



众益传媒

NEEQ: 831882

湖南众益文化传媒股份有限公司

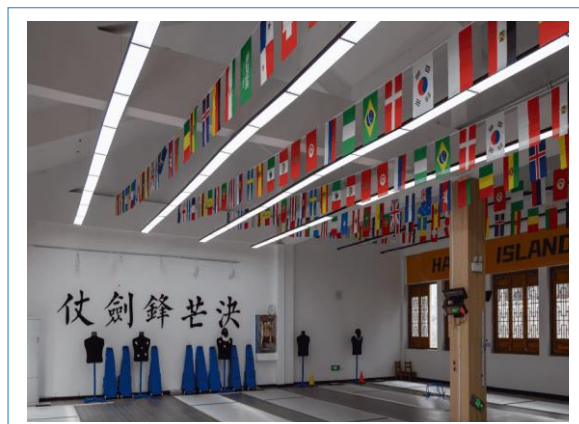
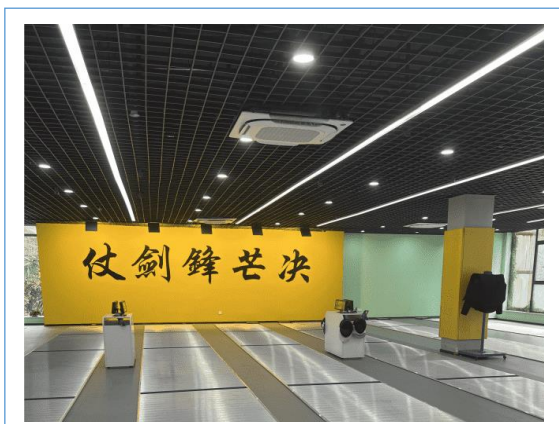
HUNAN ZHONGYI MEDIA CO.,LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记



报告期内，为推动青少年体育培训业务的快速发展，公司在原有高尔夫体育培训业务之基础上，新开拓了青少年击剑培训业务，通过为校内校外的青少年提供专业化、高品质的培训及赛事服务，致力于将公司逐步打造为“最具影响力的体育平台”，助力青少年健康成长，推动中国体育事业发展。

## 目 录

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 公司年度大事记 .....                 | 2   |
| 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 .....                | 23  |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配 .....        | 26  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 30  |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 33  |
| 第八节 财务会计报告 .....              | 37  |
| 第九节 备查文件目录 .....              | 121 |

## 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。

公司负责人文高永权、主管会计工作负责人宁立冬及会计机构负责人（会计主管人员）刘碧蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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  |
|------------|--|
| 控股股东不当控制风险 | <p>报告期内,公司控股股东文高永权对公司具有绝对控制权,文高永权担任公司法定代表人、董事长、总经理及董事会秘书,对公司经营决策可施予重大影响。存在通过行使表决权或利用掌握公司的经营权,对公司的经营决策、投资方向、资产使用、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及未来其他小股东利益的风险。</p> <p>针对以上风险,公司采取以下策略防范:完善公司的法人治理结构,加强公司各项制度的建设。</p> |
| 应收款项回款的风险  | <p>截止报告期末,公司应收账款账面余额为 4369.49 万元,占资产总额的比例为 26.24%。因客户行业周期、资信状况等影响,将对公司的应收账款回收产生较大的不利影响。</p> <p>针对以上风险,公司将采取以下策略防范:1)从谈判环节优化新签合同收款条件;2)对现有应收账款加强催收力度;3)尝试客户进行“用资偿债”、以客户资产代公司偿债等多种模式,加快应收账款回收。</p>       |
|            | 公司作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 核心技术人员流失的风险     | <p>公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司采取以下策略防范：1) 持续培育新人，建立人才梯队培养计划；2) 持续引进技术人员，加强公司的技术力量；3) 强化团队服务。</p> |
| 税收优惠政策变化的风险     | <p>2022年10月18日，公司取得国家高新技术企业证书（证书编号：GR202243000445），有效期三年，期间公司将按15%的税率计缴企业所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证，公司将不能享受现有税收优惠，这将对公司经营业绩以及净利润产生一定影响。</p> <p>针对以上风险，公司采取以下策略防范：加大研发投入力度，重视研发人员的培育，提升研发项目质量，提升企业自身的品质。</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             | 指 | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、众益传媒 | 指 | 湖南众益文化传媒股份有限公司                |
| 股东大会             | 指 | 湖南众益文化传媒股份有限公司股东大会            |
| 董事会              | 指 | 湖南众益文化传媒股份有限公司董事会             |
| 监事会              | 指 | 湖南众益文化传媒股份有限公司监事会             |
| 三会               | 指 | 湖南众益文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会    |
| 公司章程             | 指 | 现行《湖南众益文化传媒股份有限公司章程》          |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                   |
| 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》                  |
| 元（万元）            | 指 | 人民币元（万元）                      |
| 报告期、本期、本年度       | 指 | 2022年度（2022年1月1日至2022年12月31日） |
| 主办券商、申万宏源承销保荐    | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司              |
| 会计师、会计师事务所       | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 众益（海南）           | 指 | 众益（海南）文化传媒有限公司                |
| 楼友汇              | 指 | 湖南楼友汇互联网科技有限公司                |
| 快乐岛              | 指 | 湖南快乐岛高尔夫有限公司                  |
| 滑客科技             | 指 | 湖南滑客网络科技有限公司                  |
| 众益纤云             | 指 | 湖南众益纤云网络科技有限公司                |
| 高尔夫俱乐部           | 指 | 长沙市快乐岛青少年高尔夫俱乐部               |
| 海南快乐岛            | 指 | 海南省快乐岛体育文化有限公司                |
| 众益（北京）           | 指 | 众益（北京）文化传媒有限公司                |
| 众益（上海）           | 指 | 众益（上海）文化传媒有限公司                |
| 众益道合             | 指 | 湖南众益道合投资管理有限公司                |
| 快乐岛文化            | 指 | 湖南省快乐岛文化体育有限公司                |
| 快乐岛科技            | 指 | 湖南快乐岛科技有限公司                   |
| 康途文化             | 指 | 湖南康途文化传媒有限公司                  |
| 快乐岛击剑            | 指 | 湖南快乐岛击剑体育文化有限公司               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                            |
|---------|----------------------------|
| 公司中文全称  | 湖南众益文化传媒股份有限公司             |
| 英文名称及缩写 | HUNANZHONGYI MEDIA CO.,LTD |
| 证券简称    | 众益传媒                       |
| 证券代码    | 831882                     |
| 法定代表人   | 文高永权                       |

### 二、 联系方式

|               |                              |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书         | 文高永权                         |
| 联系地址          | 湖南省长沙市潇湘南路一段 208 号柏宁地王广场南栋六楼 |
| 电话            | 0731-85564450                |
| 传真            | 0731-84486611                |
| 电子邮箱          | zycm831882@163.com           |
| 公司网址          | www.zycm100.com              |
| 办公地址          | 湖南省长沙市潇湘南路一段 208 号柏宁地王广场南栋六楼 |
| 邮政编码          | 410006                       |
| 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            | 2007 年 10 月 17 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 1 月 30 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（代码：L）-商务服务业（代码：L72）-L724-广告业（代码：7240）                            |
| 主要业务            | 公司主要为客户提供广告投放、品牌策划及体育培训服务。   |
| 主要产品与服务项目       | 核心商圈、机场、高铁等户外地标性媒体广告投放、楼宇媒体、互联网媒体、品牌策划服务、体育培训等业务。                        |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 80,660,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（文高永权）  |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（文高永权），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 | 91430100666342525Q      | 否        |
| 注册地址     | 湖南省长沙市五一大道亚大时代广场 2201 室 | 否        |
| 注册资本     | 80,660,000.00           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                        |     |
|------------------|------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 申万宏源承销保荐               |     |
| 主办券商办公地址         | 上海市徐汇区长乐路 989 号        |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                      |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 申万宏源承销保荐               |     |
| 会计师事务所           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 贺梦然                    | 黄竞超 |
|                  | 1 年                    | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼 |     |

#### 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                                     | 46,383,745.00  | 63,679,040.32 | -27.16%    |
| 毛利率%                                     | 36.93%         | 54.79%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -13,956,536.23 | 2,162,512.61  | -745.39%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -14,007,638.44 | 553,552.78    | -2,630.50% |
| 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）           | -14.95%        | 2.21%         | -          |
| 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） | -15.00%        | 0.57%         | -          |
| 基本每股收益                                   | -0.17          | 0.03          | -666.67%   |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 166,551,705.61 | 175,973,098.76 | -5.35%  |
| 负债总计            | 86,279,663.98  | 79,699,155.95  | 8.26%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 86,401,831.03  | 100,358,367.26 | -13.91% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.07           | 1.24           | -13.91% |
| 资产负债率%（母公司）     | 27.32%         | 27.12%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 51.80%         | 45.29%         | -       |
| 流动比率            | 1.18           | 1.50           | -       |
| 利息保障倍数          | -17.88         | 4.46           | -       |

##### (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 | 6,347,945.65 | 5,761,707.94 | 10.17% |
| 应收账款周转率       | 1.06         | 1.59         | -      |
| 存货周转率         | 561.68       | 265.30       | -      |

**(四) 成长情况**

|          | 本期         | 上年同期  | 增减比例% |
|----------|------------|-------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.35%     | 8.29% | -     |
| 营业收入增长率% | -27.16%    | 7.44% | -     |
| 净利润增长率%  | -1,156.97% | 5.23% | -     |

**(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     | 80,660,000 | 80,660,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 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               |
|--|------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -77,115.94       |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 138,161.58       |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                   |                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -252,624.40      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 259,949.56       |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>68,370.8</b>  |
| 所得税影响数   | 5,453.39         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 11,815.20        |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>51,102.21</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

**1、重要会计政策变更****(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(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

公司业务主要分为文化传媒及青少年体育培训业务，文化传媒业务主要根据客户需求，为其提供创意、策划、精准营销、广告投放等为一体的整体解决方案。公司主要采取直销的销售模式，通过直接对接客户，与客户建立长期、深度的合作关系实现销售。青少年体育培训业务（以下简称“青训业务”）主要为校内校外青少年提供高尔夫、击剑领域的培训、赛事等服务，校内培训主要与长沙市内的优质中小学合作，通过入驻学校的方式，为学生提供相关服务，校外培训通过公司自营的校外场馆，为青少年提供相关服务。

2022年，面对复杂的外部环境，公司各业务板块受到严重的冲击，面对困难，公司上下努力克服各种不利因素，主动求变，苦练内功，紧紧围绕打造“中国地标媒体领导品牌”及“中国最具影响力的体育平台”为产业发展战略目标，专注于文化传媒及青少年体育培训领域，致力于打造“传媒+体育”的大户外生态圈。2022年，公司主要经营情况如下：

#### 1、整合优化资源，维稳前行

##### 1) 户外媒体

公司秉承“大户外才有大品牌”的媒体资源建设理念，以辐射城市主干道的一类道路、一类路口、无干扰直接视觉冲击的一类环境、高清优质的一类大屏、一类品牌展现的“五个一”为优质资源的建设标准，始终以打造为“中国地标媒体领导品牌”为战略，以为客户提供更有效和精准的广告投放为手段，提升客户品牌影响力及品牌价值为目标，报告期内，公司在已有的核心商圈及城市人流中心媒介资源的基础上，结合市场发展动向，加大了对省内省外户外媒体资源的考察及调研，为未来资源投入、优化及整合奠定了良好基础。

报告期内，面临外部严峻的形势，公司开源节流，根据市场需求，对部分楼宇媒体资源进行了优化及调整。随着互联网及新媒体等资源的兴起，媒体形式更加丰富多样，公司紧跟时代发展脚步，加大对新领域的积极探索及业务拓展，不仅通过自身布局互联网、新媒体资源，同时加强对其它媒介资源的整合，丰富产品结构，致力于将公司打造为一家综合型、创新型、智能化的媒体生态平台。

##### 2) 青少年体育培训板块

公司控股子公司湖南快乐岛体育有限公司（以下简称“快乐岛体育”）一直致力于3-15岁青少年体育教育，以“青少年高尔夫教育”、“青少年击剑教育”为核心业务，为用户提供运动体验教育基地、体育赛事、运动进校园、户外训练营等多元化教育服务。快乐岛体育凭借自身努力，成为长沙市政府“高尔夫进校园项目”唯一合作企业，并与一批优质公立、私立中小学建立了长期、深度的合作关系。

#### 2、优化组织管理，内外联动，助力企业发展

基于公司战略及未来发展规划，公司以为客户创造价值为导向，在对现有业务进行全面系统梳理和分析基础上，公司与外部专业咨询机构达成了战略合作关系，专业机构在战略、组织、运营等维度向公司提供咨询服务，形成内外部力量联动，对内部组织管理结构及激励机制作进一步优化，大大激活组织及团队的工作积极性，形成科学有效的职责分工和市场响应机制，实现资源的优化配置，主动求变，为公司经营发展持续向好，打下坚实基础。

#### 3、前瞻性投资，深化落实新领域多维度合作

报告期内，公司持续增加部分前瞻性投资，在新的业务市场、新的行业领域进行开拓。公司全资子公司湖南众益道合投资管理有限公司参股投资湖南年章企业管理咨询合伙企业（有限合伙），力求发挥各方优势，加强企业与企业间的深度合作，实现共同发展，互利共赢，同时为未来业务快速发展奠定基础。

#### 4、持续研发创新，获多项荣誉资质

公司以户外媒体及体育培训业务为基础，投入研发资源，公司所获专利及软件著作权数量逐年上升，报告期内，公司及子公司新增7项软件著作权，公司被评定为国家高新技术企业，并于2022年10月18日取得“高新技术企业证书”。

2022年，公司芙蓉广场地标LED屏、海口美兰国际机场LED屏及固定面分别荣获“益世记录（2022）中国户外广告之最”颁发的“世界最高的户外显示屏”、“世界最大、最高的航塔显示屏”认证证书，荣获芙蓉区“强省会”战略金融重点服务企业、获长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会颁发的“2022年度效益贡献奖”等奖项。

### 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 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     | √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 | -   |
| 详细情况           | 2022年10月18日，公司取得国家高新技术企业证书。                                 |

### 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司主要业务为文化传媒及青少年体育培训，行业情况如下：

#### 一、文化传媒

公司主要进行户外广告、楼宇媒体等媒体资源的开发、运营和广告发布业务，公司从事业务细分行业属于广告行业。

广告是消费者、媒介以及品牌之间传达信息的一个桥梁，是广告主推广企业品牌或促进产品销售的重要通道。随着我国经济水平的提升和人民生活水平的提高，各大消费品类的市场竞争均有不同程度的加剧，品牌已经成为各行业的核心竞争力之一。国内生产和服务企业也在由早年的简单模仿逐渐向自有知识产权、特色商业模式转变，对于品牌塑造、品牌营销、产品宣传推广的意识也不断增强，广告投入不断加大。未来，户外广告的增长率将持续提升，从艾瑞网发布的《2019年中国户外广告市场研究报告》了解到，2021年户外广告预计的规模达711.5亿元。

2015-2021年中国户外广告市场规模及增速



## 二、教育培训行业

公司主要为青少年提供高尔夫、击剑培训、赛事等服务，相关业务细分行业属于体育行业。随着我国国民经济的快速增长及体育行业相关支持政策的实施，我国体育产业已经具备了一定规模，并呈现高速增长态势，体育产业整体市场规模不断扩大。2021年全国体育产业总规模为31175亿元，增加值为12245亿元。与2020年相比，体育产业总产出增长13.9%，增加值增长14.1%，体育产业总规模突破3万亿元。国务院于2014年10月20日发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（国发[2014]46号），其中明确指出“加快政府职能转变，进一步简政放权，减少微观事务管理。加强规划、政策、标准引导，创新服务方式，强化市场监管，营造竞争有序、平等参与的市场环境。2025年，体育产业总规模超过5万亿元，成为推动经济社会持续发展的重要力量”，政府的引导和推动，以及大量政策、资金等资源的投入，也将为体育产业的快速发展不断注入新的活力。

青少年体育方面，国家陆续出台了相关利好文件，如《关于构建更高水平的全民健身公共服务体系的意见》提出，将全民健身资源更多惠及广大青少年，进一步夯实了广泛参与全民健身运动的群众基础。《关于深化体教融合促进青少年健康发展的意见》、《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》等文件，强调推动青少年文化学习和体育锻炼协调发展，为青少年体育消费带来了巨大机遇。随着消费升级以及体教融合、“双减”等政策的实施，家长更加注重对孩子综合素质的培养，愿意在子女健康和体质方面投入更多，青少年体育消费市场将不断扩大。从市场规模来看，青少年体育消费主要集中在青少年体育教育培训、体育装备以及体育竞赛表演三个领域。其中体育教育培训业的总体规模已超2000亿元，青少年体育教育培训占体育教育培训总规模的很大一部分，预计青少年体育消费的规模应该在1000亿元以上，随着我国人均GDP水平的增高，按照全球体育产业发展的一般规律，预计青少年体育消费将迎来巨大的发展空间。

## 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    | 1,231,553.33   | 0.74%    | 5,136,006.38   | 2.92%    | -76.02%  |
| 应收票据    | -              |          | 56,500.00      | 0.03%    | -100.00% |
| 应收账款    | 43,694,941.26  | 26.24%   | 44,060,354.65  | 25.04%   | -0.83%   |
| 存货      | 22,469.73      | 0.01%    | 81,698.41      | 0.05%    | -72.50%  |
| 投资性房地产  | -              | -        | -              | -        | -        |
| 长期股权投资  | -              | -        | -              | -        | -        |
| 固定资产    | 43,159,050.78  | 25.91%   | 48,488,340.90  | 27.55%   | -10.99%  |
| 在建工程    | 1,743,846.27   | 1.05%    | 2,298,046.27   | 1.31%    | -24.12%  |
| 无形资产    | 2,853,352.17   | 1.71%    | 3,815,567.25   | 2.17%    | -25.22%  |
| 商誉      | -              | -        | -              | -        | -        |
| 短期借款    | 15,690,440.00  | 9.42%    | 15,756,500.00  | 8.95%    | -0.42%   |
| 长期借款    | 19,047.6       | 0.01%    |                |          |          |
| 应收款项融资  |                |          | 1,700,000.00   | 0.97%    | -100.00% |
| 其他流动资产  | 8,652,339.85   | 5.19%    | 9,033,673.90   | 5.13%    | -4.22%   |
| 其他应收款   | 2,129,822.41   | 1.28%    | 5,056,587.28   | 2.87%    | -57.88%  |
| 使用权资产   | 39,140,263.66  | 23.50%   | 35,703,107.52  | 20.29%   | 9.63%    |
| 其他非流动资产 | 6,723,978.82   | 4.04%    | 8,740,707.62   | 4.97%    | -23.07%  |
| 应付账款    | 18,061,008.51  | 10.84%   | 17,155,167.08  | 9.75%    | 5.28%    |
| 租赁负债    | 37,084,721.09  | 22.27%   | 35,069,103.57  | 19.93%   | 5.75%    |
| 资产合计    | 166,551,705.61 | 100.00%  | 175,973,098.76 | 100.00%  | -5.35%   |

**资产负债项目重大变动原因：**

1、本期货币资金期末余额为 123.16 万元，较上年同期 513.60 万元减少了 390.44 万元，下降比例为 76.02%，主要是本期收入下降，减少了销售回笼资金所致。

2、应收票据本期末金额为 0，较上年同期减少了 5.65 万元，下降比例为 100%，主要是本期内公司已将上期的商业承兑汇票已退回支付单位，本期没有接受任何合作单位的商业承兑汇票。

3、本期应收账款期末余额为 4,369.49 万元，较上年同期 4,406.04 万元减少了 36.55 万元，但本期应收账款占资产总额的比重较上年同期比较增加了 1.20%。本期末 4,369.49 万元的应收账款中，其中：湖南长旺房地产开发有限公司等房地产开发客户用 1,430.13 万元不动产抵充客户在公司合作的广告款，受疫情等市场整体流动性影响，这部分不动产没有及时变现。因此公司一方面需加大不动产的变现，另一方面需进一步提升合作客户的信用评价，降低超账龄应收账款的产生，提升公司整体资产的流动性。

4、本期存货期末余额为 2.25 万元，较上年同期 8.17 万元减少了 5.92 万元，下降比例为 72.50%，主要是公司本期减少了楼宇媒体机显示屏的库存。

5、本期末公司固定资产账面余额为 4,315.91 万元，较上年同期 4,848.33 万元减少了 532.42 万元，本期固定资产占总资产比重较上期下降 1.64%。公司固定资产组成主要为公司和子公司海南众益拥有的写字楼等房屋建筑物和户外广告设备；本期减少的固定资产价值主要是计提折旧而引起的固定资产账面价值的减少。

6、本期应收款项融资期末余额为 0，较上年同期减少了 170 万元，下降比例为 100%，主要是公司将收到的银行承兑汇票背书给了公司供应商。

7、本期末公司其他应收款期末余额为 212.98 万元，较上年同期减少了 292.68 万元，下降比例为 57.88%，主要是本期收回了余子逸向公司 150 万元的借款、员工备用金及借款。

8、本期末使用权资产期末余额为 3,914.03 万元，占总资产比重为 23.50%，较上期增长 3.21%；租赁负债期末余额为 3,708.47 万元，占总资产比重为 22.27%，较上期增长 2.34%。这两个科目均是公司实行新租赁准则，对母公司、子公司众益（海南）文化传媒有限公司的户外电子屏物业租赁合同，以及子公司湖南快乐岛体育有限公司对洋湖水街儿童岛的租赁合同和湖南快乐岛击剑体育文化有限公司对茂华馆租赁合同而确认的使用权资产和租赁负债。本期使用权资产和租赁负债的增加金额主要是本期湖南快乐岛击剑体育文化有限公司增加了对茂华馆的租赁影响所致。

**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 | 46,383,745.00 | -         | 63,679,040.32 | -         | -27.16% |
| 营业成本 | 29,254,534.95 | 63.07%    | 28,790,485.04 | 45.21%    | 1.61%   |
| 毛利率  | 36.93%        | -         | 54.79%        | -         | -       |
| 销售费用 | 11,590,179.10 | 24.99%    | 12,009,560.56 | 18.86%    | -3.49%  |
| 管理费用 | 12,989,282.97 | 28.00%    | 12,235,378.13 | 19.21%    | 6.16%   |



|          |                |         |               |        |            |
|----------|----------------|---------|---------------|--------|------------|
| 研发费用     | 3,855,287.04   | 8.31%   | 3,366,398.99  | 5.29%  | 14.52%     |
| 财务费用     | 2,824,036.30   | 6.09%   | 2,195,223.39  | 3.45%  | 28.64%     |
| 信用减值损失   | -2,537,700.38  | -5.47%  | -2,181,050.68 | -3.43% | 16.35%     |
| 资产减值损失   | 0              | 0%      | -             | -      | -          |
| 其他收益     | 398,111.14     | 0.86%   | 511,045.15    | 0.80%  | -22.10%    |
| 投资收益     | 0              | 0%      | 6,085.59      | 0.01%  | -100.00%   |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%      | -             | -      | -          |
| 资产处置收益   | -2,592.45      | -0.01%  | -             | -      | -          |
| 汇兑收益     | 0              | 0%      | -             | -      | -          |
| 营业利润     | -17,137,831.34 | -36.95% | 3,005,454.39  | 4.72%  | -670.22%   |
| 营业外收入    | 1,183.50       | 0.00%   | 568,040.80    | 0.89%  | -99.79%    |
| 营业外支出    | 328,331.39     | 0.71%   | 912,187.46    | 1.43%  | -64.01%    |
| 净利润      | -16,108,901.18 | -34.73% | 1,524,060.80  | 2.39%  | -1,156.97% |
|          |                |         |               |        |            |
|          |                |         |               |        |            |

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期减少了 1,729.53 万元，降幅为 27.16%，受疫情持续影响，大部分合作客户资金偏紧，主要以保生存为主，因此品牌投放大幅缩减，甚至部分合作客户没有品牌投放预算；另一方面是随着房地产行业的持续低迷，导致房地产行业产生的业绩贡献大幅缩减。减少的收入总额中，广告服务收入减少了 2,145.31 万元，青训业务及其他收入增长了 415.78 万元。

2、报告期内，营业成本 2,925.45 万元，占营业收入比例为 63.07%，较上年同期比较，营业成本金额增加了 46.40 万元，报告期内，公司广告服务成本降低 369.62 万元，青训业务及其他随着收入的增长，场馆的建设投入及新增人工成本的增加，整体增加了 416.03 万元的成本，广告服务业务成本的降低和青训业务及其他成本的增加，导致全年成本总额增加了 46.40 万元。

3、报告期内，公司营业利润为-1713.78 万元，净利润为-1610.89 万元，较上年同期盈利 152.41 万元比较，净利润下降了 1763.30 万元，主要是由于本期收入减少了 1,729.53 万元，但由于广告服务业务的媒介资源、青训业务的场馆投入，以及两块业务的人员配备所产生的成本相对固定，虽然收入下降，但成本及各项费用没有同比例降低。

4、报告期内，公司毛利率为 36.93%，较上年同期 54.79%降低了 17.86%，毛利率下降的主要原因仍然是收入规模下降，但营业成本相对固定，成本不能随着收入规模同幅度降低所致。

#### (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 | 46,383,745.00 | 63,679,040.32 | -27.16% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0             | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 29,254,534.95 | 28,790,485.04 | 1.61%   |

|        |      |   |       |
|--------|------|---|-------|
| 其他业务成本 | 0.00 | 0 | 0.00% |
|--------|------|---|-------|

**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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 广告服务    | 38,519,123.94 | 21,957,559.55 | 43.00% | -35.77%      | -14.41%      | -14.23%       |
| 青训业务及其他 | 7,864,621.06  | 7,296,975.40  | 7.22%  | 112.17%      | 132.63%      | -8.16%        |
| 合计      | 46,383,745.00 | 29,254,534.95 | 36.93% | -27.16%      | 1.61%        | -17.86%       |

**按区域分类分析：**

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 湖南    | 42,769,668.63 | 26,324,223.32 | 38.45% | -27.73%      | 4.74%        | -19.08%       |
| 海南    | 3,614,076.37  | 2,930,311.63  | 18.92% | -19.68%      | -19.88%      | 0.21%         |
| 小计    | 46,383,745.00 | 29,254,534.95 | 36.93% | -27.16%      | 1.61%        | -17.86%       |

**收入构成变动的的原因：**

1、报告期，收入较上年同期减少 1,729.53 万元，下降比例为 27.16%，从收入类型分析，主要是由于广告服务收入减少了 2,145.31 万元，下降比例为 35.77%，广告服务收入大幅下降的主要原因是受疫情的持续影响，大部分合作客户品牌投放预算缩减及房地产行业的持续低迷所影响；青训业务收入较上年同期增加了 415.78 万元，增长比例为 112.17%，青训业务收入的增长主要是随着中小学“双减”政策的推行，对青少年身体素质的培养受到教育系统和社会的日益重视，子公司快乐岛体育加大了青少年体育培训业务在湖南地区的覆盖范围，虽然受到疫情的影响，此项业务在报告期内仍保持增长。

2、从收入贡献的区域分析，报告期湖南地区产生的主营业务收入为 4,276.97 万元，较上年同期下降了 1,641.00 万元，下降比例为 27.73%；报告期海南地区产生的主营业务收入为 361.40 万元，较上年同期下降了 88.53 万元，下降比例为 19.68%。

**(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  | 酒鬼酒股份有限公司  | 5,598,333.00 | 11.39%  | 否        |
| 2  | 宁波方太营销有限公司 | 4,892,560.00 | 9.95%   | 否        |

|    |                 |               |        |   |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 3  | 湖南新财智文化传媒股份有限公司 | 3,000,000.00  | 6.10%  | 否 |
| 4  | 凤凰都市传媒科技股份有限公司  | 2,821,560.00  | 5.74%  | 否 |
| 5  | 湖南领派文化传媒有限公司    | 2,060,000.00  | 4.19%  | 否 |
| 合计 |                 | 18,372,453.00 | 37.37% | - |

## (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  | 湖南新财智文化传媒有限公司     | 3,000,000.00 | 9.67%   | 否        |
| 2  | 无锡高腾科技有限公司        | 1,966,900.00 | 6.34%   | 否        |
| 3  | 长沙恒生医药技术咨询有限公司    | 1,804,796.32 | 5.82%   | 否        |
| 4  | 湖南一诺美学装饰设计工程有限公司  | 1,465,467.00 | 4.73%   | 否        |
| 5  | 湖南鑫盛实业有限公司物业管理分公司 | 1,500,000.00 | 4.84%   | 否        |
| 合计 |                   | 9,737,163.32 | 31.40%  | -        |

## 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 | 6,347,945.65  | 5,761,707.94  | 10.17%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,919,435.63 | -7,790,379.99 | 49.69%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,332,963.07 | -1,262,545.97 | -401.60% |

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 634.79 万元，较去年同期增加了 58.62 万元，增加幅度为 10.17%。一方面主要是报告期内销售商品、接受劳务收到的现金减少了 560.78 万元、收到其他与经营活动有关的现金增加了 424.24 万元，两因素致使经营活动现金流入减少了 136.54 万元；另一方面主要是购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金较去年同期分别减少了 102.77 万元、296.10 万元，支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费分别增加了 170.47 万元、33.24 万元，四因素致使经营活动现金流出减少了 195.16 万元，以上综合影响本期经营活动现金净流量较上期增加了 58.62 万元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-391.94 万元，较去年同期少流出 387.09 万元，主要是本期没有新增媒介资源的建设，只对以前年度建设好的媒体资源进行后续账期结算支付，因此投资建设款较上年同期有降低。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-633.30 万元，较去年同期比较减少筹资活动净流入 507.04 万元，主要是公司在报告期吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金减少了 200.67 万元；同时归还银行借款支付的现金、偿付利息支付的现金及支付使用权资产租赁费的现金流出较上年同期增加 306.37 万元所致。

## (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               |
|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------------|
| 众益（海南）文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告业            | 15,000,000.00 | 15,148,333.32 | 10,834,382.24  | 3,614,076.37 | -<br>1,169,113.18 |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 控股子公司 | 青少年体育培训、赛事服务   | 21,051,500.00 | 35,584,502.67 | -11,958,403.90 | 5,295,786.71 | -<br>6,253,080.01 |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 控股子公司 | 以楼汇友、以楼汇商      | 10,000,000.00 | 16,095.99     | -1,591,228.48  | 0            | -2,605.98         |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 控股子公司 | 软件开发、技术服务      | 10,000,000.00 | 1,213,628.65  | 1,203,948.89   | 0            | -415,717.98       |
| 众益（北京）文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 媒体资源销售、品牌宣传与推广 | 2,000,000.00  | 9,108.57      | -320,533.01    | 0            | -8,240.03         |

|                 |       |                |               |              |              |              |             |
|-----------------|-------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 众益（上海）文化传媒有限公司  | 控股子公司 | 媒体资源销售、品牌宣传与推广 | 1,000,000.00  | 0            | -43,800.00   | 0            | 0           |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司  | 控股子公司 | 新媒体开发与经营       | 2,000,000.00  | 1,140,533.32 | 1,020,626.92 | 2,456,142.42 | 169,339.15  |
| 湖南众益道合投资管理有限公司  | 控股子公司 | 股权投资、中介咨询等服务   | 20,000,000.00 | 300,000.00   | 299,410.00   | 0            | 0           |
| 海南省快乐岛文化体育有限公司  | 控股子公司 | 体育用品及体育文化      | 10,000,000.00 | 279.30       | -5,280.70    | 0            | 0.56        |
| 长沙市快乐岛青少年高尔夫俱乐部 | 控股子公司 | 高尔夫、高尔夫用品      | 30,000.00     | 34,193.86    | 33,679.17    | 33,528.16    | 9,622.65    |
| 湖南康途文化传媒有限公司    | 控股子公司 | 联网销售，食品销售等     | 2,000,000.00  | 270,547.55   | -180,273.19  | 17,726.54    | -644,193.46 |
| 湖南              | 控     | 智能             | 2,000,000.00  | 15,048.51    | -295,547.66  | 10,978.50    | -628,189.19 |

|                           |                  |                                 |  |  |  |  |  |
|---------------------------|------------------|---------------------------------|--|--|--|--|--|
| 快乐<br>岛科<br>技有<br>限公<br>司 | 股<br>子<br>公<br>司 | 技<br>术<br>咨<br>询<br>与<br>服<br>务 |  |  |  |  |  |
|---------------------------|------------------|---------------------------------|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称                 | 与公司从事业务的关联性  | 持有目的                        |
|----------------------|--|-----------------------------|
| 湖南集创宝科技集团有限公司        | 参股公司主要为中小微企业提供从场地租赁、办公家具用具租赁、财税服务等一站式外包服务，因此该参股公司一方面可将公司广告等业务植入客户服务范围中，另一方面可为公司带来客户流量。 | 一方面为公司业务引流，另一方面分享参股公司发展的红利。 |
| 湖南年章企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 参股公司主要从事酒类产品的营销活动，是公司围绕主业，对消费领域酒水行业进行的前瞻性布局，与初创企业深度合作，共谋发展，相互赋能，以期未来实现公司业务及资本回报的双丰收。   | 一方面为公司业务引流，另一方面分享参股公司发展的红利。 |

### 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

报告期内，公司业务开展顺利，公司经营管理层、员工稳定，各项工作有序推进。虽受疫情影响较大，但公司不断增强技术能力、加强资源调研及优化、强化营销队伍建设、引入外部服务机构加强内部建设，为公司持续、健康发展奠定坚实基础，公司具备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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（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

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额          | 发生金额       |
|------------------------|---------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 27,126.09     | 27,126.09  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 17,600,000.00 | 999,500.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |            |
| 其他                     | 800,000.00    | 0.00       |

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型       | 审议金额          | 交易金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 |               |               |
| 与关联方共同对外投资 |               |               |
| 提供财务资助     |               |               |
| 提供担保       |               |               |
| 委托理财       |               |               |
| 接受担保       | 32,000,000.00 | 13,690,440.00 |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足生产经营及业务发展的需要，2022年度，经第三届董事会第九次会议审议并通过了《关于公司2022年度向银行申请授信额度的议案》，公司拟向银行申请总额不超过3200万元的综合授信，公司实际控制人文高永权及配偶谢云飞为上述综合授信提供了连带责任担保。上述担保有利于公司经营及业务发展，不会对公司产生不利影响。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

未发生违规关联交易情形。

## (五)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 |
|------------|------------|--------|------|------------|--|--------|
| 其他         | 2015年1月30日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                                    | 正在履行中  |
| 其他         | 2015年1月30日 |        | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 关联交易将严格按照国家现行法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定履行必要程序。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年9月23日 |        | 发行   | 资金占用承诺     | 承诺人签署《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用、借用公司      | 正在履行中  |



|  |  |  |  |  |                  |  |
|--|--|--|--|--|------------------|--|
|  |  |  |  |  | 及子公司的资金、资产及其他权益。 |  |
|--|--|--|--|--|------------------|--|

### 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因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及    |
| 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    |

#### 1、同业竞争承诺

公司全体股东、董事、高级管理人员出具承诺《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员未违反承诺事项。

#### 2、关联交易

公司全体股东出具承诺：关联交易将严格按照国家现行法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定履行必要程序，遵循市场公正、公平、公开的原则，确保公司及中小股东的利益。报告期内，未违反上述承诺事项。

#### 3、资金占用承诺

2016年9月23日，公司控股股东、实际控制人及其关联方出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下内容：为保证湖南众益文化传媒股份有限公司的利益，本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益。报告期内，上述人员未违反承诺事项。

### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因              |
|-----------------------|------|--------|---------------|----------|-------------------|
| 柏宁写字楼房产（6007-6012）共6套 | 房产   | 抵押     | 17,356,657.53 | 10.42%   | 向交通银行长沙银盆南路支行抵押贷款 |
| 绿地中心房产（T3栋2122号）      | 房产   | 抵押     | 1,195,963.95  | 0.72%    | 向交通银行长沙银盆南路支行抵押贷款 |
| 总计                    | -    | -      | 18,552,621.48 | 11.14%   | -                 |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，以满足公司长远发展需要及经营的正常所需，

增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |  |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|--|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 36,614,300 | 45.39% | 0    | 36,614,300 | 45.39% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,330,100 | 16.53% | 100  | 13,330,200 | 16.53% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 375,000    | 0.46%  | 0    | 375,000    | 0.46%  |  |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 44,045,700 | 54.61% | 0    | 44,045,700 | 54.61% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,990,300 | 49.58% | 0    | 39,990,300 | 49.58% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,125,000  | 1.39%  | 0    | 1,125,000  | 1.39%  |  |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |  |
| 总股本             |               | 80,660,000 | -      | 0    | 80,660,000 | -      |  |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            | 59     |  |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|--------------------------|------------|------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 文高永<br>权                 | 53,320,400 | 100  | 53,320,500 | 66.1053% | 39,990,300         | 13,330,200          | 0                   | 0                     |
| 2  | 湖南志<br>道商务<br>信息咨<br>询企业 | 7,548,000  | 0    | 7,548,000  | 9.3578%  | 0                  | 7,548,000           | 0                   | 0                     |

|    |                                |            |             |            |          |            |            |   |   |
|----|--------------------------------|------------|-------------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|    | (有限合伙)                         |            |             |            |          |            |            |   |   |
| 3  | 湖南宇宙投资咨询企业(有限合伙)               | 4,395,600  | 0           | 4,395,600  | 5.4495%  | 2,930,400  | 1,465,200  | 0 | 0 |
| 4  | 刘细英                            | 2,548,000  | 0           | 2,548,000  | 3.1589%  | 0          | 2,548,000  | 0 | 0 |
| 5  | 王交英                            | 1,500,000  | 0           | 1,500,000  | 1.8597%  | 1,125,000  | 375,000    | 0 | 0 |
| 6  | 方正证券股份有限公司                     | 1,300,700  | -<br>74,800 | 1,225,900  | 1.5198%  | 0          | 1,225,900  | 0 | 0 |
| 7  | 李萍                             | 1,210,000  | 0           | 1,210,000  | 1.5001%  | 0          | 1,210,000  | 0 | 0 |
| 8  | 仁和智本有限公司                       | 1,200,000  | 0           | 1,200,000  | 1.4877%  | 0          | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 9  | 严革                             | 1,200,000  | 0           | 1,200,000  | 1.4877%  | 0          | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 10 | 宝盈基金—长城证券—宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划 | 1,000,000  | 0           | 1,000,000  | 1.2398%  | 0          | 1,000,000  | 0 | 0 |
| 合计 |                                | 75,222,700 | -<br>74,700 | 75,148,000 | 93.1663% | 44,045,700 | 31,102,300 |   |   |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、刘细英系文高永权岳母；
- 2、文高永权系湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）与湖南志道商务信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人；
- 3、王交英系湖南宇宙投资咨询企业（有限合伙）的有限合伙人，为文高永权妻弟之妻。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人、控股股东为文高永权，本报告期未发生变化。

#### 四、 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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式   | 贷款提供方                 | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间       |            | 利息率   |
|----|--------|-----------------------|---------|---------------|------------|------------|-------|
|    |        |                       |         |               | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 流动资金贷款 | 交通银行长沙银盆南路支行          | 抵押贷款    | 13,690,440.00 | 2022年4月14日 | 2023年9月14日 | 4.90% |
| 2  | 流动资金贷款 | 长沙农村商业银行股份有限公司大学城科技支行 | 信用贷款    | 2,000,000.00  | 2022年7月11日 | 2023年6月29日 | 6.20% |
| 合计 | -      | -                     | -       | 15,690,440.00 | -          | -          | -     |

## 九、 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、 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           |
| 文高永权      | 董事长<br>总经理<br>董事会秘书 | 男  | 否           | 1976年7月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 曾小明       | 董事                  | 男  | 否           | 1969年3月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 谢莲花       | 董事                  | 女  | 否           | 1982年3月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 刘向前       | 董事<br>副总经理          | 男  | 否           | 1984年1月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 宁立冬       | 董事<br>财务总监          | 女  | 否           | 1974年10<br>月 | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 刘德云       | 监事会主席               | 男  | 否           | 1972年4月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 叶强        | 职工监事                | 男  | 否           | 1985年9月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 王交英       | 监事                  | 女  | 否           | 1985年3月      | 2020年9月<br>14日 | 2023年9月<br>13日 |
| 董事会人数：    |                     |    |             |              | 5              |                |
| 监事会人数：    |                     |    |             |              | 3              |                |
| 高级管理人员人数： |                     |    |             |              | 3              |                |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

文高永权系公司控股股东、实际控制人，监事王交英为文高永权妻弟之妻，除此之外董事、监事、高级管理人员中，相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

**(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》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |                           |
| 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   |                           |
| 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   |                           |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                           |
| 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   |                           |
| 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   | 财务负责人有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 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   |                           |
| 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   |                           |
| 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   |                           |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否   |                           |
| 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   |                           |
| 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                   | 是   | 公司董事长、总经理、董事会秘书由文高永权担任    |

**(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  | 19   |      | 1    | 18   |
| 财务人员    | 8    |      |      | 8    |
| 技术人员    | 37   |      | 13   | 24   |

|             |            |          |           |            |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 销售人员        | 35         |          | 14        | 21         |
| 市场开发人员      | 9          | 1        |           | 10         |
| 平台运营人员      | 40         | 4        |           | 44         |
| <b>员工总计</b> | <b>148</b> | <b>5</b> | <b>28</b> | <b>125</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 0          | 0          |
| 本科          | 61         | 34         |
| 专科          | 65         | 74         |
| 专科以下        | 22         | 17         |
| <b>员工总计</b> | <b>148</b> | <b>125</b> |

#### 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

报告期内，公司根据经营和管理的需要，制定人员招聘及培训计划，并通过多种渠道寻求优秀的培训资源，引进了专业的咨询、培训机构定期对公司内部管理层及员工进行培训，以董事长为首的管理层，自我践行，根据自身需求，积极参加各类专业性培训，并鼓励公司员工积极参加各类线上专业培训、线下讲座等，保证员工具备工作所需素养和技能，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

#### (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

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《管理层绩效考核办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《分子公司管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，并根据最新要求，对部分内控管理制度进行了适时修订。报告期内，未出现控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决，给与公司所有股东充分的话语权。经董事会评估认为，公司治理机制上，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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。公司重要的人事变动、重大资产重组、投资融资等事项均已履行规定程序。

##### 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

## (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    | 5   | 2   |

### 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   |      |
| 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   |      |
| 2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |      |
| 2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |      |
| 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   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 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 | 否   |      |

### 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

公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、总经理的履职情况合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益，监事会对报告期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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，与控股股东控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理体系，公司具有直接面向市场独立持续经营的能力。

### 1、资产完整

公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

### 2、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，公司已开立了独立的银行基本账户，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。作为独立纳税人，本公司独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

### 4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情况。

### 5、业务独立

公司具有独立实施服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用的人财物等生产要素，能顺利组织和实施经营活动。

## (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   |
| 报告期内公司未出现上述情况。                          |     |

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，本年度内，年度报告未出现重大差错。

### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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   | 天健审（2023）2-261号  |     |
| 审计机构名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址   | 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼   |     |
| 审计报告日期   | 2023年4月25日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限   | 贺梦然  | 黄竞超 |
|  | 1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   | 9年   |     |
| 会计师事务所审计报酬   | 15万元   |     |
| 湖南众益文化传媒股份有限公司全体股东：  |  |     |
| <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖南众益文化传媒股份有限公司（以下简称众益传媒公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了众益传媒公司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。</p>                                    |  |     |
| <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于众益传媒公司，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。</p>   |  |     |
| <p>三、 其他信息</p> <p>众益传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |  |     |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估众益传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

众益传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督众益传媒公司的财务报告过程。

#### 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对众益传媒公司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众益传媒公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就众益传媒公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贺梦然

中国·杭州

中国注册会计师：黄竞超

二〇二三年四月二十五日

## 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          | 1  | 1,231,553.33        | 5,136,006.38         |
| 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          | 2  |                     | 56,500.00            |
| 应收账款          | 3  | 43,694,941.26       | 44,060,354.65        |
| 应收款项融资        | 4  |                     | 1,700,000.00         |
| 预付款项          | 5  | 2,160,652.22        | 1,909,488.12         |
| 应收保费          |    |                     |                      |
| 应收分保账款        |    |                     |                      |
| 应收分保合同准备金     |    |                     |                      |
| 其他应收款         | 6  | 2,129,822.41        | 5,056,587.28         |
| 其中：应收利息       |    |                     |                      |
| 应收股利          |    |                     |                      |
| 买入返售金融资产      |    |                     |                      |
| 存货            | 7  | 22,469.73           | 81,698.41            |
| 合同资产          |    |                     |                      |
| 持有待售资产        |    |                     |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                     |                      |
| 其他流动资产        | 8  | 8,652,339.85        | 9,033,673.90         |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>57,891,778.8</b> | <b>67,034,308.74</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      | 9  | 1,680,600.00        | 1,380,600.00         |
| 其他非流动金融资产     |    |                     |                      |
| 投资性房地产        |    |                     | -                    |
| 固定资产          | 10 | 43,159,050.78       | 48,488,340.90        |
| 在建工程          | 11 | 1,743,846.27        | 2,298,046.27         |
| 生产性生物资产       |    |                     |                      |
| 油气资产          |    |                     |                      |
| 使用权资产         | 12 | 39,140,263.66       | 35,703,107.52        |

|                |    |                |                |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 无形资产           | 13 | 2,853,352.17   | 3,815,567.25   |
| 开发支出           |    |                |                |
| 商誉             |    |                | -              |
| 长期待摊费用         | 14 | 5,371,628.96   | 2,049,657.28   |
| 递延所得税资产        | 15 | 7,987,206.15   | 6,462,763.18   |
| 其他非流动资产        | 16 | 6,723,978.82   | 8,740,707.62   |
| <b>非流动资产合计</b> |    | 108,659,926.81 | 108,938,790.02 |
| <b>资产总计</b>    |    | 166,551,705.61 | 175,973,098.76 |
| <b>流动负债：</b>   |    |                |                |
| 短期借款           | 17 | 15,690,440.00  | 15,756,500.00  |
| 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           | 18 | 18,061,008.51  | 17,155,167.08  |
| 预收款项           |    |                |                |
| 合同负债           | 19 | 2,413,486.78   | 1,798,772.28   |
| 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         | 20 | 1,489,328.38   | 1,295,008.40   |
| 应交税费           | 21 | 609,666.55     | 2,552,784.73   |
| 其他应付款          | 22 | 2,111,778.19   | 1,563,514.92   |
| 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    | 23 | 8,727,731.71   | 4,337,638.70   |
| 其他流动负债         | 24 | 72,455.17      | 170,666.27     |
| <b>流动负债合计</b>  |    | 49,175,895.29  | 44,630,052.38  |
| <b>非流动负债：</b>  |    |                |                |
| 保险合同准备金        |    |                |                |
| 长期借款           | 25 | 19,047.6       |                |
| 应付债券           |    |                |                |
| 其中：优先股         |    |                |                |
| 永续债            |    |                |                |
| 租赁负债           | 26 | 37,084,721.09  | 35,069,103.57  |
| 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>           |    | 37,103,768.69  | 35,069,103.57  |
| <b>负债合计</b>              |    | 86,279,663.98  | 79,699,155.95  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                |                |
| 股本                       | 27 | 80,660,000.00  | 80,660,000.00  |
| 其他权益工具                   |    |                |                |
| 其中：优先股                   |    |                |                |
| 永续债                      |    |                |                |
| 资本公积                     | 28 | 24,266,235.48  | 24,266,235.48  |
| 减：库存股                    |    |                |                |
| 其他综合收益                   |    |                |                |
| 专项储备                     |    |                |                |
| 盈余公积                     | 29 | 3,930,990.21   | 3,930,990.21   |
| 一般风险准备                   |    |                |                |
| 未分配利润                    | 30 | -22,455,394.66 | -8,498,858.43  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |    | 86,401,831.03  | 100,358,367.26 |
| 少数股东权益                   |    | -6,129,789.40  | -4,084,424.45  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | 80,272,041.63  | 96,273,942.81  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | 166,551,705.61 | 175,973,098.76 |

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

**(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         |    | 491,620.80    | 4,223,568.90  |
| 交易性金融资产      |    |               |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    |               | 56,500.00     |
| 应收账款         | 1  | 40,496,994.48 | 40,195,414.37 |
| 应收款项融资       |    |               | 1,700,000.00  |
| 预付款项         |    | 1,678,105.37  | 1,380,797.04  |
| 其他应收款        | 2  | 14,065,682.79 | 11,579,399.71 |
| 其中：应收利息      |    |               |               |
| 应收股利         |    |               |               |
| 买入返售金融资产     |    |               |               |
| 存货           |    | 20,309.73     | 11,858.41     |

|                |   |                       |                       |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产           |   |                       |                       |
| 持有待售资产         |   |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |   |                       |                       |
| 其他流动资产         |   | 8,371,820.76          | 8,920,254.50          |
| <b>流动资产合计</b>  |   | <b>65,124,533.93</b>  | <b>68,067,792.93</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         | 3 | 45,420,643.49         | 44,373,343.49         |
| 其他权益工具投资       |   | 1,380,600.00          | 1,380,600.00          |
| 其他非流动金融资产      |   |                       |                       |
| 投资性房地产         |   |                       |                       |
| 固定资产           |   | 35,181,863.06         | 41,387,646.60         |
| 在建工程           |   | 1,172,727.27          | 1,122,727.27          |
| 生产性生物资产        |   |                       |                       |
| 油气资产           |   |                       |                       |
| 使用权资产          |   | 14,111,737.59         | 16,261,651.55         |
| 无形资产           |   |                       |                       |
| 开发支出           |   |                       |                       |
| 商誉             |   |                       |                       |
| 长期待摊费用         |   | 1,326,252.90          | 1,591,503.48          |
| 递延所得税资产        |   | 4,878,139.74          | 3,720,018.71          |
| 其他非流动资产        |   | 5,753,978.82          | 5,803,978.82          |
| <b>非流动资产合计</b> |   | <b>109,225,942.87</b> | <b>115,641,469.92</b> |
| <b>资产总计</b>    |   | <b>174,350,476.80</b> | <b>183,709,262.85</b> |
| <b>流动负债：</b>   |   |                       |                       |
| 短期借款           |   | 15,690,440.00         | 15,756,500.00         |
| 交易性金融负债        |   |                       |                       |
| 衍生金融负债         |   |                       |                       |
| 应付票据           |   |                       |                       |
| 应付账款           |   | 11,920,640.76         | 12,559,746.86         |
| 预收款项           |   |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |   |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |   | 845,101.31            | 753,892.28            |
| 应交税费           |   | 569,449.03            | 2,471,709.58          |
| 其他应付款          |   | 2,019,354.92          | 138,858.11            |
| 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    |   | 6,853,265.92          | 3,995,137.08          |
| 其他流动负债         |   |                       | 113,000.00            |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债合计                   |  | 37,898,251.94  | 35,788,843.91  |
| <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                     |  | 9,725,900.02   | 14,027,370.39  |
| 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>           |  | 9,725,900.02   | 14,027,370.39  |
| <b>负债合计</b>              |  | 47,624,151.96  | 49,816,214.30  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 80,660,000.00  | 80,660,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 21,977,995.29  | 21,977,995.29  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 3,930,990.21   | 3,930,990.21   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 20,157,339.34  | 27,324,063.05  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 126,726,324.84 | 133,893,048.55 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 174,350,476.80 | 183,709,262.85 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2022 年        | 2021 年        |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |    | 46,383,745.00 | 63,679,040.32 |
| 其中：营业收入 | 1  | 46,383,745.00 | 63,679,040.32 |
| 利息收入    |    |               |               |
| 已赚保费    |    |               |               |

|                               |    |                |               |
|-------------------------------|----|----------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |    |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |    | 61,379,394.65  | 59,009,665.99 |
| 其中：营业成本                       | 1  | 29,254,534.95  | 28,790,485.04 |
| 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                         | 2  | 866,074.29     | 412,619.88    |
| 销售费用                          | 3  | 11,590,179.10  | 12,009,560.56 |
| 管理费用                          | 4  | 12,989,282.97  | 12,235,378.13 |
| 研发费用                          | 5  | 3,855,287.04   | 3,366,398.99  |
| 财务费用                          | 6  | 2,824,036.30   | 2,195,223.39  |
| 其中：利息费用                       |    | 925,260.16     | 768,215.71    |
| 利息收入                          |    | 7,046.76       | 6,509.17      |
| 加：其他收益                        | 7  | 398,111.14     | 511,045.15    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8  |                | 6,085.59      |
| 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）             | 9  | -2,537,700.38  | -2,181,050.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 10 | -2,592.45      |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | -17,137,831.34 | 3,005,454.39  |
| 加：营业外收入                       | 11 | 1,183.50       | 568,040.80    |
| 减：营业外支出                       | 12 | 328,331.39     | 912,187.46    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | -17,464,979.23 | 2,661,307.73  |
| 减：所得税费用                       | 13 | -1,356,078.05  | 1,137,246.93  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | -16,108,901.18 | 1,524,060.80  |
| 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）        |    | -16,108,901.18 | 1,524,060.80  |
| 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）         |    | -2,152,364.95  | -638,451.81   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损          |    | -13,956,536.23 | 2,162,512.61  |

|                           |  |                |              |
|---------------------------|--|----------------|--------------|
| 以“-”号填列)                  |  |                |              |
| <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>           |  | -16,108,901.18 | 1,524,060.80 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -13,956,536.23 | 2,162,512.61 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -2,152,364.95  | -638,451.81  |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.17          | 0.03         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.17          | 0.03         |

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

**(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> | 1  | 34,955,506.30 | 52,989,441.51 |
| 减：营业成本        | 1  | 19,087,156.52 | 20,431,781.25 |
| 税金及附加         |    | 790,544.16    | 509,333.25    |
| 销售费用          |    | 9,828,054.72  | 9,257,710.14  |
| 管理费用          |    | 5,882,573.19  | 6,615,120.56  |
| 研发费用          | 2  | 3,781,541.88  | 3,271,757.17  |
| 财务费用          |    | 1,655,377.52  | 1,280,691.34  |
| 其中：利息费用       |    | 888,300.16    | 767,350.49    |
| 利息收入          |    | 3,566.14      | 3,873.58      |

|                               |  |                      |                     |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 加：其他收益                        |  | 196,980.38           | 426,433.27          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）             |  | -2,226,835.32        | -3,060,143.81       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                      |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -2,592.45            |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-8,102,189.08</b> | <b>8,989,337.26</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                      |                     |
| 减：营业外支出                       |  | 58,359.39            | 712,175.28          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-8,160,548.47</b> | <b>8,277,161.98</b> |
| 减：所得税费用                       |  | -993,824.76          | 1,242,913.01        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-7,166,723.71</b> | <b>7,034,248.97</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -7,166,723.71        | 7,034,248.97        |
| （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>-7,166,723.71</b> | <b>7,034,248.97</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                     |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年               | 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            |    | 48,703,808.58        | 54,311,615.01        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |    |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |    |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1  | 4,571,195.56         | 328,781.22           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>53,275,004.14</b> | <b>54,640,396.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 16,190,267.22        | 17,217,941.49        |
| 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           |    | 16,788,074.01        | 15,083,423.59        |
| 支付的各项税费                   |    | 4,253,986.36         | 3,921,603.05         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2  | 9,694,730.90         | 12,655,720.16        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>46,927,058.49</b> | <b>48,878,688.29</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,347,945.65</b>  | <b>5,761,707.94</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 490.29               | 2,880.58             |
| 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>490.29</b>        | <b>2,880.58</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,619,925.92         | 7,793,260.29         |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |   | 300,000.00    |               |
| 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            | 3 |               | 0.28          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |   | 3,919,925.92  | 7,793,260.57  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |   | -3,919,435.63 | -7,790,379.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |   | 107,000.00    | 1,115,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |   | 107,000.00    | 1,115,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |   | 23,929,666.63 | 24,928,346.00 |
| 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>         |   | 24,036,666.63 | 26,043,346.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |   | 23,748,107.59 | 22,832,971.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |   | 925,260.16    | 768,215.71    |
| 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            | 4 | 5,696,261.95  | 3,704,705.26  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |   | 30,369,629.70 | 27,305,891.97 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |   | -6,332,963.07 | -1,262,545.97 |
| <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>     |   | -3,904,453.05 | -3,291,218.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |   | 5,136,006.38  | 8,427,224.40  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |   | 1,231,553.33  | 5,136,006.38  |

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

**(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        |    | 35,826,397.46 | 41,462,337.56 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,047,123.51  | 660,209.79    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 37,873,520.97 | 42,122,547.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 10,552,848.81 | 13,121,320.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,369,122.74 | 10,238,938.35 |
| 支付的各项税费               |    | 3,925,012.02  | 3,573,264.32  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 7,733,819.10  | 8,462,723.69  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 32,580,802.67 | 35,396,246.90 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 5,292,718.30  | 6,726,300.45  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |



|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 490.29        | 2,880.58      |
| 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>         |  | 490.29        | 2,880.58      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 863,995.00    | 2,812,985.98  |
| 投资支付的现金                   |  | 1,047,300.00  | 319,000.00    |
| 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            |  | 2,225,072.85  | 4,816,055.64  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,136,367.85  | 7,948,041.62  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,135,877.56 | -7,945,161.04 |
| <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                 |  | 23,129,666.63 | 24,756,346.00 |
| 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>         |  | 23,129,666.63 | 24,756,346.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 23,195,726.63 | 22,660,971.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 888,300.16    | 767,350.49    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,934,428.68  | 2,151,535.46  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 28,018,455.47 | 25,579,856.95 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,888,788.84 | -823,510.95   |
| <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>     |  | -3,731,948.10 | -2,042,371.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,223,568.90  | 6,265,940.44  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 491,620.80    | 4,223,568.90  |

## (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              | 80,660,000.00 |        |    |  | 24,266,235.48 |       |        |      | 3,930,990.21 |        | -8,498,858.43  | -4,084,424.45 | 96,273,942.81  |
| 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              | 80,660,000.00 |        |    |  | 24,266,235.48 |       |        |      | 3,930,990.21 |        | -8,498,858.43  | -4,084,424.45 | 96,273,942.81  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -13,956,536.23 | -2,045,364.95 | -16,001,901.18 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -13,956,536.23 | -2,152,364.95 | -16,108,901.18 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 107,000.00    | 107,000.00     |



|                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |   |               |   |              |               |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---|---------------|---|--------------|---------------|
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |   |               |   |              |               |
| (六) 其他         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |   |               |   |              |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 80,660,000.00 |  |  |  | 24,266,235.48 |  |  |  | 3,930,990.21 | - | 22,455,394.66 | - | 6,129,789.40 | 80,272,041.63 |

| 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              | 80,660,000.00 |        |    |  | 21,873,061.95 |       |        |      | 3,308,430.14 |        | -            | 8,616,511.21 | -           | 2,032,364.40 | 95,192,616.48 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      | -80,864.83   |        | -            | 1,341,434.93 | -141,281.65 |              | -1,563,581.41 |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |              |              |             |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |              |              |             |              |               |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |              |              |             |              |               |
| 二、本年期初余额              | 80,660,000.00 |        |    |  | 21,873,061.95 |       |        |      | 3,227,565.31 |        | -            | 9,957,946.14 | -           | 2,173,646.05 | 93,629,035.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | 2,393,173.53  |       |        |      | 703,424.90   |        | 1,459,087.71 | 1,910,778.40 | -           |              | 2,644,907.74  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 2,162,512.61 |              | -638,451.81 |              | 1,524,060.80  |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |            |             |  |  |              |              |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|------------|-------------|--|--|--------------|--------------|
| (二)所有者投入和减少资本      |  |  |  |  | 2,393,173.53 |  |  |            |             |  |  | -            | 1,115,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |              |  |  |            |             |  |  | 1,115,000.00 | 1,115,000.00 |
| 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              |  |  |  |  | 2,393,173.53 |  |  |            |             |  |  | 2,393,173.53 |              |
| (三)利润分配            |  |  |  |  |              |  |  | 703,424.90 | -703,424.90 |  |  |              |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |              |  |  | 703,424.90 | -703,424.90 |  |  |              |              |
| 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   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |   | 5,846.94     | 5,846.94      |
| 四、本期末余额 | 80,660,000.00 |  |  |  | 24,266,235.48 |  |  | 3,930,990.21 |  | - | 8,498,858.43 | 96,273,942.81 |
|         |               |  |  |  |               |  |  |              |  | - | 4,084,424.45 |               |

法定代表人：文高永权

主管会计工作负责人：宁立冬

会计机构负责人：刘碧蓉

## (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                  | 80,660,000.00 |        |     |    | 21,977,995.29 |       |        |      | 3,930,990.21 |        | 27,324,063.05     | 133,893,048.55 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                   |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                   |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                   |                |
| 二、本年期初余额                  | 80,660,000.00 |        |     |    | 21,977,995.29 |       |        |      | 3,930,990.21 |        | 27,324,063.05     | 133,893,048.55 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -<br>7,166,723.71 | -7,166,723.71  |



|                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |                |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 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、本期末余额</b> | 80,660,000.00 |  |  |  | 21,977,995.29 |  |  | 3,930,990.21 |  | 20,157,339.34 | 126,726,324.84 |

| 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                  | 80,660,000.00 |        |     |    | 21,977,995.29 |       |        |      | 3,308,430.14 |        | 21,721,022.41 | 127,667,447.84 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      | -80,864.83   |        | -727,783.43   | -808,648.26    |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 80,660,000.00 |        |     |    | 21,977,995.29 |       |        |      | 3,227,565.31 |        | 20,993,238.98 | 126,858,799.58 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 703,424.90   |        | 6,330,824.07  | 7,034,248.97   |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 7,034,248.97  | 7,034,248.97   |
| （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            |  |  |  |  |  |  |  | 703,424.90 |  | -703,424.90 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 703,424.90 |  | -703,424.90 |  |  |
| 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  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本期末余额 | 80,660,000.00 |  |  |  | 21,977,995.29 |  |  |  | 3,930,990.21 |  | 27,324,063.05 | 133,893,048.55 |

### 三、 财务报表附注

## 湖南众益文化传媒股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

湖南众益文化传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系谢云飞、刘细英、谢志华共同出资组建，于 2007 年 10 月 17 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100666342525Q 的营业执照，注册资本 8,066.00 万元，股份总数 8,066.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 4,404.57 万，无限售条件的流通股 3,661.43 万。注册住所为：长沙市芙蓉区五一大道 456 号亚大时代广场 2201 室。法定代表人为文高永权。公司于 2015 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属广告行业。主要经营活动为：广告制作服务、发布服务、国内代理服务、国内外代理服务、灯箱销售；动漫及衍生产品、展台、家具、包装装潢的设计服务；广告设计；文化活动的组织与策划；商业活动的组织；商业活动的策划；展台制作；市场营销策划服务；会议及展览服务；室内装饰、设计；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；电子技术研发；电气技术研发；电子技术转让；电子技术服务；电子和电工机械专用设备制造；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；多媒体系统生产、加工；机械设备、五金产品及电子产品批发；以自有资产进行项目投资、股权投资，投资管理服务，投资咨询服务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第三届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将众益（海南）文化传媒有限公司、湖南快乐岛体育有限公司、湖南楼友汇互联网科技有限公司、湖南滑客网络科技有限公司、众益（北京）文化传媒有限公司、众益（上海）文化传媒有限公司、湖南众益纤云网络科技有限公司、湖南众益道合投资管理有限公司、海南省快乐岛体育文化有限公司、长沙市快乐岛青少年高尔夫俱乐部、湖南康途电子科技有限公司、湖南快乐岛科技有限公司共 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                 | 确定组合的依据           | 计量预期信用损失的方法  |
|---------------------|-------------------|--|
| 其他应收款——账龄组合         | 账龄                | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来组合 | 本公司合并财务报表范围内关联方款项 | 单独进行损失计量，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信                                    |



| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|---------|-------------|
|     |         | 用损失         |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目                | 确定组合的依据           | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------------|-------------------|---|
| 应收银行承兑汇票           | 票据类型              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 应收商业承兑汇票           |                   |   |
| 应收账款——账龄组合         | 账龄                | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收款项——合并范围内关联方往来组合 | 本公司合并财务报表范围内关联方款项 | 单独进行损失计量，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失                            |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|------------|------------------------|
| 1年以内（含，下同） | 2.00                   |
| 1-2年       | 10.00                  |
| 2-3年       | 50.00                  |
| 3年以上       | 100.00                 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20          | 5       | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 4           | 5       | 23.75       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4           | 5       | 23.75       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3           | 5       | 31.67       |

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 办公设备   | 年限平均法 | 3           | 5       | 31.67       |
| 户外广告设备 | 年限平均法 | 6           | 0       | 16.67       |

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 软 件 | 3       |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司提供广告发布服务属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发布到指定位置，且广告发布金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体可分为：

(1) 宣传媒介收入：提供广告服务在相关的广告或商业行为出现在公众面前时予以开始确认。

(2) 软件费：为特定客户开发软件的收费，应根据开发的完工进度确认收入。

(3) 服务费：包含在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间分期确认收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法



政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业

绩：

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率         |
|---------|--|-------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人采用简易征收办法 | 3%、6%、13%   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额   | 7%          |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额   | 3%          |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额   | 2%          |
| 文化事业建设费 | 应税广告服务收入   | 3%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、25%、20% |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 湖南众益文化传媒股份有限公司 | 15%   |
| 众益（海南）文化传媒有限公司 | 25%   |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 20%   |

##### (二) 税收优惠

1. 2022 年 10 月 18 日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书资质（证书编号：GR202243000445），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15% 的企业所得税税收优惠政策。因此，本期公司按 15% 的税率计算企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；超过 100 万但不超过 300 万的部分，减 50% 计入应纳税所得额按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述规定，湖南众益纤云网络科技有限公司和长沙市快乐岛青少年高尔夫俱乐部符合上述规定，本期享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 79,350.59    | 365,459.91   |
| 银行存款   | 1,150,496.92 | 4,770,526.47 |
| 其他货币资金 | 1,705.82     | 20.00        |
| 合 计    | 1,231,553.33 | 5,136,006.38 |

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数  |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提坏账准备 |      |        |      |          |      |
| 其中：商业承兑汇票 |      |        |      |          |      |
| 合 计       |      |        |      |          |      |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |           |          | 账面价值      |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|-----------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |           |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 按组合计提坏账准备 | 113,000.00 | 100.00 | 56,500.00 | 50.00    | 56,500.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 113,000.00 | 100.00 | 56,500.00 | 50.00    | 56,500.00 |
| 合 计       | 113,000.00 | 100.00 | 56,500.00 | 50.00    | 56,500.00 |

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

| 项 目       | 期初数       | 本期增加           |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数 |
|-----------|-----------|----------------|----|----|------|----|----|-----|
|           |           | 计提             | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |     |
| 按组合计提坏账准备 | 56,500.00 | -<br>56,500.00 |    |    |      |    |    |     |
| 合 计       | 56,500.00 | -<br>56,500.00 |    |    |      |    |    |     |

## (3) 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情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 930,000.00   |               |
| 小 计    | 930,000.00   |               |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

| 项 目    | 期末转应收<br>账款金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 97,753.00     |
| 小 计    | 97,753.00     |

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |               |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备          |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 26,242,055.66 | 30.88     | 12,224,963.42 | 46.59           | 14,017,092.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 58,739,943.65 | 69.12     | 29,062,094.63 | 49.48           | 29,677,849.02 |
| 合 计       | 84,981,999.31 | 100.00    | 41,287,058.05 | 48.58           | 43,694,941.26 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |               |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备          |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 19,848,164.66 | 23.82     | 5,616,010.36  | 28.29           | 14,232,154.30 |
| 按组合计提坏账准备 | 63,481,954.45 | 76.18     | 33,653,754.10 | 53.01           | 29,828,200.35 |
| 合 计       | 83,330,119.11 | 100.00    | 39,269,764.46 | 47.13           | 44,060,354.65 |

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由                     |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| 湖南长旺房地产开发有限公司   | 5,800,000.00  | 418,000.00    | 7.21    | 客户对未回款项以房产提供担保，未再按账龄组合计提 |
| 湖南日兴房地产开发有限公司   | 4,500,000.00  |               |         |                          |
| 湖南省观音湖置业有限公司    | 1,860,000.00  | 37,200.00     | 2.00    |                          |
| 长沙绿地星湾置业有限公司    | 630,000.00    |               |         |                          |
| 海南阳光美基投资开发有限公司  | 984,035.00    | 48,280.70     | 4.91    |                          |
| 长沙环球世纪发展有限公司    | 593,400.00    | 386,862.06    | 65.19   |                          |
| 长沙绿地梅溪湖置业有限公司   | 480,000.00    |               |         |                          |
| 海口国宾馆开发有限公司     | 120,000.00    | 60,000.00     | 50.00   |                          |
| 湖南省喜居装饰设计工程有限公司 | 3,389,629.66  | 3,389,629.66  | 100.00  | 客户已失联，预计不可收回             |
| 海南中汇宏基实业投资有限公司  | 2,680,000.00  | 2,680,000.00  | 100.00  | 客户在破产清算阶段，预计不可收回         |
| 湖南盛大金禧金融服务有限公司  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 100.00  | 客户已失联，预计不可收回             |
| 湖南乐家装饰工程有限公司    | 1,170,491.00  | 1,170,491.00  | 100.00  | 客户已失联，预计不可收回             |
| 湖南中茂房地产开发有限公司   | 960,000.00    | 960,000.00    | 100.00  | 客户在破产清算阶段，预计不可收回         |
| 长沙融城花园酒店有限公司    | 604,500.00    | 604,500.00    | 100.00  | 根据诉讼判决结果未能收回             |
| 长沙恒大童世界旅游开发有限公司 | 270,000.00    | 270,000.00    | 100.00  | 客户陷入债务危机，预计不可收回          |
| 海南皮特文化传媒有限公司    | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00  | 期末存在诉讼，预计不可收回            |
| 小 计             | 26,242,055.66 | 12,224,963.42 | 46.59   |                          |

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数           |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 18,999,651.01 | 379,993.02    | 2.00    |
| 1-2年 | 11,001,291.21 | 1,100,129.12  | 10.00   |
| 2-3年 | 2,314,057.89  | 1,157,028.95  | 50.00   |
| 3年以上 | 26,424,943.54 | 26,424,943.54 | 100.00  |
| 小 计  | 58,739,943.65 | 29,062,094.63 | 49.48   |

## (2) 账龄情况

| 账 龄  | 期末账面余额        |
|------|---------------|
| 1年以内 | 18,999,651.01 |
| 1-2年 | 13,101,291.21 |



| 账 龄   | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 2-3 年 | 8,474,057.89  |
| 3 年以上 | 44,406,999.20 |
| 合 计   | 84,981,999.31 |

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加         |        |        | 本期减少   |            |        | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|--------|--------|--------|------------|--------|---------------|
|           |               | 计提           | 收<br>回 | 其<br>他 | 转<br>回 | 核<br>销     | 其<br>他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 5,616,010.36  | 6,608,953.06 |        |        |        |            |        | 12,224,963.42 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,653,754.10 | 3,649,829.47 |        |        |        | 941,830.00 |        | 29,062,094.63 |
| 合 计       | 39,269,764.46 | 2,959,123.59 |        |        |        | 941,830.00 |        | 41,287,058.05 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 941,830.00 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称                         | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------------------|------|------------|------|---------|-------------|
| 湖南亚尔文化传媒有限公司                 | 广告款  | 41,200.00  | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 新疆联建远洋文化传媒有限公司（西藏林格文化传媒有限公司） | 广告款  | 707,385.00 | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 长沙新泓信房地产开发有限公司               | 广告款  | 193,245.00 | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 小 计                          |      | 941,830.00 |      |         |             |

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 湖南长旺房地产开发有限公司   | 5,800,000.00  | 6.82           | 418,000.00   |
| 酒鬼酒供销有限责任公司     | 5,033,333.00  | 5.92           | 100,666.66   |
| 湖南日兴房地产开发有限公司   | 4,500,000.00  | 5.30           |              |
| 湖南百家汇投资有限公司     | 4,152,000.00  | 4.89           | 4,152,000.00 |
| 长沙千龙湖生态旅游度假有限公司 | 3,809,250.00  | 4.48           | 3,809,250.00 |
| 小 计             | 23,294,583.00 | 27.41          | 8,479,916.66 |

## 4. 应收款项融资

| 项 目    | 期末数  |                 | 期初数          |                 |
|--------|------|-----------------|--------------|-----------------|
|        | 账面价值 | 累计确认的<br>信用减值准备 | 账面价值         | 累计确认的<br>信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 |      |                 | 1,700,000.00 |                 |
| 合 计    |      |                 | 1,700,000.00 |                 |

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |           |          |              | 期初数          |           |          |              |
|-------|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 1,685,014.32 | 77.99     |          | 1,685,014.32 | 1,486,345.11 | 77.84     |          | 1,486,345.11 |
| 1-2 年 | 270,456.74   | 12.52     |          | 270,456.74   | 236,586.00   | 12.39     |          | 236,586.00   |
| 2-3 年 | 38,000.00    | 1.76      |          | 38,000.00    | 5,098.65     | 0.27      |          | 5,098.65     |
| 3 年以上 | 167,181.16   | 7.73      |          | 167,181.16   | 181,458.36   | 9.5       |          | 181,458.36   |
| 合 计   | 2,160,652.22 | 100.00    |          | 2,160,652.22 | 1,909,488.12 | 100.00    |          | 1,909,488.12 |

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称               | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 长沙豫湘大地文化传媒有限公司     | 580,000.00   | 26.84              |
| 长沙普朗克电子科技有限公司      | 310,000.00   | 14.35              |
| 国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司 | 127,439.89   | 5.90               |
| 湖南喵爸村长网络科技有限公司     | 100,000.00   | 4.63               |
| 湖南禾十文化传媒有限公司       | 85,600.00    | 3.96               |
| 小 计                | 1,203,039.89 | 55.68              |

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

| 种 类      | 期末数        |           |            |                 | 账面价值 |
|----------|------------|-----------|------------|-----------------|------|
|          | 账面余额       |           | 坏账准备       |                 |      |
|          | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |      |
| 单项计提坏账准备 | 120,000.00 | 3.21      | 120,000.00 | 100.00          |      |

| 种类        | 期末数          |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,621,967.36 | 96.79  | 1,492,144.95 | 41.20    | 2,129,822.41 |
| 合计        | 3,741,967.36 | 100.00 | 1,612,144.95 | 43.08    | 2,129,822.41 |

(续上表)

| 种类        | 期初数          |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 120,000.00   | 1.71   | 120,000.00   | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,913,655.44 | 98.29  | 1,857,068.16 | 26.86    | 5,056,587.28 |
| 合计        | 7,033,655.44 | 100.00 | 1,977,068.16 | 28.11    | 5,056,587.28 |

## ② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|------------|------------|------------|----------|---------|
| 湖南孜文广告有限公司 | 120,000.00 | 120,000.00 | 100.00   | 已判决，未收回 |
| 小计         | 120,000.00 | 120,000.00 | 100.00   |         |

## ③ 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数          |              |          |
|------|--------------|--------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,590,900.43 | 31,818.01    | 2.00     |
| 1-2年 | 291,684.44   | 29,168.45    | 10.00    |
| 2-3年 | 616,448.00   | 308,224.00   | 50.00    |
| 3年以上 | 1,122,934.49 | 1,122,934.49 | 100.00   |
| 小计   | 3,621,967.36 | 1,492,144.95 | 41.20    |

## 2) 账龄情况

| 账龄   | 期末账面余额       |
|------|--------------|
| 1年以内 | 1,590,900.43 |
| 1-2年 | 291,684.44   |
| 2-3年 | 736,448.00   |
| 3年以上 | 1,122,934.49 |

|     |              |
|-----|--------------|
| 账 龄 | 期末账面余额       |
| 合 计 | 3,741,967.36 |

## 3) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 小 计          |
|----------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 期初数      | 66,928.30          | 179,088.82                   | 1,731,051.04                     | 1,977,068.16 |
| 期初数在本期   | ——                 | ——                           | ——                               |              |
| --转入第二阶段 | -5,833.69          | 5,833.69                     |                                  |              |
| --转入第三阶段 |                    | -61,644.80                   | 61,644.80                        |              |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                                  |              |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                                  |              |
| 本期计提     | -29,276.60         | -94,109.26                   | -241,537.35                      | -364,923.21  |
| 本期收回     |                    |                              |                                  |              |
| 本期转回     |                    |                              |                                  |              |
| 本期核销     |                    |                              |                                  |              |
| 其他变动     |                    |                              |                                  |              |
| 期末数      | 31,818.01          | 29,168.45                    | 1,551,158.49                     | 1,612,144.95 |

## 5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金    | 1,416,487.16 | 1,404,917.16 |
| 备用金及员工借款 | 1,119,558.54 | 870,992.67   |
| 往来款及其他   | 1,205,921.66 | 4,757,745.61 |
| 合 计      | 3,741,967.36 | 7,033,655.44 |

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                     | 款项性质         | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余<br>额的比例（%） | 坏账准备       |
|--------------------------|--------------|------------|-------|--------------------|------------|
| 湖南省贝银科技<br>产业园投资有限<br>公司 | 往来款及<br>其他   | 350,000.00 | 3 年以上 | 9.35               | 350,000.00 |
| 余子逸                      | 备用金及<br>员工借款 | 300,000.00 | 2-3 年 | 8.02               | 150,000.00 |
| 四川沱牌舍得营<br>销有限公司         | 押金保证<br>金    | 300,000.00 | 1 年以内 | 8.02               | 6,000.00   |

| 单位名称         | 款项性质     | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备       |
|--------------|----------|--------------|------|----------------|------------|
| 湖南文景体育服务有限公司 | 押金保证金    | 200,000.00   | 1年以内 | 5.34           | 4,000.00   |
| 章琴           | 备用金及员工借款 | 167,582.48   | 1年以内 | 4.48           | 3,351.65   |
| 小计           |          | 1,317,582.48 |      | 35.21          | 513,351.65 |

## 7. 存货

| 项目   | 期末数       |      |           | 期初数       |      |           |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 库存商品 | 22,469.73 |      | 22,469.73 | 81,698.41 |      | 81,698.41 |
| 合计   | 22,469.73 |      | 22,469.73 | 81,698.41 |      | 81,698.41 |

## 8. 其他流动资产

| 项目         | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 字画         | 5,500,000.00 |      | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |      | 5,500,000.00 |
| 广告牌租金      | 2,401,761.68 |      | 2,401,761.68 | 3,216,940.01 |      | 3,216,940.01 |
| 租金、物管费及维护费 | 737,057.66   |      | 737,057.66   | 295,076.25   |      | 295,076.25   |
| 增值税留抵税额    | 13,520.51    |      | 13,520.51    | 21,657.64    |      | 21,657.64    |
| 合计         | 8,652,339.85 |      | 8,652,339.85 | 9,033,673.90 |      | 9,033,673.90 |

## 9. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

| 项目                   | 期末数          | 期初数          | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|----------------------|--------------|--------------|--------|-------------------------|----|
|                      |              |              |        | 金额                      | 原因 |
| 湖南集创宝科技集团有限公司        | 1,380,600.00 | 1,380,600.00 |        |                         |    |
| 湖南年章企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 300,000.00   |              |        |                         |    |
| 合计                   | 1,680,600.00 | 1,380,600.00 |        |                         |    |

## (2) 指定为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的原因

上述项目均属于非交易性权益工具，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的权益工具。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 户外广告设备        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备及其他      | 办公设备         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |              |              |              |              |               |
| 期初数       | 30,804,403.40 | 53,405,123.29 | 3,682,663.84 | 2,896,830.39 | 431,681.74   | 2,624,661.90 | 93,845,364.56 |
| 本期增加金额    |               | 1,062,199.04  | 17,899.65    |              | 2,495,640.43 | 219,754.48   | 3,795,493.60  |
| 1) 购置     |               | 1,062,199.04  | 17,899.65    |              | 1,854,788.43 | 219,754.48   | 3,154,641.60  |
| 2) 在建工程转入 |               |               |              |              | 640,852.00   |              | 640,852.00    |
| 本期减少金额    |               | 1,155,277.35  |              |              |              | 157,485.46   | 1,312,762.81  |
| 1) 处置或报废  |               | 1,155,277.35  |              |              |              | 157,485.46   | 1,312,762.81  |
| 期末数       | 30,804,403.40 | 53,312,044.98 | 3,700,563.49 | 2,896,830.39 | 2,927,322.17 | 2,686,930.92 | 96,328,095.35 |
| 累计折旧      |               |               |              |              |              |              |               |
| 期初数       | 7,196,904.19  | 29,805,298.34 | 3,338,261.79 | 2,787,552.76 | 163,083.45   | 2,065,923.13 | 45,357,023.66 |
| 本期增加金额    | 1,463,209.20  | 6,497,931.54  | 110,047.18   |              | 704,286.68   | 271,702.89   | 9,047,177.49  |
| 1) 计提     | 1,463,209.20  | 6,497,931.54  | 110,047.18   |              | 704,286.68   | 271,702.89   | 9,047,177.49  |
| 本期减少金额    |               | 1,085,545.40  |              |              |              | 149,611.18   | 1,235,156.58  |
| 1) 处置或报废  |               | 1,085,545.40  |              |              |              | 149,611.18   | 1,235,156.58  |
| 期末数       | 8,660,113.39  | 35,217,684.48 | 3,448,308.97 | 2,787,552.76 | 867,370.13   | 2,188,014.84 | 53,169,044.57 |
| 账面价值      |               |               |              |              |              |              |               |
| 期末账面价值    | 22,144,290.01 | 18,094,360.50 | 252,254.52   | 109,277.63   | 2,059,952.04 | 498,916.08   | 43,159,050.78 |
| 期初账面价值    | 23,607,499.21 | 23,599,824.95 | 344,402.05   | 109,277.63   | 268,598.29   | 558,738.77   | 48,488,340.90 |

### (2) 经营租出固定资产

| 项 目                           | 期末账面价值       |
|-------------------------------|--------------|
| 开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T3 栋 2122 | 1,195,963.95 |
| 小 计                           | 1,195,963.95 |

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目       | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 海航国际广场办公室 | 3,591,668.55 | 正在申报办理产权  |

| 项 目 | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 小 计 | 3,591,668.55 |           |

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|-----------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 户外广告设备                | 1,172,727.27 |      | 1,172,727.27 | 1,122,727.27 |      | 1,122,727.27 |
| 中小学室内室外高尔夫及击剑培训基地建设项目 | 571,119.00   |      | 571,119.00   | 1,175,319.00 |      | 1,175,319.00 |
| 合 计                   | 1,743,846.27 |      | 1,743,846.27 | 2,298,046.27 |      | 2,298,046.27 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                  | 预算数           | 期初数          | 本期增加         | 转入<br>固定资产 | 其他减少         | 期末数          |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 户外广告设备                | 8,000,000.00  | 1,122,727.27 | 50,000.00    |            |              | 1,172,727.27 |
| 中小学室内室外高尔夫及击剑培训基地建设项目 | 5,657,518.60  | 1,175,319.00 | 2,561,086.60 | 640,852.00 | 2,524,434.60 | 571,119.00   |
| 小 计                   | 13,657,518.60 | 2,298,046.27 | 2,611,086.60 | 640,852.00 | 2,524,434.60 | 1,743,846.27 |

(续上表)

| 工程名称                  | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------|------|
| 户外广告设备                | 91.13                  | 91.13           |                   |               |                     | 自有资金 |
| 中小学室内室外高尔夫及击剑培训基地建设项目 | 75.95                  | 75.95           |                   |               |                     | 自有资金 |
| 小 计                   |                        |                 |                   |               |                     |      |

## 12. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |
| 期初数    | 45,733,064.89 | 45,733,064.89 |
| 本期增加金额 | 10,027,308.72 | 10,027,308.72 |
| (1) 租入 | 10,027,308.72 | 10,027,308.72 |

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 期末数    | 55,760,373.61 | 55,760,373.61 |
| 累计折旧   |               |               |
| 期初数    | 10,029,957.37 | 10,029,957.37 |
| 本期增加金额 | 6,590,152.58  | 6,590,152.58  |
| (1) 计提 | 6,590,152.58  | 6,590,152.58  |
| 期末数    | 16,620,109.95 | 16,620,109.95 |
| 账面价值   |               |               |
| 期末账面价值 | 39,140,263.66 | 39,140,263.66 |
| 期初账面价值 | 35,703,107.52 | 35,703,107.52 |

## 13. 无形资产

| 项 目    | 软件            | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |
| 期初数    | 10,022,832.99 | 10,022,832.99 |
| 本期增加金额 |               |               |
| 本期减少金额 |               |               |
| 期末数    | 10,022,832.99 | 10,022,832.99 |
| 累计摊销   |               |               |
| 期初数    | 6,207,265.74  | 6,207,265.74  |
| 本期增加金额 | 962,215.08    | 962,215.08    |
| 计提     | 962,215.08    | 962,215.08    |
| 本期减少金额 |               |               |
| 期末数    | 7,169,480.82  | 7,169,480.82  |
| 账面价值   |               |               |
| 期末账面价值 | 2,853,352.17  | 2,853,352.17  |
| 期初账面价值 | 3,815,567.25  | 3,815,567.25  |

## 14. 长期待摊费用



|  |              |              |              |  |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--|--------------|
|  |              |              |              |  |              |
|  | 458,153.80   | 4,699,401.60 | 1,112,179.34 |  | 4,045,376.06 |
|  | 1,591,503.48 |              | 265,250.58   |  | 1,326,252.90 |
|  | 2,049,657.28 | 4,699,401.60 | 1,377,429.92 |  | 5,371,628.96 |

## 15. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 33,927,690.05 | 5,832,017.94 | 31,910,051.86 | 5,494,807.29 |
| 可抵扣亏损  | 11,043,165.11 | 2,155,188.21 | 3,871,823.55  | 967,955.89   |
| 合 计    | 44,970,855.16 | 7,987,206.15 | 35,781,875.41 | 6,462,763.18 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,042,865.44 | 9,393,280.76  |
| 可抵扣亏损    | 19,092,161.65 | 20,363,169.93 |
| 合 计      | 30,135,027.09 | 29,756,450.69 |

## (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    | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2022 年 |               | 7,046,887.31  |    |
| 2023 年 | 3,294,387.59  | 3,294,387.59  |    |
| 2024 年 | 2,258,404.85  | 2,258,404.85  |    |
| 2025 年 | 2,977,864.99  | 2,977,864.99  |    |
| 2026 年 | 4,399,863.49  | 4,785,625.19  |    |
| 2027 年 | 6,161,640.73  |               |    |
| 合 计    | 19,092,161.65 | 20,363,169.93 |    |

## 16. 其他非流动资产

| 项 目      | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付的长期资产款 | 6,723,978.82 |      | 6,723,978.82 | 8,740,707.62 |      | 8,740,707.62 |
| 合 计      | 6,723,978.82 |      | 6,723,978.82 | 8,740,707.62 |      | 8,740,707.62 |

## 17. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 13,690,440.00 | 15,756,500.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00  |               |
| 合 计  | 15,690,440.00 | 15,756,500.00 |

## 18. 应付账款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 工程设备款类  | 14,331,877.40 | 11,947,211.96 |
| 广告位租赁   | 1,903,491.86  | 3,409,908.68  |
| 媒体资源采购款 | 1,825,639.25  | 1,798,046.44  |
| 合 计     | 18,061,008.51 | 17,155,167.08 |

## 19. 合同负债

| 项 目           | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 预收高尔夫活动及击剑活动费 | 2,413,486.78 | 1,680,765.58 |
| 预收广告费         |              | 118,006.70   |
| 合 计           | 2,413,486.78 | 1,798,772.28 |

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,295,008.40 | 15,987,791.82 | 15,793,471.84 | 1,489,328.38 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 950,712.98    | 950,712.98    |              |

| 项 目 | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 1,295,008.40 | 16,938,504.80 | 16,744,184.82 | 1,489,328.38 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,295,008.40 | 14,865,772.43 | 14,671,452.45 | 1,489,328.38 |
| 职工福利费       |              | 421,015.87    | 421,015.87    |              |
| 社会保险费       |              | 534,198.88    | 534,198.88    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 491,185.25    | 491,185.25    |              |
| 工伤保险费       |              | 43,013.63     | 43,013.63     |              |
| 住房公积金       |              | 145,374.00    | 145,374.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 21,430.64     | 21,430.64     |              |
| 小 计         | 1,295,008.40 | 15,987,791.82 | 15,793,471.84 | 1,489,328.38 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 910,894.06 | 910,894.06 |     |
| 失业保险费  |     | 39,818.92  | 39,818.92  |     |
| 小 计    |     | 950,712.98 | 950,712.98 |     |

## 21. 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数          |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 481,185.22 | 974,738.21   |
| 企业所得税     | 3,857.60   | 1,444,305.96 |
| 代扣代缴个人所得税 | 29,851.40  | 24,784.85    |
| 城市维护建设税   | 34,573.72  | 63,097.89    |
| 教育费附加     | 24,719.33  | 45,069.90    |
| 文化事业建设费   | 31,933.47  |              |
| 印花税       | 2,945.81   | 787.92       |
| 房产税       | 600.00     |              |
| 合 计       | 609,666.55 | 2,552,784.73 |

## 22. 其他应付款

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 员工借支款     | 1,322,471.03 | 867,750.57   |
| 个人股东意向增资款 | 293,000.00   | 293,000.00   |
| 其 他       | 496,307.16   | 402,764.35   |
| 合 计       | 2,111,778.19 | 1,563,514.92 |

## 23. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 228,571.44   |              |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,499,160.27 | 4,337,638.70 |
| 合 计        | 8,727,731.71 | 4,337,638.70 |

## 24. 其他流动负债

| 项 目           | 期末数       | 期初数        |
|---------------|-----------|------------|
| 已背书未终止确认的应收票据 |           | 113,000.00 |
| 待转销项税额        | 72,455.17 | 57,666.27  |
| 合 计           | 72,455.17 | 170,666.27 |

## 25. 长期借款

| 项 目  | 期末数       | 期初数 |
|------|-----------|-----|
| 信用借款 | 19,047.60 |     |
| 合 计  | 19,047.60 |     |

## 26. 租赁负债

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 43,804,926.95 | 43,036,408.43 |
| 减：未确认融资费用  | 6,720,205.86  | 7,967,304.86  |
| 合 计        | 37,084,721.09 | 35,069,103.57 |

## 27. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 80,660,000.00 |                  |    |       |    |    | 80,660,000.00 |

## 28. 资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 21,437,182.75 |      |      | 21,437,182.75 |
| 其他资本公积     | 2,829,052.73  |      |      | 2,829,052.73  |
| 合 计        | 24,266,235.48 |      |      | 24,266,235.48 |

## 29. 盈余公积

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,930,990.21 |      |      | 3,930,990.21 |
| 合 计    | 3,930,990.21 |      |      | 3,930,990.21 |

## 30. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -8,498,858.43  | -8,616,511.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -1,341,434.93 |
| 调整后期初未分配利润            | -8,498,858.43  | -9,957,946.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -13,956,536.23 | 2,162,512.61  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 703,424.90    |
| 期末未分配利润               | -22,455,394.66 | -8,498,858.43 |

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 46,333,286.27 | 29,194,626.35 | 63,679,040.32 | 28,790,485.04 |

| 项 目              | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 其他业务收入           | 50,458.73     | 59,908.60     |               |               |
| 合 计              | 46,383,745.00 | 29,254,534.95 | 63,679,040.32 | 28,790,485.04 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 46,333,286.27 | 29,194,626.35 | 63,679,040.32 | 28,790,485.04 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目      | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 广告服务     | 38,519,123.94 | 21,957,559.55 | 59,972,253.64 | 25,653,782.96 |
| 高尔夫青训及其他 | 7,814,162.33  | 7,237,066.80  | 3,706,786.68  | 3,136,702.08  |
| 小 计      | 46,333,286.27 | 29,194,626.35 | 63,679,040.32 | 28,790,485.04 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 湖 南 | 42,719,209.90 | 26,264,314.72 | 59,179,648.78 | 25,133,046.07 |
| 海 南 | 3,614,076.37  | 2,930,311.63  | 4,499,391.54  | 3,657,438.97  |
| 小 计 | 46,333,286.27 | 29,194,626.35 | 63,679,040.32 | 28,790,485.04 |

3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 在某一时段内确认收入 | 46,333,286.27 | 63,679,040.32 |
| 小 计        | 46,333,286.27 | 63,679,040.32 |

2. 税金及附加

| 项 目       | 本期数        | 上年同期数       |
|-----------|------------|-------------|
| 城市维护建设税   | 86,418.26  | 165,742.92  |
| 教育费附加     | 61,697.97  | 118,068.49  |
| 印花税       | 44,352.33  | 30,486.82   |
| 房产税与土地使用税 | 301,073.10 | 237,796.28  |
| 文化事业建设费   | 372,532.63 | -139,474.63 |
| 合 计       | 866,074.29 | 412,619.88  |

## 3. 销售费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 6,498,640.42  | 6,607,598.08  |
| 广告费     | 3,178,073.23  | 2,641,509.48  |
| 会议费     | 94,339.60     | 989,898.00    |
| 市场推广费   | 50,239.24     | 440,462.62    |
| 差旅费及汽车费 | 344,616.97    | 432,926.24    |
| 咨询认证费   | 526,416.01    | 388,062.91    |
| 业务招待费   | 323,130.61    | 243,576.76    |
| 办公费     | 290,292.86    | 143,906.69    |
| 维修费     | 246,923.78    | 72,816.00     |
| 其 他     | 37,506.38     | 48,803.78     |
| 合 计     | 11,590,179.10 | 12,009,560.56 |

## 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 7,330,158.87  | 5,902,816.52  |
| 折旧及摊销   | 2,567,137.09  | 2,562,729.55  |
| 中介机构服务费 | 463,871.21    | 1,034,218.46  |
| 业务招待费   | 633,574.26    | 813,168.90    |
| 差旅费     | 122,628.51    | 197,928.33    |
| 办公费     | 490,376.92    | 632,243.92    |
| 物业费及水电费 | 366,873.44    | 470,893.43    |
| 其他      | 1,014,662.67  | 621,379.02    |
| 合 计     | 12,989,282.97 | 12,235,378.13 |

## 5. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,904,217.84 | 2,844,923.09 |
| 折旧及摊销 | 3,806.66     | 22,839.72    |

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 差旅费及办公费    | 42,180.61    | 107,777.48   |
| 软件服务费及硬件支出 | 843,033.10   | 308,720.95   |
| 其 他        | 62,048.83    | 82,137.75    |
| 合 计        | 3,855,287.04 | 3,366,398.99 |

## 6. 财务费用

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        |
|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出         | 925,260.16   | 768,215.71   |
| 减：利息收入       | 7,046.76     | 6,509.17     |
| 使用权资产未确认融资费用 | 1,846,092.32 | 1,389,726.55 |
| 其 他          | 59,730.58    | 43,790.30    |
| 合 计          | 2,824,036.30 | 2,195,223.39 |

## 7. 其他收益

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 138,161.58 | 322,231.25 | 138,161.58    |
| 进项税加计抵减       | 259,336.07 | 188,813.90 | 259,336.07    |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 613.49     |            | 613.49        |
| 合 计           | 398,111.14 | 511,045.15 | 398,111.14    |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 投资收益

| 项 目          | 本期数 | 上年同期数    |
|--------------|-----|----------|
| 处置子公司产生的投资收益 |     | 6,085.59 |
| 合 计          |     | 6,085.59 |

## 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,537,700.38 | -2,181,050.68 |



| 项 目 | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | -2,537,700.38 | -2,181,050.68 |

## 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -2,592.45 |       | -2,592.45     |
| 合 计      | -2,592.45 |       | -2,592.45     |

## 11. 营业外收入

| 项 目     | 本期数      | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 1,183.50 | 568,000.00 | 1,183.50      |
| 其他      |          | 40.80      |               |
| 合 计     | 1,183.50 | 568,040.80 | 1,183.50      |

## 12. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 74,523.49  | 112,175.28 | 74,523.49     |
| 其他          | 53,807.90  | 12.18      | 53,807.90     |
| 退回的政府补助     |            | 600,000.00 |               |
| 合 计         | 328,331.39 | 912,187.46 | 328,331.39    |

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 168,364.92    | 1,444,517.00 |
| 递延所得税费用 | -1,524,442.97 | -307,270.07  |
| 合 计     | -1,356,078.05 | 1,137,246.93 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数            | 上年同期数        |
|--------------------------------|----------------|--------------|
| 利润总额                           | -17,464,979.23 | 2,661,307.73 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | -2,619,746.89  | 399,196.16   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 817,621.51     | -617,958.35  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 164,296.27     |              |
| 非应税收入的影响                       |                |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 111,950.32     | 161,241.53   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -128.74        |              |
| 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 | 177,959.70     | 1,569,474.80 |
| 研发费用、残疾人工资加计扣除影响               | -8,030.22      | -374,707.21  |
| 所得税费用                          | -1,356,078.05  | 1,137,246.93 |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数      |
|-------|--------------|------------|
| 政府补助  | 138,161.58   | 322,231.25 |
| 利息收入  | 7,046.76     | 6,509.17   |
| 往来及其他 | 4,425,987.22 | 40.80      |
| 合 计   | 4,571,195.56 | 328,781.22 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数         |
|--------------|--------------|---------------|
| 付现的管理费用、研发费用 | 3,733,907.89 | 4,257,449.89  |
| 付现的销售费用      | 5,118,260.21 | 5,401,962.48  |
| 往来及其他        | 842,562.80   | 2,996,307.79  |
| 合 计          | 9,694,730.90 | 12,655,720.16 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|-----|-------|
| 处置子公司支付的现金净额 |     | 0.28  |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
| 合 计 |     | 0.28  |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 长期租赁费 | 5,696,261.95 | 3,704,705.26 |
| 合 计   | 5,696,261.95 | 3,704,705.26 |

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | -16,108,901.18 | 1,524,060.80   |
| 加：资产减值准备                         | 2,537,700.38   | 2,181,050.68   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,047,177.49   | 7,612,583.51   |
| 使用权资产折旧                          | 6,590,152.58   | 4,455,032.05   |
| 无形资产摊销                           | 962,215.08     | 962,214.42     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,377,429.92   | 781,126.76     |
| 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） | 2,592.45       |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 74,523.49      | 112,175.28     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,771,352.48   | 2,157,942.26   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -6,085.59      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,524,442.97  | -307,270.07    |
| 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）                 | 59,228.68      | 53,645.41      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,641,843.54   | -11,814,949.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,082,926.29  | -1,949,817.72  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,347,945.65   | 5,761,707.94   |

| 补充资料                  | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末余额               | 1,231,553.33  | 5,136,006.38  |
| 减：现金的期初余额             | 5,136,006.38  | 8,427,224.40  |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -3,904,453.05 | -3,291,218.02 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金                       | 1,231,553.33 | 5,136,006.38 |
| 其中：库存现金                     | 79,350.59    | 365,459.91   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,150,496.92 | 4,770,526.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,705.82     | 20.00        |
| 2) 现金等价物                    |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 1,231,553.33 | 5,136,006.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |              |

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目         | 本期数 | 上期数          |
|-------------|-----|--------------|
| 背书转让的商业汇票金额 |     | 2,103,000.00 |
| 其中：支付货款     |     | 2,103,000.00 |

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 18,552,621.46 | 借款抵押 |
| 合 计  | 18,552,621.46 |      |

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                        | 金额         | 列报项目 | 说明                                     |
|----------------------------|------------|------|--|
| 长沙高新技术产业开发区隆平科技园管理委员会效益贡献奖 | 99,500.00  | 其他收益 | 《关于鼓励支持企业高质量发展的若干政策的实施细则》(隆管发〔2022〕1号) |
| 稳岗补贴                       | 24,361.58  | 其他收益 |  |
| 留工培训补助                     | 13,500.00  | 其他收益 |  |
| 湖南省鲲鹏青少年高尔夫运动基金会奖励         | 800.00     | 其他收益 |  |
| 小 计                        | 138,161.58 |      |  |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 138,161.58 元。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 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 |           |
| 众益(海南)文化传媒有限公司 | 海南海口  | 海南海口 | 广告业        | 100.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 互联网信息与服务业  | 80.7543  |    | 投资设立      |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 互联网信息与服务业  | 92.00    |    | 投资设立      |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 互联网信息与服务业  | 80.00    |    | 投资设立      |
| 众益(北京)文化传媒有限公司 | 北京    | 北京   | 广告业        | 100.00   |    | 投资设立      |
| 众益(上海)文化传媒有限公司 | 上海    | 上海   | 广告业        | 100.00   |    | 投资设立      |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 软件和信息技术服务业 | 51.00    |    | 投资设立      |

| 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 |      |
| 湖南众益道合投资管理有限公司  | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 商务服务业      | 100.00  |    | 投资设立 |
| 海南省快乐岛文化体育有限公司  | 海南海口  | 海南海口 | 体育         | 92.084  |    | 投资设立 |
| 长沙市快乐岛青少年高尔夫俱乐部 | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 民办非企业单位    | 100.00  |    | 投资设立 |
| 湖南康途文化传媒有限公司    | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 文化艺术业      | 70.00   |    | 投资设立 |
| 湖南快乐岛科技有限公司     | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 科技推广和应用服务业 | 60.00   |    | 投资设立 |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 19.25    | -1,707,455.37 |                | -4,457,796.30 |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 8.00     | -208.48       |                | -436,498.27   |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 20.00    | -83,143.60    |                | -1,169,210.22 |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 49.00    | 82,976.18     |                | 475,607.19    |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

| 子公司名称          | 期末数          |               |               |               |               |               |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 2,398,964.15 | 33,185,538.52 | 35,584,502.67 | 21,314,911.53 | 26,227,995.04 | 47,542,906.57 |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 3,060.09     | 13,035.90     | 16,095.99     | 1,607,324.47  |               | 1,607,324.47  |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 45,545.32    | 1,168,083.33  | 1,213,628.65  | 9,679.76      |               | 9,679.76      |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 1,129,295.15 | 11,238.17     | 1,140,533.32  | 119,906.40    |               | 119,906.40    |

(续上表)

| 子公司名称          | 期初数          |               |               |               |               |               |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 1,027,217.88 | 25,525,838.35 | 26,553,056.23 | 12,195,180.49 | 20,170,199.63 | 32,365,380.12 |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 2,600.37     | 13,250.43     | 15,850.80     | 1,604,473.30  |               | 1,604,473.30  |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 61,267.30    | 1,568,079.33  | 1,629,346.63  | 9,679.76      |               | 9,679.76      |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 1,078,897.83 | 19,293.56     | 1,098,191.39  | 246,903.62    |               | 246,903.62    |

## (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称          | 本期数          |               |             |             | 上年同期数        |               |             |              |
|----------------|--------------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
|                | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额      | 经营活动现金流量     |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 5,295,786.71 | -6,253,080.01 | -           | -363,390.58 | 3,682,050.36 | -3,933,398.71 | -           | 5,472,697.04 |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 |              | -2,605.98     | -2,605.98   | -2,303.45   |              | -7,018.16     | -7,018.16   | -1,347.75    |
| 湖南滑客网络科技有限公司   |              | -415,717.98   | -415,717.98 | -15,721.98  |              | -412,728.17   | -412,728.17 | -11,232.83   |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 2,456,142.42 | 169,339.15    | 169,339.15  | 282,783.07  | 2,477,745.23 | 237,846.23    | 237,846.23  | -111,502.28  |

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 27.41%（2021 年 12 月 31 日：28.01%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类



| 项 目   | 期末数           |               |               |              |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 短期借款  | 15,690,440.00 | 16,485,271.56 | 16,485,271.56 |              |               |
| 应付账款  | 18,061,008.51 | 18,061,008.51 | 18,061,008.51 |              |               |
| 其他应付款 | 2,111,778.19  | 2,111,778.19  | 2,111,778.19  |              |               |
| 租赁负债  | 48,035,165.19 | 54,755,371.05 | 10,950,444.10 | 9,403,228.77 | 34,401,698.18 |
| 长期借款  | 247,619.04    | 264,215.04    | 244,981.44    | 19,233.60    |               |
| 小 计   | 84,146,010.93 | 91,677,644.35 | 47,853,483.80 | 9,422,462.37 | 34,401,698.18 |

(续上表)

| 项 目    | 上年年末数         |               |               |              |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 银行借款   | 15,756,500.00 | 16,141,323.15 | 16,141,323.15 |              |               |
| 应付账款   | 17,155,167.08 | 17,155,167.08 | 17,155,167.08 |              |               |
| 其他应付款  | 1,563,514.92  | 1,563,514.92  | 1,563,514.92  |              |               |
| 其他流动负债 | 170,666.27    | 170,666.27    | 170,666.27    |              |               |
| 租赁负债   | 39,406,742.27 | 48,926,114.72 | 5,889,706.29  | 8,199,685.30 | 34,836,723.13 |
| 小 计    | 74,052,590.54 | 83,956,786.14 | 40,920,377.71 | 8,199,685.30 | 34,836,723.13 |

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年12月31日，本公司银行借款人民币1,593.81万元均以固定利率计息，本公司面临的市场利率不重大。

## 2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目             | 期末公允价值     |            |              |              |
|-----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量       |            |            |              |              |
| 权益工具投资          |            |            | 1,680,600.00 | 1,680,600.00 |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 1,680,600.00 | 1,680,600.00 |

(二) 持续和非持续以第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的其他权益工具投资为非上市公司股权，按投资成本确认公允价值。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 自然人姓名 | 自然人对本公司的持股比例 (%) | 自然人对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|------------------|-------------------|
| 文高永权  | 66.11            | 66.11             |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系         |
|----------------|---------------------|
| 谢云飞            | 文高永权之配偶             |
| 谢志华            | 谢云飞之弟               |
| 王交英            | 谢志华之配偶、持股 1.86% 股东  |
| 湖南兵力文化传媒有限公司   | 董事谢莲花控制的企业          |
| 湖南集创宝科技集团有限公司  | 公司的参股公司             |
| 长沙市天心区康华戴斯酒店   | 文高永权之弟公司            |
| 湖南天然工坊电子商务有限公司 | 文高永权持股 16.53%       |
| 湖南竹妃纸业有限责任公司   | 湖南天然工坊电子商务有限公司全资子公司 |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系  |
|----------------------|--------------|
| 湖南年章企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司的参股公司      |
| 文叶冬                  | 文高永权之亲属      |
| 湖南青苹果广告有限公司          | 文高永权之弟持股 44% |
| 贵州年章酒业有限公司           | 公司的参股公司的投资公司 |

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期数       | 上年同期数        |
|-------------|--------|-----------|--------------|
| 湖南青苹果广告有限公司 | 广告发布   |           | 1,509,433.92 |
| 湖南竹妃纸业有限公司  | 采购     | 27,126.09 |              |

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数        |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 湖南天然工坊电子商务有限公司 | 广告发布   | 84,433.96  |              |
| 湖南集创宝科技集团有限公司  | 广告发布   |            | 3,242,665.09 |
| 湖南青苹果广告有限公司    | 广告发布   |            | 92,452.83    |
| 湖南兵力文化传媒有限公司   | 广告发布   | 103,773.58 |              |
| 贵州年章酒业有限公司     | 广告发布   | 754,716.98 |              |

## 2. 关联担保情况

| 担保方      | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|---------------|------------|------------|------------|
| 文高永权、谢云飞 | 4,000,000.00  | 2022年4月14日 | 2023年4月11日 | 否          |
| 文高永权、谢云飞 | 1,555,440.00  | 2022年4月24日 | 2023年4月21日 | 否          |
| 文高永权、谢云飞 | 2,000,000.00  | 2022年5月11日 | 2023年5月9日  | 否          |
| 文高永权、谢云飞 | 3,070,000.00  | 2022年8月4日  | 2023年8月1日  | 否          |
| 文高永权、谢云飞 | 3,065,000.00  | 2022年9月16日 | 2023年9月14日 | 否          |
| 小 计      | 13,690,440.00 |            |            |            |

## 3. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 153.07 万元 | 101.68 万元 |

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末数          |              | 期初数          |              |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  |               |              |              |              |              |
|       | 湖南集创宝科技集团有限公司 | 3,437,225.00 | 343,722.50   | 3,437,225.00 | 68,744.50    |
|       | 湖南兵力文化传媒有限公司  | 15,000.00    | 15,000.00    | 15,000.00    | 15,000.00    |
|       | 长沙市天心区康华戴斯酒店  | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 小计    |               | 4,852,225.00 | 1,758,722.50 | 4,852,225.00 | 1,483,744.50 |
| 预付款项  |               |              |              |              |              |
|       | 湖南青苹果广告有限公司   | 2,800.00     |              | 2,800.00     | 2,800.00     |
| 小计    |               | 2,800.00     |              | 2,800.00     | 2,800.00     |
| 其他应收款 |               |              |              |              |              |
|       | 谢志华           |              |              | 2,062,225.00 | 41,244.50    |
|       | 文叶冬           | 115,649.49   | 80,712.99    | 155,607.54   | 41,575.40    |
| 小计    |               | 115,649.49   | 80,712.99    | 2,217,832.54 | 82,819.90    |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|------------|
| 应付账款  |            |            |            |
|       | 湖南竹妃纸业有限公司 | 4,401.00   |            |
| 小计    |            | 4,401.00   |            |
| 其他应付款 |            |            |            |
|       | 王交英        | 402,462.00 | 42,462.00  |
|       | 文叶冬        | 193,981.45 | 213,649.96 |
| 小计    |            | 596,443.45 | 256,111.96 |

**十一、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

##### 2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 湖 南            | 海 南           | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 42,719,209.90  | 3,614,076.37  | 46,333,286.27  |
| 主营业务成本 | 26,264,314.72  | 2,930,311.63  | 29,194,626.35  |
| 资产总额   | 151,403,092.99 | 15,148,612.62 | 166,551,705.61 |
| 负债总额   | 81,959,612.90  | 4,320,051.08  | 86,279,663.98  |

#### (二) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 2022 年度      |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 1,858,338.17 |
| 合 计    | 1,858,338.17 |

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 2022 年度      |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 1,846,092.32 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,542,354.27 |

##### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数 |
|------|-----------|-------|
| 租赁收入 | 50,458.73 |       |

##### 2) 经营租赁资产

| 项 目  | 期末数          | 上年年末数 |
|------|--------------|-------|
| 固定资产 | 1,195,963.95 |       |
| 小 计  | 1,195,963.95 |       |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 20,429,701.66 | 30.51  | 7,408,363.72  | 36.26    | 13,021,337.94 |
| 按组合计提坏账准备 | 46,532,193.66 | 69.49  | 19,056,537.12 | 40.95    | 27,475,656.54 |
| 合 计       | 66,961,895.32 | 100.00 | 26,464,900.84 | 39.52    | 40,496,994.48 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 16,715,810.66 | 25.72  | 3,479,410.66  | 20.82    | 1,323,6400.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 48,279,728.44 | 74.28  | 21,320,714.07 | 44.16    | 26,959,014.37 |
| 合 计       | 64,995,539.10 | 100.00 | 24,800,124.73 | 38.16    | 40,195,414.37 |

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由                     |
|---------------|--------------|------------|----------|--------------------------|
| 湖南长旺房地产开发有限公司 | 5,800,000.00 | 418,000.00 | 7.21     | 客户对未回款项以房产提供担保，未再按账龄组合计提 |
| 湖南日兴房地产开发有限公司 | 4,500,000.00 |            |          |                          |
| 湖南省观音湖置业有限公司  | 1,860,000.00 | 37,200.00  | 2.00     |                          |
| 长沙绿地星湾置业有限公司  | 630,000.00   |            |          |                          |
| 长沙绿地梅溪湖置业有限公司 | 480,000.00   |            |          |                          |

| 单位名称            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由             |
|-----------------|---------------|--------------|---------|------------------|
| 长沙环球世纪发展有限公司    | 593,400.00    | 386,862.06   | 65.19   |                  |
| 长沙融城花园酒店有限公司    | 604,500.00    | 604,500.00   | 100     | 根据诉讼判决结果未能收回     |
| 湖南省喜居装饰设计工程有限公司 | 1,561,310.66  | 1,561,310.66 | 100     | 客户已失联，预计不可收回     |
| 湖南中茂房地产开发有限公司   | 960,000.00    | 960,000.00   | 100     | 客户在破产清算阶段，预计不可收回 |
| 长沙恒大童世界旅游开发有限公司 | 270,000.00    | 270,000.00   | 100     | 客户陷入债务危机，预计不可收回  |
| 湖南盛大金禧金融服务有限公司  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00 | 100     | 客户已失联，预计不可收回     |
| 湖南乐家装饰工程有限公司    | 1,170,491.00  | 1,170,491.00 | 100     | 客户已失联，预计不可收回     |
| 小 计             | 20,429,701.66 | 7,408,363.72 | 36.26   |                  |

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目          | 期末数           |               |         |
|--------------|---------------|---------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联方往来组合 | 55,142.00     |               |         |
| 账龄组合         | 46,477,051.66 | 19,056,537.12 | 41.00   |
| 小 计          | 46,532,193.66 | 19,056,537.12 | 40.95   |

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数           |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 17,412,575.01 | 348,251.50    | 2.00    |
| 1-2年 | 10,508,791.21 | 1,050,879.12  | 10.00   |
| 2-3年 | 1,796,557.89  | 898,278.95    | 50.00   |
| 3年以上 | 16,759,127.55 | 16,759,127.55 | 100.00  |
| 小 计  | 46,477,051.66 | 19,056,537.12 | 41.00   |

## (2) 账龄情况

| 账 龄  | 期末账面余额        |
|------|---------------|
| 1年以内 | 17,412,575.01 |
| 1-2年 | 12,608,791.21 |
| 2-3年 | 7,956,557.89  |
| 3年以上 | 28,983,971.21 |
| 合 计  | 66,961,895.32 |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加          |    |    | 本期减少 |            |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|------------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回 | 其他 | 转回   | 核销         | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 3,479,410.66  | 3,928,953.06  |    |    |      |            |    | 7,408,363.72  |
| 按组合计提坏账准备 | 21,320,714.07 | -1,322,346.95 |    |    |      | 941,830.00 |    | 19,056,537.12 |
| 合 计       | 24,800,124.73 | 2,606,606.11  |    |    |      | 941,830.00 |    | 26,464,900.84 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 941,830.00 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称                         | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------------------|------|------------|------|---------|-------------|
| 湖南亚尔文化传媒有限公司                 | 广告款  | 41,200.00  | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 新疆联建远洋文化传媒有限公司（西藏林格文化传媒有限公司） | 广告款  | 707,385.00 | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 长沙新泓信房地产开发有限公司               | 广告款  | 193,245.00 | 无法收回 | 经管理层审批  | 否           |
| 小 计                          |      | 941,830.00 |      |         |             |

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| 湖南长旺房地产开发有限公司 | 5,800,000.00  | 8.66           | 418,000.00 |
| 酒鬼酒供销有限责任公司   | 5,033,333.00  | 7.52           | 100,666.66 |
| 湖南日兴房地产开发有限公司 | 4,500,000.00  | 6.72           |            |
| 湖南集创宝科技集团有限公司 | 3,437,225.00  | 5.13           | 343,722.50 |
| 宁波方太营销有限公司    | 3,240,000.00  | 4.84           | 64,800.00  |
| 小 计           | 22,010,558.00 | 32.87          | 927,189.16 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况



| 种 类       | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 120,000.00    | 0.79   | 120,000.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 15,022,757.20 | 99.21  | 957,074.41   | 6.37     | 14,065,682.79 |
| 合 计       | 15,142,757.20 | 100.00 | 1,077,074.41 | 7.11     | 14,065,682.79 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 120,000.00    | 0.92   | 120,000.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,859,744.91 | 99.08  | 1,280,345.20 | 9.96     | 11,579,399.71 |
| 合 计       | 12,979,744.91 | 100.00 | 1,400,345.20 | 10.79    | 11,579,399.71 |

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|------------|------------|------------|----------|---------|
| 湖南孜文广告有限公司 | 120,000.00 | 120,000.00 | 100.00   | 已判决，未收回 |
| 小 计        | 120,000.00 | 120,000.00 | 100.00   |         |

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数           |            |          |
|-------------|---------------|------------|----------|
|             | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 12,870,464.57 |            |          |
| 账龄组合        | 2,152,292.63  | 957,074.41 | 44.47    |
| 其中：1年以内     | 791,047.02    | 15,820.94  | 2.00     |
| 1-2年        | 170,930.16    | 17,093.02  | 10.00    |
| 2-3年        | 532,310.00    | 266,155.00 | 50.00    |
| 3年以上        | 658,005.45    | 658,005.45 | 100.00   |
| 小 计         | 15,022,757.20 | 957,074.41 | 6.37     |

## (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 4,756,119.87  |
| 1-2 年 | 5,336,226.21  |
| 2-3 年 | 2,316,069.09  |
| 3 年以上 | 2,734,342.03  |
| 小 计   | 15,142,757.20 |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 小 计          |
|----------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 期初数      | 14,694.75          | 160,665.00                   | 1,224,985.45                     | 1,400,345.20 |
| 期初数在本期   | ---                | ---                          | ---                              |              |
| --转入第二阶段 | -3,418.60          | 3,418.60                     |                                  |              |
| --转入第三阶段 |                    | -53,231.00                   | 53,231.00                        |              |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                                  |              |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                                  |              |
| 本期计提     | 4,544.79           | -93,759.58                   | -234,056.00                      | -323,270.79  |
| 本期收回     |                    |                              |                                  |              |
| 本期转回     |                    |                              |                                  |              |
| 本期核销     |                    |                              |                                  |              |
| 其他变动     |                    |                              |                                  |              |
| 期末数      | 15,820.94          | 17,093.02                    | 1,044,160.45                     | 1,077,074.41 |

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 638,740.16    | 615,740.16    |
| 备用金    | 481,593.03    | 405,866.79    |
| 往来款及其他 | 14,022,424.01 | 11,958,137.96 |
| 合 计    | 15,142,757.20 | 12,979,744.91 |

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                     | 款项性质      | 账面余额              | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备       |
|--------------------------|-----------|-------------------|-------|------------------------|------------|
| 湖南快乐岛体育<br>有限公司          | 往来款       | 11,185,366.0<br>7 | [注 1] | 73.87                  |            |
| 湖南楼友汇互联<br>网科技有限公司       | 往来款       | 1,074,821.65      | [注 2] | 7.1                    |            |
| 湖南省贝银科技<br>产业园投资有限<br>公司 | 往来款       | 350,000.00        | 3 年以上 | 2.31                   | 350,000.00 |
| 众益（北京）文<br>化传媒有限公司       | 往来款       | 329,641.58        | [注 3] | 2.18                   |            |
| 余子逸                      | 往来款       | 300,000.00        | 2-3 年 | 1.98                   | 150,000.00 |
| 四川沱牌舍得营<br>销有限公司         | 押金保证<br>金 | 300,000.00        | 1 年以内 | 1.98                   | 6,000.00   |
| 小 计                      |           | 13,539,829.3<br>0 |       | 89.41                  | 506,000.00 |

[注 1]1 年以内 3,735,509.68 元、1-2 年 5,121,368.00 元、2-3 年 1,756,331.09 元、3 年以上 572,157.30 元

[注 2]1 年以内 2,763.17 元、1-2 年 13,842.78 元、2-3 年 15,228.00 元、3 年以上 1,042,987.70 元

[注 3]1 年以内 8,000.00 元、1-2 年 8,000.00 元、2-3 年 8,000.00 元、3 年以上 305,641.58 元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |          |               | 期初数           |          |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 45,420,643.49 |          | 45,420,643.49 | 44,373,343.49 |          | 44,373,343.49 |
| 合 计    | 45,420,643.49 |          | 45,420,643.49 | 44,373,343.49 |          | 44,373,343.49 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 众益(海南)文化传媒有限公司 | 12,989,343.49 |              |      | 12,989,343.49 |          |         |
| 湖南快乐岛体育有限公司    | 16,650,000.00 |              |      | 16,650,000.00 |          |         |
| 湖南楼友汇互联网科技有限公司 | 7,315,000.00  |              |      | 7,315,000.00  |          |         |
| 湖南滑客网络科技有限公司   | 7,050,000.00  |              |      | 7,050,000.00  |          |         |
| 湖南众益纤云网络科技有限公司 | 50,000.00     |              |      | 50,000.00     |          |         |
| 湖南康途体育发展有限公司   | 146,000.00    | 427,900.00   |      | 573,900.00    |          |         |
| 湖南快乐岛科技有限公司    | 173,000.00    | 319,400.00   |      | 492,400.00    |          |         |
| 湖南众益道合投资管理有限公司 |               | 300,000.00   |      | 300,000.00    |          |         |
| 小 计            | 44,373,343.49 | 1,047,300.00 |      | 45,420,643.49 |          |         |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 34,905,047.57 | 19,027,247.92 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |
| 其他业务 | 50,458.73     | 59,908.60     |               |               |
| 合 计  | 34,955,506.30 | 19,087,156.52 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 广告服务 | 34,905,047.57 | 19,027,247.92 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |
| 小 计  | 34,905,047.57 | 19,027,247.92 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |

## 2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 湖 南 | 34,905,047.57 | 17,536,077.81 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |
| 小 计 | 34,905,047.57 | 17,536,077.81 | 52,989,441.51 | 20,431,781.25 |

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 在某一时段内确认收入 | 34,905,047.57 | 52,989,441.51 |
| 小 计        | 34,905,047.57 | 52,989,441.51 |

## 2. 研发费用

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 2,831,972.68 | 2,753,367.04 |
| 折旧费        | 3,806.66     | 22,839.72    |
| 差旅费        | 23,931.97    | 58,508.36    |
| 办公费        | 16,748.64    | 46,183.35    |
| 软件服务费及硬件支出 | 843,033.10   | 308,720.95   |
| 其 他        | 62,048.83    | 82,137.75    |
| 合 计        | 3,781,541.88 | 3,271,757.17 |

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 金 额         | 说 明 |
|---|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -77,115.94  |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |             |     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 138,161.58  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |             |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |             |     |
| 非货币性资产交换损益  |             |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |             |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |             |     |
| 债务重组损益  |             |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益 |             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -252,624.40 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 259,949.56  |     |
| 小 计   | 68,370.80   |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 5,453.39    |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 11,815.20   |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 51,102.21   |     |

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -14.95        | -0.17     | -0.17  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.00        | -0.17     | -0.17  |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数            |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | -13,956,536.23 |
| 非经常性损益                      | B  | 51,102.21      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | -14,007,638.44 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 100,358,367.26 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数          | I  |                |
| 报告期缩股数                      | J  |                |
| 报告期月份数                      | K  | 12             |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 93,380,099.15  |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | -14.95%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L  | -15.00%        |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | -13,956,536.23 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 51,102.21      |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | -14,007,638.44 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 80,660,000.00  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 80,660,000.00  |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | -0.17          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | -0.17          |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南众益文化传媒股份有限公司

二〇二三年四月二十五日



## 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：

公司董事会办公室。