



大德传媒

NEEQ:839871

大德传媒股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张萍、主管会计工作负责人胡春萍及会计机构负责人（会计主管人员）胡春萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	大德传媒股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	大德传媒股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大德传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Dade Media CO., Ltd.		
	DDM		
法定代表人	张萍	成立时间	2010年9月15日
控股股东	控股股东为（陈德伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈德伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务类（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-其他广告服务（L7259）		
主要产品与服务项目	公司致力于提供专业的品牌市场推广与运营；食品销售；多媒体广告策划、广告投放等一体化整合营销解决方案，专业提供影视策划，设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；组织文化艺术交流（不含演出）；企业形象策划；会议服务，承办展览展示等活动。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大德传媒	证券代码	839871
挂牌时间	2016年12月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王树宇	联系地址	北京市通州区中山大街59号院1号楼2108
电话	010-80889958	电子邮箱	wangshuyu@ddmcn.com
传真	010-80889958		
公司办公地址	北京市通州区中山大街59号院1号楼2108	邮政编码	101100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105562098687W		
注册地址	北京市通州区中山大街59号院1号楼21层2107		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、产品与服务

公司是专业的广告投放、广告媒体代理整体解决方案提供商，凭借自有或合作的广告发布媒体资源及丰富的经验，为客户提供广告策划与制作、广告发布以及相关媒体服务。经过多年的发展，公司与央视广告经营管理中心建立了长期稳定的合作关系。此外，公司以自身传统媒介资源的优势为基础，积极拓展新兴媒介、网络媒介等优质媒介资源为新媒体的代理对象，为广告客户提供传统媒介与新媒介结合的整合营销策划，客户分布广泛。受国家政策和人们的消费趋势影响，公司领导层经多次研究决定，扩大公司经营范围，在 2017 年引入了食品零售项目的广告全案服务及市场推广服务，2018 年公司为客户成功开发了各线上销售平台及线下各大商超等销售渠道；2019 年起公司借助已有的客户资源，增加食品销售业务；2021 年至今继续深耕食品行业的市场推广业务，并取得了显著的成绩。

2、经营模式

公司是一家致力于提供多媒体广告策划、广告投放等一体化整合营销解决方案的综合服务企业。经过多年的发展，与中央电视台广告经营管理中心建立了长期稳定的合作关系。此外，公司正在积极拓展新媒体资源，逐步实现媒体资源的多样化，为广告客户提供传统媒介与新媒介结合的整合营销策划。公司为客户提供个性化的服务，量身定制媒体投放方案，完成广告发布、运营及维护等一体化服务流程。公司在整合广告主的企业形象、品牌定位、媒介投放要求等后，根据广告主市场销售要求和品牌传播需求以及目标市场、目标消费群、投放周期、适合载体、广告长度、广告形象、广告投放性价比等因素，从而实施广告专业策划和执行，通过联系媒体资源投放广告，最终以广告投放的完成来实现收入和利润。公司目前的客户涉及各行各业，包括交通、消费品、珠宝、金融、旅游、汽车、家居和食品等品牌运营是通过挖掘产品的品牌符号，在产品的生命周期整合营销策划、创意、传播、新媒体、商家/货品，线上&线下联动营销，使用户形成对企业品牌和产品的认知。在品牌的全案的推广业务中，公司从传统的线下及网络时代的线上，充分结合线上线下的销售优势，使其相互交融，相互拉动，将全案推广进行目标分解，通过线上推式以及线下拉式，再通过裂变进入各销售领域，在销售过程中，负责各渠道的维护及品牌运营，使客户的产品得到了消费者的一致认可，品牌的知名度得到了大大的得升。报告期内，在传统媒体及新媒体业务开展困难情况下，公司抓住市场需求，在食品行业的推广业务中积累了丰富的营销经验，同时利用已有资源，未来将开拓更多类似的食物客户，为其进行市场开发及运营。

3、销售渠道

公司销售渠道主要包括参与竞标、与原有客户建立长期战略合作关系、以及原有客户推荐新客户等方式。选择客户方面，公司采用大客户营销战略，为大客户提供定制化的服务。公司采用以客户需求为导向的销售模式。公司为客户提供“立方式”服务：广告投放及销售渠道开发前，销售人员根据客户的行业特点、产品特色设计、广告投放目标客户、资金安排、大众需求等要求设计、规划广告投放方案及渠道铺设目标；广告投放过程中，公司定期为客户提供广告发布情况的监控，如广告是否在规定时段正常播出等；广告投放后，公司对客户广告发布后的效果进行评估，如广告收视率评估，确认广告发布效果强弱，以便于在广告发布到期前为客户下一期广告发布提供一份直观的参考数据供客户选择；食品销售的市场推广过程中，公司与客户保持紧密联系，实时通知客户市场的销售情况，以便客户根据不同地域的不同客户采取不同的销售模式。公司除了通过各线上销售平台及线下华联商超、盒马商超、T11 商超等国内知名商超为食品零售项目进行市场推广服务外，报告期内公司还在京东、天猫、有赞、京东七鲜、线上盒马等开设线上门店进行食品零售，2021 年至今，公司为天莱香牛开发全国销售渠道，如麦德龙，盒马等大型商超，形成“线上+线下”的全方位的全国营销网络。

4、客户类型

公司的采购对象主要是媒体资源经营权。公司采购媒体资源的方式分为两种，包括媒体方合作与渠道方合作。媒体方合作指公司直接与媒体方展开合作，购买媒体资源。公司根据客户的投放需求向相关媒体如央视、地方性电视台等购买媒体资源，或者先买断媒体资源，然后再对客户进行销售。多年来，公司与央视、地方电视台等媒体供应商等建立了稳定密切的合作关系，形成了通畅的采购渠

道，为公司稳定获得优质的媒介资源提供了有利条件。报告期内，公司主要服务于新疆天莱牧业集团有限责任公司，为其相关产品进行线下市场推广业务及品牌运营。

5、关键资源

公司在努力布局新媒体市场的同时，积极为食品零售客户开拓全国的线上线下销售渠道，通过竞标、洽谈、协议等方式开发新媒体市场及食品领域的销售渠道，已开发的食品销售渠道包括京东、天猫、有赞、京东七鲜、华联商超、盒马商超、天虹商超、果蔬好等各种线上线下销售平台。

6、收入模式

公司作为广告代理商，广告全案服务商，市场推广服务商，以传统媒体资源为基础，努力拓展新媒体领域，积极开发食品、酒精及相关产品销售渠道，为客户提供全媒体整合营销综合服务。公司接受客户委托，为其提供从广告策划、设计、制作到广告发布以及市场推广等服务并收取相应费用的业务。公司与客户的合作模式通常为与客户签订一整年或者某一时段的广告代理合同及市场推广的全案服务合同，收取打包费用和销售费用，包括广告发布费、设计制作费、策划执行费及市场推广服务费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,212,907.91	11,516,753.67	32.09%
毛利率%	56.86%	62.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,354,408.32	651,762.08	414.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,327,527.36	632,379.27	426.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.22%	5.41%	-
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）	18.07%	5.25%	-
基本每股收益	0.07	0.01	570.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,531,091.05	22,066,969.91	6.63%
负债总计	3,441,917.50	5,330,953.66	-35.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,096,584.42	16,742,176.10	20.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.33	20.04%
资产负债率%（母公司）	15.20%	22.40%	-

资产负债率% (合并)	14.63%	24.16%	-
流动比率	7.53	4.15	-
利息保障倍数	152.4	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,123,639.59	913,783.28	-332.40%
应收账款周转率	0.82	1.04	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.63%	10.26%	-
营业收入增长率%	32.09%	64.71%	-
净利润增长率%	399.66%	31.65%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	1,033,308.91	4.39%	3,410,705.22	15.46%	-69.70%
应收票据					
应收账款	19,687,295.50	83.67%	15,624,980.58	70.81%	26%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	218,561.97	0.93%	210,844.12	0.96%	3.66%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	479,619.70	2.04%	315,318.52	1.43%	52.11%
其他应收款	387,990.38	1.65%	404,350.02	1.83%	-4.05%
使用权资产	855,058.85	3.63%	1,078,117.67	4.89%	-20.69%
长期待摊费用	869,255.74	3.69%	1,022,653.78	4.63%	-15.00%
应付账款	1,351,511.3	5.74%	2,237,688.42	10.14%	-39.60%
应付职工薪酬	2,332.32	0.01%			100%
应交税费	1,286,332.78	5.47%	1,405,177.43	6.37%	-8.46%
其他应付款	5,000.00	0.02%	675,178.00	3.06%	-99.26%
一年内到期的非流动负债	221,188.49	0.94%	437,357.20	1.98%	-49.43%
租赁负债	575,552.61	2.45%	575,552.61	2.61%	0.00%
资产总计	23,531,091.05	-	22,066,969.91	-	6.63%

项目重大变动原因：

无。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	15,212,907.91	-	11,516,753.67	-	32.09%
营业成本	6,562,595.47	43.14%	4,370,417.88	37.95%	50.16%
毛利率	56.86%	-	62.05%	-	-
营业税金及附加	49,754.00	0.33%	44,335.02	0.38%	12.22%
销售费用	2,734,984.71	17.98%	3,481,581.57	30.23%	-21.44%
管理费用	2,232,205.13	14.67%	2,548,185.25	22.13%	-12.40%
研发费用					
财务费用	23,631.86	0.16%	8,016.36	0.07%	194.80%
信用减值损失	289,136.83	1.90%	329,470.39	2.86%	-12.24%
资产减值损失					
其他收益	24,283.71	0.16%	10,135.15	0.09%	139.60%
投资收益	8,973.68	0.06%	15,708.60	0.14%	-42.87%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,353,857.30	22.05%	760,590.95	6.60%	340.95%
营业外收入					
营业外支出	700.00	0.01%			
净利润	3,353,157.30	22.04%	671,083.74	5.83%	399.66%
所得税费用	0.00		89,507.21	0.78%	-100%
利润总额	3,353,157.30	22.04%	760,590.95	6.60%	340.86%
经营活动产生的现金流量净额	-2,123,639.59	-	913,783.28	-	-332.40%
投资活动产生的现金流量净额	-15,439.92	-	-1,698,371.40	-	99.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-238,316.80	-	-	-	-100%

项目重大变动原因:

一、营业收入、营业成本变动情况

报告期内实现营业收入 15,212,907.91 元，较上年同期增加 3,696,154.24 元，增幅比例为 32.09%；公司营业收入增长的主要原因是：市场推广收入增加 3,475,392.24 元，增长比例为 32.94%，主要是因为天莱香牛的市场推广业务发展迅速，公司开发的麦德龙会员商超、盒马商超、菜鲜果美、华联商超、京东线上等渠道销售量增加，随之公司的市场推广收入增加。

报告期内主营业务成本 6,562,595.47 元，较上年同期增加 2,192,177.59 元，增幅比例为 50.16%，主要原因一方面是营业收入的增长，成本随之增长；另外一方面报告期同比增加了为客户新疆天莱香牛有限责任公司十周年庆典的品宣成本支出，也因此报告期内公司整体毛利率由上年同期的 62.05% 降低至 56.86%，营业成本的增长幅度高于营业收入的增长幅度。

二、营业利润的变动情况

报告期内，营业收入增加 3,696,154.24 元，营业成本增加 2,192,177.59 元，相应毛利增加 1,503,976.65 元；因收入增加，期间费用同比减少 1,046,961.48 元；综上，营业利润为 3,353,857.30 元，较上年同期增加 2,593,266.35 元，增长比例为 340.95%。

三、利润总额的变动情况

报告期内利润总额增长的主要原因为营业利润增长 2,593,266.35 元；本期利润总额为

3,353,157.3元,同比增加2,592,566.35元,增长比例为340.86%。

四、净利润的变动情况

报告期内净利润为3,353,157.30元,同比增长2,682,073.56元,增长比例为399.66%,主要原因为利润总额的增长。

五、经营活动产生的现金流量净额变动情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,123,639.59元,较上年同期减少3,037,422.87元,变动比例为-332.04%;在经营活动产生的现金流入方面:报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少960,362.53元,主要原因在于公司主要客户新疆天莱香牛食品有限责任公司本年回款速度较慢;报告期内收到其它与经营活动有关的现金较上年同期减少64,100.52元,主要原因是往来款减少70,826.07元;在经营活动产生的现金流出方面:购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加2,106,855.17元,主要原因为市场推广项目报告期内较上期新增客户成立十周年的宣传活动费用;支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少195,123.56元,原因为本年调整销售人员的绩效考核标准,节约了部分开支;支付的各项税费较上年同期增加355,637.05元,原因为营业收入增加,税费相应增加。经营活动产生的现金流入抵减现金流出后,经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了减少3,037,422.87元。

六、投资活动产生的现金流量净额的变动情况

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-15,439.92元,较上年同期增加1,682,931.48元,变动比例为99.09%,变动原因在于上年同期投资的银行短期理财截止2022年6月30日有170万尚未赎回,本期末投资的银行短期理财已全部赎回。

七、筹资活动产生的现金流量净额的变动情况

报告期内筹资活动产生的现金流量总金额为-238,316.80元,较上年同期减少238,316.80元,变动比例为-100%,变动原因在于租赁准则变更,支付的房租费用计入筹资活动。

四、投资状况分析

(一) 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
北京大德伟业品牌管理有限公司	子公司	企业管理、企业策划、市场调查、食品销售、食品经营等	10,000,000	6,690,870.05	2,631,285.08	5,328,511.98	-125,101.90

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法诚信经营，始终把社会责任、股东利益、客户利益、职工利益放在公司发展的重要位置，同社会共享发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	2016年挂牌以来，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以完善。但随着新三板深化改革，对公司治理要求的不断完善和充实，公司存在学习理解及适应的过程，因此公司仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
经营业绩下滑风险	公司经营业绩下滑的风险主要体现在营业收入的下滑；在报告期内营业收入有所提升，主要是市场推广业务取得了一定的成绩，虽然市场推广业务开展较为稳定，但市场整体复苏缓慢，公司业绩仍然存在下滑的风险。
宏观经济波动风险	广告支出对于大多数公司来说并非刚性支出，广告支出与否、支出规模大小受客户单位收入影响较大。广告行业下游客户涉及的行业非常广泛，涉及消费、房地产、电信、汽车、教育、化妆品、食品饮料、互联网、家电、娱乐、金融等多个行业门类，基本涵盖国民经济活动的各个部门。因此，从整体上讲，广告行业受到宏观经济影响较深，如果宏观经济整体萎靡，广告行业的客户均会受到影响进而削减广告支出，公司的业务也会受到影响。
市场竞争风险	目前，我国广告业集中度较低，参与行业市场竞争的广告企业众多但大多规模较小。随着国内一些大型广告公司登陆各类资本市场获取资金支持、加强影响力以及更有规模和专业优势的外资媒体在国内的发展，中国广告产业正面临整合期，广告行业的并购重组将进入加速期，竞争也将更激烈。如果公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力，公司将处于不利的竞争地位，公司的业务会受到影响，经营业绩和财务状况均有可能恶化。
人才流失风险	公司主要业务为市场推广、广告代理，业务开展更多依靠核心业务人员的资源、经验、营销能力、创造力和执行力。核心业务人员是公司的核心资源，一旦发生核心业务人员离职，而公司又不能安排适当的人选接替或及时补充，将会对公司的业务造成一定的影响。
媒体资源获取的可持续性风险	公司媒体资源的采购主要受公司业务的影响，优质媒体资源直接影响宣传效果，从而影响公司的业务能力和品牌影响力。优质媒体资源往往处于供求不平衡的状态，一旦公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源代理权或购买成本大幅上升，均会对公司的业务产生一定影响。
政策风险	国家市场监督管理总局印发《“十四五”广告产业发展规划》等纲领性文件为广告业的发展提供了制度基础和保障。同时，各个

	行业广告宣传的相关法律法规和政策也会对广告公司的业务开展造成影响。如果这些政策发生调整，将会对公司的业务造成一定的影响。
业务转型失败风险	2016 年以来，公司在传统媒体业务的基础上，积极向新媒体业务拓展，但是新媒体业务相比传统媒体业务具有一定的专业性，公司团队经验、媒体和客户资源有限，与发展预期存在一定差异，新媒体业务发展缓慢，故公司再次进行业务转型，发展食品、酒精及相关产品的市场推广业务，但该项业务公司客户资源单一，代理权的持续取得存在不确定性，且市场的变化和 demand 是不可估计的，未来公司在新业务领域可能存在转型失败的风险。
未弥补亏损超过实收股本 1/3 的风险	截至 2023 年 6 月 30 日公司未分配利润累计金额-29,903,415.58 元，实收股本为 50,000,000 元，公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。
重大客户依赖风险	报告期内，公司对新疆天莱牧业集团有限责任公司存在重大客户依赖风险，同时公司董事长、总经理张萍女士与新疆天莱牧业集团有限责任公司董事长、总经理张胜先生为兄妹关系。报告期内年，公司对新疆天莱牧业集团有限责任公司确认收入占公司当期总收入的 91.85%，公司对单一关联方客户新疆天莱牧业集团有限责任公司收入占比高，未来如果出现合作终止等情况，将会对公司的收入、利润产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,500,000	2,088,530	5,588,530	27.81%

备注：作为被告/被申请人累计金额明细：合同款 1250000 元，以 1250000 为基数计算的违约金 698530 元，场地占用费 10 万元，律师费 4 万元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
大德传媒股份有限公司	北京完美世界影院发展有限公司	侵害商业秘密纠纷	是	3,500,000	否	撤诉和解	2023 年 3 月 20 日
总计	-	-	-	3,500,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

诉讼双方已经达成和解，我方撤诉，不会对公司经营产生重大不利影响，公司已依法处理并保障自身合法权益，未对公司及投资者产生损失。

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000	1,351,511.30
销售产品、商品,提供劳务	50,000,000	14,027,543.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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:

上述日常性关联交易是公司及下属子公司日常经营所必须发生的,是合理的、必要的,符合公司和全体股东的利益。公司与关联方的关联交易行为严格按照市场定价原则,符合市场经济规律,且并未占用公司资金和损害公司利益。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础。遵循公平、公正、公开原则,不影响公司的独立性。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-018	朝朝金 7007 非保本理财产品	3900000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

一、收购、出售资产、对外投资、企业合并事项详情:

公司于 2023 年 4 月 20 日召开了第四届董事会第十三次会议,于 2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会,会议均审议通过了《关于预计 2023 年度利用闲置自有资金投资银行产品的公告》,内容详见公司于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《关于预计 2023 年度利用闲置资金购买银行产品的公告》(公告编号 2023-018),5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2023-024)。

公司决定利用闲置自有资金投资理财产品,投资有效期自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日

起至 2023 年年度股东大会止。报告期内合计购买 390 万元，任意时间点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 2,000 万元，截至报告期末已全部赎回。

二、 对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

（一）对公司业务连续性的影响：

公司利用闲置自有资金购买安全性高、流动性强的理财产品，目的是为了提升资金的使用效率，进一步提高公司整体利益，实现全体股东利益最大化，不会对公司业务连续性产生影响。

（二）对管理层稳定性的影响：

公司选择的理财产品属于安全性高、流动性强、浮动收益类的保理财产品，风险可控。因此，不会对管理层稳定性造成较大影响。但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该投资受到市场波动的影响，短期投资的实际收益难以预测。公司将根据实际情况，在投资额度内合理展开理财产品的投资，并确保使用的是闲置自有资金。公司财务人员将对理财产品进行持续跟踪、分析、加强风险管控，确保闲置自有资金的安全性和流动性。公司董事会和监事会有权对资金 Usage 情况进行监督和审查。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司利用闲置自有资金购买安全性高、流动性强的收益浮动型理财产品不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2016 年 9 月 6 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 失信情况

因涉及诉讼，公司被出具限制消费令，公司法定代表人兼董事长/总经理被关联限制消费。公司已与原告达成执行和解协议，对方已撤回执行申请，公司向法院申请移出被限制高消费名单，消除被执行的负面影响，详见公司于 2023 年 3 月 7 日披露的《关于公司及法定代表人被移出失信被执行人和被移出限制高消费名单的公告》（公告编号 2023-008）。经查询中国执行信息公开网公示信息，截至本报告披露日，公司及法定代表人已被移出失信被执行人名单，同时被移出限制高消费名单。

公司及公司法定代表人兼董事长/总经理被限制消费，对公司声誉产生一定不利影响，对公司日常经营产生一定不利影响。公司已采取法律手段维护自身合法权益，积极妥善处理此次案件，避免对公司及投资者造成损失。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,075	25.00015%	0	12,500,075	25.00015%
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	17.5%	0	8,750,000	17.5%
	董事、监事、高管	3,749,975	7.49995%	0	3,749,975	7.49995%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,499,925	74.99985%	0	37,499,925	74.99985%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	52.5%	0	26,250,000	52.5%
	董事、监事、高管	11,249,925	22.49985%	0	11,249,925	22.49985%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈德伟	35,000,000	0	35,000,000	70%	26,250,000	8,750,000	0	0
2	张萍	13,999,900	0	13,999,900	27.9998%	10,499,925	3,499,975	0	0
3	刘小强	1,000,000	0	1,000,000	2%	750,000	250,000	0	0
4	周运南	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,499,925	12,500,075	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。									

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈德伟	董事	男	1974年1月	2020年5月22日	2023年5月21日
张萍	董事、总经理	女	1973年10月	2020年5月22日	2023年5月21日
张萍	董事长	女	1973年10月	2020年11月20日	2023年5月21日
刘树永	董事、副总经理	男	1982年12月	2020年5月22日	2023年5月21日
刘小强	董事、副总经理	男	1979年7月	2020年5月22日	2023年5月21日
沈浩	董事	男	1974年4月	2020年5月22日	2023年5月21日
蔡天舒	原监事会主席、监事	女	1968年4月	2022年7月6日	2023年1月30日
杨洁	监事	女	1980年6月	2020年5月22日	2023年5月21日
高作为	职工监事	男	1982年2月	2020年5月22日	2023年5月21日
付亮月	监事会主席、监事	女	1991年6月	2023年1月30日	2023年5月21日
胡春萍	财务总监	女	1985年3月	2020年5月22日	2023年5月21日
王树宇	董事会秘书	男	1983年2月	2022年8月24日	2023年5月21日

备注:

本届董事、监事、高级管理人员任期于2023年5月21日届满，公司于2023年7月27日召开了董事会、监事会、职工代表大会提名新一届董事、监事，并提请2023年8月12日召开临时股东大会审议相关议案，详见公司于2023年7月28日披露的《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号2023-029）、《关于召开2023年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号2023-030）、《2023年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号2023-031）。

截至报告披露日，新一届董事、监事、高级管人员已经换届完毕。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长/总经理张萍为公司股东；董事/副总经理刘小强为公司股东；董事陈德伟为公司股东，其他董监高与公司股东无关联关系，与上述人员无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡天舒	监事、监事会主席	离任	无	辞去监事、监事会主席
付亮月	无	新任	监事会主席	原监事会主席辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
付亮月	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

合计	-	0	-	0	0%	0	0
----	---	---	---	---	----	---	---

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

付亮月，女，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年6月，毕业于河北旅游职业学院，大专学历；2022年6月，毕业于河北地质大学，行政管理专业，本科学历。2014年11月-2016年3月，任北京雪雨晴园林绿化工程有限公司花房管理员；2016年4月-2016年6月在家赋闲；2016年7月-2016年9月任泰康人寿保险股份有限公司销售；2016年10月至今任大德传媒股份有限公司电商部电商运营；2023年1月至今任大德传媒股份有限公司监事会主席。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	7
财务人员	3	3
销售人员	142	99
管理人员	5	5
员工总计	158	114

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,033,308.91	3,410,705.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	19,687,295.50	15,624,980.58
应收款项融资			
预付款项	六、3	479,619.70	315,318.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	387,990.38	404,350.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,588,214.49	19,755,354.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	218,561.97	210,844.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、6	855,058.85	1078117.67
无形资产	六、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	869,255.74	1,022,653.78
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,942,876.56	2,311,615.57
资产总计		23,531,091.05	22,066,969.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	1,351,511.30	2,237,688.42
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	2,332.32	
应交税费	六、12	1,286,332.78	1,405,177.43
其他应付款	六、13	5,000.00	675,178.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、14	221,188.49	437,357.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,866,364.89	4,755,401.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、15	575,552.61	575,552.61
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			
非流动负债合计		575,552.61	575,552.61
负债合计		3,441,917.50	5,330,953.66

所有者权益：			
股本	六、16	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	六、17	-29,903,415.58	-33,257,823.90
归属于母公司所有者权益合计		20,096,584.42	16,742,176.10
少数股东权益		-7,410.87	-6,159.85
所有者权益合计		20,089,173.55	16,736,016.25
负债和所有者权益总计		23,531,091.05	22,066,969.91

法定代表人：张萍主管会计工作负责人：胡春萍会计机构负责人：胡春萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		894,583.59	904,762.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	14,321,483.93	15,624,980.58
应收款项融资			
预付款项		126,940.00	
其他应收款	十三、2	4,006,218.48	265,243.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,349,226.00	16,794,986.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,400,000.00	3,400,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		149,520.40	131,355.41

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		855,058.85	1,078,117.67
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		869,255.74	1,022,653.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,273,834.99	5,632,126.86
资产总计		24,623,060.99	22,427,113.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,351,511.30	2,219,081.42
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		929,985.16	1,035,953.95
其他应付款		664,000.00	756,746.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		221,188.49	437,357.20
其他流动负债			
流动负债合计		3,166,684.95	4,449,139.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		575,552.61	575,552.61
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			
非流动负债合计		575,552.61	575,552.61
负债合计		3,742,237.56	5,024,692.17
所有者权益：			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

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		-29,119,176.57	-32,597,578.69
所有者权益合计		20,880,823.43	17,402,421.31
负债和所有者权益合计		24,623,060.99	22,427,113.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		15,212,907.91	11,516,753.67
其中：营业收入	六、18	15,212,907.91	11,516,753.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,603,171.17	10,452,536.08
其中：营业成本	六、18	6,562,595.47	4,370,417.88
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	六、19	49,754.00	44,335.02
销售费用	六、20	2,734,984.71	3,481,581.57
管理费用	六、21	2,232,205.13	2,548,185.25
研发费用			
财务费用	六、22	23,631.86	8,016.36
其中：利息费用		22,148.09	4,978.10
利息收入		1,303.03	-1,151.00
加：其他收益	六、23	24,283.71	10,135.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	8,973.68	15,708.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-289,136.83	-329,470.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,353,857.30	760,590.95
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、26	700	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,353,157.30	760,590.95
减：所得税费用	六、27		89,507.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,353,157.30	671,083.74
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）		3,353,157.30	671,083.74
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）		-1,251.02	19,321.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,354,408.32	651,762.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,353,157.30	671,083.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,354,408.32	651,762.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,251.02	19,321.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.01

法定代表人：张萍主管会计工作负责人：胡春萍会计机构负责人：胡春萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	9,884,395.93	5,235,282.16

减：营业成本	十三、4	4,459,567.68	2,274,465.99
税金及附加		32,412.94	20,871.71
销售费用		3,936.35	1,605,799.50
管理费用		1,902,088.06	2,362,950.68
研发费用			
财务费用		23,171.63	7,473.72
其中：利息费用		22,148.09	4,978.10
利息收入		511.29	-188.67
加：其他收益		20,176.08	6,863.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,910.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,904.03	-231,666.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,478,402.12	-1,261,082.49
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,478,402.12	-1,261,082.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,478,402.12	-1,261,082.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,478,402.12	-1,261,082.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,478,402.12	-1,261,082.49
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.07	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.07	-0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,597,328.15	12,557,690.68
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		5,676.43	4,087.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、28 (1)	26,950.79	91,051.31
经营活动现金流入小计		11,629,955.37	12,652,829.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,413,860.92	3,307,005.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,560,716.72	5,755,840.28
支付的各项税费		865,435.06	509,798.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、28 (2)	1,913,582.26	2,166,401.91
经营活动现金流出小计		13,753,594.96	11,739,045.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,123,639.59	913,783.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,900,000	5,400,000.00
取得投资收益收到的现金		8,973.68	15,708.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,908,973.68	5,415,708.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,413.60	14,080.00
投资支付的现金		3,900,000	7,100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,924,413.60	7,114,080.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,439.92	-1,698,371.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		238,316.80	
筹资活动现金流出小计		238,316.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-238,316.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,377,396.31	-784,588.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,410,705.22	1,819,242.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,033,308.91	1,034,654.63

法定代表人：张萍 主管会计工作负责人：胡春萍 会计机构负责人：胡春萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,597,328.15	7,887,552.27
收到的税费返还		5,393.64	4,077.57
收到其他与经营活动有关的现金		508,214.94	4,755,007.35
经营活动现金流入小计		8,110,936.73	12,646,637.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,232,965.39	1,544,139.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,656,004.32	3,701,144.88
支付的各项税费		526,333.24	402,701.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,447,992.75	7,905,302.10
经营活动现金流出小计		7,863,295.70	13,553,287.27
经营活动产生的现金流量净额		247,641.03	-906,650.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,700,000	
取得投资收益收到的现金		4,910.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,704,910.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,413.60	3,580.00

投资支付的现金		2,700,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,724,413.60	3,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,502.80	-3,580.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		238,316.80	
筹资活动现金流出小计		238,316.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-238,316.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,178.57	-910,230.08
加：期初现金及现金等价物余额		904,762.16	1,152,646.34
六、期末现金及现金等价物余额		894,583.59	242,416.26

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

大德传媒股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

大德传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年9月15日成立，在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，统一社会信用代码91110105562098687W。截至报告期末，公司概况如下：

注册地址：北京市通州区中山大街59号院1号楼21层2107

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：张萍

注册资本：5000 万元

实收资本：5000 万元

营业期限：2010 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 14 日

2、历史沿革

本公司成立于 2010 年 9 月 15 日，由自然人陈德伟、马志和共同出资设立，注册资本 5000 万元人民币，其中陈德伟出资 4000 万元人民币，持股 80%；马志和出资 1000 万元人民币，持股 20%；注册地址：北京市朝阳区建国路 79 号 31 层 01 单元；法定代表人：陈德伟。

公司于 2014 年 12 月 28 日召开 2014 年第二次股东大会，审议批准由马志和无偿将其持有的公司股份 1000 万股转让给张萍、王小鲲、刘文勇、刘小强，其中张萍受让 500 万股；王小鲲受让 250 万股；刘文勇受让 150 万股；刘小强受让 100 万股。公司于 2015 年 6 月 30 日向北京股权登记管理中心有限公司提交股东名册，完成上述股东变更登记手续。

公司于 2015 年 6 月 1 日召开 2015 年第二次股东大会，审议批准由陈德伟无偿将其持有的公司股份中的 1000 万股无偿转让给王萱、崔雪滢。其中王萱受让 500 万股；崔雪滢受让 500 万股。

公司于 2016 年 1 月 10 日召开 2016 年第一次股东大会，审议批准由刘文勇无偿将其持有的公司股份 150 万股转让给张萍；由王小鲲将其持有的公司股份 50 万股转让给张萍。

公司于 2016 年 1 月 14 日向北京股权登记管理中心有限公司提交股东名册，完成上述二次股东变更登记手续。

根据 2016 年 12 月 19 日大德传媒股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，公司挂牌时间为：2016 年 12 月 20 日，公司简称：大德传媒，证券代码：839871。

2019 年，本公司进行营业执照变更，将注册地址由北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 9 层 02、03 单元变更为北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 1 至 17 层 101 内 11 层 07 单元；法定代表人由陈德伟变更为张萍。

2020 年 12 月 29 日，公司股东通过竞价交易的形式，将其持有的 100 股股份转让给新股东周运南；2020 年 12 月 30 日股东王小鲲将其持有的 50.00 万股转给股东张萍，至此张萍的持股比例达到 25%，王小鲲的持股比例由 4%下降至 2.9998%。

2021 年 1 月 6 日，公司股东王小鲲将其持有本公司剩余股份转让给公司股东张萍，截止 2021 年 12 月 31 日，股东张萍持有股份比例为 27.99%。

2022 年，本公司进行营业执照变更，将注册地址由北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 1 至 17 层 101 内 11 层 07 单元变更为北京市通州区中山大街 59 号院 1 号楼 21 层 2107。

截至 2023 年 6 月 30 日本公司股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈德伟	3,500.00	70.00
2	张萍	1,399.99	27.99
3	刘小强	100.00	2.00

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
4	周运南	0.01	0.01
	合计	5,000.00	100.00

3、业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：广播电视节目制作,销售食品,普通货物道路货物运输(仅限使用清洁能源、新能源车辆);餐饮服务;影视策划;设计、制作、代理、发布广告;经济信息咨询;组织文化艺术交流(不含演出);企业形象策划;会议服务;承办展览展示活动。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、餐饮服务、普通货物道路货物运输(仅限使用清洁能源、新能源车辆)、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户,报告期内合并范围比上年度增加 0 户,减少 0 户,详见本附七、“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会

计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确

认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始

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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：应收关联方款项、代扣的社保公积金、押金、保证金等，以及经单项认定未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的应收款项。此类应收款项发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为关联方的国内客户的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为关联方的国内客户的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为日常经常活动中代扣的公积金等应收款项。

本公司结合历史经验，对②、③下组合 2 的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。账龄分析法的坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以下（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

（1）存货的分类

公司存货为库存商品

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

（1）投资成本的确定

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

③、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则

作为会计估计变更处理。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据预期累计福利企业法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司

未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司传统媒体业务收入：公司根据客户要求，在平面媒体完成播放或在纸媒体完成登载并经客户确认后，价款收讫或取得收取相关款项的相关权利时确认收入。

本公司新媒体业务收入：公司根据客户委托要求在互联网渠道发布或推广并经客户确认后，价款收讫或取得收取相关款项的相关权利时确认收入。

本公司市场推广业务收入：公司就客户的广告全案提供渠道开发与运营并协助客户与渠道商或经销商签订合同，公司待收到客户确认的结算单时确认收入。

19、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助判断依据

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

25、其他

无。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
文化建设基金	按广告业务计费销售额的免缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）、财政部税务总局公告2023年第6号的规定，本公司及子公司北京大德伟业品牌管理有限公司达到小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际税负为5%）。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1月-6月，“上期”指2022年1月-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,304.54	20,776.18
银行存款	903,996.38	2,647,364.39
其他货币资金	128,007.99	742,564.65
合计	1,033,308.91	3,410,705.22
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,723,468.94	15,372,204.97
1至2年		1,023,762.07
小计	20,723,468.94	16,395,967.04

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		770,986.46
合计	20,723,468.94	15,624,980.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：新疆天菜香牛食品有限责任公司					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,723,468.94	100	1,036,173.44	5	19,687,295.50
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	20,723,468.94	100	1,036,173.44	5	19,687,295.50
合计	20,723,468.94	100	1,036,173.44	5	19,687,295.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	6.10			1,000,000.00
其中：新疆天菜香牛食品有限责任公司	1,000,000.00	6.10			1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,395,967.04	93.90	770,986.46	5.01	14,624,980.58
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	15,395,967.04		770,986.46	5.01	14,624,980.58
合计	16,395,967.04	—	770,986.46	—	15,624,980.58

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,723,468.94	1,036,173.44	5
1 至 2 年 (含 2 年)			
合计	20,723,468.94	1,036,173.44	5

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,372,204.97	768,610.25	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	23,762.07	2,376.21	10.00
合计	15,395,967.04	770,986.46	5.01

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	770,986.46	265,186.98			1,036,173.44
合计	770,986.46	265,186.98			1,036,173.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20723468.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1036173.44 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆天莱香牛食品有限责任公司	20,666,726.10	99.73	1,033,336.30
新疆天莱香牛商贸有限责任公司	56,742.84	0.27	2,837.14
合计	20,723,468.94	100	1,036,173.44

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	479,619.70	100	315,318.52	100.00
合计	479,619.70	—	315,318.52	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
北京顺丰速运有限公司	352,679.70	73.53
北京曲水兰亭度假酒店有限公司	100,000.00	20.85
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	15,000.00	3.13
广州艾蒂羽商贸有限公司	8,640.00	1.80
沈阳市浑南区厨乐乐服装厂	3,300.00	0.69
合计	479,619.70	100

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	387,990.38	404,350.02
合计	387,990.38	404,350.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,888.62	410,327.28
1 至 2 年	45,627.87	599.00
2 至 3 年	80,000.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	0.00
小计	438,516.49	430,926.28
减：坏账准备	50,526.11	26,576.26
合计	387,990.38	404,350.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

押金		38,787.00	38,787.00
代扣住房公积金		53,622.16	50,257.07
备用金		240,102.33	235,877.21
保证金		106,005.00	106,005.00
小计		438,516.49	430,926.28
减：坏账准备		50,526.11	26,576.26
合计		387,990.38	404,350.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		26,576.26		26,576.26
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		23,949.85		23,949.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		50,526.11		50,526.11

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,576.26	23,949.85			50,526.11
合计	26,576.26	23,949.85			50,526.11

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李高振	保证金	80,000.00	2-3 年	18.24	24,000.00
刘庆林	备用金	134,562.91	1 年以内	30.69	6,728.15
王庆文	备用金	13,671.43	1 年以内	3.12	683.57
黄保堂	押金	37,237.00	1-2 年	8.49	3,723.70
郑文	备用金	15,035.57	1 年以内	3.43	751.78
合计	—	280,506.91	—	63.97	35,887.2

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	218,561.97	210,844.12
固定资产清理		
合计	218,561.97	210,844.12

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,591,148.00	624,866.72	195,597.64	2,411,612.36
2、本期增加金额	-			
(1) 购置	-		21,604.96	21,604.96
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,591,148.00	624,866.72	217,202.60	2,433,217.32
二、累计折旧	-	-	-	-

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1、年初余额	1,454,590.60	565,727.81	180,449.83	2,200,768.24
2、本期增加金额				
(1) 计提	8,550.00	4,454.39	882.72	13,887.11
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,463,140.60	570,182.20	181,332.55	2,214,655.35
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	128,007.40	54,684.52	35,870.05	218,561.97
2、年初账面价值	136,557.40	59,138.91	15,147.81	210,844.12

6、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,338,352.96	1,338,352.96
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,338,352.96	1,338,352.96
二、累计折旧		
1、年初余额	260,235.29	260,235.29
2、本年增加金额	223,058.82	223,058.82
(1) 计提	223,058.82	223,058.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	483,294.11	483,294.11

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	855,058.85	855,058.85
2、年初账面价值	1,078,117.67	1,078,117.67

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	53,943.33	53,943.33
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	53,943.33	53,943.33
二、累计摊销		
1、年初余额	53,943.33	53,943.33
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

项目	软件	合计
4、期末余额	53,943.33	53,943.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程支出					
网络服务费					
培训费	1,022,653.78		153,398.04		869,255.74
合计	1,022,653.78		153,398.04		869,255.74

9、递延所得税资产/递延所得税负债

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,351,511.30	2,237,688.42
合计	1,351,511.30	2,237,688.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,574,839.17	5,572,506.85	2,332.32

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		295,721.73	295,721.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,870,560.90	5,868,228.58	2,332.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,031,606.81	5,029,274.49	2,332.32
2、职工福利费		48,466.21	48,466.21	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		173,302.30	173,302.30	
工伤保险费		7,126.81	7,126.81	
4、住房公积金		160,939	160,939	
5、工会经费和职工教育经费		153,398.04	153,398.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计		5,574,839.17	5,572,506.85	2,332.32

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		286,607.36	286,607.36	
2、失业保险费		9,114.37	9,114.37	
3、企业年金缴费				
合计		295,721.73	295,721.73	

12、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,172,873.73	1,297,986.02
企业所得税		-
个人所得税	3,640.26	5,992.98
城市维护建设税	62,253.95	57,588.13
教育费附加	29,070.19	26,166.18
地方教育费附加	18,494.65	17,444.12
合计	1,286,332.78	1,405,177.43

13、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,000.00	675,178.00
合计	5,000.00	675,178.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
电脑押金	5,000.00	5,500.00
个人往来款		9,678.00
应付赔偿款		660,000.00
合计	5,000.00	675,178.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电脑押金	5,000.00	员工电脑押金
合计	5,000.00	—

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	221,188.49	437,357.20
合计	221,188.49	437,357.20

15、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,072,425.60				238,316.80	834,108.80
减：未确认融资费用	59,515.79				22,148.09	37,367.70
减：一年内到期的租赁负债	437,357.20				216,168.71	221,188.49
合计	575,552.61				-	575,552.61

16、股本

投资者名	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
------	------	-------------	------

称		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈德伟	35,000,000.00						35,000,000.00
张萍	13,999,900.00						13,999,900.00
刘小强	1,000,000.00						1,000,000.00
周运南	100.00						100.00
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-33,257,823.90	-38,280,040.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-33,257,823.90	-38,280,040.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,354,408.32	5,022,216.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,903,415.58	-33,257,823.90

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,212,907.91	6,562,595.47	11,516,753.67	4,370,417.88
其他业务				
合计	15,212,907.91	6,562,595.47	11,516,753.67	4,370,417.88

（2）主营业务

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
传统媒体业务				
新媒体业务			1,992.00	1,500.00
市场推广业务	14,027,543.11	5,558,045.94	10,552,150.87	3,590,689.67
食品销售	1,185,364.80	1,004,549.53	962,610.80	778,228.21

合计	15,212,907.91	6,562,595.47	11,516,753.67	4,370,417.88
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	2023年1月-6月		是否存在关联关系
		金额	占全部营业收入比重(%)	
1	新疆天莱香牛食品有限责任公司	13,974,012.13	91.85	是
2	江苏京东旭科信息技术有限公司	1,185,364.80	7.80	否
3	新疆天莱香牛商贸有限责任公司	53,530.98	0.35	是
	合计	15,212,907.91	100	

(4) 前五名供应商情况

序号	供应商	2023年1月-6月		是否存在关联方关系
		金额	年度采购占比(%)	
1	新疆天莱香牛食品有限责任公司	1,351,511.30	30.57	是
2	北京顺丰速运有限公司	530,980.02	12.01	否
3	广州艾蒂羽商贸有限公司	302,017.70	6.83	否
4	北京欣元伟业商贸有限公司	279,469.03	6.32	否
5	戴你唱歌新媒体文化传播(北京)有限公司	249,198.11	5.64	否
	合计	2,713,176.16	61.37	

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,260.74	24,693.33
教育费附加	12,624.79	10,582.86
地方教育费附加	8,416.53	7,055.23
车船使用税	153.60	153.60
印花税	2,298.34	1,850.00
合计	49,754.00	44,335.02

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,281,604.47	2,330,605.20
养老保险	75,418.40	155,423.03

项 目	本期金额	上期金额
医疗保险	43,949.13	93,894.97
失业保险	2,514.29	4,944.71
工伤保险	1,823.33	3,973.06
住房公积金	16,627.00	60,286.90
办公费	297,054.24	67,099.27
差旅费	1,204.00	
业务招待费	3,634.10	48,314.34
交通费	716.81	8,382.00
车辆使用费	1,329.50	7,541.11
修理费	7,332.08	6,109.12
服务费	1,777.36	650.00
宣传费		694,357.86
合 计	2,734,984.71	3,481,581.57

21、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	806,616.77	727,374.70
奖金	149,400.00	385,940.78
职工福利费	48,466.21	8,716.20
养老保险	85,319.14	48,094.80
医疗保险	52,257.94	29,196.56
失业保险	2,666.42	1,523.20
工伤保险	2,156.57	991.47
住房公积金	43,293.60	52,140.30
办公费	119,531.54	196,226.00
差旅费	91,801.27	45,352.15
咨询费	5,100.00	
业务招待费	143,215.71	153,259.74
交通费	8,906.95	7,036.20
车辆使用费	23,249.49	11,123.88
服务费	64,964.15	79,721.70
修理费	30,763.01	49,903.96
租赁费	223,058.82	327,322.81

项 目	本期金额	上期金额
物业费		51,245.71
水电费	9,192.42	7,515.70
折旧费	13,887.11	19,379.58
无形资产摊销		
网络使用费		15,641.78
消防工程摊销		431.43
审计费	84,905.66	84,905.66
律师费	52,876.98	65,972.83
电话费	50.00	1,960.78
快递费	6,491.63	6,451.11
离职补偿		2,800.00
车位租金	9,908.26	16,955.00
职工教育经费	1533,98.04	151,001.14
残保金	727.44	
合 计	2,232,205.13	2,548,185.25

22、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	22,148.09	4,978.10
减：利息收入	1,303.03	1,151.00
汇兑损益		
手续费	2,786.80	4,189.26
合 计	23,631.86	8,016.36

23、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	18,607.28	6,047.91	18,607.28
代扣个人所得税手续费返还	5,676.43	4,087.24	
补贴收入			
合 计	24,283.71	10,135.15	18,607.28

24、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	8,973.68	15,708.60
合计	8,973.68	15,708.60

25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-289,136.83	-329,470.39
合计	-289,136.83	-329,470.39

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	700.00		700.00
合计	700.00		700.00

27、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		89,507.21
递延所得税费用		
合计		89,507.21

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,353,157.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	838,289.33
适用不同税率的影响	695,680.42
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-142,608.91
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,303.03	1,151.00
往来款	19,074.24	89,900.31
政府补助	5,676.43	
其他	897.09	
合 计	26,950.79	91,051.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	1,570,951.46	1,801,728.99
银行手续费	2,786.80	4,189.26
往来款	339,844.00	360,483.66
合计	1,913,582.26	2,166,401.91

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		—
净利润	3,353,157.30	671,083.74
加：信用减值准备/资产减值准备	289,136.83	329,470.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,945.93	19,379.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	153,398.04	159,274.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,148.09	
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,973.68	-15,708.6
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,276,334.47	-1,205,004.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,893,117.63	955,287.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,123,639.59	913,783.28
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	1,033,308.91	1,034,654.63
减：现金的期初余额	3,410,705.22	1,819,242.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,377,396.31	-784,588.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,033,308.91	3,410,705.22
其中：库存现金	1,304.54	20,776.18
可随时用于支付的银行存款	903,996.38	2,647,364.39
可随时用于支付的其他货币资金	128,007.99	742,564.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,033,308.91	3,410,705.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		123,341.14

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京大德伟业品牌管理有限公司	北京	北京	商务服务业	99.00		注册设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
陈德伟	境外自然人			70.00	70.00

注：本公司的最终控制方是陈德伟。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西宏泰能源投资有限公司	公司实际控制人控制的公司
大西南投资集团有限责任公司	公司实际控制人控制的公司
瑞乾投资发展有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州大西南矿业有限公司	公司实际控制人控制的公司
湖南宏圣矿业控股有限公司	公司实际控制人控制的公司
北京耕读传家文化传播有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州黔联煤炭销售有限责任公司	公司实际控制人控制的公司
贵州毕节马干山煤业有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州大西南天鑫精煤科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
普安县天一矿业有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州瑞志银都煤业有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州中瑞煤业有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州康星油脂（集团）有限公司	公司实际控制人控制的公司
贵州玮丰矿山机电设备有限公司	公司实际控制人控制的公司
海南易阳达投资有限公司	公司实际控制人控制的公司
成都和力实业投资有限公司	公司实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆天莱香牛食品有限责任公司	公司第二大股东张萍之哥哥张胜控制的公司
新疆天莱香牛商贸有限责任公司	公司第二大股东张萍之哥哥张胜控制的公司
新疆博圣酒业酿造有限责任公司	公司第二大股东张萍之哥哥张胜控制的公司
张萍	公司股东、董事长、总经理
刘树永	董事、副总经理
刘小强	公司股东、董事、副总经理
沈浩	董事
付亮月	监事
杨洁	监事
高作为	监事
胡春萍	财务总监
王树宇	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆天莱香牛食品有限公司	牛肉制品采购	1,351,511.30	705544.16

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆天莱香牛食品有限责任公司	市场推广服务	13,974,012.13	10,552,150.87
新疆天莱香牛商贸有限责任公司	市场推广服务	53,530.98	
合计		14,027,543.11	10,552,150.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
新疆天莱香牛食品有限责任公司	20,666,726.10	1,033,336.30	15,873,354.66	744,855.84
新疆天莱香牛商贸有限责任公司	56,742.84	2,837.14	522,612.38	26130.62
合计	20,723,468.94	1,036,173.44	16,395,967.04	770,986.46

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
新疆天莱香牛食品有限责任公司	1,351,511.30	2,219,081.42
合计	1,351,511.30	2,219,081.42

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,075,246.24	15,372,204.97
1 至 2 年		1,023,762.07
小计	15,075,246.24	16,395,967.04
减：坏账准备	753,762.31	770,986.46
合计	14,321,483.93	15,624,980.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：新疆天莱香牛食品有限责任公司					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	15,075,246.24	100	753,762.31	5	14,321,483.93
合计	15,075,246.24	100	753,762.31	-	14,321,483.93

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	6.10%			1,000,000.00
其中：新疆天莱香牛食品有限责任公司	1,000,000.00	6.10%			1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,395,967.04	93.90%	770,986.46	5.01%	14,624,980.58
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	15,395,967.04	93.90%	770,986.46	5.01%	14,624,980.58
合计	16,395,967.04	——	770,986.46	——	15,624,980.58

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	15,075,246.24	753,762.31	5

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)			
合计	15,075,246.24	753,762.31	5

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	770,986.46		17,224.15		753,762.31
合计	770,986.46		17,224.15		753,762.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15075246.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 753762.31 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆天莱香牛食品有限责任公司	15,018,503.40	99.62	750,925.17
新疆天莱香牛商贸有限责任公司	56,742.84	0.38	2,837.14
合计	15,075,246.24	100	753,762.31

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,006,218.48	265,243.88
合计	4,006,218.48	265,243.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,908,492.15	264,467.24
1至2年	44,077.87	-
2至3年	80,000.00	20,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	20,000.00	-
4至5年		-
5年以上		-
小计	4,052,570.02	284,467.24
减：坏账准备	46,351.54	19,223.36
合计	4,006,218.48	265,243.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	37,237.00	37,237.00
代扣社保款	49,712.00	47,104.00
备用金	159,710.99	94,121.24
往来款	3,699,905.03	
保证金	106,005.00	106,005.00
小计	4,052,570.02	284,467.24
减：坏账准备	46,351.54	19,223.36
合计	4,006,218.48	265,243.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		19,223.36		19,223.36
年初其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		27,128.18		27,128.18
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
年末余额		46,351.54		46,351.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,223.36	27,128.18			46,351.54
合计	19,223.36	27,128.18			46,351.54

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大德伟业品牌管理有限公司	往来款	3,699,905.03	1 年以内	91.30	-
刘庆林	备用金	128,163.00	1 年以内	3.16	6,408.15
李高振	保证金	80,000.00	2-3 年	1.97	24,000.00
黄保堂	押金	37,237.00	1-2 年	0.92	3,723.70
郑文	备用金	9,035.57	1 年以内	0.22	451.78
合计	——	3,954,340.60	——	97.57	34,583.63

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
对联营、合营企业投资				0		0
合计	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
				0		0

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京大德伟业品牌管理有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00		
合计	3,400,000.00			3,400,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,884,395.93	4,459,567.68	5,235,282.16	2,274,465.99
其他业务				
合计	9,884,395.93	4,459,567.68	5,235,282.16	2,274,465.99

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	4,910.80	0
合计	4,910.80	0

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	18,607.28	增值税加计抵减
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	8,973.68	理财收益
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,880.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	26,880.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项目	涉及金额	原因
增值税加计抵减	18,607.28	2019年第39号公告自2022年1月1日起暂继续执行，具有临时性和过渡性质

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.22	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.07	0.07	0.07

大德传媒股份有限公司

2023年8月18日

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	18,607.28
委托他人投资或管理资产的损益	8,973.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700.00
非经常性损益合计	26,880.96
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,880.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用