

证券代码：430322

证券简称：ST 智合

主办券商：长江承销保荐



**智合新天（北京）传媒广告股份有限公司**  
**Newsky union Co., Ltd.**



**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、公司负责人邓柏、主管会计工作负责人孙茜及会计机构负责人（会计主管人员）孙茜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，存在未出席审议的董事。  
原董事孙茜、吴红艳未出席董事会
- 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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	14
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	54
附件 II	融资情况 .....	55

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	公司会议室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、智合新天	指	智合新天（北京）传媒广告股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	长江承销保荐
本报告期\本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期\上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
广告	指	为了某种特定的需要，通过一定形式的媒体，公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段。
传媒	指	传播各种信息的媒体。传播媒体或称“传媒”、“媒体”或“媒介”，指传播信息资讯的载体，即信息传播过程中从传播者到接受者之间携带和传递信息的一切形式的物质工具。
媒体	指	传播信息的媒介，通俗的说就是宣传的载体或平台，能为信息传播提供平台的就可以简化称为媒体，至于媒体的内容，应该根据国家现行的有关政策，结合广告市场的实际需求不断更新，确保其可行性、适宜性和有效性。
互联网媒体	指	“互联网媒体”又称“网络媒体”，是借助国际互联网这个信息传播平台，以电脑、电视机以及移动电话等为终端，以文字、声音、图像等形式来传播新闻、信息的一种数字化、多媒体的传播媒介。
广告主	指	广告主是广告活动的发布者，是在网上销售或宣传自己产品和服务的商家，是联盟营销广告的提供者。任何推广、销售其产品或服务的商家都可以作为广告主。广告主发布广告活动，并按照网站主完成的广告活动中规定的营销效果的总数量及单位效果价格向网站主支付费用。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智合新天（北京）传媒广告股份有限公司		
英文名称及缩写	Newsky union Co., Ltd		
	Newsky union		
法定代表人	刘德林	成立时间	2007年11月27日
控股股东	控股股东为（邓柏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓柏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）		
主要产品与服务项目	媒体广告发布		
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	ST 智合	证券代码	430322
挂牌时间	2013年10月16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）	22,620,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层，投资者咨询电话 027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓柏	联系地址	北京市朝阳区望京东园一区新荟城购物中心地下一层办公室
电话	010-64775225	电子邮箱	guoning@newskeyunion.com
传真	010-64775225		
公司办公地址	北京市朝阳区望京东园一区新荟城购物中心地下一层办公室	邮政编码	100102
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101016699409936		
注册地址	北京市朝阳区望京东园一区 120 号楼-2 至 6 层 101 号五层 5FB28		
注册资本（元）	22,620,000	注册情况报告期内是否变更	是
		注册地址变更为	

备注：报告期内，公司注册地址变更为北京市朝阳区望京东园一区 120 号楼-2 至 6 层 101 号五层 5FB28，详见 2023 年 8 月 28 日全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《智合新天（北京）传媒广告股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（补发）》（公告编号：2023-027）

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是广告业的创新户外媒体供应商，主要以传统媒体（户外广告）为基础。

公司由行业内资深媒体人、广告人、品牌策划人构成。公司利用自身资源、或通过投标、合作等方式所得资源，应客户要求为其产品提供广告代理、发布、制作、设计、服务等，并将客户产品精准传达给客户的目标消费群，使客户的广告传播效果达到最大化。在实际经营中，公司管理层首先进行广告项目立项分析、评估和设计规划，并通过与政府、企业或第三方广告企业等资源方签约、合作方式获取优质户外媒体资源，并将优质资源向客户进行媒体推广。同时，公司对户外媒体资源进行方案设计，在此基础上协助客户进行广告图文制作，使客户推广品牌主题与媒体资源设计相符，公司将设计图自行或交由外包生产商完成媒体制作，并最终实现广告发布。广告发布后，公司进行售后服务及广告设施的维护。公司通过完整的广告代理、发布等服务，最终确定销售，实现营业收入。

公司主要收入来源是广告发布费（含代理费、制作费等）。报告期内，公司主要收入为三大类媒体，环线媒体、高速媒体、商圈媒体。

目前，公司客户主要包括地产、手机、饮品等。

公司拥有的著作权及专利包含：一种 LED 灯箱、一种 3D 全息投影展示平台、一种可升降 3D 全息投影展示平台、一种 3D 全息投影交互展示平台、一种 3D 虚拟交互展示平台构想网络广告投放平台 V1.0。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### (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	0	1,652,503.55	-100%
毛利率%	0%	-29.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-225,126.56	-2,180,254.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-225,126.56	-2,217,177.38	-
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）	-3.84%	-119.78%	-
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）	-3.84%	-121.81%	-
基本每股收益	0	0	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,260,629.95	2,463,479.51	-8.23%
负债总计	5,305,498.26	5,283,221.26	0.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,044,868.31	-2,819,741.75	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.13	-0.12	-
资产负债率%（母公司）	234.69%	214.46%	-
资产负债率%（合并）	234.69%	214.46%	-
流动比率	0.40	0.44	-
利息保障倍数	0	-2,100.18	-
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	-151,345.86	1,592,623.30	-109.50%
应收账款周转率	0	0.34	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-62.77%	-45%	-
营业收入增长率%	-100%	-79.97%	-
净利润增长率%	-	-2,851.42%	-

### 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	47.41	0%	151,393.27	6.15%	-99.97%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	973,015.40	39.5%	973,015.40	39.5%	0%
其他流动资产	51,283.00	2.27%	60,339.60	2.45%	-15.00%
固定资产	123,504.14	5.46%	155,951.24	6.33%	-20.81%
应付职工薪酬	58,061.28	2.57%	27,994.30	1.14%	-107.41%
应缴税费	61,304.60	2.71%	73,647.28	2.99%	-16.76%
资产总计	2,260,629.95	100%	2,463,479.51	100%	-8.23%
净资产	-3,044,868.31	-134.69%	-2,819,741.75	-114.46%	7.98%

#### 项目重大变动原因：

本报告期货币资金减少的主要原因是公司银行账户被法院冻结，所以导致本报告期货币资金减少151,345.86元，变动幅度下降99.97%。

本报告期其他流动资产下降9,056.6元，减少的主要原因是我司流动资金减少，导致其他流动资产

增减变动幅度下降15%。

本报告期固定资产下降32,447.10元，下降的主要原因固定资产计提相应折旧，导致固定资产变动幅度下降20.81%。

本报告期应付职工薪酬增加30,066.98元，增加的主要原因是公司结转但未支付的职工工资，导致应付职工薪酬增减变动幅度增加107%。

## （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	0	-	1,652,503.55	-	-100%
营业成本	0	-	2,137,178.79	279.19%	-100%
毛利率	0%	-	-29.33%	-	-
销售费用	51,401.89	-	1,519,031.82	91.92%	-96.62%
管理费用	174,800.14	-	1,104,516.92	66.84%	-84.17%
财务费用	0	-	4,201.70	0.25%	-100%
信用减值损失	0	-	-165,575.67	10.02%	-
其他收益	1,075.47	-	17,926.32	1.08%	-94%
投资收益	0	-	1,931.43	0.12%	-100%
资产处置收益	0	-	29,811.24	1.80%	-100%
营业利润	-225,126.56	-	-5,730,120.04	-346.75%	-
净利润	-225,126.56	-	-5,730,120.04	-346.75%	-
经营活动产生的现金流量净额	-151,345.86	-	1,592,623.30	-	-109.50%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	417,183.67	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-2,555,454.17	-	-

### 项目重大变动原因：

本报告期内主营业务收入 0 元，收入下降的主要原因是银行账户被法院查封影响公司主营业务，广告投放量下降，导致本报告期收入变动幅度下降 100%。

本报告期内营业成本 0 元，营业成本下降的主要原因是公司法院诉讼导致广告资源骤减，营业成本变动幅度下降 100%。

本报告期内毛利率降低的主要原因是公司法院诉讼收入成本为零，导致本报告期毛利率变动幅度下降。

本报告期销售费用减少 939,056.14 元，下降的主要原因是本年度控制相关成本费用支出，导致销售费用变动幅度下降 96.62%

本报告期管理费用减少 320,377.65 元，下降的主要原因本年度控制相关成本费用支出，导致管理费用变动幅度下降 84.17%

本报告期财务费用 0 元，下降的主要原因是本年度公司无贷款无利息，导致财务费用变动幅度下降 100%

本报告期信用减值损失 0 元，下降的主要原因是坏账准备转入相应成本，坏账准备金额减少，导致信用减值损失下降 100%。

本报告期其他收益下降 16,412.47 元，下降的主要原因是成本减少，抵扣进项税下降，增值税加记

扣除相应减少，导致其他收益变动幅度下降 94%。

本报告期内投资收益 0 元，减少的主要原因是广告投放收入下降，公司现金减少，投资理财也相应的减少，导致本报告期投资收益变动幅度下降 100%。

本报告期内营业利润减少的主要原因是广告投资项目减少，投放收入下降，利润减少，导致本报告期营业利润变动幅度下降 96.07%。

本报告期内净利润减少的主要原因是广告投项目减少，投放收入下降，利润减少，导致本报告期净利润变动幅度下降 96.07%。

本报告期内经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是公司现金流入减少，收入下降，导致本报告期经营活动产生的现金流量净额变动幅度下降 109.5%

#### 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

##### 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

#### 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
经济风险	公司主要收入来源为媒体广告营业收入，广告行业虽不属于强周期行业，但持续性的宏观经济低迷势必会影响企业在广告方面的预算。因此，如果未来宏观经济持续低迷，将对公司经营产生较为不利影响。
政策风险	随着广告行业的发展，媒体广告业在国民经济中的地位不断提升，国家已加强了对该行业的监管。如我国宏观经济政策、城市整体规划等发生变化，将影响到媒体广告行业的发展，亦会对公司的业务经营产生影响。且因国家发展、北京政策需求，公司媒体广告资源会有不定期、短期的政府征用可能，可能会影响到公司实际经营。
资金垫资风险	随着公司业务开展、公司持续创新的战略、外部优质媒体成本的增加，公司会面临垫资情况，占用部分流动资金，一段时间内，公司会有流动资金垫资的风险。
市场竞争风险	在广告媒体服务中，丰富稳定的媒体资源及深厚的客户资源是媒体运营成功的关键因素，而这两类资源均是长期经营和积累的结果。同时，随着公司的继续发展，可能要进行领域拓展，引进更优的资源，因此会存在一定的风险。媒体资源的竞争、开发成本的投入，均会对公司产生一定的影响。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2013年9月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年5月31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	2013年5月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	管理层关于股东资金往来与清理事项及关联交易的说明与承诺	2013年5月31日	-	正在履行中
2015年12月4日《股票发行方案》公告	其他股东	限售承诺	2015年12月4日	2018年6月6日	变更或豁免

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**（四） 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
银行存款	货币资金	冻结	5.3	0%	合同纠纷
<b>总计</b>	-	-	5.3	0%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产冻结对公司经营造成不利影响，公司已采取法律手段维护自身合法权益，积极处理此次案件，避免对公司及投资者造成损失。

**（五） 失信情况**

公司因涉及仲裁（具体内容详见公司于2022年8月23日在全国中小企业股份转让信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《智合新天（北京）传媒广告股份有限公司涉及仲裁进展公告（补发）》（公告编号：2022-028）），公司被列入被执行人，公司及法定代表人兼总经理刘德林先生被限制高消费，具体事项如下：

执行法院：北京市第三中级人民法院

执行依据文号：（2022）京仲裁字第1317号

立案时间：2022年5月6日

做出执行依据单位：北京市仲裁委员会

生效义务：向申请执行人支付人民币3,584,001.47元

发布时间：2022年8月5日

## 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	12,259,500	54.20%	-42,750	12,216,750	54.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,398,750	10.6%	-42,750	2,356,000	10.42%	
	董事、监事、高管	1,004,150	4.44%	40,000	1,044,150	4.62%	
	核心员工	1,825,000	8.07%	-73,000	1,752,000	7.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,360,500	45.80%	42,750	10,403,250	45.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,025,250	31.06%	42,750	7,068,000	31.25%	
	董事、监事、高管	3,335,250	14.74%	0	3,335,250	14.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,620,000	-	0	22,620,000	-	
普通股股东人数							38

#### 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	邓柏	9,424,000	0	9,424,000	41.66%	7,068,000	2,356,000	0	0
2	吴美云	4,130,000	0	4,130,000	18.26%	0	4,130,000	0	0
3	郭宁	3,692,400	0	3,692,400	16.32%	2,850,000	842,400	0	0
4	孔颖	1,533,000	0	1,533,000	6.78%	0	1,533,000	0	0
5	高蜀卉	742,300	0	742,300	3.28%	0	742,300	0	0
6	孙茜	647,000	40,000	687,000	3.04%	485,250	201,750	0	0
7	长城证券股份有限公司	569,000	0	569,000	2.52%	0	569,000	0	0
8	金善良	511,000	0	511,000	2.26%	0	511,000	0	0

9	刘燕	365,000	0	365,000	1.62%	0	365,000	0	0
10	长江证券股份有限公司	247,000	0	247,000	1.09%	0	247,000	0	0
<b>合计</b>		21,860,700	-	21,900,700	96.83%	10,403,250	11,497,450	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：股东邓柏和孙茜是夫妻关系，其余股东不存在关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
邓柏	董事长、信息披露负责人	男	1966年6月	2022年9月22日	2025年9月22日
郭宁	董事	男	1977年10月	2022年9月22日	2025年9月22日
刘哲	董事	男	1954年2月	2022年9月22日	2025年9月22日
唐辉	监事、监事会主席	男	1966年11月	2022年9月22日	2025年9月22日
蔡颖	监事	女	1980年4月	2022年9月22日	2025年9月22日
曾涛	监事	男	1977年4月	2022年9月22日	2025年9月22日
孙茜	财务负责人	女	1968年1月	2023年4月22日	2025年9月22日
刘德林	总经理	男	1970年5月	2022年9月22日	2025年9月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

财务负责人孙茜与董事邓柏系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
孙茜	董事	离任	无	个人原因
吴红艳	董事、财务总监	离任	无	个人原因

孙茜	财务总监	新任	财务负责人	公司任命
----	------	----	-------	------

### 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

### (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	3	3
销售人员	2	2
技术人员	1	1
财务人员	2	1
员工总计	8	7

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47.41	151,393.27
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		973,015.40	973,015.40
应收款项融资			
预付款项		860,000.00	870,000.00

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		252,780.00	252,780.00
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		51,283.00	60,339.60
<b>流动资产合计</b>		<b>2,137,125.81</b>	<b>2,307,528.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		123,504.14	155,951.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,504.14</b>	<b>155,951.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,260,629.95</b>	<b>2,463,479.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,081,438.00	1,086,438.00

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		58,061.28	27,994.30
应交税费		61,304.60	73,647.28
其他应付款		4,104,694.38	4,095,141.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,305,498.26</b>	<b>5,283,221.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,305,498.26</b>	<b>5,283,221.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,620,000	22,620,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,823,281.38	4,823,281.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		931,790.37	931,790.37
一般风险准备			

未分配利润		-31,419,940.06	-31,194,813.50
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-3,044,868.31</b>	<b>-2,819,741.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,260,629.95</b>	<b>2,463,479.51</b>

法定代表人：刘德林

主管会计工作负责人：孙茜

会计机构负责人：孙茜

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		0	1,652,503.55
其中：营业收入		0	1,652,503.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		226,202.03	3,642,837.57
其中：营业成本		0	2,137,178.79
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			16,032.26
销售费用		51,401.89	990,458.03
管理费用		174,800.14	495,177.79
研发费用			
财务费用			3,990.70
其中：利息费用			
利息收入			-613.82
加：其他收益		1,075.47	17,487.94
投资收益（损失以“-”号填列）			1,931.43
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）			-239,151.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-225,126.56	-2,210,065.66
加：营业外收入			29,811.24
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-225,126.56	-2,180,254.42
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-225,126.56	-2,180,254.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			-2,180,254.42
<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			-2,180,254.42
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>		-225,126.56	-2,180,254.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-225,126.56	-2,180,254.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0
（二）稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：刘德林

主管会计工作负责人：孙茜

会计机构负责人：孙茜

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			7,556,750.00
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			9,211.99
<b>经营活动现金流入小计</b>			7,565,961.99
购买商品、接受劳务支付的现金		-3,301.89	3,811,501.03
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		78,027.76	550,606.09
支付的各项税费		1,613.24	235,520.43
支付其他与经营活动有关的现金		75,006.75	1,375,711.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		151,345.86	5,973,338.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-151,345.86	1,592,623.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			400,000.00
取得投资收益收到的现金			1,931.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,811.24
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>			431,742.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,559.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			14,559.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			417,183.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			2,555,454.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,555,454.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-2,555,454.17
<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>		-151,345.86	-545,647.20
加：期初现金及现金等价物余额		151,393.27	583,779.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47.41	38,132.22

法定代表人：刘德林

主管会计工作负责人：孙茜

会计机构负责人：孙茜

### 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：

报告期内，我公司无附注项目需要说明。

#### (二) 财务报表项目附注

## 智合新天(北京)传媒广告股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年半年报

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

#### (一)、公司的基本情况

##### 1、公司概况

公司名称：智合新天(北京)传媒广告股份有限公司

统一社会信用代码：911101016699409936

发证机关：北京市工商行政管理局东城分局

注册资本：人民币 2262 万元

法定代表人：刘德林

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：北京市朝阳区望京东园一区 120 号楼-2 至 6 层 101 号五层 5FB28

成立日期：2007 年 11 月 27 日

营业期限：自 2007 年 11 月 27 日至长期

## 2、公司历史沿革

智合新天(北京)传媒广告有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2007 年 11 月 27 日，首次出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	275,000.00	55.00
唐耀	125,000.00	25.00
郭宁	100,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经北京市华颂会计师事务所有限公司审验，并出具（2007）华会验 A 字第（101）号验资报告。

2008 年 4 月 6 日，有限公司股东会决议增加注册资本，由北京市盛跃金属材料供销有限责任公司增加货币出资 150.00 万元，增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
北京市盛跃金属材料供销有限责任公司	1,500,000.00	75.00
邓柏	275,000.00	13.75
唐耀	125,000.00	6.25
郭宁	100,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本出资 150.00 万元业经北京市华颂会计师事务所有限公司审验，并出具（2008）华会验 A 字第（26）号验资报告。

2008 年 6 月 24 日，有限公司股东会决议，北京市盛跃金属材料供销有限责任公司将持有本公司的货币出资 150.00 万元转让给邓柏 82.50 万元、转让给唐耀 37.50 万元、转让给郭宁 30.00 万元，股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	1,100,000.00	55.00
唐耀	500,000.00	25.00
郭宁	400,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010年5月18日，有限公司股东会决议，唐耀将其持有本公司的货币出资50.00万元转让给吴美云，股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	1,100,000.00	55.00
吴美云	500,000.00	25.00
郭宁	400,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年1月28日，有限公司股东会决议以货币出资增加注册资本100.00万元，由现有股东同比例增资，增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	1,650,000.00	55.00
吴美云	750,000.00	25.00
郭宁	600,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本出资100.00万元业经北京市华颂会计师事务所有限公司审验，并出具（2013）华会验d字第（11）号验资报告。

2013年3月14日，有限公司股东会决议以货币出资增加注册资本300.00万元，并吸收新股东侯秀兰，增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	3,240,000.00	54.00
吴美云	1,440,000.00	24.00
郭宁	1,200,000.00	20.00
侯秀兰	120,000.00	2.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本出资300.00万元业经北京市华颂会计师事务所有限公司审验，并出具（2013）华会验d字第（29）号验资报告。

2013年4月26日，有限公司决定以经审计的有限公司的净资产折合成股份，改制设立智合新天（北京）传媒广告股份有限公司（以下简称“本公司”），经中准会计师事务所有限公司审计，出具的中准审计[2013]1319号审计报告确认，原有限公司截至2013年3月31日止的净资产为8,261,724.77元，折合成股份6,000,000.00股，每股面值1.00元，折股比例1.37695：1，超投部分2,261,724.77元计入资本公积。公司于2013年5月22日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	3,240,000.00	54.00
吴美云	1,440,000.00	24.00

郭宁	1,200,000.00	20.00
侯秀兰	120,000.00	2.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

净资产折股业经中准会计师事务所有限公司出具中准验字[2013]1018号验资报告验证。

本公司股东会于2015年2月27日审议通过了《定向发行方案》的议案，定向发行后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	3,240,000.00	45.32
吴美云	1,440,000.00	20.14
郭宁	1,200,000.00	16.78
其他流动股东	1,270,000.00	17.76
<b>合计</b>	<b>7,150,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增股本出资115.00万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2015]1020号验资报告。

2015年5月21日，本公司股东会决议，资本公积转增资本，每10.00股转增4.00股，转增后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	4,544,000.00	45.40
吴美云	2,016,000.00	20.14
郭宁	1,665,000.00	16.63
其他流动股东	1,785,000.00	17.83
<b>合计</b>	<b>10,010,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月21日，本公司股东会决议，审议通过了《定向发行方案》的议案，对公司的董事、监事、高级管理人员和核心员工定向增发1,300,000股，定向增发后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
邓柏	4,544,000.00	40.18
吴美云	2,016,000.00	17.82
郭宁	1,665,000.00	14.72
其他股东	3,085,000.00	27.28
<b>合计</b>	<b>11,310,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本（股本）出资130.00万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2015]1185号验资报告。

2016年3月25日，本公司股东会决议，向全体股东每10股送红股6.50股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3.50股，转增后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
邓柏	9,235,000.00	40.83
吴美云	3,930,000.00	17.37
郭宁	3,246,000.00	14.35
其他股东	6,209,000.00	27.45
<b>合计</b>	<b>22,620,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年9月3日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：智合新天，证券代码：430322。

2013年9月18日，中国证券监督管理委员会核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并纳入非上市公众公司监管。

2013年10月16日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2023年6月30日，本公司股份总量为22,620,000.00股（有限售条件流通股数量为10,403,250股，占总股份比例为45.99%，无限售条件流通股数量为12,216,750股，占总股份比例为54.01%）。

截至2023年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
邓柏	9,424,000.00	41.66
吴美云	4,130,000.00	18.26
郭宁	3,692,400.00	16.32
孔颖	1,533,000.00	6.78
高蜀卉	742,300.00	3.28
孙茜	687,000.00	3.04
长城证券有限责任公司做市专用 证券账户	569,000.00	2.52
金善良	511,000.00	2.26
刘燕	365,000.00	1.61
长江证券股份有限公司	247,000.00	1.09
其他股东	719,300.00	3.18
<b>合计</b>	<b>22,620,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、本公司经营范围

设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；劳务服务；图文设计；投资顾问；企业管理顾问；企业营销策划；企业形象策划；市场调查；会议服务；销售百货、工艺品、五金交电。（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。）

#### （二）、报告期公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《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 月及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注二、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二、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）。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公

司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入其他综合收益。

#### 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款(附注二、10)。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准：是指单项金额在 200.00 万元(含 200.00 万元，关联方往来除外)以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按照组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

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

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 下列项目不计提坏账准备：

本公司与本公司关联方相互之间发生的应收款项不计提坏账准备。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注二、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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

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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3.00	5.00、0.00	31.67、33.33
办公家具及其他	5.00	5.00、0.00	19.00、20.00
运输设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、18。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、18。

## 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 15、收入

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 16、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益和所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税和当期所得税计入其他综合收益和所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 17、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 18、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企

业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

I、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；

II、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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

III、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，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；

IV、在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

①2017年财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司应自

2022年1月1日起执行新收入准则。本报告期内公司重大会计政策发生变更，执行《企业会计准则第14号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响

(2) 公司自2022年1月1日起开始执行财政部于2018年12月7日颁布修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(简称“新租赁准则”)。首次执行新租赁准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响；与原租赁准则相比，新租赁准则对当期财务报表相关项目无影响。

(3) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

21、重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

### (三)、税项

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
文化事业建设费	应税收入	3.00

### (四)、财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42.11	151,387.97
银行存款	5.30	5.30
其他货币资金		
合计	47.41	151,393.27
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2023年6月30日，本公司银行存款账户被冻结，其中有5.30元被冻结。

交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财	0.00	0.00

合 计	0.00	0.00
-----	------	------

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	500,000.00	5.00	25,000.00	500,000.00	5.00	25,000.00
1-2年						
2-3年						
3-4年	860,000.00	50.00	430,000.00	860,000.00	50.00	430,000.00
4-5年	340,077.02	80.00	272,061.62	340,077.02	80.00	272,061.62
合计	<b>973,015.40</b>		<b>727,061.62</b>	<b>973,015.40</b>		<b>727,061.62</b>

## (2) 应收账款按种类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40
其中：关联方组合					
账龄组合	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40
合计	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40
其中：关联方组合					
账龄组合	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40
合计	1,700,077.02	100.00	727,061.62	42.77	973,015.40

(3) 本期末本公司不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(4) 本期末及上期末本公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 截至 2023 年 6 月 30 日，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 1,700,077.02 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 727,061.62 元。

(7) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应收其他关联方款项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内				
3-4 年	860,000.00		870,000.00	
<b>合计</b>	<b>860,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>870,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 860,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内		5.00			5.00	
1—2 年	50,000.00	10.00	5,000.00	50,000.00	10.00	5,000.00
2—3 年		30.00	15,000.00		30.00	
3—4 年	215,500.00	50.00	82,825.00	215,500.00	50.00	107,750.00
4—5 年	500,150.00	80.00	400,000.00	500,150.00	80.00	400,120.00
7—8 年	2,547,169.10	100.00	471,698.10	2,547,169.10	100.00	2,547,169.10
<b>合计</b>	<b>252,780.00</b>		<b>3,060,039.10</b>	<b>252,780.00</b>		<b>3,060,039.10</b>

(2) 其他应收款按种类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,312,819.10	100.00	3,060,039.10	100.00	252,780.00
其中：账龄分析组合	3,312,819.10	100.00	3,060,039.10	100.00	252,780.00
低信用风险组合					
小计					
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,312,819.10</b>	<b>100.00</b>	<b>3,060,039.10</b>	<b>100.</b>	<b>252,780.00</b>

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,312,819.10	100.00	3,060,039.10	100.00	252,780.00
其中：账龄分析组合	3,312,819.10	100.00	3,060,039.10	100.00	252,780.00
低信用风险组合					
小计	3,312,819.10	<b>100.00</b>	3,060,039.10	<b>100.</b>	252,780.00
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,312,819.10</b>	<b>100.00</b>	<b>3,060,039.10</b>	<b>100.</b>	<b>252,780.00</b>

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位总额 3,262,669.10 元。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应收其他关联方款项。

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	51283.00	60,339.60
房租		
<b>合计</b>	<b>105,932.96</b>	<b>60,339.60</b>

#### 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	123,504.14	155,951.24
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>123,504.14</b>	<b>155,951.24</b>

说明：（1）本期折旧额 32,447.10 元，其中本期计提金额为 32,447.10 元。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

#### 8、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>28,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,000.00</b>
软件	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>28,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,000.00</b>
软件	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
<b>三、无形资产资产账面净值合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
软件	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 9、递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的递延所得税资产				
可弥补亏损形成的递延所得税资产				
<b>合计</b>				

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,787,100.72	3,787,100.72
可抵扣亏损	25,282,280.46	25,282,280.46
<b>合计</b>	<b>29,069,381.18</b>	<b>29,069,381.18</b>

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2022	11,001,373.48	11,001,373.48	
2023	7,270,497.45	7,270,497.45	
2024	1,515,380.06	1,515,380.06	

2025			
2026	122,601.97	122,601.97	
2027	5,372,427.50	5,372,427.50	
<b>合计</b>	<b>2,528,2280.46</b>	<b>2,528,2280.46</b>	

## 10、短期借款

## (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 本公司本期短期借款 0 元。

## 11、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	1,081,438.00	1,086,438.00
<b>合计</b>	<b>1,081,438.00</b>	<b>1,086,438.00</b>

1. 本报告期末本公司无应账龄超过 1 年的重要应付账款。

2. 本报告期末本公司应付账款中无欠关联方款项。

## 12、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,994.30	72,120.52	42,053.54	58,061.28
离职后福利				
短期辞退福利				
一年内到期其他长期福利				
<b>合计</b>	<b>27,994.30</b>	<b>72,120.52</b>	<b>42,053.54</b>	<b>58,061.28</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,994.30	30066.98	0	58,061.28
职工福利费				
其中：非货币性福利				
社会保险费		34,201.54	34,201.54	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				

住房公积金		7,852	7,852	
工会经费和职工教育经费				
累计短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	27,994.30	<b>72,120.52</b>	<b>42,053.54</b>	58,061.28

## (2) 离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划				
其中：养老保险费				
失业保险费				
企业年金				
一年内到期的设定受益计划				
<b>合计</b>				

## 13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
个人所得税	1,192.16	1,704.66
增值税	0.00	64,234.49
城建税	4,496.41	4,496.41
教育费附加	1,927.03	1,927.03
地方教育附加	1,284.69	1,284.69
文化事业建设费	0.0	
残保金	0.00	
<b>合计</b>	1,192.16	73647.28

## 14、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	4,104,694.38	4,095,141.68
<b>合计</b>	4,104,694.38	4,095,141.68

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

押金、借款等	4,104,694.38	4,095,141.68
<b>合 计</b>	<b>4,104,694.38</b>	<b>4,095,141.68</b>

## (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
中冰联盟（北京）体育发展有限公司	3,973,490.60	资金紧张
<b>合 计</b>	<b>3,973,490.60</b>	

(3) 本报告期末其他应付款中无欠关联方款项。

## 15、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,620,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	22,620,000.00

## 16、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,823,281.38	0.00	0.00	4,823,281.38
<b>合计</b>	<b>4,823,281.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,823,281.38</b>

## 17、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	931,790.37	0.00	0.00	931,790.37
<b>合计</b>	<b>931,790.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>931,790.37</b>

## 18、未分配利润

## (1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

## (2) 未分配利润明细

项目	分配比例	期末余额	期初余额
期初未分配利润		-31,194,813.50	-25,464,693.46
加：本期净利润		-225,126.56	-5,730,120.04
其他			
减：提取法定盈余公积	净利润 10.00%	0.00	0.00
提取任意盈余公积			

应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润		-31,419,940.06	-31,194,813.50

## 19、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	0	1,652,503.55
<b>营业收入合计</b>	<b>0</b>	<b>1,652,503.55</b>
主营业务成本	0	2,137,178.79
<b>营业成本合计</b>	<b>0</b>	<b>2,137,178.79</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
<b>营业收入</b>		
户外媒体	0	1,652,503.55
活动及其他	0.00	0.00
<b>营业收入合计</b>	<b>0</b>	<b>1,652,503.55</b>
<b>营业成本</b>		
户外媒体	0	2,137,178.79
活动及其他		
<b>营业成本合计</b>	<b>0</b>	<b>2,137,178.79</b>

## (3) 主营业务（分地区）

注：本公司 2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月主营业务收入全部为国内收入。

## 20、税金及附加

项目	标准（%）	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7.00	4,496.41	-14,630.37
教育费附加	3.00	1,927.03	-6,270.68
地方教育附加	2.00	1,284.69	-4,181.68
文化事业建设费	3.00	0	40,499.99
车船税		0	
印花税		0	615.00
残保金		0	
<b>合计</b>		<b>7,708.13</b>	<b>16,032.26</b>

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通费		101,179.88
水电费		17,389.21
办公费		33,551.41
维修费		7,840.78
差旅费		
业务招待费		134,797.89
交际应酬费		38,400.00
会议费		
服务费	31,901.89	361,431.69
房租		166,387.17
工资	19,500.00	129,480.00
广告费		
其他		
<b>合计</b>	<b>51,401.89</b>	<b>990,458.03</b>

## 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,236	151,500.00
保险及住房公积金	7,836.5	112,919.28
办公费		
通讯费	0	1,936.13
折旧费	32,447.10	35,912.05
服务费		
福利费	42,420.00	169,086.86
车辆保险费		13,446.11
无形资产累计摊销		
教育经费		10,377.36
装修费摊销		
制作费		
残保金		
其他		

开发费		
<b>合计</b>	<b>105939.6</b>	<b>495,177.79</b>

## 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	2,727.09
减：利息收入	0	-613.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	0	1,877.43
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>3,990.70</b>

## 24、信用（资产）减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	239,151.01
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>239,151.01</b>

## 25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	0	1,931.43
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>1,931.43</b>

## 26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		
增值税加计	0	17,487.94
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>17,487.94</b>

说明：（1）2023 半年度政府补贴明细

补贴收入来源	性质	文号	金额	批准机关	说明
			0.00		
<b>合计</b>			<b>0.00</b>		

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	0	29,811.24
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>29,811.24</b>

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期余额	上期余额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-225,126.56	-2,180,254.42
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	0	36,922.96
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-225,126.56	-2,217,177.38
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	0.00	0.00
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	22,620,000.00	22,620,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	22,620,000.00	22,620,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权			

数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.01	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.01	-0.10
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.01	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.01	-0.10

## (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期余额	上期余额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-225,126.56	<b>-2,180,254.42</b>
加：资产减值准备	0	239,151.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,447.10	35,912.05
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0	-29,811.24
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）	0	2,727.09
投资损失（收益以“-”号填列）	0	-1931.43

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	0	3,718,101.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	0	-191,271.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-151345.86</b>	<b>1,592,623.30</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47.41	38,132.22
减：现金的期初余额	151,393.27	583,779.42
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	<b>-151,345.86</b>	<b>-545,647.20</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>47.41</b>	<b>38,132.22</b>
其中：库存现金	42.11	6,373.81
可随时用于支付的银行存款	5.3	31,758.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>47.41</b>	<b>38,132.22</b>

## (3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回押金备用金等	0	8,598.17
政府补助		
利息收入	0	613.82
违约赔偿		
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>9,211.99</b>

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付出押金备用金等		
付现费用	75006.75	1,371,106.62
手续费	0	4,604.52
罚款		
<b>合计</b>	<b>75006.75</b>	<b>1,375,711.14</b>

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还债务所支付的现金		2,550,000.00
偿还利息所支付的现金		5,454.17
<b>合计</b>		<b>2,555,454.17</b>

## (五)、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东

本公司的控股股东及实际控制人为邓柏先生。

## 2、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴美云	本公司股东
郭宁	股东、董事
刘哲	副总经理、董事
孙茜	本公司股东
唐辉	监事会主席
曾涛	监事
蔡颖	监事

关联交易情况，报告期内本公司无关联方交易

## (六)、在其他主体中的权益

2023 年度本公司无合并子公司。

**（七）、或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司与中冰联盟（北京）体育发展有限公司合同纠纷已判决，本公司需赔付对方 3,500,000.00 元，截止审计报告日，本公司尚未支付全部款项，账户被法院冻结，法人被列为失信被执行人。

本公司不存在需要披露的或有事项。

**（八）、承诺事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

**（九）日后事项**

本公司本年度不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**（十）、其他重要事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

**（十一）、补充资料****补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		0
所得税影响额		0
合 计		0

## 2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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
归属于股东的净利润	-3.84%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-3.84%	-0.01	-0.01

### （十二）、财务报表的批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

智合新天(北京)传媒广告股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

## 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
委托他人投资或管理资产的损益	0

非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 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