

公告编号：2023-001

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 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	106

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）邹珍惜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
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><b>应对措施：</b>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</p>

	东利益得到充分保障。
2 人员流失的风险	<p>公司作为一家综合性广告服务的企业,一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司业绩的快速增长和规模的逐步扩大,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><b>应对措施:</b></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><b>应对措施:</b> 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。</p>

	<p>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><b>应对措施:</b> 经济全球化的趋势在向纵深推进,受宏观经济的外力驱动,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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
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》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
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12月31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）	10,000,000.00
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	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	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	纪海荣	徐向然
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	26,509,890.13	60,533,579.81	-56.21%
毛利率%	34.42%	21.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,701,000.43	-3,008,283.63	-56.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,894,488.44	-4,324,179.12	-13.19%
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）	-7.43%	-4.48%	-
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）	-7.75%	-6.44%	-
基本每股收益	-0.47	-0.30	-56.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,339,159.49	97,066,988.04	-14.14%
负债总计	22,427,117.40	31,453,945.52	-28.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,912,042.09	65,613,042.52	-7.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.09	6.56	-7.16%
资产负债率%（母公司）	27.74%	32.46%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	32.40%	-
流动比率	2.97	2.57	-
利息保障倍数	0	-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	9,986,526.56	6,513,972.83	53.31%
应收账款周转率	0.43	0.75	-
存货周转率	3.89	14.03	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.14%	-32.06%	-
营业收入增长率%	-56.21%	-48.88%	-
净利润增长率%	-56.27%	-114.86%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,390.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,478.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,576.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>193,488.01</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>193,488.01</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	山西省专精特新“小巨人”企业 - 省级
详细情况	1.2019 年 10 月取得山西省专精特新中小企业证书，有效期三年，于 2022 年 10 月到期； 2.2021 年 9 月 18 日，公司被认定为山西省专精特新“小巨人”企业，有效期三年，将于 2024 年 9 月 18 日到期。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	16,518,343.40	19.82%	6,418,640.58	6.61%	157.35%
应收票据			1,350,244.96	1.39%	-100.00%
应收账款	46,118,448.04	55.34%	66,194,131.82	68.19%	-30.33%
预付账款	1,187,642.60	1.43%	312,938.05	0.32%	279.51%
其他应收款	575,177.65	0.69%	2,048,426.77	2.11%	-71.92%
存货	2,131,553.28	2.56%	4,486,395.96	4.62%	-52.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,607,049.26	10.33%	8,948,650.31	9.22%	-3.82%
在建工程					
无形资产	65,274.94	0.08%	81,682.78	0.08%	-20.09%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	2,336,793.34	2.80%	3,769,577.42	3.88%	-38.01%
预收账款	79,625.00	0.10%	174,992.49	0.18%	-54.50%
其他应付款	19,113,368.34	22.93%	25,896,695.52	26.68%	-26.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金期末余额为 16,518,343.40 元，较年初增加 157.35%，主要原因为活动项目逐步验收完成，结清了项目款项所致。

报告期末，应收票据期末余额为 0 元，较年初减少 100%，主要原因为公司承兑票据中山西远大置业有限责任公司承兑票据 152,904.54 元背书转让给山西璟翎万汇文化艺术有限公司，剩余应收票据主要为恒大集团的商业承兑，因受经济环境的影响，恒大集团未能及时承兑回款，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 46,118,448.04 元，较年初减少 30.33%，主要是本年度制定了相应的催收管理制度，应收账款回收比较及时以及本年度计提信用减值损失高于上年，主要是因为恒大集团应收账款存在信用风险，故全额计提坏账，同时本年度营业收入大幅降低所致。

报告期末，预付账款期末余额为 1,187,642.60 元，较年初增加 279.51%，主要是因为 2022 年年底公司在战略规划上作了一个大的调整，为寻求更好的发展，与数智社慧（山西）企业管理咨询有限公司签

署了一份战略合作协议，向其预付战略项目咨询款所致；

报告期末，其他应收款期末余额为 575,177.65 元，较年初减少 71.92%，主要原因是 2022 年我公司积极努力收回了九琛公司的欠款以及财付通支付科技有限公司欠款所致；

报告期末，存货期末余额为 2,131,553.28 元，较年初减少 52.49%，主要原因是公司旗下的全资子公司乐直播（北京）网络科技有限公司 2018 年因直播业务的发展购进一批直播设备，随着直播技术的更新迭代，该批设备失去了原有的使用价值，故计提存货跌价准备；

报告期末，应付账款期末余额 2,336,793.34 元，较年初减少 38.01%，主要原因是本年度公司收入大幅减少导致本期采购减少，同时在合同期限内如期支付了供应商款项所致；

报告期末，预收账款期末余额 79,625.00 元，较年初减少 54.50%，主要原因 2022 年受经济大环境因素的影响，业绩下滑，未产生新的预收账款；

报告期末，其他应付款期末余额 19,113,368.34 元，较年初减少 26.19%，主要原因是作为上海上汽大众有限公司的华北地区总代理，代收的河北众美传媒股份有限公司及内蒙古橙色光标广告传媒有限公司的费用减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	26,509,890.13	-	60,533,579.81	-	-56.21%
营业成本	17,385,830.22	65.58%	47,748,985.51	78.88%	-63.59%
毛利率	34.42%	-	21.12%	-	-
销售费用	1,949,651.87	7.35%	2,972,767.30	4.91%	-34.42%
管理费用	4,512,862.02	17.02%	8,268,465.42	13.66%	-45.42%
研发费用	1,608,326.52	6.07%	3,732,082.23	6.17%	-56.91%
财务费用	8,870.42	0.03%	379,901.03	0.63%	-97.67%
信用减值损失	-4,308,400.24	-16.25%	-3,008,753.72	-4.97%	-43.20%
资产减值损失	-2,320,764.86	-8.75%	154.74	0.00%	-1,499,883.42%
其他收益	208,916.18	0.79%	1,239,237.33	2.05%	-83.14%
投资收益	158,576.27	0.60%	1,355,444.88	2.24%	-88.30%
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			-		
汇兑收益			-		
营业利润	-5,632,789.00	-21.25%	-3,215,606.36	-5.31%	-75.17%
营业外收入	1,593.15	0.01%	60,697.39	0.10%	-97.38%

营业外支出	12,071.43	0.05%	378,060.45	0.62%	-96.81%
净利润	-4,701,000.43	-17.73%	-3,008,283.63	-4.97%	-56.27%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入比去年同期下降 56.21%，营业成本比去年同期下降 63.59%，主要原因为 2022 年度公司因受经济大环境因素的影响进行了战略调整，由对电台媒体的独家代理转为部分高质量客户的合作，导致收入大幅减少；

报告期内，销售费用比去年同期减少 34.42%，主要是因为惊喜汇电商业务板块销售业绩不能持续稳定的增加，对该部分销售费用进行了调整，从人员结构到物流仓储以及广告投流进行了调整，大幅缩减了不必要的开支导致；

报告期内，管理费用比去年同期减少 45.42%，主要是因为整体业务业绩的下滑，对公司整体人员进行了缩编，减员的调整所致；

报告期内，研发费用比去年同期减少 56.91%，主要原因是受经济大环境影响公司在技术方面的投资相应的减少，在原有的研发项目上进行了优化升级，未进行新的投入；

报告期内，财务费用比去年同期减少 97.67%，主要原因是 2022 年受公司大环境因素的影响，无任何融资，自有资金足以满足现有需求所致；

报告期内，信用减值损失比去年同期增加 43.20%，主要原因是受国家经济环境的影响，全国地产公司都受到了一定程度的影响，其中公司与之合作的恒大集团未能及时结清欠款，对此情况公司在财务会计核算方面，从谨慎原则的角度考虑全部计提了较大金额的信用减值损失所致；

报告期内，资产减值损失比去年同期增加，主要原因是公司旗下的全资子公司乐直播（北京）网络科技有限公司 2018 年因直播业务的发展购进一批直播设备，随着直播技术的更新迭代，该批设备失去了原有的使用价值，故计提存货跌价准备所致；

报告期内，其他收益比去年同期减少 83.14%，主要原因是公司本年度收到的税收补贴比去年减少所致；

报告期内，投资收益比去年同期减少 88.30%，主要原因是本年度没有发生对投资的处置，产生部分投资收益主要是公司将部分闲散资金理财所致；

报告期内，营业利润比去年同期减少 75.17%，主要原因是 2022 年公司营业收入大幅下降，而信用减值损失以及资产减值损失等成本费用增加导致；

报告期内，营业外收入比去年同期减少 97.38%，主要原因是 2022 年未取得日常经营之外的收入所致；



报告期内，营业外支出比去年同期减少 96.81%，主要原因是上期发生了华为终端公司的业务性扣款，本期无类似情况发生；

净利润比去年同期减少 56.27%，主要原因是 2022 年公司营业收入大幅下降，而信用减值损失以及资产减值损失等成本费用增加导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,509,890.13	60,533,579.81	-56.21%
其他业务收入			
主营业务成本	17,385,830.22	47,748,985.51	-63.59%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
媒体广告代理收入	4,827,723.09	4,014,435.08	16.85%	-79.05%	-78.34%	-81.96%
新事业媒体收入	4,832,441.99	4,075,301.70	15.67%	-15.79%	-20.04%	18.05%
活动策划收入	13,256,606.67	8,856,346.88	33.19%	-50.88%	-60.16%	-7.46%
技术服务收入	245,264.54	128,425.74	47.64%	-71.60%	-77.46%	-60.25%
乐直播收入	3,347,853.84	311,320.82	90.70%	-14.14%	-76.30%	17.43%
合计	26,509,890.13	17,385,830.22	34.42%	-56.21%	-63.59%	-28.63%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入比去年同期下降 56.21%，其中媒体广告代理收入比去年下降 79.05%，主要原因为 2022 年度公司因受经济大环境因素的影响进行了战略调整，由对电台媒体的独家代理转为部分高质量客户的合作，导致收入大幅减少。

活动策划收入比去年同期减少 50.88%，主要原因为 2022 年公司减少了地产类公司的商业活动合作，主要客户上海大众也受经济大环境因素的影响减少年度计划所致。

技术服务收入比去年同期减少 71.60%，主要原因为公司调整业务模块，该项业务比去年同期减少。

乐直播收入比去年同期减少 14.14%，主要原因是直播行业在受经济大环境影响下，比去年业绩略微下降；

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海上汽大众汽车销售有限公司	14,772,470.59	55.72%	否
2	武汉合众易宝科技有限公司	4,265,637.45	16.09%	否
3	太原之星汽车销售服务有限公司	610,921.19	2.30%	否
4	太原利星汽车有限公司	424,521.82	1.60%	否
5	华为终端有限公司	414,269.91	1.56%	否
	合计	20,487,820.96	77.27%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山西杏花村酒销售有限责任公司	1,924,986.00	11.07%	否
2	北京易车互动广告有限公司	870,139.00	5.00%	否
3	天津品悦互动科技有限公司	763,505.48	4.39%	否
4	山西璟翎万汇文化艺术有限公司	401,950.37	2.31%	否
5	山西晋谊兄弟文化传媒有限公司	371,449.80	2.14%	否
	合计	4,332,030.65	24.91%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,986,526.56	6,513,972.83	53.31%
投资活动产生的现金流量净额	113,176.26	-1,205,073.74	109.39%
筹资活动产生的现金流量净额		-9,305,040.30	100.00%

## 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 53.31%，是因为 2022 年公司受经济大环境因素的影响，营业收入大幅下降，相应的支付的各项税费也大幅下降，在支付与其他经营有关的现金方面也做了调整，减少了非必要支出所致；

投资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 109.39%，是因为 2021 年支付了对控股子公司上海九琛科技有限公司的投资性支出，本年度未发生该类似支出；

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 2021 年偿还以前年度一笔银行筹资借款，导致筹资活动的现金支出大于现金流入，导致筹资活动的现金流量净额为负，本年度无类似业务的发生。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
乐直播（北京）网络科技有限公司	控股子公司	乐直播服务器的开发与应用	5,500,000.00	11,870,763.44	11,489,967.31	3,347,853.84	131,616.66
山西惊喜汇网络科技有限公司	控股子公司	电商平台的运营	1,000,000.00	3,120,407.89	-3,660,418.31	5,006,148.86	-1,906,366.00

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

公司2020、2021、2022年营业收入分别为11,842.38万元、6,053.36万元、2,650.99万元；净利润分别为1,991.76万元、-300.83万元、-470.10万元。营业收入及净利润近三年呈下降趋势，主要原因为公司由对电台媒体的独家代理转为部分高质量客户的合作模式，导致收入大幅减少，同时净利润

总体也有所下降。

在报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司实际控制人及高级管理人员正常履职；未拖欠员工工资，不存在无法支付供应商货款的情况；生产经营资质正常按期年检。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(六)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 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

##### 1. 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2016年7月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥	正在履行中

					有与公司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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员	
实际控制人或控股股东	2016年7月19日	-	挂牌	关联交易承诺	本人将不利用与公司的特殊关系和身份，影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性	正在履行中
公司股东	2016年7月19日	-	挂牌	资金占用承诺	全体股东严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不存在以任何方式变相占用公司资金、资产的情形。不存在以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益的情形。	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-
---

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 三、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	10,000,000.00	-
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	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	深圳前海中百通投资管理有限公司	240,000	0	240,000	2.40%	-	240,000	0	0
8	徐永浩	2,000		2,000	0.02%	-	2,000	0	0



合计	10,000,000	0	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。

#### 四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

##### （一） 控股股东情况

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，根据《公司法》第二百一十六条之规定，认定段晋伟为公司控股股东，段晋伟同时为公司的法人代表。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

##### （二） 实际控制人情况

段晋伟目前担任公司董事长，其直接持有的股份所享有的股份公司表决权为 37.60%，段晋伟妻子高琳担任公司董事，其直接持有的股份所享有的股份公司表决权为 10.00%，二人合计持有公司 47.60%的股份，能够实际支配公司行为，对股份公司的经营行为、董事会成员选任、股东大会及董事会的表决等事项足以产生重大影响，因此认定段晋伟与高琳夫妇为公司实际控制人。实际控制人基本情况如下：

段晋伟：男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。杏花岭区第五届、第六届人大代表，山西省第十届、第十一届青联委员，文化艺术界副秘书长，山西青少年新媒体协会副会长、山西省广告协会第四届理事会副会长，山西五四青年奖章获得者，先后就读于厦门大学EMBA专业，香港大学传媒管理专业。1997年7月至1998年9月，任太原电视台记者；1998年10月至2015年8月，任山西求索文化传播有限公司销售经理；自2015年9月以来任有限公司执行董事、法定代表人；股份公司成立后任股份公司董事长。

高琳：女，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西大学英语专业。1995年

12月至1998年11月在山西省军区服兵役；1998年12月复原转业后至今，任中国联通太原分公司普通职员；2008年12月至2015年9月，兼任山西睿信智达文化传播有限公司监事。2015年10月至今，任山西睿信智达传媒科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 十一、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十二、 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1973年4月	2022年4月7日	2025年4月6日
高琳	董事	女	否	1977年11月	2022年4月2日	2025年4月1日
芦洲	董事	男	否	1985年10月	2022年4月2日	2025年4月1日
芦洲	总经理	男	否	1985年10月	2022年4月7日	2025年4月6日
白粉菊	董事	女	否	1980年3月	2022年4月2日	2025年4月1日
郭芳	董事	女	否	1986年9月	2022年4月2日	2025年4月1日
郭芳	董事会秘书	女	否	1986年9月	2022年4月7日	2025年4月6日
高艳	监事会主席	女	否	1975年3月	2022年4月7日	2025年4月6日
侯彦霏	职工监事	女	否	1986年1月	2022年4月2日	2025年4月1日
高雅竹	监事	女	否	1991年2月	2022年4月2日	2025年4月1日
姚立森	副总经理	男	否	1980年6月	2022年4月7日	2025年4月6日
高艳虹	财务总监	女	否	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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
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	新任	无	个人原因	

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

## 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

**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。

**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

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不适用

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人自2015年2月10日取得会计从业资格证书,累计从事会计工作8年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	不适用
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不适用
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不适用

#### (六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	1	0	9
销售人员	24	0	1	23
技术人员	17	1	0	18
财务人员	7	1	0	8
员工总计	56	3	1	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	24
专科	33	33
专科以下	0	0
员工总计	56	58

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬：公司按岗位、按级别建立了科学合理可衡量的绩效考核体系和富有竞争力的薪酬晋级晋档制度，报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年中、年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。
2. 人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的培训，包括企业文化培训、新员工入职培训、岗位

技能培训、财务知识系统培训、销售技巧培训等，使员工尽早熟悉企业文化，尽快掌握工作技能和工作流程，各岗位之间工作沟通配合更为高效，提高工作效率，提升人效和产能，员工更好实现自身价值的同时，公司实现利润最大化。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## （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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据公司的实际情况，公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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投资者适当性管理细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他相关法律、法规和规范性文件，并结合本公司实际情况，制订了《信息披露管理办法》。目前公司股东大会、董事会、监事会履职情况良好。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司重大事项，如对外投资、对外借款、关联交易等，均能严格按照公司章程、董事会议事规则等，召开董事会、股东会进行审议。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司报告期内未进行章程修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不适用
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	不适用

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (1) 业务独立情况

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。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其关联方，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

#### (2) 资产独立情况

公司系睿信有限整体变更而来，完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，合法拥有与经营有关的房屋使用权。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在权属争议。

#### (3) 机构独立情况

公司整体改制前，公司高级管理人员存在实际控制人控制的其他企业担任相关职务的情形，公司机构不完全独立。公司整体改制后，公司建立健全了内部经营管理机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并设置了财务部、人力资源部、行政部、媒介部、策划部、执行部、销售部等职能部门。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

#### (4) 人员独立情况

公司整体改制前，公司高级管理人员存在在实际控制人控制的其他企业担任相关职务的情形，公司人员不完全独立。公司整体改制后，公司拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系；董事、监事、高级管理人员的人选均通过合法程序进行，不干预公司董事会和股东大会行使人事任免的职权；公司的高级管理人员均专职在公司工作，并仅在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业中兼职。

#### (5) 财务独立情况

公司依法设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立开立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，控股股东、实际控制人不干预公司的资金使用。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月12日召开了睿信传媒第一届董事会第十次会议，审议通过了《信息披露重大差错责任追究制度》

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 72000062 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	纪海荣	徐向然
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

## 审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 72000062 号

山西睿信智达传媒科技股份有限公司全体股东：

### （6） 审计意见

我们审计了山西睿信智达传媒科技股份有限公司（以下简称“睿信传媒”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿信传媒 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于睿信传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

睿信传媒管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括睿信传媒 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

睿信传媒管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估睿信传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算睿信传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿信传媒的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对睿信传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致睿信传媒不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就睿信传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：纪海荣

中国·北京  
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：徐向然

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注、五（一）	16,518,343.40	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	附注、五（二）		1,350,244.96
应收账款	附注、五（三）	46,118,448.04	66,194,131.82
应收款项融资			
预付款项	附注、五（四）	1,187,642.60	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	附注、五（五）	575,177.65	2,048,426.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注、五（六）	2,131,553.28	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	附注、五（七）	85,037.17	7,391.73
<b>流动资产合计</b>		<b>66,616,202.14</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	附注、五（八）	8,607,049.26	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	附注、五（九）	65,274.94	81,682.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注、五（十）	1,770,348.15	774,536.08
其他非流动资产	附注、五（十一）	6,280,285.00	6,443,949.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,722,957.35</b>	<b>16,248,818.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,339,159.49</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	附注、五（十二）	2,336,793.34	3,769,577.42
预收款项	附注、五（十三）	79,625.00	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	附注、五（十四）	270,862.41	437,375.91
应交税费	附注、五（十五）	626,468.31	1,175,304.18
其他应付款	附注、五（十六）	19,113,368.34	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>22,427,117.40</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			
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>		22,427,117.40	31,453,945.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注、五（十七）	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	附注、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	附注、五（十九）	6,103,396.89	6,103,396.89
一般风险准备			
未分配利润	附注、五（二十）	43,990,229.09	48,691,229.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,912,042.09	65,613,042.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		60,912,042.09	65,613,042.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		83,339,159.49	97,066,988.04

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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,850,133.77	1,297,003.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,350,244.96
应收账款	附注、十一（一）	46,050,448.04	65,952,760.20
应收款项融资			
预付款项		914,871.82	136,692.14
其他应收款	附注、十一（二）	6,426,971.15	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
<b>流动资产合计</b>		<b>62,242,424.78</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	附注、十一（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		8,509,655.29	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		65,274.94	81,682.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,770,348.15	774,536.08
其他非流动资产		6,280,285.00	6,443,949.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,725,563.38</b>	<b>30,253,010.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,967,988.16</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		2,042,736.10	3,369,577.42
预收款项		79,625.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		169,109.42	319,083.27
应交税费		462,031.04	1,149,153.25
其他应付款		23,031,993.51	28,858,557.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>		25,785,495.07	33,696,371.83
<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>		25,785,495.07	33,696,371.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		50,422,419.09	53,348,670.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		67,182,493.09	70,108,744.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		92,967,988.16	103,805,116.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		26,509,890.13	60,533,579.81
其中：营业收入	附注、五(二十一)	26,509,890.13	60,533,579.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,881,006.48	63,335,269.40
其中：营业成本	附注、五(二十二)	17,385,830.22	47,748,985.51

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	附注、五(二十三)	415,465.43	233,067.91
销售费用	附注、五(二十四)	1,949,651.87	2,972,767.30
管理费用	附注、五(二十五)	4,512,862.02	8,268,465.42
研发费用		1,608,326.52	3,732,082.23
财务费用	附注、五(二十六)	8,870.42	379,901.03
其中：利息费用			296,152.80
利息收入		21,217.12	34,384.10
加：其他收益	附注、五(二十七)	208,916.18	1,239,237.33
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、五(二十八)	158,576.27	1,355,444.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	附注、五(二十九)	-4,308,400.24	-3,008,753.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注、五(三十)	-2,320,764.86	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>		<b>-5,632,789.00</b>	<b>-3,215,606.36</b>
加：营业外收入	附注、五(三十一)	1,593.15	60,697.39
减：营业外支出	附注、五(三十二)	12,071.43	378,060.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,643,267.28</b>	<b>-3,532,969.42</b>
减：所得税费用	附注、五(三十三)	-942,266.85	-524,685.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,701,000.43</b>	<b>-3,008,283.63</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,701,000.43	-3,008,283.63
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）		-4,701,000.43	-3,008,283.63
<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>		-4,701,000.43	-3,008,283.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,701,000.43	-3,008,283.63
(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）		-0.47	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.30

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	2021年
<b>一、营业收入</b>		18,329,594.30	50,997,900.09
减：营业成本		12,999,207.70	41,338,681.45
税金及附加		392,119.15	216,985.02
销售费用		707,615.33	1,607,023.09
管理费用		2,905,683.28	3,115,046.81
研发费用		1,608,326.52	3,732,082.23
财务费用		-2,443.94	278,657.19
其中：利息费用			
利息收入		4,648.39	
加：其他收益		196,193.19	752,670.12
投资收益（损失以“-”号填列）		158,576.27	-458,840.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		-3,983,248.29	-2,043,660.04
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>		<b>-3,909,392.57</b>	<b>-1,040,251.18</b>
加：营业外收入		0.96	
减：营业外支出		11,605.99	378,054.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,920,997.60</b>	<b>-1,418,305.48</b>
减：所得税费用		-994,746.51	-525,121.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,926,251.09</b>	<b>-893,184.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,926,251.09</b>	<b>-893,184.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.09

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		67,400,664.82	118,724,071.73
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		100,682.91	
收到其他与经营活动有关的现金	附注、五(三十四)	2,190,126.67	65,352,480.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,691,474.40</b>	<b>184,076,551.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,324,624.90	90,617,335.94
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		5,113,651.26	6,872,230.62
支付的各项税费		2,017,730.81	5,338,488.18
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五(三十四)	5,248,940.87	74,734,524.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,704,947.84</b>	<b>177,562,578.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注、五(三十五)	<b>9,986,526.56</b>	<b>6,513,972.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,250,000.00	28,930,000.00
取得投资收益收到的现金		158,576.27	41,159.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,408,576.27</b>	<b>28,971,159.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,400.01	82,675.00
投资支付的现金		32,250,000.00	28,930,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注、五(三十四)		1,163,558.44
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,295,400.01</b>	<b>30,176,233.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,176.26</b>	<b>-1,205,073.74</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			4,591,000.00
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>			<b>4,591,000.00</b>
偿还债务支付的现金			13,591,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			305,040.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>13,896,040.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-9,305,040.30</b>
<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>	附注、五(三十五)	10,099,702.82	-3,996,141.21
加：期初现金及现金等价物余额	附注、五(三十五)	6,418,640.58	10,414,781.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注、五(三十五)	16,518,343.40	6,418,640.58

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	2021年
<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		58,477,898.64	107,426,934.06
收到的税费返还		6,326.17	
收到其他与经营活动有关的现金		2,489,557.21	9,610,806.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,973,782.02</b>	<b>117,037,740.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,973,550.11	87,041,712.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,234,104.75	4,784,842.31
支付的各项税费		1,796,765.45	5,039,898.79
支付其他与经营活动有关的现金		5,574,807.64	16,418,547.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,579,227.95</b>	<b>113,285,001.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,394,554.07</b>	<b>3,752,738.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,250,000.00	28,930,000.00
取得投资收益收到的现金		158,576.27	41,159.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,408,576.27</b>	<b>28,971,159.70</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		32,250,000.00	28,930,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,250,000.00</b>	<b>28,930,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>158,576.27</b>	<b>41,159.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,590,000.00
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>			<b>4,590,000.00</b>
偿还债务支付的现金			13,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			305,040.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>13,895,040.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-9,305,040.30</b>
<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>		<b>7,553,130.34</b>	<b>-5,511,141.90</b>
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>		<b>8,850,133.77</b>	<b>1,297,003.43</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		48,691,229.52		65,613,042.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		48,691,229.52		65,613,042.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,701,000.43		-4,701,000.43
（一）综合收益总额											-4,701,000.43		-4,701,000.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		43,990,229.09	60,912,042.09

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		51,699,513.15		68,621,326.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		51,699,513.15		68,621,326.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,008,283.63		-3,008,283.63
（一）综合收益总额											-3,008,283.63		-3,008,283.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				818,416.11				6,103,396.89		48,691,229.52	65,613,042.52

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				656,677.11				6,103,396.89		53,348,670.18	70,108,744.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				656,677.11				6,103,396.89		53,348,670.18	70,108,744.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,926,251.09	-2,926,251.09
（一）综合收益总额											-2,926,251.09	-2,926,251.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				656,677.11				6,103,396.89		50,422,419.09	67,182,493.09

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				656,677.11				6,103,396.89		54,241,854.54	71,001,928.54
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			656,677.11				6,103,396.89		54,241,854.54	71,001,928.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-893,184.36	-893,184.36	
（一）综合收益总额										-893,184.36	-893,184.36	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>656,677.11</b>				<b>6,103,396.89</b>		<b>53,348,670.18</b>	<b>70,108,744.18</b>



### 三、 财务报表附注

## 山西睿信智达传媒科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

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

股本: 1,000.00 万元

统一社会信用代码: 91140100681924849U

(7) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

(8) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括乐直播(北京)网络科技有限公司和山西惊喜汇网络科技有限公司, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 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

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在

该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### （9）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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。

#### （10）购买子公司少数股权

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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。

#### （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:

(11) 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。

(12) 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:

#### (13) 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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

##### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- （4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品



（如果持有）等追索行动。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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。
- （6）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。

### 4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 5. 核销

如果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，则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、库存商品等。

### 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、(五);

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。

## 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。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接

归属于该资产的税金等其他成本。

### 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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. 固定资产的确认和计量

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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 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带来经济利益，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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。(十三)

### 4. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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”。

### 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	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。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 5. 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。

## 6. 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:

- (14) 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;
- (15) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (16) 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;
- (17) 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;
- (18) 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、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收回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。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量

的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

#### (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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (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、活动策划，根据广告发布、活动策划情况并经客户确认后确认。

### （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。

#### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款

的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (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. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
12. 本公司母公司的关键管理人员;
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员;
14. 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。

### **(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**

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

#### **(19) 应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻

性信息时, 本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## (20) 收入确认

本公司主要劳务为广告发布、活动策划, 根据广告发布、活动策划情况并经客户确认后确认。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值, 将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

## (21) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目 (包括母公司财务报表主要项目注释) 金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指 2022 年 12 月 31 日, “期初”指 2022 年 1 月 1 日, “本期”指 2022 年度, “上期”指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	202,657.39	71,363.77
数字货币		
银行存款	16,315,686.01	6,347,276.81
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
未到期应收利息		
合 计	16,518,343.40	6,418,640.58
其中：存放在境外的款项总额		

## （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		1,350,244.96
财务公司承兑票据		
合 计		1,350,244.96

### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	152,904.54	
合 计	152,904.54	

### 3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	402,427.00
合 计	402,427.00

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：商业承兑票据组合					
合 计					

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
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
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
合计	1,352,427.00	/	2,182.04	/	1,350,244.96

### 5. 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	
商业承兑票据	2,182.04		2,182.04			
合计	2,182.04		2,182.04			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
太原富润房地产开发有限公司	1,167.04	承兑到期未支付转应收账款
太原绿城房地产开发有限公司	1,015.00	银行存款
合计	2,182.04	/

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,633,131.96	54,237,911.30
1 至 2 年	11,126,341.58	13,301,618.64
2 至 3 年	8,394,534.66	192,952.70
3 至 4 年	70,447.50	511,769.00
4 至 5 年	141,769.00	469,793.00
5 年以上	824,832.00	824,832.00
小 计	53,191,056.70	69,538,876.64
减：坏账准备	7,072,608.66	3,344,744.82
合 计	46,118,448.04	66,194,131.82

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,867,062.42	7.27	3,867,062.42	100.00	
按组合计提坏账准备	49,323,994.28	92.73	3,205,546.24	6.50	46,118,448.04
其中：广告策划组合	49,255,994.28	92.60	3,205,546.24	6.51	46,050,448.04
乐直播组合	68,000.00	0.13			68,000.00
合计	53,191,056.70	/	7,072,608.66	/	46,118,448.04

(续)

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 (%)	
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

(22) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西兰花康宇房地产开发有限公司	10,447.50	10,447.50	100.00	存在回收风险
太原恒珀房地产开发有限公司	40,545.00	40,545.00	100.00	存在回收风险
长治市启恒房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	存在回收风险
太原得一房地产开发有限公司	98,714.00	98,714.00	100.00	存在回收风险
太原恒泽房地产开发有限公司	105,758.00	105,758.00	100.00	存在回收风险
太原恒大德盛房地产开发有限公司	112,816.00	112,816.00	100.00	存在回收风险
太原恒珺房地产开发有限公司	152,794.00	152,794.00	100.00	存在回收风险
晋中恒威房地产开发有限公司	153,147.72	153,147.72	100.00	存在回收风险
太原恒锦润房地产开发有限公司	173,520.00	173,520.00	100.00	存在回收风险
太原恒御信置业有限公司	246,075.00	246,075.00	100.00	存在回收风险
太原恒坪房地产开发有限公司	270,020.00	270,020.00	100.00	存在回收风险
太原恒大鸿博房地产开发有限公司	277,805.00	277,805.00	100.00	存在回收风险
太原市俊恒房地产开发有限公司	310,974.20	310,974.20	100.00	存在回收风险
太原恒林房地产开发有限公司	530,213.00	530,213.00	100.00	存在回收风险
太原恒彬房地产开发有限公司	544,963.00	544,963.00	100.00	存在回收风险
晋中恒宾房地产开发有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	存在回收风险
山西运恒房地产开发有限公司	406,300.00	406,300.00	100.00	存在回收风险
太原绿地太化房地产开发有限公司	177,970.00	177,970.00	100.00	存在回收风险
合计	3,867,062.42	3,867,062.42	/	/

(23) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广告策划组合	49,255,994.28	3,205,546.24	6.51
乐直播组合	68,000.00		



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	49,323,994.28	3,205,546.24	/

### 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	2,312,394.71				3,867,062.42
广告策划组合	1,531,655.73	1,673,890.51				3,205,546.24
乐直播组合	258,421.38		258,421.38			
合计	3,344,744.82	3,986,285.22	258,421.38			7,072,608.66

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
明馨国际文化传播(北京)有限公司	258,386.15	银行存款
新疆声广无限文化传媒有限公司	35.23	银行存款
合计	258,421.38	/

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	30,457,804.32	57.26	277,966.96
太原永富房地产开发有限公司	6,031,260.00	11.34	1,011,652.32
太原启富房地产开发有限公司	2,059,430.00	3.87	165,316.11
太原富润房地产开发有限公司	1,410,476.52	2.65	72,744.79
太原富力盛达房地产开发有限公司	1,301,710.00	2.45	75,032.24
合计	41,260,680.84	77.57	1,602,712.42

## （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	1,187,642.60	100.00	312,938.05	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,187,642.60	100.00	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
------	--------	------	--------------------	-------	-------

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
数智社慧（山西）企业管理咨询有限公司	供应商	750,000.00	63.15	2022 年	合同未履行完毕
山西唐韵供应链管理有限公司	供应商	153,750.74	12.95	2022 年	合同未履行完毕
湖北今日头条科技有限公司	供应商	89,440.04	7.53	2022 年	合同未履行完毕
山西广播电视台	供应商	60,358.00	5.08	2022 年	合同未履行完毕
太原市万柏林区新姐妹商店	供应商	47,400.00	3.99	2022 年	合同未履行完毕
合计	/	1,100,948.78	92.70	/	/

### （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	575,177.65	2,048,426.77
合计	575,177.65	2,048,426.77

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	190,163.75	982,965.35
1 至 2 年	593,270.92	2,096,623.59
2 至 3 年	1,405,623.59	18,050.00
3 至 4 年	18,050.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上		
小 计	2,212,108.26	3,102,638.94
减：坏账准备	1,636,930.61	1,054,212.17
合 计	575,177.65	2,048,426.77

##### （24）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	94,000.00	230,000.00
备用金	489,961.59	783,492.27

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,628,146.67	2,089,146.67
合计	2,212,108.26	3,102,638.94

**(25) 坏账准备计提情况****① 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,628,146.67	73.60	1,628,146.67	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	583,961.59	26.40	8,783.94	1.50	575,177.65
其中：保证金组合	94,000.00	4.25			94,000.00
备用金组合	489,961.59	22.15	8,783.94	1.79	481,177.65
合计	2,212,108.26	100.00	1,636,930.61	—	575,177.65

(续)

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,089,146.67	67.33	1,044,573.34	50.00	1,044,573.33
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,013,492.27	32.67	9,638.83	0.95	1,003,853.44
其中：保证金组合	230,000.00	7.41	7,659.00	3.33	222,341.00
备用金组合	783,492.27	25.25	1,979.83	0.25	781,512.44
合计	3,102,638.94	100.00	1,054,212.17	—	2,048,426.77

**② 期末坏账准备计提情况****按单项计提坏账准备**

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海九琛科技有限公司	1,628,146.67	1,628,146.67	100.00	存在回收风险
合计	1,628,146.67	1,628,146.67	100.00	

**按组合计提坏账准备**

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
组合 1：保证金组合	94,000.00		94,000.00	
组合 2：备用金组合	489,961.59	8,783.94	481,177.65	1.79
小计	583,961.59	8,783.94	575,177.65	1.50

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 保证金组合				
组合 2: 备用金组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 保证金组合				
组合 2: 备用金组合				
小 计				
合 计	583,961.59	8,783.94	575,177.65	1.50

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海九琛科技有限公司	2,089,146.67	1,044,573.34	50.00	存在回收风险
合 计	2,089,146.67	1,044,573.34	50.00	

## 按组合计提坏账准备

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
组合 1: 保证金组合	230,000.00	7,659.00	222,341.00	3.33
组合 2: 备用金组合	783,492.27	1,979.83	781,512.44	0.25
小 计	1,013,492.27	9,638.83	1,003,853.44	0.95
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 保证金组合				
组合 2: 备用金组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 保证金组合				
组合 2: 备用金组合				
小 计				
合 计	1,013,492.27	9,638.83	1,003,853.44	0.95

## (26) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		1,044,573.34	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	6,804.11		583,573.33	590,377.44
本期转回	7,659.00			7,659.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	8,783.94		1,628,146.67	1,636,930.61

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
财付通支付科技有限公司	7,659.00	保证金收回	银行存款
合计	7,659.00	/	

#### (27) 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
上海九琛科技有限公司	往来款	1,628,146.67	1-2 年, 2-3 年	73.60	1,628,146.67
山西杏花村酒销售有限责任公司	保证金	200,000.00	1-2 年	9.04	
侯彦霏	备用金	114,247.84	1 年以内, 1-2 年	5.16	4,383.70
安吉汽车租赁有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	2.71	
白粉菊	备用金	38,200.00	1 年以内	1.73	136.83
合计	/	2,040,594.51	/	92.25	1,632,667.20

#### (六) 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,923,492.13		1,923,492.13	2,165,631.10		2,165,631.10
周转材料	2,320,764.86	2,320,764.86		2,320,764.86		2,320,764.86
其他	208,061.15		208,061.15			
合计	4,452,318.14	2,320,764.86	2,131,553.28	4,486,395.96		4,486,395.96

##### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品							
周转材料		2,320,764.86				2,320,764.86	
合计		2,320,764.86				2,320,764.86	

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	85,037.17	
预缴企业所得税		7,391.73
合计	85,037.17	7,391.73

**(八) 固定资产****1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,607,049.26	8,948,650.31
固定资产清理		
合计	8,607,049.26	8,948,650.31

**2. 固定资产**

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
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
(1) 购置		43,147.34	43,147.34
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	10,467,117.76	700,009.84	11,167,127.60
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,658,880.86	516,449.09	2,175,329.95
2.本期增加金额	331,560.00	53,188.39	384,748.39
(1) 计提	331,560.00	53,188.39	384,748.39
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,990,440.86	569,637.48	2,560,078.34
<b>三、减值准备</b>			

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,476,676.90	130,372.36	8,607,049.26
2.期初账面价值	8,808,236.90	140,413.41	8,948,650.31

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

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			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	124,271.85	261,900.00	386,171.85
二、累计摊销			
1.期初余额	42,589.07	261,900.00	304,489.07
2.本期增加金额	16,407.84		16,407.84
(1)计提	16,407.84		16,407.84
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	58,996.91	261,900.00	320,896.91
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	65,274.94		65,274.94

项目	专利权	软件	合计
2.期初账面价值	81,682.78		81,682.78

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债****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
减值准备	7,081,392.60	1,770,348.15	3,098,144.31	774,536.08
合计	7,081,392.60	1,770,348.15	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	3,948,911.53	1,302,994.72
可抵扣亏损	4,336,497.68	2,774,557.61
合计	8,285,409.21	4,077,552.33

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		550,892.00	
2023		517,596.27	
2024		545,827.67	
2025		598,764.44	
2026	2,429,753.41	561,477.23	
2027	1,906,744.27		
合计	4,336,497.68	2,774,557.61	

**(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	6,280,285.00		6,280,285.00	6,443,949.00		6,443,949.00
合计	6,280,285.00		6,280,285.00	6,443,949.00		6,443,949.00

**(十二) 应付账款****1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,348,445.36	3,204,955.61
1-2 年（含 2 年）	630,512.27	283,621.81
2-3 年（含 3 年）	76,835.71	
3 年以上	281,000.00	281,000.00
合计	2,336,793.34	3,769,577.42



**2. 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛乾元通数码科技有限公司	250,000.00	未催收
重庆锤子科技有限公司	31,000.00	未催收
合计	281,000.00	/

**(十三) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,625.00	174,992.49
1 年以上		
合计	79,625.00	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	4,461,608.12	4,663,277.39	234,822.24
二、离职后福利-设定提存计划	884.40	453,475.33	418,319.56	36,040.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	437,375.91	4,915,083.45	5,081,596.95	270,862.41

**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	4,031,481.63	4,245,968.09	212,902.30
二、职工福利费		34,933.90	34,933.90	
三、社会保险费	536.00	236,290.88	218,568.75	18,258.13
其中：医疗保险费	525.28	221,649.56	205,014.04	17,160.80
工伤保险费	10.72	14,641.32	13,554.71	1,097.33
生育保险费				
四、住房公积金	190.00	74,578.40	74,768.40	
五、工会经费和职工教育经费	8,376.75	84,323.31	89,038.25	3,661.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	436,491.51	4,461,608.12	4,663,277.39	234,822.24

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	857.60	433,774.08	401,282.08	33,349.60
2、失业保险费	26.80	19,701.25	17,037.48	2,690.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	884.40	453,475.33	418,319.56	36,040.17

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	501,885.88	1,162,858.67
城市维护建设税	38,677.23	1,184.81
教育费附加	15,888.19	579.22
地方教育费附加	10,592.14	
印花税	6,566.94	
个人所得税		10,681.48
企业所得税	52,857.93	
合计	626,468.31	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	19,113,368.34	25,896,695.52
合计	19,113,368.34	25,896,695.52

**2. 其他应付款****(1) 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	32,244.84	7,245.46
保证金	508,463.15	420,111.06
购房款	899,189.00	1,685,979.00
代付往来款项	17,673,471.35	23,783,360.00
合计	19,113,368.34	25,896,695.52

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原富力城房地产开发有限公司	899,189.00	未催收
合计	899,189.00	/

**(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	-4,701,000.43	-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	43,990,229.09	48,691,229.52

**(二十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒体广告代理收入	4,827,723.09	4,014,435.08	23,045,305.05	18,537,088.25
新事业媒体收入	4,832,441.99	4,075,301.70	5,738,336.93	5,096,940.26
活动策划收入	13,256,606.67	8,856,346.88	26,987,015.64	22,231,807.86
技术服务收入	245,264.54	128,425.74	863,692.60	569,785.34
乐直播收入	3,347,853.84	311,320.82	3,899,229.59	1,313,363.80
合计	26,509,890.13	17,385,830.22	60,533,579.81	47,748,985.51

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,359.84	44,345.90
教育费附加	58,011.35	19,005.28
地方教育费附加	38,674.24	12,670.20
房产税	84,573.22	84,573.22
土地使用税	615.14	615.14
印花税	34,566.38	71,858.17
文化事业建设费	63,665.26	
合计	415,465.43	233,067.91

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,510,752.60	1,903,063.66
技术服务费	115,667.44	371,902.61
业务经费及推广费	318,495.30	670,157.66
差旅费		5,263.01
交通费	3,610.53	2,201.00
招待费	1,126.00	17,104.99
其他		3,074.37
合计	1,949,651.87	2,972,767.30

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,435,464.87	5,102,780.73
差旅费	17,905.01	150,000.46
折旧费	384,748.39	347,192.11
摊销费	16,407.84	30,707.32
办公费	304,612.76	1,056,999.43
业务招待费	248,614.62	341,963.06

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	616,581.87	625,033.05
水电暖费	21,238.95	17,661.30
物业费	165,344.17	155,675.20
技术服务费	97,467.53	
其他费用	204,476.01	440,452.76
合计	4,512,862.02	8,268,465.42

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
乐直播	880,331.32	1,405,127.59
智能营销云平台	727,995.20	
AI 视推		1,107,796.83
视频直播平台技术		1,219,157.81
合计	1,608,326.52	3,732,082.23

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		296,152.80
利息收入	21,217.12	34,384.10
手续费及其他	30,087.54	118,132.33
合计	8,870.42	379,901.03

**(二十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
退税及增值税加计扣除	163,526.16	961,423.66
青年就业见习资金补贴	-6,157.98	68,854.67
稳岗补贴	23,048.00	
2022 年度一次性留工补助	27,000.00	
2022 年度扩岗补助	1,500.00	
2020 年文化产业专项资金		150,000.00
小微企业一次性吸纳就业补助		15,000.00
太原市杏花岭区失业保险中心		4,838.00
北京市朝阳区社会保险基金管理中心		20,500.00
中关村科技园区管理委员会		18,621.00
合计	208,916.18	1,239,237.33

**（二十八）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,314,285.18
理财产品投资收益	158,576.27	41,159.70
合计	158,576.27	1,355,444.88

**（二十九）信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,182.04	-2,182.04
应收账款坏账损失	-3,727,863.84	-1,970,206.49
其他应收款坏账损失	-582,718.44	-1,036,365.19
合计	-4,308,400.24	-3,008,753.72

**（三十）资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,320,764.86	
合同资产减值损失		154.74
合计	-2,320,764.86	154.74

**（三十一）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
减免税金	0.08	60,609.39	0.08
赔偿款	1,592.11	88.00	1,592.11
其他	0.96		0.96
合计	1,593.15	60,697.39	1,593.15

**（三十二）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	471.43	71,979.28	471.43
罚款		304,746.61	
其他	11,600.00	1,334.56	11,600.00
合计	12,071.43	378,060.45	12,071.43

**（三十三）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	53,545.22	91,654.43
递延所得税费用	-995,812.07	-616,340.22
合计	-942,266.85	-524,685.79

## 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	-5,643,267.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,410,816.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,941.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-321,066.88
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	1,089,106.60
其他	-336,431.71
所得税费用	-942,266.85

## (三十四) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,217.12	34,384.10
政府补助	51,548.00	277,813.67
往来款等	2,117,361.55	65,040,282.24
合计	2,190,126.67	65,352,480.01

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
宣传、业务经费	318,495.30	670,157.66
办公费	304,612.76	262,566.92
差旅费	17,905.01	155,263.47
水电暖、物业费	186,583.12	173,336.50
业务招待费	249,740.62	359,068.05
银行手续费	30,087.54	118,132.33
车辆交通费	422,773.92	61,718.19
研发费用		1,661,848.45
其他管理销售费用	1,954,339.88	1,371,282.57
往来款	1,764,402.72	69,901,150.03
合计	5,248,940.87	74,734,524.17

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净额		1,163,558.44
合计		1,163,558.44

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	-4,429,896.66	-3,008,283.63
加: 信用减值损失	4,308,400.24	3,008,598.98
资产减值损失	2,320,764.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,688.23	361,491.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,407.84	16,407.84
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)		296,152.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-158,576.27	-1,355,444.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-995,812.07	-616,340.22
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)	34,077.82	-2,165,631.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,578,127.51	42,999,318.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,069,654.94	-33,022,297.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,986,526.56	6,513,972.83
<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		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	16,518,343.40	6,418,640.58
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	10,099,702.82	-3,996,141.21

## 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	16,518,343.40	6,418,640.58



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	202,657.39	71,363.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	16,315,686.01	6,347,276.81
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	16,518,343.40	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		

### （三十六）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
稳岗补贴	23,048.00	其他收益	23,048.00
2022 年度一次性留工补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
青年就业见习资金补贴	3,384.00	其他收益	3,384.00
2022 年度扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00

#### 2. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
青年就业见习资金补贴	-9,541.98	不符合就业见习身份享受就业见习补贴退回
合计	-9,541.98	

### 六、在其他主体中的权益

#### 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	
乐直播（北京）网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区	网络科技	100.00	100.00	投资设立
山西惊喜汇网络科技有限公司	太原市	山西省太原市	网络技术	100.00	100.00	投资设立

### 七、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六。

#### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余明其德投资管理合伙企业	直接持股 19.98% 的股东
高艳	直接持股 10.00% 的股东
高琳	直接持股 10.00% 的股东
于忠	直接持股 10.00% 的股东
乐视云计算有限公司	直接持股 10.00% 的股东
深圳前海中百通投资管理有限公司	直接持股 2.40% 的股东
徐永浩	直接持股 0.02% 的股东

## 八、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收太原富力城房地产开发有限公司及其子公司活动策划等款项 14,610,823.74 元，其中 11,017,925.47 元已由太原富力城房地产开发有限公司及其子公司顶抵房款，顶房款后结余 3,592,898.27 元。本公司预付太原富力城房地产开发有限公司及其子公司房款 2,116,785.00 元，其中 2022 年 12 月 27 日本公司与太原富力城房地产开发有限公司子公司太原富润房地产开发有限公司网签购房合同，购房款 1,551,605.00 元，其余 565,180.00 元已全部顶抵房款。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司与太原富力城房地产开发有限公司及其子公司尚存以房顶账 14 套，总价 11,583,105.47 元，截至审计报告日，已有 2 套房已销售回款，总价 1,243,626.00 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,573,131.96	54,207,911.30
1 至 2 年	11,118,341.58	13,301,618.64
2 至 3 年	8,394,534.66	192,952.70
3 至 4 年	70,447.50	511,769.00
4 至 5 年	141,769.00	
5 年以上	824,832.00	824,832.00
小 计	53,123,056.70	69,039,083.64
减：坏账准备	7,072,608.66	3,086,323.44
合 计	46,050,448.04	65,952,760.20

#### 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	3,867,062.42	7.28	3,867,062.42	100.00	
按组合计提坏账准备	49,255,994.28	92.72	3,205,546.24	6.51	46,050,448.04
其中：广告策划组合	49,255,994.28	92.72	3,205,546.24	6.51	46,050,448.04
合计	53,123,056.70	/	7,072,608.66	/	46,050,448.04

(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
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

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西兰花康宇房地产开发有限公司	10,447.50	10,447.50	100.00	存在回收风险
太原恒珀房地产开发有限公司	40,545.00	40,545.00	100.00	存在回收风险
长治市启恒房地产开发有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	存在回收风险
太原得一房地产开发有限公司	98,714.00	98,714.00	100.00	存在回收风险
太原恒泽房地产开发有限公司	105,758.00	105,758.00	100.00	存在回收风险
太原恒大德盛房地产开发有限公司	112,816.00	112,816.00	100.00	存在回收风险
太原恒珺房地产开发有限公司	152,794.00	152,794.00	100.00	存在回收风险
晋中恒威房地产开发有限公司	153,147.72	153,147.72	100.00	存在回收风险
太原恒锦润房地产开发有限公司	173,520.00	173,520.00	100.00	存在回收风险
太原恒御信置业有限公司	246,075.00	246,075.00	100.00	存在回收风险
太原恒坪房地产开发有限公司	270,020.00	270,020.00	100.00	存在回收风险
太原恒大鸿博房地产开发有限公司	277,805.00	277,805.00	100.00	存在回收风险
太原市俊恒房地产开发有限公司	310,974.20	310,974.20	100.00	存在回收风险
太原恒林房地产开发有限公司	530,213.00	530,213.00	100.00	存在回收风险
太原恒彬房地产开发有限公司	544,963.00	544,963.00	100.00	存在回收风险
晋中恒宾房地产开发有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	存在回收风险
山西运恒房地产开发有限公司	406,300.00	406,300.00	100.00	存在回收风险
太原绿地太化房地产开发有限公司	177,970.00	177,970.00	100.00	存在回收风险
合计	3,867,062.42	3,867,062.42	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广告策划组合	49,255,994.28	3,205,546.24	6.51
合计	49,255,994.28	3,205,546.24	/

## 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	2,312,394.71				3,867,062.42
广告策划组合	1,531,655.73	1,673,890.51				3,205,546.24
合计	3,086,323.44	3,986,285.22				7,072,608.66

## 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	30,457,804.32	57.33	277,966.96
太原永富房地产开发有限公司	6,031,260.00	11.35	1,011,652.32
太原启富房地产开发有限公司	2,059,430.00	3.88	165,316.11
太原富润房地产开发有限公司	1,410,476.52	2.66	72,744.79
太原富力盛达房地产开发有限公司	1,301,710.00	2.45	75,032.24
合计	41,260,680.84	77.67	1,602,712.42

## (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		
应收股利		
其他应收款	6,426,971.15	4,808,012.88
合计	6,426,971.15	4,808,012.88

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,217,457.25	4,566,601.71
1 至 2 年	4,197,247.84	233,000.00
2 至 3 年	3,000.00	18,050.00
3 至 4 年	18,050.00	

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	6,435,755.09	4,817,651.71
减：坏账准备	8,783.94	9,638.83
合 计	6,426,971.15	4,808,012.88

## (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	89,000.00	230,000.00
备用金	186,755.09	487,651.71
往来款	6,160,000.00	4,100,000.00
合 计	6,435,755.09	4,817,651.71

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,435,755.09	100.00	8,783.94	0.14	6,426,971.15
其中：关联方	6,160,000.00	95.72			6,160,000.00
备用金	186,755.09	2.90	8,783.94	4.70	177,971.15
保证金	89,000.00	1.38			89,000.00
合 计	6,435,755.09	100.00	8,783.94	0.14	6,426,971.15

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,817,651.71	100.00	9,638.83	0.20	4,808,012.88
其中：关联方	4,100,000.00	85.10			4,100,000.00
备用金	487,651.71	10.12	1,979.83	0.41	485,671.88
保证金	230,000.00	4.77	7,659.00	3.33	222,341.00
合 计	4,817,651.71	100.00	9,638.83	0.20	4,808,012.88

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
组合 1: 关联方组合	6,160,000.00		6,160,000.00	
组合 2: 备用金组合	186,755.09	8,783.94	177,971.15	4.70
组合 3: 保证金组合	89,000.00		89,000.00	
小 计	6,435,755.09	8,783.94	6,426,971.15	0.14
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 备用金组合				
组合 3: 保证金组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 备用金组合				
组合 3: 保证金组合				
小 计				
合 计	6,435,755.09	8,783.94	6,426,971.15	0.14

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
组合 1: 关联方组合	4,100,000.00		4,100,000.00	
组合 2: 备用金组合	487,651.71	1,979.83	485,671.88	0.41
组合 3: 保证金组合	230,000.00	7,659.00	222,341.00	3.33
小 计	4,817,651.71	9,638.83	4,808,012.88	0.20
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 备用金组合				
组合 3: 保证金组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 备用金组合				
组合 3: 保证金组合				
小 计				
合 计	4,817,651.71	9,638.83	4,808,012.88	0.20

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	6,804.11			6,804.11
本期转回	7,659.00			7,659.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,783.94			8,783.94

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
财付通支付科技有限公司	7,659.00	保证金收回	银行存款
合计	7,659.00	/	

## (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	关联方借款	6,160,000.00	1年以内, 1-2年	95.72	
侯彦霏	备用金	114,247.84	1年以内, 1-2年	1.78	4,383.70
安吉汽车租赁有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.93	
白粉菊	备用金	38,200.00	1年以内	0.59	136.83
北京空间变换科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.31	
合计	/	6,392,447.84	/	99.33	4,520.53

## (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（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	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	本期发生额		上期发生额	
	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	4,827,723.09	918,893.37	23,045,305.05	18,537,088.25
新事业媒体收入			101,886.80	
活动策划收入	13,256,606.67	11,951,888.59	26,987,015.64	22,231,807.86
技术服务收入	245,264.54	128,425.74	863,692.60	569,785.34
合计	18,329,594.30	12,999,207.70	50,997,900.09	41,338,681.45

### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-500,000.00
理财产品投资收益	158,576.27	41,159.70
合计	158,576.27	-458,840.30

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	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）	45,390.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,478.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,576.27	
小计	193,488.01	
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）		



项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	193,488.01	

**(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	-7.43	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.75	-0.49	-0.49

山西睿信智达传媒科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

## 第九节 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。

(三) 年度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