47
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）	584,955.47	336,495.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,554,385.00	8,916,737.50
合同资产	五、（六）	1,221,183.69	4,291,782.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		47,016,389.75	56,939,361.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	509,826.57	509,826.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	780,752.44	908,431.52
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)	2,856,751.42	3,582,812.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,763.76	239.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,149,094.19	5,001,310.64
资产总计		51,165,483.94	61,940,671.74
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	1,823,021.59	8,007,154.98
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)	803,914.36	2,387,503.68
预收款项			
合同负债	五、(十三)	571,917.81	2,826,446.98
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)	2,317,378.14	1,130,722.14
应交税费	五、(十五)	111,782.03	188,013.68
其他应付款	五、(十六)	969,477.72	15,101.00
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)	37,511.57	81,266.65
其他流动负债			
流动负债合计		6,635,003.22	14,636,209.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（十八）	54,168.87	54,168.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十）	2,456.65	2,456.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,625.52	56,625.52
负债合计		6,691,628.74	14,692,834.63
所有者权益：			
股本	五、（十九）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	12,148,450.09	12,148,450.09
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十一）	7,369.92	7,369.92
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	2,697,099.43	2,697,099.43
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	4,620,935.76	7,394,917.67
归属于母公司所有者权益合计		44,473,855.20	47,247,837.11
少数股东权益			
所有者权益合计		44,473,855.20	47,247,837.11
负债和所有者权益总计		51,165,483.94	61,940,671.74

法定代表人：文卫红

主管会计工作负责人：张英丽

会计机构负责人：张英丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		138,955.60	2,051,187.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、	25,761,280.51	29,515,836.40

	(一)		
应收款项融资			
预付款项		10,434,110.17	10,479,473.76
其他应收款	十六、 (二)	501,496.53	428,890.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,554,385.00	8,916,737.50
合同资产		1,221,183.69	4,291,782.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,611,411.50	55,683,908.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、 (三)	3,156,004.35	3,116,004.35
其他权益工具投资		509,826.57	509,826.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		780,752.44	908,431.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,856,751.42	3,582,812.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,303,334.78	8,117,075.24
资产总计		52,914,746.28	63,800,983.82
流动负债：			
短期借款		1,823,021.59	8,007,154.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		707,061.36	2,182,851.85
预收款项			

合同负债		571,917.81	2,825,146.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,311,029.36	1,099,722.14
应交税费		110,249.44	174,684.96
其他应付款		3,416,186.21	2,601,838.00
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		37,511.57	81,266.65
其他流动负债			
流动负债合计		8,976,977.34	16,972,665.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		54,168.87	54,168.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,456.65	2,456.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,625.52	56,625.52
负债合计		9,033,602.86	17,029,291.08
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,148,450.09	12,148,450.09
减：库存股			
其他综合收益		7,369.92	7,369.92
专项储备			
盈余公积		2,697,099.43	2,697,099.43
一般风险准备			
未分配利润		4,028,223.98	6,918,773.30
所有者权益合计		43,881,143.42	46,771,692.74
负债和所有者权益合计		52,914,746.28	63,800,983.82

(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		8,887,767.43	18,021,343.57
其中：营业收入	五、(二十四)	8,887,767.43	18,021,343.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,745,853.43	20,833,725.37
其中：营业成本	五、(二十四)	8,076,394.67	14,258,526.68
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)	90,999.96	135,656.19
销售费用	五、(二十六)	1,050,517.26	1,963,694.56
管理费用	五、(二十七)	2,087,608.13	2,998,551.69
研发费用	五、(二十八)	320,350.60	1,276,178.78
财务费用	五、(二十九)	119,982.81	201,117.47
其中：利息费用		117,597.16	198,578.34
利息收入		1,463.80	2,739.67
加：其他收益	五、(三十)	54,620.88	474,189.09
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)	33,022.65	610,173.44

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,770,442.47	-1,728,019.27
加：营业外收入	五、（三十二）		4,314.00
减：营业外支出	五、（三十三）	0.65	17,779.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,770,443.12	-1,741,485.07
减：所得税费用	五、（三十四）	3,141.75	202,713.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,773,584.87	-1,944,198.95
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）		-2,773,584.87	-1,944,198.95
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）		-2,773,584.87	-1,944,198.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,773,584.87	-1,944,198.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,773,584.87	-1,944,198.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(三十五)	-0.11	-0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(三十五)	-0.11	-0.08

法定代表人：文卫红

主管会计工作负责人：张英丽

会计机构负责人：张英丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	7,371,862.25	17,714,456.79
减：营业成本	十六、(四)	6,838,982.65	14,042,894.79
税金及附加		61,684.22	129,189.80
销售费用		1,013,610.00	1,962,845.56
管理费用		1,982,332.26	2,985,551.69
研发费用		320,350.60	1,276,178.78
财务费用		119,710.59	200,730.18
其中：利息费用		117,597.16	198,578.34
利息收入		568.94	1,961.09
加：其他收益		35,140.70	469,763.71
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）		39,118.70	610,730.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,890,548.67	-1,802,439.86
加：营业外收入			4,314.00
减：营业外支出		0.65	16,251.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,890,549.32	-1,814,377.39
减：所得税费用			195,823.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,890,549.32	-2,010,200.58
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,890,549.32	-2,010,200.58
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,890,549.32	-2,010,200.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,387,599.46	25,965,273.72
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、（三十六）	1,221,814.04	1,804,704.67

经营活动现金流入小计		14,609,413.50	27,769,978.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,940,280.83	20,139,469.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,436,235.80	5,172,874.70
支付的各项税费		380,973.46	797,133.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	971,554.35	3,759,469.34
经营活动现金流出小计		10,729,044.44	29,868,947.62
经营活动产生的现金流量净额		3,880,369.06	-2,098,969.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			475,337.00
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			
投资活动现金流出小计			475,337.00
投资活动产生的现金流量净额			-475,337.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,160,234.52	10,031,597.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,597.16	198,578.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,277,831.68	10,230,175.62

筹资活动产生的现金流量净额		-6,277,831.68	-2,230,175.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,397,462.62	-4,804,481.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,793,984.86	5,880,258.34
六、期末现金及现金等价物余额		396,522.24	1,075,776.49

法定代表人：文卫红

主管会计工作负责人：张英丽

会计机构负责人：张英丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,291,939.46	25,721,263.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,212,369.01	1,763,926.09
经营活动现金流入小计		13,504,308.47	27,485,189.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,565,694	19,887,360.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,361,245.56	5,159,874.70
支付的各项税费		310,387.35	768,275.03
支付其他与经营活动有关的现金		861,382.27	3,696,174.47
经营活动现金流出小计		9,098,709.18	29,511,684.89
经营活动产生的现金流量净额		4,405,599.29	-2,026,495.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			475,337.00
投资支付的现金		40,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,000.00	625,337.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,000.00	-625,337.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,160,234.52	10,031,597.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,597.16	198,578.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,277,831.68	10,230,175.62
筹资活动产生的现金流量净额		-6,277,831.68	-2,230,175.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,912,232.39	-4,882,007.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,051,187.99	5,346,813.45
六、期末现金及现金等价物余额		138,955.60	464,805.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

河南地平线传媒股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河南地平线传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 7 月由河南省地平线广告有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91410100271727519G。公司股份 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为广告业类。

截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 2,500.00 万股, 注册资本为 2,500.00 万元, 注册地: 郑州市郑东新区博学路 277 号正商·学府广场 A 座 22 层 2207。本公司主要经营活动为: 乡镇户外媒体广告。经营范围为: 设计、制作、代理、发布国内广告业务; 市场营销策划; 文化艺术交流活动策划; 计算机网络技术开发、技术转让、技术推广、技术服务; 计算机软件技术开发、技术转让; 动画设计。本公司的实际控制人为文卫红、方雅丽夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司 2020 年度及 2021 年度已连续两年亏损, 其中 2020 年发生净亏损 2,169,138.11 元, 2021 年发生净亏损 8,937,406.43 元; 上半年已出现贷款逾期、拖欠员工工资等经营资金周转困难的情况。本公司董事会于编制财务报表时, 结合公司经营形势及财务状况, 对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估, 制定了如下拟采取的

改善措施:

(1) 对于连续亏损, 公司将通过寻求更优质的客户, 扩大开源面, 加大媒体整合客户的开发, 采购端直通最底层, 降低购买成本, 以扩大利润来源。目前公司已签订部分合同, 且部分大客户目前公司在谈判对接方案阶段, 预计今年签单量将有所增加。

(2) 资金方面, 公司加大对应收账款的催收力度, 本年度也已签订新的合同, 后续将通过催收客户前期欠款以及新业务的回款解决逾期短期借款及欠付工资情况。

基于以上所述, 本公司认为仍应以持续经营为基础编制本期财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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差额, 计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被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,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(债务工具):

- 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;
- 合同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,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期

损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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。

（九）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履行成本、建造合同形成的资产、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

2、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	摊销方法	残值率	依据
软件	5 年	直线摊销法		预计受益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用根据受益年限在收益期内平均摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

2、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司的主要业务为乡镇户外媒体广告,收入的确认方法为:根据签订的合同或协议,按照广告发布的完工进度情况并经客户确认后予以确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

（二十五）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁

款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的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	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化事业建设费	按当期应税劳务收入为基础计缴，并允许扣除当期对外协作支付的广告发布支出。	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南地平线传媒股份有限公司	25%
郑州分时广告传媒有限公司	20%
武汉东方地平线广告有限公司	20%
北京地平线广告有限公司	20%
北京点吉科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

本公司下属子公司郑州分时广告传媒有限公司、武汉东方地平线广告有限公司、北京地平线广告有限公司、北京点吉科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定享受下述税收优惠：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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	本期期末	上年期末
库存现金	11,995.47	12,995.47
银行存款	384,526.77	2,780,989.39
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	396,522.24	2,793,984.86
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	6,618,089.21	9,781,425.96
1 至 2 年	9,000,743.00	9,118,243.00

账龄	本期期末	上年期末
2 至 3 年	13,141,532.00	13,147,732.00
3 至 4 年		2,985.00
4 至 5 年	272,985.00	1,741,257.10
5 年以上	1,471,257.10	
小计	30,504,606.31	33,791,643.06
减：坏账准备	3,733,860.84	3,771,392.21
合计	26,770,745.47	30,020,250.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末					上年期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,799,857.10	5.90	1,799,857.10	100.00		1,799,857.10	5.33	1,799,857.10	100.00	
按组合计提坏账准备	28,704,749.21	94.10	1,934,003.74	6.74	26,770,745.47	31,991,785.96	94.67	1,971,535.11	6.16	30,020,250.85
其中：										
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	28,704,749.21	94.10	1,934,003.74	6.74	26,770,745.47	31,991,785.96	94.67	1,971,535.11	6.16	30,020,250.85
合计	30,504,606.31	100.00	3,733,860.84		26,770,745.47	33,791,643.06	100.00	3,771,392.21		30,020,250.85

按单项计提坏账准备:

名称	本期期末			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
环球智达科技 (北京)有限公司	1,471,257.10	1,471,257.10	100.00	对方破产清算 预计无法收回
上海日丰实业 有限公司	328,600.00	328,600.00	100.00	对方无资产偿 还 预计无法 收回
合计	1,799,857.10	1,799,857.10		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	本期期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,618,089.21	66,180.89	1.00
1 至 2 年	9,000,743.00	450,037.15	5.00
2 至 3 年	12,812,932.00	1,281,293.20	10.00
4 至 5 年	272,985.00	136,492.50	50.00
合计	28,704,749.21	1,934,003.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转 回	转销或 核销	
坏账准备	3,771,392.21		37,531.37		3,733,860.84
合计	3,771,392.21		37,531.37		3,733,860.84

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	本期期末		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
上汽通用五菱汽车股份有限公司	8,174,932.00	26.80%	817,493.20
上海梵谋文化传媒有限公司	3,442,000.00	11.28%	172,100.00
郑州曲梁同赢置业有限公司	2,960,000.00	9.70%	148,000.00
河南新东方文化发展有限公司	2,400,000.00	7.87%	120,000.00
联动通达（北京）传媒广告股份有限公司	2,368,472.05	7.76%	23,687.72
合计	19,345,404.05	63.42%	1,281,280.92

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末		上年期末	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,230,203.88	88.00	9,228,250.94	87.23
1 至 2 年	473,394.00	4.51	553,835.00	5.23
2 至 3 年	785,000.00	7.49	798,023.53	7.54
合计	10,488,597.88	100.00	10,580,109.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	本期期末	占预付款项期末余 额 合计数的比例 (%)
滕州市兴达文化传媒有限公司第一分公司	663,597.60	6.33
河南文川广告有限公司	642,500.00	6.13
河南省鸿诺文化传媒有限公司	519,296.80	4.95
南阳市快捷广告有限公司	500,976.00	4.78
江西省中工文化发展有限公司	439,262.15	4.19

预付对象	本期期末	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	2,765,632.55	26.38

(四) 其他应收款

项目	本期期末	上年期末
其他应收款项	584,955.47	336,495.80
合计	584,955.47	336,495.80

其他应收款项

按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	524,558.29	312,890.91
1 至 2 年	43,173.75	412.74
2 至 3 年	10,253.00	13,713.00
3 至 4 年	22,000.00	20,000.00
小计	599,985.04	347,016.65
减：坏账准备	15,029.57	10,520.85
合计	584,955.47	336,495.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末					上年期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	599,985.04	100.00	15,029.57	2.5	584,955.47	347,016.65	100.00	10,520.85	3.03	336,495.80
其中：										
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	599,985.04	100.00	15,029.57	2.5	584,955.47	347,016.65	100.00	10,520.85	3.03	336,495.80
合计	599,985.04	100.00	15,029.57		584,955.47	347,016.65	100.00	10,520.85		336,495.80

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	本期期末		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	524,558.29	5,245.58	1.00
1 至 2 年	43,173.75	2,158.69	5.00
2 至 3 年	10,253.00	1,025.30	10.00
3 至 4 年	22,000.00	6,600.00	30.00
合计	599,985.04	15,029.57	

(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)	
上年期末余额	10,520.85			10,520.85
本期计提	4,508.72			4,508.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
本期期末余额	15,029.57			15,029.57

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年期末余额	347,016.65			347,016.65
本期新增	252,968.39			252,968.39
本期终止确认				
其他变动				
本期期末余额	599,985.04			599,985.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			本期期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,520.85	4,508.72			15,029.57
合计	10,520.85	4,508.72			15,029.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末账面余额	上年期末账面余额
备用金	112,286.00	40,037.00
代扣社保公积金个税	180,882.15	71,109.04
押金	20,000.00	20,000.00
保证金	190,000.00	184,500.00
其他	96,816.89	31,370.61
合计	599,985.04	347,016.65

(6) 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	本期期末	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备本期期末余额
东莞市台铃车业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.67	1,000.00
代扣职工个税	个税	63,100.12	1 年以内	10.52	631.00
代扣职工社保	社保	62,369.53	1 年以内	10.40	623.70
重庆东风小康汽车销售有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	9.24	600.00
代扣职工公积金	公积金	55,412.00	1 年以内	10.00	554.12
合计		340,881.65		56.83	2,578.12

(五) 存货

存货分类

项目	本期期末			上年期末		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	7,554,385.00		7,554,385.00	8,916,737.50		8,916,737.50
合计	7,554,385.00		7,554,385.00	8,916,737.50		8,916,737.50

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	本期期末			上年期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告发布	1,221,183.69		1,221,183.69	4,291,782.62		4,291,782.62
合计	1,221,183.69		1,221,183.69	4,291,782.62		4,291,782.62

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
广告发布	3,070,598.93	根据履约进度确认收入金额大于结算金额
合计	3,070,598.93	

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	本期期末	上年期末
北京东方正道传媒广告有限公司	509,826.57	509,826.57
合计	509,826.57	509,826.57

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	本期期末	上年期末
固定资产	780,752.44	908,431.52
固定资产清理		
合计	780,752.44	908,431.52

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 上年期末余额	378,477.88	1,158,402.53	1,536,880.41
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期期末余额	378,477.88	1,158,402.53	1,536,880.41
2. 累计折旧			
(1) 上年期末余额	84,894.69	543,554.20	628,448.89
(2) 本期增加金额	29,962.86	97,716.22	127,679.08
—计提			
(3) 本期期末余额	114,857.55	641,270.42	756,127.97
3. 减值准备			
(1) 上年期末余额			
(2) 本期期末余额			
4. 账面价值			
(1) 本期期末账面价值	263,620.33	517,132.11	780,752.44
(2) 上年期末账面价值	293,583.19	614,848.33	908,431.52

(九) 无形资产**无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,280,643.77	7,280,643.77
(2) 本期增加金额		
(4) 期末余额	7,280,643.77	7,280,643.77
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,697,830.97	3,697,830.97
(2) 本期增加金额	726,061.38	726,061.38
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,423,892.35	4,423,892.35
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	软件	合计
(2) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,856,751.42	2,856,751.42
(2) 上年年末账面价值	3,582,812.80	3,582,812.80

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期期末		上年期末	
	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	6,096.05	1763.76	9,590.05	239.75
可抵扣亏损				
合计	6,096.05	1763.76	9,590.05	239.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	本期期末		上年期末	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性 差异	递延所得税 负债
其他权益工具投 资公允价值变动	9,826.60	2,456.65	9,826.60	2,456.65
合计	9,826.60	2,456.65	9,826.60	2,456.65

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	本期期末	上年期末
抵押及保证借款	1,823,021.59	8,000,000.00
未到期应付利息		7,154.98
合计	1,823,021.59	8,007,154.98

本公司向交通银行股份有限公司河南省分行营业部借款 8,000,000.00 元，年利率为 4.79%，由文卫红、宋国华、牛鲁萍、白俊中、姚春景、刘寻六人共有房产作为抵押，并由实际控制人文卫红、方雅丽提供保证担保。其中 3,200,000.00 元的借款期限为 2021 年 1 月 29 日至 2022 年 1 月 29 日，2,150,000.00 元的借款期限为 2021 年 2 月 24 日至 2022 年 2 月 24 日，2,650,000.00 元的借款期限为 2021 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 18 日。

(十二) 应付账款

应付账款列示

项目	本期期末	上年期末
喷绘款	355,324.82	806,754.83
外包款	448,589.54	1,580,748.85
合计	803,914.36	2,387,503.68

(十三) 合同负债

合同负债情况

项目	本期期末	上年期末
广告发布	571,917.81	2,826,446.98
合计	571,917.81	2,826,446.98

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
短期薪酬	1,130,722.14	2,608,320.57	1,421,664.57	2,317,378.14
离职后福利-设定提存计划		153,557.87	153,557.87	
合计	1,130,722.14	2,761,878.44	1,575,222.44	2,317,378.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,125,651.46	2,429,118.28	1,238,837.32	2,315,932.42
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		84,000.52	84,000.52	
其中：医疗保险费		72,924.16	72,924.16	
工伤保险费		1,841.32	1,841.32	
生育保险费		9,235.04	9,235.04	
(4) 住房公积金		79,422.00	79,422.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,070.68	15,779.77	1,9404.73	1,445.72
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,130,722.14	2,608,320.57	1,421,664.57	2,317,378.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
基本养老保险		147,244.00	147,244.00	
失业保险费		6,313.87	6,313.87	
合计		153,557.87	153,557.87	

(十五) 应交税费

税费项目	本期期末	上年期末
增值税	73,436.59	138,969.62
城市维护建设税	4,206.63	10,073.53
教育费附加	3,005.02	7,195.75
印花税	12,401.30	31,774.78
文化事业建设费	17,143.34	
个税	1,589.15	
合计	111,782.03	188,013.68

(十六) 其他应付款

项目	本期期末	上年期末
其他应付款项	969,477.72	15,101.00
合计	969,477.72	15,101.00

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	本期期末	上年期末
未支付报销款	33,064.95	14,101.00
其他	936,412.77	1,000.00
合计	969,477.72	15,101.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	本期期末	上年期末
一年内到期的长期应付款	37,511.57	81,266.65
合计	37,511.57	81,266.65

(十八) 长期应付款

项目	本期期末	上年期末
长期应付款	54,168.87	54,168.87
合计	54,168.87	54,168.87

长期应付款

项目	本期期末	上年期末
应付分期购车款	54,168.87	54,168.87
合计	54,168.87	54,168.87

(十九) 股本

项目	上年期末	本期变动增 (+) 减 (-)					本期期末
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	25,000,000.00						25,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末
资本溢价 (股本 溢价)	12,148,450.09			12,148,450.09
合计	12,148,450.09			12,148,450.09

(二十一) 其他综合收益

项目	上年期末	本期金额						本期期末
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	7,369.92							7,369.92
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	7,369.92							7,369.92
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
其他综合收益合计	7,369.92							7,369.92

(二十二) 盈余公积

项目	上年期末	年初余额	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	2,697,099.43	2,697,099.43			2,697,099.43
合计	2,697,099.43	2,697,099.43			2,697,099.43

(二十三) 未分配利润

项目	本期期末	上期期末
调整前上年年末未分配利润	7,394,917.67	16,332,324.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,394,917.67	16,332,324.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,773,981.91	-8,937,406.43
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	4,620,935.76	7,394,917.67

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,887,767.43	8,076,394.67	18,021,343.57	14,258,526.68
其他业务				
合计	8,887,767.43	8,076,394.67	18,021,343.57	14,258,526.68

营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
乡镇户外媒体广告产生的收入	8,887,767.43	18,021,343.57
合计	8,887,767.43	18,021,343.57

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	8,887,767.43
合计	8,887,767.43

3、 履约义务的说明

本公司根据签订的合同或协议，收入确认方式分为时点确认收入及时段确认收入，对于没有发布期的合同，按照时点确认收入，在取得完工确认单时确认收入；对于有发布期的合同，按照时段确认收入，根据广告发布的完工进度情况确认履约进度，并根据履约进度及合同金额确认收入，并结转相应的成本。

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,347.14	35,226.08
教育费附加	7,390.79	25,052.38
文化事业建设税	68,071.36	65,089.53
印花税	5,190.67	10,288.20
合计	90,999.96	135,656.19

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	966,916.27	1,310,340.43
广告费		62,452.83
差旅费	7,2347.99	498,983.30
招待费	11,253.00	8,660.00
后期维护费		83,258.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,050,517.26	1,963,694.56

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	182,529.12	387,044.73
职工薪酬	584,170.00	983,753.99
差旅费	12,213.99	25,638.62
招待费	8,344.38	
租金	60,000.00	390,628.00
审计咨询服务费	294,339.62	283,463.24
折旧费	123,019.18	126,484.55
无形资产摊销	726061.38	710,692.46
其他	96,930.46	90,846.10
合计	2,087,608.13	2,998,551.69

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	305,140.70	1,264,580.00
折旧、摊销费	15,209.90	11,598.78
合计	320,350.60	1,276,178.78

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	117,597.16	198,578.34
减：利息收入	1,463.80	2,739.67
手续费	3,849.45	5,278.80
合计	119,982.81	201,117.47

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		373,920.00
进项税加计抵减	27,164.34	35,083.93
文化事业建设费减免	27,456.54	65,185.16
合计	54,620.88	474,189.09

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	37,531.37	605,770.05
其他应收款坏账损失	-4,508.72	4,403.39
合计	33,022.65	610,173.44

注：损失以负数列示。

(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
罚款收入		4,314.00	
其他		4,314.00	
合计		4,314.00	

(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
滞纳金		3,463.03	
流动资产毁损报废损失		14,316.77	
其他	0.65		0.65
合计	0.65	17,779.80	0.65

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,665.76	50,170.52
递延所得税费用	-1,524.01	152,543.36
合计	3,141.75	202,713.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,770,443.12
按法定税率计算的所得税费用	-692,610.78
子公司适用不同税率的影响	-36,892.10
调整以前期间所得税的影响	72,7978.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1524.01
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,141.75

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普

通股的加权平均数计算：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,773,584.87	-1,944,198.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	25,000,000.00	25,000,000.00
基本每股收益	-0.11	-0.08
其中：持续经营基本每股收益	-0.11	-0.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	-2,773,584.87	-1,944,198.95
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	25,000,000.00	25,000,000.00
稀释每股收益	-0.11	-0.08
其中：持续经营稀释每股收益	-0.11	-0.08
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期期末	上年期末
利息收入	1,463.80	2,739.67
往来款项	575,550.24	1,128,045.00
其他	644,800.00	300,000.00
政府补助		373,920.00
合计	1,221,814.04	1,804,704.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期期末	上年期末
销售费用、管理费用等	522,780.86	1,573,902.54
银行手续费等	3,849.45	5,278.80
往来款	444,924.04	2,180,288.00
合计	971,554.35	3,759,469.34

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期期末	上年期末
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,773,584.87	-1,944,198.95
加：信用减值损失	-33,022.65	-610,173.44
资产减值准备		
固定资产折旧	127,679.08	138,083.33
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	726,061.38	710,692.46
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	117,597.16	198,578.34
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）	-1,524.01	152,543.36
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）	1,362,352.50	-3,106,704.22

补充资料	本期期末	上年期末
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,092,557.30	4,665,705.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,262,253.17	-2,303,495.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,880,369.06	-1,163,293.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	396,522.24	1,075,776.49
减：现金的期初余额	2,793,984.86	5,880,258.34
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	-2,397,462.62	-4,804,481.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末	上年期末
一、现金	396,522.24	1,075,776.49
其中：库存现金	11,995.47	62,040.60
可随时用于支付的银行存款	384,526.77	1,013,735.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	396,522.24	1,075,776.49
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		

(三十八) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期期末	上年期末	
稳岗补贴			373,920.00	其他收益
进项税加计抵减	54,620.88	54,620.88	100,269.09	其他收益
残疾人保障金减免				其他收益
专利资助				其他收益
开工补贴				营业外收入

六、合并范围的变更

本报告期末合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州分时广告传媒有限公司	郑州市	郑州市	广告传媒	100.00		购买
北京地平线广告有限公司	北京市	北京市	广告传媒	100.00		购买
北京点吉科技有限公司	北京市	北京市	广告传媒	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行

业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债列示如下：

项目	本期期末					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		1,823,021.59				1,823,021.59
应付账款		803,914.36				803,914.36
其他应付款		969,477.72				969,477.72
一年内到期的非流 负债		37,511.57				37,511.57

项目	本期期末					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
长期应付款			54,168.87			54,168.87
合计		3,633,925.24	54,168.87			3,688,094.11

项目	上年期末					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		8,007,154.98				8,007,154.98
应付账款		2,161,395.62	226,108.06			2,387,503.68
其他应付款		14,101.00	1,000.00			15,101.00
一年内到期的非流动负债		81,266.65				81,266.65
长期应付款			54,168.87			54,168.87
合计		10,263,918.25	281,276.93			10,545,195.18

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值 计量	
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		509,826.57		509,826.57
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计 量且其变动计入当期损益 的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
◆生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资 产总额		509,826.57		509,826.57
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值 计量	合计
2. 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				
持续以公允价值计量的负 债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性
及定量信息**

本公司指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括：公司出于战略目的而计划长期持有的非上市公司股权，公司利用初始确认日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够代表对公允价值的最佳估计，以投资北京东方正道传媒广告有限公司 2021 年度财务报表作为金融资产的公允价值确认依据。

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性
及定量信息**

不涉及

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是文卫红、方雅丽夫妇。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（四） 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
文卫红	共同实际控制人、董事长兼总经理、持有公司 60% 的股份
方雅丽	共同实际控制人、董事、持有公司 7.67% 的股份
上海经实资产管理有限公司	持股比例在 5% 以上股东
林建潮	持股比例在 5% 以上股东、董事
张英丽	董事、财务负责人
张薇娜	董事会秘书（2022 年 4 月离任）
张明朗	董事
朱花云	监事
位文生	职工代表监事
方立刚	监事会主席
上海光靓医院投资管理有 限公司	文卫红持股 9.00%
上海梵谋文化传媒有限公 司	文卫红持股 4.8996%

（五） 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁 资产 种类	本期			上年同 期	
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的 租金	增加 的使 用权 资产	承担的 租赁负 债利息 支出	确认的 租赁费
方雅丽	房屋	100,000.00	100,000.00			125,000. 00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保主债 权起始日	担保主债 权到期日	担保是否 已经履行 完毕
文卫红、方雅丽	3,400,000.00	2020-7-9	2025-7-9	否

注：2020年7月9日，文卫红与方雅丽和中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了最高债权额为人民币3,400,000.00元的综合授信合同，授信期间为2020年7月9日至2025年7月9日，二人以自有房产提供抵押担保，并由河南地平线传媒股份有限公司提供连带责任保证。

3、其他关联交易

2021年6月4日，文卫红向中国民生银行股份有限公司郑州未来路支行借款人民币1,400,000.00元，方雅丽、河南地平线传媒股份有限公司为联合申请人，该借款到期日为2022年6月4日，文卫红以其自有房产提供抵押，至本报告批准报出之日，该笔借款本金逾期金额为1,400,000.00元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	本期期末		上年期末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海梵谋文化	3,442,000.0	172,100.0	3,442,000.0	172,100.0
	传媒有限公司	0	0	0	0

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司期末没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司期末没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

- 1、公司 2022 年 6 月 30 日欠交通银行股份有限公司河南省分行 1,823,021.59 元逾期。截至本报告批准报出日,该笔逾期贷款已还清。
- 2、截至本报告批准报出日,公司员工 2022 年 4 月至 2022 年 7 月工资未发放,欠付员工 4 个月工资。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期末发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期末发生资产置换事项。

(十四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 环球智达科技（北京）有限公司破产清算受理

2019 年 6 月 27 日,北京市石景区人民法院裁定受理南京中电熊猫家电有限公司东莞分公司及东莞精密制造有限公司申请环球智达科

技（北京）有限公司破产清算一案，并于 2019 年 6 月 27 日指定北京市环球律师事务所为管理人。根据（2019）京 0107 破申 9 号民事裁定书中显示，截至 2019 年 4 月 30 日，环球智达科技（北京）有限公司资产总计 235,032,777.30 元，负债合计 514,295,955.47 元，股东权益合计-279,263,178.17 元。截至 2022 年 6 月 30 日，账面显示应收环球智达科技（北京）有限公司款项 1,471,257.10 元，已单项全额计提坏账准备。

（十五）其他事项

1、公司对实际控制人文卫红、方雅丽借款 3,400,000.00 元提供担保，公司很有可能需要承担担保责任。

2020 年 7 月 9 日，公司实际控制人文卫红、方雅丽与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了最高债权额为人民币 340.00 万元整的综合授信合同，授信期间为 2020 年 7 月 9 日至 2025 年 7 月 9 日，该合同项下的借款由文卫红及方雅丽以房产进行抵押担保，同时由公司提供连带责任保证担保。截至本报告批准报出之日，该授信合同下的借款本金 340 万元已逾期，公司很有可能需要承担担保责任。

2、文卫红（借款人）与方雅丽及公司共同借款 1,400,000.00 元，存在被银行要求承担共同还款义务的风险。

2019 年 6 月，文卫红（借款人）与方雅丽及公司（方雅丽及公司为共同借款人）向中国民生银行股份有限公司郑州未来路支行申请共同授信，三份共同授信（因用三处房产抵押）额度分别为 70.00 万元、70.00 万元及 72.00 万元，授信期间均为 2019 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 6 日，额度下单笔最长借款期限 12 个月，可循环使用，文卫红及方雅丽以其自有房产提供抵押担保。文卫红个人于 2019 年 6 月提取借款 212 万元并于 2020 年 6 月结清；2020 年 6 月再次提取借款 212.00 万元，其中 2020 年 7 月提前结清 72.00 万元（因银行降低额度，72 万元的授信于 2020 年 7 月提前终止）、2021 年 6 月结清剩余款项 140.00 万元；2021 年 6 月 4 日提取借款 140.00 万元，到期日为 2022 年 6 月 4 日。截至本报告批准报出之日，该合同下的借款本金 140 万元已逾期，公司很有可能需要承担共同还款责任。

对于超过约定还款期限仍未归还的借款余额，公司作为共同借款人对前述借款存在被银行要求承担共同还款义务的风险。文卫红及方

雅丽对此已出具了“借款均由本人偿还本息，若因此使公司遭受任何损失，由本人向公司承担全部赔偿责任”的承诺。

（十六）母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	5,699,185.21	9,372,421.46
1 至 2 年	8,895,743.00	9,018,243.00
2 至 3 年	13,141,532.00	13,142,732.00
3 年以上		2,985.00
3 至 4 年		1,741,257.10
4 至 5 年	272,985.00	
5 年以上	1,471,257.10	
小计	29,480,702.31	33,277,638.56
减：坏账准备	3,719,421.80	3,761,802.16
合计	25,761,280.51	29,515,836.40

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末					上年期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,799,857.10	6.11	1,799,857.10	100.00		1,799,857.10	5.41	1,799,857.10	100.00	
按组合计提坏账准备	27,680,845.21	93.89	1,919,564.70	6.93	25,761,280.51	31,477,781.46	94.59	1,961,945.06	6.23	29,515,836.40
其中：										
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	27,680,845.21	93.89	1,919,564.70	6.93	25,761,280.51	31,477,781.46	94.59	1,961,945.06	6.23	29,515,836.40
合计	29,480,702.31	100.00	3,719,421.80		25,761,280.51	33,277,638.56	100.00	3,761,802.16		29,515,836.40

按单项计提坏账准备:

名称	本期期末			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
环球智达科技 (北京)有限公司	1,471,257.10	1,471,257.10	100.00	对方破产清算 预计无法收回
上海日丰实业 有限公司	328,600.00	328,600.00	100.00	对方无资产偿 还 预计无法 收回
合计	1,799,857.10	1,799,857.10		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	本期期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,699,185.21	56,991.85	1.00
1 至 2 年	8,895,743.00	444,787.15	5.00
2 至 3 年	12,812,932.00	1,281,293.20	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	272,985.00	136,492.50	50.00
合计	27,680,845.21	1,919,564.70	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核 销	
坏账准备	3,761,802.16		42,380.36		3,719,421.80
合计	3,761,802.16		42,380.36		3,719,421.80

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	本期期末		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
上汽通用五菱汽车股份有限公司	8,174,932.00	26.80	817,493.20
上海梵谋文化传媒有限公司	3,442,000.00	11.28	172,100.00
郑州曲梁同赢置业有限公司	2,960,000.00	9.70	148,000.00
河南新东方文化发展有限公司	2,400,000.00	7.87	120,000.00
联动通达（北京）传媒广告股份有限公司	2,368,472.05	7.76	23,687.72
合计	19,345,404.05	63.42	1,281,280.92

(二) 其他应收款

项目	本期期末	上年期末
其他应收款项	501,496.53	428,890.31
合计	501,496.53	428,890.31

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	本期期末	上年期末
1 年以内	439,852.29	405,285.42
1 至 2 年	43,173.75	412.74
2 至 3 年	10,253.00	13,713.00
3 至 4 年	22,000.00	20,000.00
小计	515,279.04	439,411.16
减：坏账准备	13,782.51	10,520.85
合计	501,496.53	428,890.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末					上年期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	515,279.04	100.00	13,782.51	2.67	501,496.53		100.00	10,520.85	2.39	428,890.31
其中：										
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	475,279.04	92.24	13,782.51	2.90	461,496.53	347,016.65	78.97	10,520.85	3.03	336,495.80
合并范围内关联方组合	40,000.00	7.76			40,000.00	92,394.51	21.03			92,394.51
合计	515,279.04	100.00	13,782.51		501,496.53	439,411.16	100.00	10,520.85		428,890.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	本期期末		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,852.29	3,998.52	1.00
1 至 2 年	43,173.75	2,158.69	5.00
2 至 3 年	10,253.00	1,025.30	10.00
3 至 4 年	22,000.00	6,600.00	30.00
合计	515,279.04	13,782.51	

(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)	
上年期末	10,520.85			10,520.85
上年期末在本期				
本期期末计提	3261.66			3261.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
本期期末	13,782.51			13,782.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年期末	439,411.16			439,411.16
上年期末在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	75,867.88			75,867.88
本期终止确认				
其他变动				
本期期末	515,279.04			515,279.04

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	上年期末
备用金	57,286.00	40,037.00
代扣社保公积金个税	180,882.15	71,109.04
押金	20,000.00	20,000.00
保证金	190,000.00	184,500.00
其他	27,110.89	31,370.61
关联方往来	40,000.00	92,394.51
合计	515,279.04	439,411.16

(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	本期期末	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市台铃车业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	19.41	1,000.00
代扣职工个税	个税	63,100.12	1年以内	12.25	631.00
代扣职工社保	社保	62,369.53	1年以内	12.10	623.70
代扣职工公积金	公积金	55,412.00	1年以内	10.75	554.12
重庆东风小康汽车销售有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	11.64	600.00
合计		340,881.65		66.15	3,408.82

(三) 长期股权投资

项目	本期期末			上年期末		
	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	3,156,004.35		3,156,004.35	3,116,004.35		3,116,004.35
对联营、合营企业投资						
合计	3,156,004.35		3,156,004.35	3,116,004.35		3,116,004.35

对子公司投资

被投资单位	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京地平线广告有限公司	2,595,581.00			2,595,581.00		

被投资单位	上年期末	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州分时广告传媒有限公司	300,423.35			300,423.35		
北京点吉科技有限公司	220,000.00	40,000.00		260,000.00		
合计	3,116,004.35	40,000.00		3,156,004.35		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,371,862.25	6,838,982.65	17,714,456.79	14,042,894.79
其他业务				
合计	7,371,862.25	6,838,982.65	17,714,456.79	14,042,894.79

营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
乡镇户外媒体广告产生的收入	7,371,862.25	17,714,456.79
合计	7,371,862.25	17,714,456.79

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	7,371,862.25
合计	7,371,862.25

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,620.88	进项税加计扣除
小计	54,620.23	
所得税影响额	13,655.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	40,965.17	

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：

河南地平线传媒股份有限公司董事会办公室