



新动向

NEEQ : 873021

陕西新动向传媒股份有限公司

 陕西新动向传媒股份有限公司
SHAANXI NEW TREND MEDIA CO., LTD.

开诚相见 智接未来

新思维，新融合，新未来！

The most influential comprehensive advertising media enterprise in Northwest China,
which is cross media, cross channel and specialized in integrated marketing services

股票代码：873021

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、公司负责人刘佳、主管会计工作负责人王翔及会计机构负责人（会计主管人员）金亚云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“七、 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

无。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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	陕西新动向传媒股份有限公司总经办

释义

释义项目		释义
公司、新动向、新动向公司	指	陕西新动向传媒股份有限公司
股东大会	指	陕西新动向传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西新动向传媒股份有限公司董事会
监事会	指	陕西新动向传媒股份有限公司监事会
控股股东、曲江出版传媒	指	西安曲江出版传媒投资集团有限公司
一致行动人、曲江风投	指	西安曲江文化产业风险投资有限公司
实际控制人、曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会
丝路秦彩	指	西安丝路秦彩数字科技有限公司（曾用名：西安扁珍网络科技有限公司）
丝路之声	指	西安丝路之声文化有限公司（曾用名：西安兴龙广告有限公司）
都市传媒	指	陕西都市传媒有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
期初、年初	指	2023年1月1日
上年年末	指	2022年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《陕西新动向传媒股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西新动向传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi New Trend Media Co., Ltd -		
法定代表人	刘佳	成立时间	2011年5月26日
控股股东	控股股东为（西安曲江出版传媒投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曲江管委会），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	公司可提供头部新媒体与直播电商运营、裸眼 3D 广告创意及户外大屏运营、电视广播媒体运营、品牌及地产营销策划、原创广播剧及央六文艺作品创作等服务		
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	新动向	证券代码	873021
挂牌时间	2018年10月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王翔	联系地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号1幢1单元11501室
电话	029-81217870	电子邮箱	283525339@qq.com
传真	029-85365812		
公司办公地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号1幢1单元11501室	邮政编码	710061
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610103575079995R		
注册地址	陕西省西安市碑林区长安北路111号1幢1单元11501室		
注册资本（元）	47,000,000	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) 商业模式与经营计划

公司是一家专业从事数字化整合营销服务的综合型传媒企业，始终秉持着“善念、善行、共益、共赢”的理念，以融媒体发布为起点，以新媒体直播电商和品牌营销为两翼，以文化内容创作与科技创新为核心，实现文化科技产业集聚的助力行业伙伴业绩倍增的平台。

公司主营业务板块：

1、广播剧、影视剧原创内容创作及丝路之声广播剧创研基地运营

公司运营的丝路之声广播剧创研基地由中共西安市委宣传部、中国广播剧研究会授牌，中共陕西省委宣传部、陕西省广播电视局指导，基地坚持“立足陕西、面向全国，走向世界”的宗旨，以汇聚中国广播剧精英人才，打造中国广播剧创研高地为目标，紧紧围绕延安、黄河、秦岭、脱贫攻坚、乡村振兴等核心元素，扎根人民，深入生活，讲述中国故事。

两年时间原创了《南泥湾》《延安保育院》《渭华起义》《花椒红了》《农民老曹的幸福生活》等近五十部广播剧，在中央广播电视总台中国之声、学习强国、美国纽约中文台、喜马拉雅、云听、蜻蜓 FM 及全国各大频率陆续播出。作品数量占陕西全省 1000 多家影视公司、10 多家地市广播电视台生产总量的六成。《黑色沃土》获得中宣部“五个一”；《村头一棵老槐树》获得陕西省“五个一”；《村头一棵老槐树》《春桃满园》《生命速递》《隔空拥抱》《坝娃传奇》等 20 多部作品获中国广播剧奖项；《白居易》《史圣司马迁》《郭子仪挂帅》等 7 部广播剧在美国纽约中文台播出；《祖国知道我》《春桃满园》等广播剧参加中央宣传部、国家广电总局主办的全国 26 部“建党 100 周年优秀广播剧展播”。

同时与浙江传媒学院、南京传媒学院、陕西师范大学、西北政法大学、陕西省广播电视剧对外交流中心、陕西省少年儿童文化研究会，以及湖北广播电视台、安徽广播电视台、新疆广播电视台达成战略合作，逐步形成了全国广播剧人看丝路之声的态势。接下来，丝路之声创研基地将加快打造千人级广播剧编剧、导演、演员、录音、制作队伍，早日建成中国广播剧主题博物馆，创作生产更多更好有温度、有深度、有情怀的优秀广播剧作品。

公司影视剧创作是以国家政策为导向，多题材储备，创作了《鹞鹰行动》《雪在烧》等有思想性，艺术性，观赏性的影片，通过高平台输出提升公司知名度和美誉度。公司内容创作板块已实现多元化产业运营，取得了广播剧、电影等知识产权的相关交易，为文化事业贡献力量的同时充分实现了社会效益与经济效益。

2、户外广告运营、超高清裸眼 3D 科技大屏建设运营及品牌营销策划

公司自营绕城、机场高速公路沿线 18 个跨线桥，运营陕西省内 2 个重要城市的收费站灯箱广告，并以大唐不夜城步行街裸眼 3D 大屏为起点，汇聚众多国内国际一线大牌，在武汉、成都等地建设 8K 超高清 3D 裸眼大屏矩阵，实现多城多屏联动，线上线下同步整合营销，创造网红打卡新地标，占据各大旅游业发展顶端区域，辐射周边著名旅游景点、高端人群，为客户提供“广告发布+场景营销+全媒体推广”一站式宣传推广解决方案，实现新型户外传媒领先地位。

3、数字化内容营销（短视频）、直播电商及 MCN 业务

公司为顺应行业发展趋势、媒体迭代和市场需求的变化，积极布局兴趣电商及短视频业务。旗下拥有多个千万、百万级粉丝账号，并同步发展 MCN 业务运营。一方面运用成熟的短视频营销、直播带货、兴趣电商等方式实现粉丝流量变现。另一方面，公司依托丰富的媒体合作资源，围绕巨量引擎、腾讯、百度等移动互联网平台，汇聚流量矩阵，实现目标人群精准化投放，缩短消费者决策链路，为账号营销提供源源不断的新鲜血液，增加最终成交量。未来，该板块业务规模将逐步增加。

4、广电新媒体运营

经过多年的客户及资源积累，实施战略合作买断经营模式，以客户需求为向导，实现了全国范围内 50 多家融媒体资源优势，建立了以各省级融媒体为核心的发布平台。

随着新媒体对电视媒体的冲击，近年来广电融合踏出了新的步伐，各大平台涌现出 4000+成熟的主流媒体（广电新媒体）账号。公司与河南、长沙、合肥、吉林、珠江等近 10 家广播电视台签署合作协议，由公司运营其抖音平台新媒体账号。2023 年，公司将搭建百余家新媒体账号矩阵，依托在公信力、传播力、内容生产能力等方面的显著优势，通过故事化、场景化、文娱化的新媒体内容营销手段，跑通大型商业活动、IP 数字化、内容出海等创新商业化路径。

公司主要是以内容生产为驱动实现全媒体运营及品牌营销服务从而实现业务收入，客户类型分布广泛。报告期内，公司跟随行业步伐，调整业务结构，户外品牌广告及直播电商等高毛利业务规模较上期大幅增加。

（二） 行业情况

公司是专业从事整合营销服务的综合型广告传媒企业，所处行业为广告行业。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“租赁和商务服务业”之“商务服务业”（L72）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“租赁和商务服务业”之“商务服务业”（L72）；根据国家统计局颁布的《文化及相关产业分类（2018）》，公司所处行业为“创意设计服务”之“广告服务”。

中国经济在今年上半年势头良好。根据国家统计局 7 月公布的数据，今年上半年的国内生产总值同比增长 5.5%，经济的增长给予广告市场信心，根据 CTR 媒介智讯的数据显示，今年上半年广告市场同比上涨 4.8%。

分广告渠道看，电梯 LCD 和电梯海报同比均上涨两位数；影院视频、火车/高铁站、机场和地铁广告花费同比变化均由负转正；电视、街道设施的广告同比跌幅较去年同期分别收窄 12 个百分点和 34 个百分点；广播广告跌幅有所扩大。

从分月的表现来看，广告市场自 3 月恢复正增长，4、5 月同比持续增长两位数，6 月份花费增幅回落个位数，同比增长 8.9%；月度花费环比减少 3.5%，整体市场仍处于波动的调整期。

2023 年上半年广告市场头部榜单里，饮料、食品等快消品行业保持着较大的投放体量，广告花费同比分别上涨 11.2%和 2.1%；化妆品/浴室用品、娱乐及休闲行业重现正增长，广告增投均达两位数。

饮料行业在影院视频、机场、火车/高铁站、地铁等多个户外广告渠道均有明显增长，尤其在影院视频是翻倍增投广告。该行业增长主要来自婴幼儿奶粉、蒸馏水/矿泉水、常温白奶、特殊用途饮料等品类的加大宣传助力，表现突出的品牌有伊利、飞鹤、外星人、农夫山泉、元气森林等，其中外星人和元气森林较去年同期增投超十倍。

食品行业中，保健食品、方便食品、糕点饼干三个品类广告投放同比分别增长 36.6%、1.5%和 49.4%。电梯 LCD 和机场是该行业较青睐的宣传渠道，在影院视频和街道设施的广告花费也有 37.5%和 3.3%的同比上扬。投放量较大的品牌包括汤臣倍健、妙可蓝多、变通、幸福、燕小厨等。

化妆品/浴室用品在上半年的广告花费同比增长 52.6%，在电梯 LCD、电梯海报、影院视频、机场和街道设施的投放表现突出，花费同比分别上涨 146.0%、98.0%、113.1%、65.5%和 17.2%，在电视的广告投放也有 8.9%的增长。行业中投放量前三大品类，生活用纸、洗发/美发/护发、口腔清洁/护理用品呈现不同程度的花费上涨，投放活跃的品牌包括德佑、海飞丝、薇诺娜、云南白药、好易康等，其中德佑和薇诺娜的广告增投尤其迅猛，增幅均大于 1,000%。

随着消费者出游需求强烈，文旅市场回暖，娱乐及休闲行业重回正增长态势，上半年整体广告刊例花费同比上涨 25.0%，得益于国家/城市形象、快餐店、公园/风景区等品类大幅增加广告投放带动。该行业在电梯场景、火车/高铁站的广告花费同比均呈现两位数的增长，在电视和广播渠道也有微涨。代表品牌包括肯德基、必胜客、长隆、迪士尼、尊宝等。

(三) 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	73,164,085.24	89,023,274.08	-17.81%
毛利率%	4.98%	-6.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,657,728.98	-4,965,148.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,057,397.83	-5,582,473.28	-
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）	2.42%	-4.80%	-
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）	1.88%	-5.40%	-
基本每股收益	0.06	-0.11	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,084,529.22	184,518,204.12	0.85%
负债总计	76,155,757.10	75,342,182.92	1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,931,031.49	108,273,302.51	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.30	2.61%
资产负债率%（母公司）	36.15%	37.67%	-
资产负债率%（合并）	40.93%	40.83%	-
流动比率	2.27	2.25	-
利息保障倍数	3.50	-24.94	-
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	-3,162,029.91	-12,548,531.14	-
应收账款周转率	0.88	1.18	-
存货周转率	8.39	51.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.85%	-19.61%	-

营业收入增长率%	-17.81%	-52.72%	-
净利润增长率%	-	-185.83%	-

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	1,342,043.91	0.72%	1,800,837.28	0.98%	-25.48%
应收票据			99,000.00	0.05%	-100.00%
应收账款	41,425,963.06	22.26%	116,784,432.28	63.29%	-64.53%
预付款项	86,243,244.32	46.35%	19,826,021.73	10.74%	335.00%
其他应收款	17,302,125.63	9.30%	3,766,233.84	2.04%	359.40%
存货	9,456,822.71	5.08%	7,106,990.29	3.85%	33.06%
在建工程			2,642,050.38	1.43%	-100.00%
长期待摊费用	454,793.36	0.24%	719,496.40	0.39%	-36.79%
递延所得税资产	472,755.77	0.25%	967,691.41	0.52%	-51.15%
应付账款	10,782,361.62	5.79%	15,490,648.92	8.40%	-30.39%
合同负债	15,440,440.24	8.30%	5,081,613.72	2.75%	203.85%
应交税费	770,138.16	0.41%	2,827,433.59	1.53%	-72.76%
一年内到期的非流动负债	1,241,066.55	0.67%	3,603,670.42	1.95%	-65.56%
其他流动负债	733,464.15	0.39%	404,896.82	0.22%	81.15%
租赁负债	5,394,989.17	2.90%	8,987,680.69	4.87%	-39.97%
预计负债	572,633.86	0.31%	12,454.97	0.01%	4,497.63%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，应收票据相较期初减少99,000.00元，降幅100%。主要原因为本期应收票据已经到期。
- 2、报告期末，应收账款相较期初减少75,358,469.22元，降幅64.53%，主要原因为本期公司业务人员积极催收、部分客户回款速度有所提升，综上导致公司应收账款金额下降明显。
- 3、报告期末，预付账款相较期初增加66,417,222.59元，增幅335.00%，主要原因是本期新媒体运营所购买的媒体资源预付款项增加所致。
- 4、报告期末，其他应收款相较期初增加13,535,891.79元，增幅359.40%，主要原因是本期新购买媒体资源支付保证金所致。
- 5、报告期末，存货相较期初增加2,349,832.42元，增幅为33.06%，主要为本期公司电影项目制作周期跨度较大，截止期末尚未完工。
- 6、报告期末，在建工程相较期初增减少2,642,050.38元，降幅100%，主要原因为本期在建工程已完工，转入使用权资产。
- 7、报告期末，长期待摊费用相较期初减少264,703.04元，降幅，36.79%，主要原因为本期装修费正常摊销导致。

8、报告期末，递延所得税资产相较期初减少494,935.64元，降幅，51.15%，主要原因为本期坏账准备冲回所致。

9、报告期末，应付账款相较期初减少4,708,287.30元，降幅30.39%，主要原因为本期公司按期支付部分已经到期应付账款所致。

10、报告期末，合同负债相较期初增加10,358,826.52元，增幅203.85%，主要是因为公司本期预收客户广告款项所致。

11、报告期末，应交税费相较期初减少2,057,295.43元，降幅72.76%，主要原因为本期税费较上期减少所致。

12、报告期末，一年到期的非流动负债相较期初减少2,362,603.87元，降幅65.56%，主要原因为本期解除了跟陕西省交通广告传媒有限公司的户外跨线桥广告合同所致。

13、报告期末，其他流动负债相较期初增加328,567.33元，增幅81.15%，主要原因为本期待转增值税销项税增加所致。

14、报告期末租赁负债较期初减少3,592,691.52元，降幅为39.97%，主要为本期解除了跟陕西省交通广告传媒有限公司的户外跨线桥广告合同所致。

15、预计负债较期初增加560,178.89元，增幅4,497.63%，主要为本期直播业务增加，进而抖音平台商品预计退货率估计的退货佣金增加导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	73,164,085.24	-	89,023,274.08	-	-17.81%
营业成本	69,523,422.38	95.02%	94,819,653.56	106.51%	-26.68%
毛利率	4.98%	-	-6.51%	-	-
税金及附加	156,925.13	0.21%	-52,436.69	-0.06%	-
销售费用	2,844,304.96	3.89%	1,319,257.11	1.48%	115.60%
财务费用	790,349.53	1.08%	114,225.87	0.13%	591.92%
其他收益	446,774.39	0.61%	741,496.02	0.83%	-39.75%
投资收益			-185.28	0.00%	-
营业利润	1,940,407.13	2.65%	-4,386,287.07	-4.93%	-
营业外收入	7,936.75	0.01%	3.41	0.00%	232,649.27%
所得税费用	1,195,584.59	1.62%	567,368.80	0.64%	110.72%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司销售费用较上年同期增加1,525,047.85元，同比增长115.60%，主要由于本期公司抖音账号所有权及使用权摊销增加所致。

2、报告期内，公司财务费用较上年同期增加676,123.66元，同比增长591.92%，主要因为本期公司未确认融资费用摊销额以及光大银行的贷款利息增加所致。

3、报告期内，公司其他收益为较上年同期减少294,721.63元，同比减少39.75%，主要因为本期政府补贴及增值税进项税加计扣除减少所致。

4、报告期内，公司投资收益0元，同比减少100%，主要原因为本期子公司丝路之声参股的公司的陕西都市传媒有限公司在办理注销事宜，已停止经营。

5、报告期内，公司营业利润较上年同期增加6,326,694.20元，主要是因为公司本期电视媒体运营较上期毛利率有所回升，同时公司户外广告及新媒体运营收入较上期有大幅度增加。

6、报告期内，公司营业外收入为7,936.75元，较上年同期增加7,933.34元，本期营业外收入主要为公司购买办公设备应付质保金因质量问题未付所致。

77、报告期内，公司所得税费用较上年同期增加628,215.79元，同比增加110.72%，主要为本期利润总额较上期大幅增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,164,085.24	89,023,274.08	-17.81%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	69,523,422.38	94,819,653.56	-26.68%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电视媒体营销	33,612,787.53	31,172,058.01	7.26%	-41.39%	-57.11%	34.00%
广播媒体运营	2,183,018.86	2,110,396.23	3.33%	32.64%	19.35%	10.77%
新媒体运营	24,179,691.47	23,642,556.93	2.22%	39.41%	36.29%	2.24%
户外广告营销	6,636,175.21	1,870,946.79	71.81%	-	-	71.81%
品牌营销	207,547.16	106,796.12	48.54%	-97.03%	-89.49%	-36.94%
抖音直播业务	6,344,865.01	10,620,668.30	-67.39%	-	-	-67.39%
广播剧及其他	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-64.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

上期，公司电视媒体运营业务受市场环境及行情影响导致毛利率下降明显，特别是公司运营的中国教育台出现较为严重的亏损，本期电视媒体运营业务毛利率回归到正常水平，虽然本期收入较上期有所下降，但毛利率较上期显著增加。此外，为弥补电视媒体广告量的缩减，公司加速拓展户外广告、新媒体运营等业务板块的发展。公司独家运营曲江大唐不夜城 3D 裸眼大屏、省市间及西安市内共 18 座高速跨线桥和 2 座收费站灯箱广告，同时探索短视频平台账号运营，旗下 11 个短视频账号，主要布局抖音、快手直播业务，本期公司户外广告营销和新媒体运营较上期收入大幅增长。公司下半年将持续发力，进一步优化业务结构，提升公司整体业绩及毛利水平。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,162,029.91	-12,548,531.14	-
投资活动产生的现金流量净额	-91,509.84	-142,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,794,746.38	-2,869,386.56	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 9,386,501.23 元，主要因为本期公司收回催收应付账款所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加了 50,990.16 元，主要由于本期控股子公司丝路秦彩购买无形资产所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加了 5,664,132.94 元，主要由于上期公司向全体股东派发现金股利所致。

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
丝路秦彩	控股子公司	抖音账号、MCN机构、数字藏品、软件、广告运营等	1,010,000.00	12,435,850.53	- 4,588,872.12	7,429,770.63	- 5,644,300.73
丝路之声	控股子公司	户外广告运营	1,000,000.00	2,972,708.96	1,851,754.34	2,759,760.10	783,871.62

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
都市传媒	都市传媒主营广播节目制作及广告发布、运营，与公司业务具有关联性	因业务停滞，都市传媒正在办理破产手续

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
政策变动风险	<p>总体看来，随着近年来我国经济的不断发展以及广告行业的逐渐成熟，广告形式的发展表现出迅速多元化的趋势。国家和各地方的管理职能部门对于广告行业的管理也逐步趋于正规和严格。我国广告行业在一定程度上受到国家法律、国家主管部门政策的影响。如果未来国家修改相关法律或主管部门出台新的相关政策，而公司不能及时根据国家法律或政策进行调整，适应新的市场环境，则可能对本公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续密切关注政策变化情况，及时调整市场布局以应对行业政策变化，同时提高自身的核心竞争力，在市场竞争中占据先机和优势。</p>
控股股东、实际控制人变更及实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东为西安曲江出版传媒投资集团有限公司，公司实际控制人为西安曲江新区管理委员会，虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制不当的风险及控股股东、实际控制人发生变更引起的风险，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金制度》及《重大事项处置权限管理办法》等内控制度，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平，控制该风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 41,425,963.06 元，占总资产的比例为 22.26%。尽管报告期末公司应收账款绝大部分为 1 年以内的应收账款，客户信誉优良，报告期内未发生大额坏账损失，而且日后应收账款发生大范围坏账的可能性也较小，但由于公司应收款项占比较高，一旦发生大额坏账可能对公司经营产生不利影响。针对该风险，公司将不断加强应收账款管理，及时催收客户欠款并实时监控客户经营状况，防止发生大额坏账损失。</p> <p>应对措施：在回款过程中，公司将加强与客户的沟通，形成定期整理、分析应收账款的流程，并指定责任人专项负责，</p>

	将应收账款风险降至最低。同时加强对客户的信用管理，对老客户建立健全的信用档案，完整的历史记录。对新客户进行信用调查，信用评估来制定合理的信用政策。
预付款项金额较大的风险	<p>报告期末，公司预付款项净额为 86,243,244.32 元，占总资产的比例为 46.35%。公司主营业务为头部新媒体与直播电商运营、裸眼 3D 广告创意及户外大屏运营、电视广播媒体运营、品牌及地产营销策划等，由于公司业务量较大及广告行业特点，导致报告期期末公司预付款项金额较大。若公司在短期内资金需求较大导致资金短缺，则会对公司经营生产带来不利影响。</p> <p>应对措施：建立信用管理组织，进行预付款项风险评估；加强内部控制制度，监督预付账款的实施；加强财务人员的培训，增强理论知识；寻找更多可以合作的供应商，建立供应商信用档案，避免被动的接受事先付款的要求；建立预付款项的跟踪和责任考核制度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	见：预付款项金额较大的风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	38,679.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	352,896.42
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

本年度公司未预计日常性关联交易金额，根据公司《关联交易管理制度》，本期发生的日常性关联交易金额较少，无需经董事会、股东大会审议，不会对公司生产经营产生重大影响。

公司因业务发展需要，本期向中国光大银行股份有限公司西安分行申请 3,000 万元人民币综合授信，授信期限 12 个月。本次授信相对应的担保方式为：1、由公司控股股东西安曲江出版传媒投资集团有限公司对敞口额度 1,200 万元提供连带责任保证担保；2、由公司股东、董事兼总经理江兴超本人提供个人连带责任保证担保；3、由公司所持有的办公房产进行抵押担保，抵押物位于西安市碑林区长安北路 111 号 1 幢 11501 室，抵押物评估值 878.14 万元，对应债权 878 万元。以上担保代偿不分先后顺序。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 5 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 5 月 20 日	-	挂牌	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（一）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 20 日	-	挂牌	被主管部门追究处罚的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（二）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 12 月 19 日	-	收购	不谋求实际控制权承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（三）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 12 月 19 日	-	收购	服务期限锁定承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（四）”	正在履行中
收购人	2019 年 12 月 19 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019 年 12 月 19 日	-	收购	关于规范和减少关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（五）”	正在履行中
收购人	2019 年 12	-	收购	关于不会向标的	见“承诺事项	正在履行中

	月 19 日			公司注入金融资产、房地产业的承诺	详细情况：”之“（六）”	
收购人	2019 年 12 月 19 日	-	收购	关于保证公众公司独立性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（七）”	正在履行中
收购人	-	-	收购	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（八）”	正在履行中
公司	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合规性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（九）”	正在履行中
董监高	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合规性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（九）”	正在履行中
其他股东	-	-	收购	关于保证公众公司公司治理、信息披露等合规性的承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十）”	正在履行中
董监高	2020 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日	收购	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十一）”	正在履行中
其他股东	2020 年 4 月 28 日	2030 年 4 月 27 日	收购	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十二）”	正在履行中
董监高	2020 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十三）”	已履行完毕
董监高	2020 年 6 月 16 日	-	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 8 月 21 日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 9 月 14 日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 9 月 21 日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 10 月 20 日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 7 月 21 日	-	新任	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 6 月 16 日	-	换届	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之	正在履行中

					“（十四）”	
董监高	2020年8月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2020年9月14日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2020年9月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2020年10月20日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中
董监高	2021年7月21日	-	新任	任职资格承诺	见“承诺事项详细情况：”之“（十四）”	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）公司挂牌时第一届董事、监事、高级管理人员出具了《任职资格承诺》，承诺符合《公司法》及国家相关法律法规规定的任职资格，合法合规。报告期内得到严格执行，公司董事、监事、高级管理人员未出现违反《公司法》及国家相关法律法规规定的事项。

（二）公司控股股东、实际控制人江兴超出具关于员工社会保险和住房公积金的《承诺》，承诺若相关主管部门将来向公司追缴员工的社会保险费等费用，则被追缴的社会保险费用概由本人承担；若公司将来因社保问题而受到相关主管部门的任何行政处罚或经济损失，本人承诺承担公司因此产生的相关费用罚款及相应的经济损失；若相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金等费用，则被追缴的住房公积金概由本人承担，同时本人承诺承担公司因此产生的相关费用及损失。报告期内承诺持续有效，未发生承诺履行事项。

（三）江兴超承诺，本次新动向 2019 年第一次发行的新增股份登记至西安曲江出版传媒投资集团有限公司名下、转让股份过户至西安曲江文化产业风险投资有限公司名下之日（以孰早计算），江兴超将在法定范围内协助曲江出版传媒及曲江风投维持其对新动向的实际控制权，江兴超不会以任何方式自主或协助任何第三方谋求新动向的实际控制权。

（四）为保证新动向持续稳定地开展生产经营活动，江兴超承诺其在公司服务期不低于其持有的股份的锁定期限，即：自曲江出版传媒新增持有新动向股份登记至其名下之日起至 48 个月届满之日及江兴超履行完毕其在另行签订的《业绩对赌协议》及其协议项下的补偿义务（如需）之日前（以较晚者为准）。

（五）为严格规范收购人及其关联方与公众公司可能发生的关联交易，西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，具体内容如下：

“本次收购完成后，本公司及控制的其他企业将尽量避免与被收购人之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定并依据相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护被收购人及其中小股东利益。”

（六）西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于不向被收购人注入金融类、房地产类企业或资产的承诺》，具体如下：

“1、在收购完成后，在相关监管政策明确前，承诺不会向公众公司注入私募或其他具有金融属性的企业或资产，不利用公众公司开展私募或其他具有金融属性的业务、不为相关方从事私募或其他具有金融属性的业务提供任何形式的帮助。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：

（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业及相关资产；

（2）私募基金管理机构及相关资产；

（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业及相关资产；

（4）其他具有金融属性的企业或资产。

2、收购人在收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，承诺不会向公众公司注入房地产或类房地产业务。不将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。”

（七）收购完成后，西安曲江出版传媒投资集团有限公司成为新动向的控股股东，曲江管委会成为新动向的实际控制人。收购人承诺将按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，并出具《关于保证公众公司独立性的承诺》，具体如下：

“1、人员独立

（1）保证新动向的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在新动向专职工作，不在收购人及收购人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在收购人及收购人控制的其他企业中领薪。

（2）保证新动向的财务人员独立，不在收购人及收购人控制的其他企业中兼职或领取报酬。

（3）保证新动向拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和收购人及收购人控制的其他企业之间完全独立。

2、资产独立

（1）保证新动向具有独立完整的资产，其资产全部处于新动向的控制之下，并为新动向独立拥有和运营。保证收购人及收购人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用新动向的资金、资产。

（2）保证不以新动向的资产为收购人及收购人控制的其他企业的债务违规提供担保。

3、财务独立

（1）保证新动向建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

（2）保证新动向具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

（3）保证新动向独立在银行开户，不与收购人及收购人控制的其他企业共用银行账户。

（4）保证新动向能够作出独立的财务决策，收购人及收购人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预新动向的资金使用、调度。

（5）保证新动向依法独立纳税。

4、机构独立

（1）保证新动向依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

（2）保证新动向的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

（3）保证新动向拥有独立、完整的组织机构，与收购人及收购人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

（1）保证新动向拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证尽量减少收购人及收购人控制的其他企业与新动向的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。“

(八) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司与西安曲江文化产业投资(集团)有限公司对新动向完成收购后的股份锁定事项承诺如下：

“本公司将严格遵守全国中小企业股份转让系统等监管机构的有关要求，并承诺自股份交割完成之日起 12 个月内，不转让通过本次收购持有的新动向的股份。但在本公司实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。”

(九) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司拟通过增资或受让股权完成对陕西新动向传媒股份有限公司(以下简称“新动向”)的收购。本次收购的交易各方已在《股份转让协议》、《股份认购协议》、《业绩承诺协议》、《表决权委托协议》、《一致行动人协议》及相关补充协议就公众公司公司治理等方面做出了必要约定。为保证新动向公司治理、信息披露等方面持续符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门的法律法规及监管要求，新动向及江兴超就交易完成后的保证公众公司公司治理、信息披露等合规性事项承诺如下：

如《股份认购协议》及相关补充协议所涉及新动向公司治理、信息披露等有关条款与中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，以证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则为准。

如新动向现行公司章程与证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，或需根据《股份认购协议》及相关补充协议有关条款约定修改，本公司将按照/本人提请新动向按照证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则修改公司章程相应条款。

(十) 西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司拟通过增资或受让股权完成对新动向的收购。本次收购的交易各方已在《股份转让协议》、《股份认购协议》、《业绩承诺协议》、《表决权委托协议》、《一致行动人协议》及相关补充协议就公众公司公司治理等方面做出了必要约定。为保证新动向公司治理、信息披露等方面持续符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门的法律法规及监管要求，本人/本企业就交易完成后的保证公众公司治理、信息披露等合规性事项承诺如下：

如《表决权委托协议》及相关补充协议所涉及新动向公司治理、信息披露等有关条款与中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则相抵触，以证券监管部门现行或届时有效的法律法规及监管规则为准。

(十一) 江兴超承诺自曲江出版传媒所持新增股份登记至其名下之日起至 48 个月届满之日及江兴超履行完毕其在《业绩承诺协议》项下补偿义务(如需)之日(孰晚为准)，不转让其所持有新动向的股份(不包括本次向曲江风投转让的股份)，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份(因执行《业绩承诺协议》导致股份被执行或收购方要求的委托表决权执行除外)。

(十二) 吕娟娟、西安智威逊投资管理合伙企业(有限合伙)承诺本人/本合伙企业自西安曲江出版传媒新增持有新动向股份登记至其名下之日起 10 年内不会转让本人持有新动向的股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份[因执行《西安曲江出版传媒投资集团有限公司、西安曲江文化产业风险投资有限公司与江兴超之业绩承诺协议》以下简称《业绩承诺协议》]及其补充协议导致股份被执行除外或收购方要求的委托表决权执行除外]，并办理相同期限(10 年)的股票限售登记手续。

如江兴超履行其在另行签订的《业绩承诺协议》及其补充协议项下的回购义务，本人/本合伙企业持有股份的表决权委托的期限、限售及限售登记截止日变更至与江兴超回购部分股份表决权委托截止日一致。

(十三) 江兴超作为业绩承诺方承诺，在三年业绩补偿期间(2020 年至 2022 年)，公司每年聘请具有证券期货相关业务的会计师事务所审计并出具《审计报告》。若公司在三年业绩补偿期间(2020 年

至 2022 年) 累积实现净利润数低于累积承诺净利润数 (合计: 3,574.57 万元), 需进行补偿, 补偿方式为现金补偿或回购股份。业绩补偿将于三年业绩承诺期届满后, 由曲江出版传媒及曲江风投从以下两种方式中选择:

1) 现金补偿

江兴超以现金形式对曲江出版传媒及曲江风投进行补偿, 曲江出版传媒及曲江风投在公司的原有股份不变。曲江出版传媒及曲江风投获得现金补偿金额计算如下: 现金补偿金额=(业绩承诺期累积承诺净利润数-业绩承诺期累积实现净利润数) ÷ 业绩承诺期累积承诺净利润数 × 股权投资总金额。

其中, 股权投资总金额为曲江出版传媒及曲江风投各自投资金额, 其中曲江出版传媒为 3,298.46 万元、曲江风投为受让股份的转让对价 4,123,075 元。

2) 股份回购

业绩承诺期结束后, 如新动向未能完成承诺业绩, 曲江出版传媒及曲江风投有一次股份回购权, 即有权要求江兴超一次回购曲江出版传媒及曲江风投持有的公司股份, 回购安排如下: 回购股份数量=甲方本次收购取得股份数*回购比例

回购比例:

曲江出版传媒的回购比例=(曲江出版传媒本次收购取得的股份数-曲江出版传媒回购后直接持有剩余新动向的股份数量)/曲江出版传媒本次收购取得的股份数。

以上公式中“曲江出版传媒回购后直接持有剩余新动向的股份数量”实际数量由曲江出版传媒自主确定, 但不得低于回购时新动向股份总数的 5%。回购完成后, 曲江出版传媒将办理持有剩余新动向股份 2 年的限售登记。(回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项而股份数增加的, 则对应新增股份限售截止日与原部分一致)

曲江风投的回购比例为 100%。

如触发回购前因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项而导致甲方所持股份数增加, 则计算“回购股份数量”及“回购比例”的公式中“甲方本次收购取得股份数”“曲江出版传媒本次收购取得的股份数”包括因权益分派相应增加的股份数。

回购金额:

回购金额为首次投资金额(其中曲江出版传媒为认购定增股份的金额 3,298.46 万元、曲江风投为受让股份的转让对价 4,123,075 元的 80%, 即 3,298,460 元)按照 8%年利率计算的本利和*回购比例, 或回购时回购股份数量对应的净资产价值, 以孰高为准。

如果期间存在利润分配, 应在支付股份回购款时予以扣除。

江兴超承诺在收到曲江出版传媒及曲江风投向其提出书面的现金补偿或股份回购要求之日起一个月内履行完毕补偿或者股份回购义务。

股份回购后表决权委托: 为保持新动向公司的控制权稳定, 如曲江出版传媒及曲江风投提出股份回购, 江兴超需在履行股份回购义务后继续将所回购股份(包括回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项相应增加的股份)对应的表决权及与表决权相关的其他股东权利继续委托给曲江出版传媒行使, 委托期限为江兴超履行回购义务完毕之日起 2 年, 同时办理该委托股份 2 年的限售登记。

(回购后因新动向实施送股、资本公积转增股本等权益分派事项新增股份的, 则对应新增股份限售截止期与原部分一致)

江兴超委托给曲江出版传媒的表决权及与表决权相关的其他股东权利内容如下:

- (1) 召集、召开及参加股东大会的权利;
- (2) 向股东大会提交各类议案的提案权;
- (3) 行使向股东大会推荐董事、监事候选人的提名权;
- (4) 行使股东大会审议各项议案的表决权, 并签署相关文件;
- (5) 其他与股东表决权相关的股东权利。

上述股东权利的委托旨在保证曲江出版传媒具有继续控制新动向董事会和股东大会及公司经营的

能力。

曲江出版传媒及曲江风投、江兴超在股份回购履行完毕后的两年表决权委托期间，将不会提议对董事会进行改选。确有充分理由改选董事会的，曲江出版传媒及曲江风投推荐的董事将不少于董事会人数的 3/5。在曲江出版传媒及曲江风投根据业绩承诺提出股份回购要求时，各方应就具体的委托事项另行签订表决权委托协议。

如履行股份回购时候因全国股转系统交易规则限制导致股份回购无法进行，则甲方可选择现金补偿方式，或者甲乙双方就补偿方案另行达成协议。

(十四) 公司董事、监事、高级管理人员承诺不存在以下不符合任职资格的情况：

(1) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(2) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

(3) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

(4) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

(5) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(6) 被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；

(7) 被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；

(8) 中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；

(9) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 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
西安市碑林区长安北路 111 号 1 幢 11501 室	固定资产	抵押	5,470,470.74	2.94%	向银行申请授信进行抵押担保
总计	-	-	5,470,470.74	2.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司正常业务正常所致，有助于公司进一步扩展业务规模，提高公司综合竞争力，不存在损害公司股东利益的情形。

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	5,600,000	11.91%	0	5,600,000	11.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	34,522	0.07%	100	34,622	0.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,400,000	88.09%	0	41,400,000	88.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,150,000	45.00%	0	21,150,000	45.00%	
	董事、监事、高管	17,850,000	37.98%	0	17,850,000	37.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		47,000,000	-	0	47,000,000	-	
普通股股东人数							21

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	西安曲江出版传媒投资集团	18,800,000	0	18,800,000	40.00%	18,800,000	0	0	0

	有限公司								
2	江兴超	17,884,522	100	17,884,622	38.05%	17,850,000	34,622	17,850,000	0
3	西安曲江文化产业风险投资有限公司	2,350,000	0	2,350,000	5.00%	2,350,000	0	0	0
4	李秋霞	1,660,000	0	1,660,000	3.53%	0	1,660,000	0	0
5	吴志峰	1,632,932	0	1,632,932	3.47%	0	1,632,932	0	0
6	西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	3.40%	1,600,000	0	0	0
7	王永歧	900,000	0	900,000	1.91%	0	900,000	0	0
8	吕娟娟	800,000	0	800,000	1.70%	800,000	0	0	0
9	李岩	740,234	0	740,234	1.58%	0	740,234	0	0
10	周波	600,000	0	600,000	1.28%	0	600,000	0	0
	合计	46,967,688	-	46,967,788	99.93%	41,400,000	5,567,788	17,850,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

西安曲江文化产业风险投资有限公司为西安曲江出版传媒投资集团有限公司一致行动人；西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）及吕娟娟将其持有的股份表决权不可撤销的委托给西安曲江出版传媒投资集团有限公司代为行使；江兴超先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）54.17%的出资份额，且担任西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；王永歧先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）27.50%的出资份额；吴志峰先生持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）15.83%的出资份额；吕娟娟女士持有西安智威逊投资管理合伙企业（有限合伙）2.50%的出资份额。除此之外，其他前十名股东之间不存在其他关联关系。

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
郭蓉	董事长	女	1969年1月	2020年6月16日	2023年1月11日
刘佳	董事长	女	1982年12月	2023年1月14日	2023年6月15日
刘佳	董事	女	1982年12月	2020年6月16日	2023年6月15日
江兴超	董事、总经理	男	1982年5月	2020年6月16日	2023年6月15日
贺文博	董事	男	1994年4月	2021年8月5日	2023年6月15日
任梦婷	董事	女	1995年2月	2021年11月13日	2023年6月15日
马静	董事	男	1978年10月	2023年1月11日	2023年6月15日
马静	监事会主席	男	1978年10月	2020年10月10日	2023年1月11日
马静	监事	男	1978年10月	2020年6月16日	2023年1月11日
胡维薇	监事会主席	女	1985年3月	2023年1月14日	2023年6月15日
胡维薇	监事	女	1985年3月	2023年1月11日	2023年6月15日
王伟刚	监事	男	1989年3月	2021年8月5日	2023年6月15日
刘婉婷	职工代表监事	女	1996年9月	2020年9月21日	2023年1月4日
王明钧	职工代表监事	女	1996年11月	2023年1月4日	2023年6月15日
杜娟	董事会秘书	女	1991年12月	2020年6月16日	2023年3月29日
冯敏	副总经理	女	1976年5月	2020年8月21日	2023年6月15日
王翔	财务总监	男	1983年2月	2022年8月1日	2023年6月15日
王翔	董事会秘书	男	1983年2月	2023年4月24日	2023年6月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事长刘佳及董事马静在控股股东处任职，董事贺文博及监事王伟刚在控股股东的一致行动人处任职。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
江兴超	17,884,522	100	17,884,622	38.05%	0	0
合计	17,884,522	-	17,884,622	38.05%	0	0

（三） 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
郭蓉	董事长	离任	无	人事调动
刘佳	董事	新任	董事长	完善法人治理
马静	监事会主席	新任	董事	完善法人治理
胡维薇	无	新任	监事会主席	完善法人治理
刘婉婷	职工代表监事	离任	无	个人原因
王明钧	无	新任	职工代表监事	完善法人治理
杜娟	董事会秘书	离任	无	个人原因
王翔	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	完善法人治理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、胡维薇女士，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007-2010年任曲江池、寒窑、秦二世陵遗址公园工程建设指挥部行政管理岗；2010-2015年任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司技术合同部员工；2015-2018年任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司项目发展部员工；2018-2021年任西安曲江出版传媒投资集团有限公司企管部部长职务；2021年1月至今任西安曲江出版传媒投资集团有限公司项目发展部部长职务。

2、王明钧女士，1996年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年8月至今任陕西新动向传媒股份有限公司项目专员。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	1	3
销售人员	27	41	3	65
技术人员	2	1	1	2
财务人员	6	0	1	5
行政人员	2	0	0	2
员工总计	41	42	6	77

（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	五（一）	1,342,043.91	1,800,837.28
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	五（二）		99,000.00
应收账款	五（三）	41,425,963.06	116,784,432.28
应收款项融资			
预付款项	五（四）	86,243,244.32	19,826,021.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	17,302,125.63	3,766,233.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	9,456,822.71	7,106,990.29
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	五（七）	3,794,792.65	
流动资产合计		159,564,992.28	149,383,515.42
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	五（八）	313,460.66	313,460.66
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	五（九）	5,805,345.15	6,188,042.26
在建工程	五（十）		2,642,050.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	9,525,472.21	12,854,156.78
无形资产	五（十二）	9,947,709.79	11,449,790.81
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	454,793.36	719,496.40
递延所得税资产	五（十五）	472,755.77	967,691.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,519,536.94	35,134,688.70
资产总计		186,084,529.22	184,518,204.12
流动负债：			
短期借款	五（十六）	29,770,016.16	26,398,627.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	10,782,361.62	15,490,648.92
预收款项			
合同负债	五（十八）	15,440,440.24	5,081,613.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	410,597.38	382,622.37
应交税费	五（二十）	770,138.16	2,827,433.59
其他应付款	五（二十一）	11,040,049.81	12,152,533.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,241,066.55	3,603,670.42
其他流动负债	五（二十三）	733,464.15	404,896.82
流动负债合计		70,188,134.07	66,342,047.26
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	五（二十四）	5,394,989.17	8,987,680.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	572,633.86	12,454.97
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		5,967,623.03	9,000,135.66
负债合计		76,155,757.10	75,342,182.92
所有者权益：			
股本	五（二十六）	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	4,537,719.88	4,537,719.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	6,160,599.00	6,160,599.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	53,232,712.61	50,574,983.63
归属于母公司所有者权益合计		110,931,031.49	108,273,302.51
少数股东权益		-1,002,259.37	902,718.69
所有者权益合计		109,928,772.12	109,176,021.20
负债和所有者权益合计		186,084,529.22	184,518,204.12

法定代表人：刘佳

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：金亚云

（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		1,244,872.64	1,505,299.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			99,000.00
应收账款	十五（一）	43,609,239.60	117,993,399.06
应收款项融资			
预付款项		85,833,606.40	18,856,771.92
其他应收款	十五（二）	17,077,075.05	3,589,948.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,456,822.71	7,083,790.29
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		3674438.96	
流动资产合计		160,896,055.36	149,128,209.20
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		1,156,000.00	1,156,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,781,919.03	6,159,337.98
在建工程			2,642,050.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,525,472.21	12,854,156.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		454,793.36	719,496.40
递延所得税资产		460,941.34	950,284.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,379,125.94	24,481,326.49
资产总计		178,275,181.30	173,609,535.69
流动负债：			
短期借款		29,770,016.16	26,398,627.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,712,925.24	6,295,301.62
预收款项			
合同负债		13,883,836.47	5,014,863.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		220,484.84	233,344.97
应交税费		679,855.24	2,325,124.40
其他应付款		10,910,049.81	12,141,319.91
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		1,241,066.55	3,603,670.42
其他流动负债		640,067.92	400,891.84
流动负债合计		59,058,302.23	56,413,145.13
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		5,394,989.17	8,987,680.69
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		5,394,989.17	8,987,680.69
负债合计		64,453,291.40	65,400,825.82
所有者权益：			
股本		47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,537,719.88	4,537,719.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,160,599.00	6,160,599.00
一般风险准备			
未分配利润		56,123,571.02	50,510,390.99
所有者权益合计		113,821,889.90	108,208,709.87
负债和所有者权益合计		178,275,181.30	173,609,535.69

(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		73,164,085.24	89,023,274.08
其中：营业收入	五（三十）	73,164,085.24	89,023,274.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,197,826.97	97,861,869.20
其中：营业成本	五（三十）	69,523,422.38	94,819,653.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	156,925.13	-52,436.69
销售费用	五（三十二）	2,844,304.96	1,319,257.11
管理费用	五（三十三）	1,882,824.97	1,661,169.35
研发费用			
财务费用	五（三十四）	790,349.53	114,225.87
其中：利息费用		780,469.03	169,108.42
利息收入		-1,021.70	-88,318.47
加：其他收益	五（三十五）	446,774.39	741,496.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		-185.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十	3,374,131.40	3,710,997.31

	七)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	153,243.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,940,407.13	-4,386,287.07
加：营业外收入	五（三十九）	7,936.75	3.41
减：营业外支出	五（四十）	8.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,948,335.51	-4,386,283.66
减：所得税费用	五（四十一）	1,195,584.59	567,368.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		752,750.92	-4,953,652.46
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）		752,750.92	-4,953,652.46
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）		-1,904,978.06	11,496.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,657,728.98	-4,965,148.47
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		752,750.92	-4,953,652.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,657,728.98	-4,965,148.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,904,978.06	11,496.01

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0565	-0.1056
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0565	-0.1056

法定代表人：刘佳

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：金亚云

（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	十五 (三)	65,354,986.85	82,252,502.24
减：营业成本	十五 (三)	58,825,771.41	88,428,338.42
税金及附加		151,434.87	-62,903.92
销售费用		1,019,480.91	1,071,935.23
管理费用		1,660,729.32	1,566,405.94
研发费用			
财务费用		789,913.66	113,940.82
其中：利息费用		780,469.03	169,108.42
利息收入		-572.06	-87,613.80
加：其他收益		410,261.25	692,650.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,262,290.69	3,748,386.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		153,243.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,733,451.69	-4,424,176.49
加：营业外收入		7,936.57	0.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,741,388.26	-4,424,176.48
减：所得税费用		1,128,208.23	562,267.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,613,180.03	-4,986,444.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,613,180.03	-4,986,444.01
（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		5,613,180.03	-4,986,444.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1194	-0.1061
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1194	-0.1061

（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		167,416,789.00	143,931,389.50
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		163,766.53	477,800.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	433,532.86	2,900,719.48
经营活动现金流入小计		168,014,088.39	147,309,909.49
购买商品、接受劳务支付的现金		151,262,807.15	148,486,937.09

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		2,349,266.16	2,041,398.57
支付的各项税费		1,274,179.06	3,398,168.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	16,289,865.93	5,931,936.01
经营活动现金流出小计		171,176,118.30	159,858,440.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,162,029.91	-12,548,531.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,509.84	142,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,509.84	142,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,509.84	-142,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,465,071.23	63,557,312.95
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		137,465,071.23	63,557,312.95
偿还债务支付的现金		134,057,056.41	61,459,991.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,268.44	4,966,708.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		134,670,324.85	66,426,699.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,794,746.38	-2,869,386.56
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		-458,793.37	-15,560,417.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,800,837.28	16,571,317.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,342,043.91	1,010,899.54

法定代表人：刘佳

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：金亚云

(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		156,249,899.13	124,505,699.00
收到的税费返还		163,766.53	476,139.45
收到其他与经营活动有关的现金		405,704.60	694,518.93
经营活动现金流入小计		156,819,370.26	125,676,357.38
购买商品、接受劳务支付的现金		141,308,618.90	129,053,402.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,208,673.13	1,698,745.62
支付的各项税费		1,199,172.94	3,376,841.33
支付其他与经营活动有关的现金		16,158,078.41	3,618,254.28
经营活动现金流出小计		159,874,543.38	137,747,243.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,055,173.12	-12,070,886.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			142,500.00
投资支付的现金			
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			142,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-142,500.00
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		137,065,071.23	63,557,312.95
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		137,065,071.23	63,557,312.95
偿还债务支付的现金		133,657,056.41	61,459,991.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,268.44	4,966,708.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		134,270,324.85	66,426,699.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,794,746.38	-2,869,386.56
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		-260,426.74	-15,082,772.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,505,299.38	16,075,656.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,244,872.64	992,883.21

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	√是 □否	见索引(1)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	见索引(2)

附注事项索引说明:

(1) 2022年11月30日,财政部印发《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号),对于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理进行了规定,相关规定自2023年1月1日起施行。

(2) 预计负债为根据抖音平台商品预计退货率估计的退货佣金。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

陕西新动向传媒股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为西安赛威企业营销策划有限公司,于2018年2月5日改制为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),住所位于陕西省西安市碑林区长安北路111号1幢1单元11501室,法定代表人刘佳,公司注册资本4700万元人民币,经营范围为广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告设计、代理;广告制作;市场营销策划;咨询策划服务;图文设计制作;信息技术咨询服务;网络技术服务;房地产咨询。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:广播电视节目制作经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司控股股东名称：西安曲江出版传媒投资集团有限公司；实际控制人名称：西安曲江新区管理委员会；本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

本财务报表经本公司董事会决议于2023年8月28日批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

报告期本公司合并范围子公司共 2 家，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他有关规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注三列示的重要的会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要的会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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被合并方在最终控制方合并财务报表中账面价值计量。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。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（六）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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。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，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，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。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，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，子公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；**
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；**
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；**
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；**
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。**

3. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为现金等价物。

(九) 外币业务的核算方法

1. 外币交易时折算汇率的确定

本公司对发生的外币经济业务，采用交易当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。

2. 资产负债表日外币业务折算方法

资产负债表日，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；

资产负债表日，外币非货币性项目的会计处理原则：①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

3. 外币会计报表的折算方法

本公司对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

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：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 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 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本集公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据	备注
组合 1	应收合并范围内公司及控股股东款项	注 1
组合 2	银行承兑汇票	注 2
组合 3	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项	注 3
组合 4	其他应收款项	注 4

注 1：对于划分为组合 1 的应收款款项，不计提坏账。若合并范围内公司及控股股东出现无法持续经营等迹象，将单独评估其应收款项信用风险，单项测试并计提坏账准备。

注 2：对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司评估出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，计提方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失；对于经营活动产生的应收商业承兑汇票，根据以往的历史经验对应收款项预期信用损失率作出最佳估计，计提方法为按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

注 3：对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注 4：组合 4 主要包括押金保证金员工借款及其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

（十一）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

（十二）存货核算方法

存货分为原材料、物料用品、在产品、库存商品、低值易耗品等。存货取得时均采用实际成本计价。发出时，采用先进先出法计价，库存商品发出采用售价法计价，低值易耗品采用五五摊销法核算。存货的盘点采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。对可变现净值低于存货成本的差额，按单项法计提存货跌价准备。可变现净值是指在正常的生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

存货损失确认标准：

1. 存货毁损；
2. 存货全部或部分陈旧过时；
3. 存货销售价格低于成本。

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售； 2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资核算方法

1. 共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入

的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资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，同时调整初始投资成本。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(6) 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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

(2) 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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产核算方法

本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括：

1. 已出租的土地使用权；
2. 持有并到期准备增值后转让的土地使用权；
3. 已出租的建筑物。

对投资性房地产采用成本模式计量。对能够单独计量、产权清晰的出租房、地产，从合同签署日起，应按投资性房地产准则核算，从固定资产或无形资产调至投资性房地产科目，并按照规定计提折旧和摊销，出租合同到期日承租方无续签出租合同的，应转回固定资产或无形资产进行核算。

（十六）固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用期限超过一年、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值超过2000元的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的设备、器具、工具等有形资产；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产按取得时的成本入账。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率、折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过原先的估计时，计入固定资产成本。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

1. 长期闲置不用，在可预见的未来也不会再使用且已无转让价值的固定资产；
2. 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产；
3. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
4. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
5. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

（十七）在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。当在建工程达到预定可使用状态时，确认为固定资产。期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象的，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）借款费用的会计处理方法

本公司借款费用，是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或生产的予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用予以资本化的借款范围既包括专门借款，也可包括一般借款。对于一般借款只有在购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款时，才将与该部分一般借款相关的借款费用资本化；否则，所发生的借款费用计入当期损益。

借款费用允许开始资本化同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间超过三个月的，将暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。具体从以下几个方面判断：

1. 符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产活动已经全部完成或者实质上已经完成。
2. 所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响正常使用或者销售。
3. 继续发生在所购建或者生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（十九）无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，无形资产按其取得的来源不同其成本构成：

1. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。
2. 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的初始成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用的有关规定予以资本化外，在信用期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。
3. 投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价格确定，但合同或协议约定价格不公允的除外。
4. 非货币性资产交换、债务重组和政府补助取得的无形资产的成本，分别按照“非货币性资产交易”和“债务重组”及“营业外收入”的有关规定确定。

取得的土地使用权按照所支付的价款及相关税费确认为无形资产。

利用自有土地使用权建造地上建筑物时，土地使用权的账面价值，仍作为无形资产进行核算，相关的土地使用权账面价值不再转入在建工程成本。外购房屋建筑物所支付的价款中包括土地使用权以及建筑物价值的，则对实际支付的价款按照合理的方法在土地使用权和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在土地使用权和地上建筑物之间进行合理分配的，全部作为固定资产，按照固定资产确认和计量的原则进行处理；改变土地使用权的用途，停止自用土地使用权而用于赚取租金或资本增值时，将其账面价值转为投资性房地产。

使用寿命有限的无形资产，在其预计使用寿命内采取系统合理的方法对应摊销的金额进行摊销。公司无形资产采用直线法摊销、不预留残值。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，按不超过合同性权利或其他法定权利的期限摊销；合同或法律没有规定使用寿命的，公司以与同行业的情况比较、

参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，确定摊销期限。

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，但在每个会计期间进行减值测试。其减值测试的方法按照判断资产减值的原则进行处理，如经减值测试表明已发生减值，则计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司目前的无形资产为财务软件及抖音账号，本公司拥有所有权的抖音账号，按 5 年期限摊销，本公司拥有使用权的抖音账号，按合同约定的使用期限摊销，具体摊销年限如下：

类别	摊销方法	使用寿命
软件	直线法	3 年
抖音账号	直线法	按合同/5 年

（二十）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。长期待摊费用摊销的起始时点为费用发生的当期。

（二十一）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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入确认原则

1. 本公司收入确认的一般原值如下：

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体方法为：

本公司主要业务为电视及新媒体等媒体广告运营服务。

(1) 电视：本公司与媒体方签订协议，由公司负责其部分时段的广告运营。同时，本公司与客户就广告服务业务达成一致后，双方签订相关业务协议及具体的媒体广告排期单。根据客户确认的排期单，公司与相关媒体签署并确认媒体排期单。本公司与媒体通常按月确认该客户的媒体排期单，媒体根据该排期单安排广告播出或发布。媒体按照排期单进行广告发布后，本公司根据与客户、媒体确认的排期单，分别在广告发布的当月确认收入。

(2) 新媒体：公司与客户签订的广告发布合同，公司负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。若公司仅帮助客户代充值，公司按照净额法确认收入，若公司为客户提供了拍摄、投放等相关服务时，公司按照总额法确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的确认

同时满足政府补助所附条件和能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

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。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

6. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。对于广播剧的补助及奖励先冲减成本，仍有余额的将其余额做为其他收益。

7. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）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办公室租赁。

（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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定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。

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。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 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。

3. 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的，以很可能获得用来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。

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

(二十七) 所得税费用的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1. 企业合并；
2. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

2022年11月30日，财政部印发《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），对于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理进行了规定，相关规定自2023年1月1日起施行。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

3. 会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

四、主要税种和税率

(一) 税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/5%
其他税项		按有关规定执行

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），公司符合设在西部地区的鼓励类企业，减按15%税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部、税务总局〈关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告〉》（2019年第87号）

相关规定，公司符合规定，享受可抵扣进项税额加计扣除税收优惠。

3. 公司子公司均为小微企业，实际所得税税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末余额”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1-6 月度，“上期”系指 2022 年 1-6 月。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	867.48	867.48
银行存款	1,338,315.00	1,798,814.11
其他货币资金	2,861.43	1,155.69
合计	1,342,043.91	1,800,837.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末货币资金中无使用受限的资金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00	1,000.00	99,000.00
商业承兑汇票						
合计				100,000.00	1,000.00	99,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

（三）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,580,908.48	122,303,025.94
1-2 年		672,362.17
2-3 年	48,200.00	108,435.81
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

账龄	期末余额	上年年末余额
账面余额小计	43,629,108.48	123,083,823.92
减：坏账准备	2,203,145.42	6,299,391.64
账面价值	41,425,963.06	116,784,432.28

2. 应收账款按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	43,629,108.48	100.00	2,203,145.42	5.05	41,425,963.06
其中：组合 1					
组合 3	43,629,108.48	100.00	2,203,145.42	5.05	41,425,963.06
合计	43,629,108.48	100.00	2,203,145.42	5.05	41,425,963.06

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	123,083,823.92	100.00	6,299,391.64	5.12	116,784,432.28
其中：组合 1	89,000.00	0.07			89,000.00
组合 3	122,994,823.92	99.93	6,299,391.64	5.12	116,695,432.28
合计	123,083,823.92	100.00	6,299,391.64	5.12	116,784,432.28

(1) 按信用风险特征组合 1 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合 3 计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,580,908.48	2,179,045.42	5.00	122,214,025.94	6,110,701.30	5.00
1-2 年				672,362.17	134,472.43	20.00
2-3 年	48,200.00	24,100.00	50.00	108,435.81	54,217.91	50.00
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	43,629,108.48	2,203,145.42	5.05	122,994,823.92	6,299,391.64	5.12

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回应收账款坏账准备金额 4,096,246.22 元。

4. 本期无核销的应收账款:

5. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
西安畅享优品文化传媒有限公司	7,395,355.00	1年以内	16.95	369,767.75
陕西聚众文化传媒有限责任公司	5,689,570.30	1年以内	13.04	284,478.52
申坤互动(陕西)科技有限公司	4,396,521.00	1年以内	10.08	219,826.05
陕西广信新媒体有限责任公司	3,000,000.00	1年以内	6.88	150,000.00
嘉攸(上海)网络科技有限公司	2,600,000.00	1年以内	5.96	130,000.00
合计	23,081,446.30		52.91	1,154,072.32

(四) 预付款项

1. 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	85,943,725.46	99.65	19,714,871.73	99.44
1-2年	299,518.86	0.35	111,150.00	0.56
2-3年				
3年以上				
合计	86,243,244.32	100.00	19,826,021.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)
杭州有风信息技术有限公司	26,311,836.40	1年以内	30.51
宁波凡之文化传媒有限公司	9,500,000.00	1年以内	11.02
海南讯达视界传媒有限公司	6,090,000.00	1年以内	7.06
北京梓阳浩瀚传媒科技有限公司	5,340,000.00	1年以内	6.19
河南美树网络科技有限公司	4,400,000.00	1年以内	5.10
合计	51,641,836.40		59.88

(五) 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	17,302,125.63	3,766,233.84
合计	17,302,125.63	3,766,233.84

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,935,711.19	97.44	3,747,134.48	90.30
1-2年	91,500.00	0.5	20,570.10	0.50
2-3年	380,000.00	2.06	380,000.00	9.16
3-4年			1,500.00	0.04
4-5年				
5年以上				
账面余额小计	18,407,211.19	100.00	4,149,204.58	100.00
减：坏账准备	1,105,085.56		382,970.74	
账面价值	17,302,125.63		3,766,233.84	

2. 其他应收款按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	18,407,211.19	100.00	1,105,085.56	6.00	17,302,125.63
其中：组合4	18,407,211.19	100.00	1,105,085.56	6.00	17,302,125.63
合计	18,407,211.19	100.00	1,105,085.56	6.00	17,302,125.63

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	4,149,204.58	100.00	382,970.74	9.23	3,766,233.84
其中：组合4	4,149,204.58	100.00	382,970.74	9.23	3,766,233.84
合计	4,149,204.58	100.00	382,970.74	9.23	3,766,233.84

(1) 按信用风险特征组合4计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,935,711.19	896,785.56	5.00	3,747,134.48	187,356.72	5.00
1-2年	91,500.00	18,300.00	20.00	20,570.10	4,114.02	20.00
2-3年	380,000.00	190,000.00	50.00	380,000.00	190,000.00	50.00
3-4年				1,500.00	1,500.00	100.00
4-5年						

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上						
合计	18,407,211.19	1,105,085.56	6.00	4,149,204.58	382,970.74	9.23

3. 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	18,367,579.00	4,148,600.00
社保	9,632.19	604.58
备用金	30,000.00	
合计	18,407,211.19	4,149,204.58

4. 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)	
期初余额	187,356.72	195,614.02		382,970.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-4,575.00	4575.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	896,785.56	127,725.00		1,024,510.56
本期转回	-182,781.72	-119,614.02		-302,395.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	896,785.56	208300.00		1,105,085.56

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京臻犀堂文化传播有限公司	保证金	13,599,052.00	1年内	73.88	679,952.60
湖北长江广电广告有限公司	保证金	2,100,000.00	1年内	11.41	105,000.00
安康巴山丝绸制品有限公司	保证金	600,000.00	1年内	3.26	30,000.00
西安广电产业集团有限公司	保证金	450,600.00	1年内	2.45	22,530.00
宁波广电传媒集团有限公司	保证金	400,000.00	1年内	2.17	20,000.00
合计		17,149,652.00		93.17	857,482.60

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
生产成本	8,683,445.36		8,683,445.36	6,224,758.57		6,224,758.57
库存商品	773,377.35		773,377.35	882,231.72		882,231.72
开发产品						
合计	9,456,822.71		9,456,822.71	7,106,990.29		7,106,990.29

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税及预交税金	3,794,792.65	
合计	3,794,792.65	

(八) 长期股权投资

1. 分类情况

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
对合营企业投资						
对联营企业投资	313,460.66		313,460.66	313,460.66		313,460.66
合计	313,460.66		313,460.66	313,460.66		313,460.66

2. 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业：					
陕西都市传媒有限公司	313,460.66			0.00	
合计	313,460.66			0.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业：						
陕西都市传媒有限公司					313,460.66	
合计					313,460.66	

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,805,345.15	6,188,042.26

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	5,805,345.15	6,188,042.26

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	7,211,728.00	571,861.53	2,248,833.00	10,032,422.53
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 报废				
4、期末余额	7,211,728.00	571,861.53	2,248,833.00	10,032,422.53
二、累计折旧				
1、期初余额	1,569,993.14	413,686.87	1,860,700.26	3,844,380.27
2、本期增加金额				
(1) 计提	171,264.12	29,707.12	181,725.87	382,697.11
3、本期减少金额				
(1) 报废				
4、期末余额	1,741,257.26	443,393.99	2,042,426.13	4,227,077.38
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,470,470.74	128,467.54	206,406.87	5,805,345.15
2、期初账面价值	5,641,734.86	158,174.66	388,132.74	6,188,042.26

2. 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

3. 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

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
渭南西收费站顶棚分离式灯箱广告媒体建设				1,577,830.19		1,577,830.19

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
延安北收费站顶棚分离式灯箱广告媒体建设				1,064,220.19		1,064,220.19
合计				2,642,050.38		2,642,050.38

在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算金额	上年年末余额	本期增加	转入使用权资产
渭南西收费站顶棚分离式灯箱广告媒体建设	2,103,773.58	1,577,830.19	468,041.37	2,045,871.56
延安北收费站顶棚分离式灯箱广告媒体建设	1,330,275.23	1,064,220.19	266,055.04	1,330,275.23
合计	3,434,048.81	2,642,050.38	734,096.41	3,376,146.79

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	15,688,612.44	3,787,529.79	8,527,443.09	10,948,699.14
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备	6,116,870.87			6,116,870.87
其他	9,571,741.57	3,787,529.79	8,527,443.09	4,831,828.27
二、累计折旧合计	2,834,455.66	1,431,252.31	2,842,481.04	1,423,226.93
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备	470,528.56	294,080.35		764,608.91
其他	2,363,927.10	1,137,171.96	2,842,481.04	658,618.02
三、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
四、账面价值合计	12,854,156.78	2,356,277.48	5,684,962.05	9,525,472.21
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备	5,646,342.31	294,080.35		5,352,261.96
其他	7,207,814.47	2,650,357.83	5,684,962.05	4,173,210.25

注：其他系广告路牌。

(十二) 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,991.45	12,759,761.60	12,767,753.05
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额	7,991.45	15,843.00	23,834.45
4. 期末余额		12,743,918.60	12,743,918.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,991.45	1,309,970.79	1,317,962.24
2. 本期增加金额			
(1) 摊销		1,486,238.02	1,486,238.02
3. 本期减少金额	7,991.45		7,991.45
4. 期末余额		2,796,208.81	2,796,208.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		9,947,709.79	9,947,709.79
2. 期初账面价值		11,449,790.81	11,449,790.81

注：其他系抖音账号所有权及使用权。

(十三) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安扁珍网络科技有限公司	525,132.64			525,132.64
西安丝路之声文化有限公司	54,699.93			54,699.93
合计	579,832.57			579,832.57

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安扁珍网络科技有限公司	525,132.64			525,132.64
西安丝路之声文化有限公司	54,699.93			54,699.93
合计	579,832.57			579,832.57

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	719,496.40		264,703.04		454,793.36

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	719,496.40		264,703.04		454,793.36

(十五) 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	3,309,230.90	472,755.77	6,683,362.38	967,691.41
小计	3,309,230.90	472,755.77	6,683,362.38	967,691.41

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	29,770,016.16	26,398,627.99
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	29,770,016.16	26,398,627.99

1. 质押借款

贷款单位	贷款余额	备注
中国光大银行股份有限公司西安边家村支行	29,770,016.16	新动向股份持有的办公房产抵押担保；西安曲江出版传媒投资集团有限公司连带责任保证；江兴超本人提供个人连带责任保证担保。
合计	29,770,016.16	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
广告服务成本	10,782,361.62	15,490,648.92
合计	10,782,361.62	15,490,648.92

2. 期末应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西至盛互联网科技有限公司	3,555,990.16	未结算
陕西长红互动文化传媒有限公司	3,026,850.00	未结算
陕西极赞文化传媒有限公司	2,486,596.22	未结算
陕西旅游集团影视文化有限公司	630,215.00	未结算
四川帧尚文化传播有限公司	424,138.24	未结算
合计	10,123,789.62	

3. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收广告费	15,440,440.24	5,081,613.72
合计	15,440,440.24	5,081,613.72

2. 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	账龄	占合同负债期末余额的比例%
陕西广电丝路影视文化传播有限公司	2,515,723.26	1年以内	16.29
味道云（北京）科技有限公司	1,960,784.31	1年以内	12.7
陕西佳林置业有限责任公司	1,471,698.11	1年以内	9.53
西安超越梦想传媒有限公司	1,415,094.34	1年以内	9.16
申坤互动（北京）信息技术有限公司	1,132,075.47	1年以内	7.33
合计	8,495,375.49		55.01

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	355,453.57	2,126,867.50	2,102,620.05	379,701.02
二、离职后福利-设定提存计划	27,168.80	194,162.80	190,435.24	30,896.36
三、辞退福利		0	0	0.00
四、一年内到期的其他福利		0	0	0.00
合计	382,622.37	2,321,030.30	2,293,055.29	410,597.38

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	279,893.34	1,860,212.51	1,837,372.35	302,733.50
2、职工福利费		129,361.01	115,811.01	13,550.00
3、社会保险费	15,536.24	103,399.81	102,437.38	16,498.67
其中： 医疗保险费	15,222.24	101,288.16	100,349.28	16,161.12
工伤保险费	314.00	2,111.65	2,088.10	337.55
生育保险费				
4、住房公积金	3,920.00	26,264.00	25,970.00	4,214.00
5、工会经费和职工教育经费	56,103.99	7,630.17	21,029.31	42,704.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	355,453.57	2,126,867.50	2,102,620.05	379,701.02

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	26,069.60	186,582.08	182,936.96	29,714.72
2. 失业保险费	1,099.20	7,580.72	7,498.28	1,181.64
合计	27,168.80	194,162.80	190,435.24	30,896.36

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	530,598.57	880,097.19
增值税	40,423.76	1,743,315.97
城市维护建设税	96.35	39.06
印花税	96,870.57	72,293.22
水利建设基金	22,819.86	52,169.47
文化建设事业费	61,700.73	61,903.75
教育费附加	41.29	16.74
地方教育费附加		11.16
房产税	17,308.15	17,308.15
土地使用税	278.88	278.88
合计	770,138.16	2,827,433.59

(二十一) 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	11,040,049.81	12,152,533.43
合计	11,040,049.81	12,152,533.43

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
关联方借款	10,906,205.14	12,123,835.14
保证金	1,000.00	1,000.00
往来款	130,000.00	6,557.86
个人社保	2844.67	1,280.43
其他		19,860.00
合计	11,040,049.81	12,152,533.43

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
江兴超	7,061,825.14	尚未到期
吕娟娟	3,844,380.00	尚未到期
合计	10,906,205.14	

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,241,066.55	3,603,670.42
合计	1,241,066.55	3,603,670.42

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	733,464.15	304,896.82
已背书未到期不满足终止确认条件应收票据		100,000.00
合计	733,464.15	404,896.82

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,793,577.98	14,026,219.49
减：未确认的融资费用	1,157,522.26	1,434,868.38
重分类至一年内到期的非流动负债	1,241,066.55	3,603,670.42
租赁负债净额	5,394,989.17	8,987,680.69

（二十五）预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计退货佣金	572,633.86	12,454.97
合计	572,633.86	12,454.97

注：其他系根据抖音平台商品预计退货率估计的退货佣金。

（二十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,000,000.00						47,000,000.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	4,537,719.88			4,537,719.88
其他资本公积				
合计	4,537,719.88			4,537,719.88

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,160,599.00			6,160,599.00
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,160,599.00			6,160,599.00

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	50,574,983.63	48,783,475.87
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	50,574,983.63	48,783,475.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,657,728.98	7,252,396.61
减:提取法定盈余公积		525,888.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,935,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	53,232,712.61	50,574,983.63

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,164,085.24	69,523,422.38	89,023,274.08	94,819,653.56
其他业务				
合计	73,164,085.24	69,523,422.38	89,023,274.08	94,819,653.56

2. 主营业务(按业务划分)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视媒体营销	33,612,787.53	31,172,058.01	57,350,298.69	72,684,672.18
广播媒体运营	2,183,018.86	2,110,396.23	1,645,788.70	1,768,207.54
新媒体运营	24,179,691.47	23,642,556.93	17,344,047.22	17,347,681.92
户外广告营销	6,636,175.21	1,870,946.79		
品牌营销	207,547.16	106,796.12	6,999,100.81	1,015,812.67
抖音直播业务	6,344,865.01	10,620,668.30		
广播剧及其他			5,684,038.66	2,003,279.25
合计	73,164,085.24	69,523,422.38	89,023,274.08	94,819,653.56

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	552.71	-65,448.75

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	189.01	-28,049.46
地方教育费附加	98.47	-18,699.64
印花税	117,591.01	15,752.65
水利基金		3,884.45
房产税	34,616.30	34,616.30
文化事业建设费	3,319.87	4,950.00
土地使用税	557.76	557.76
合计	156,925.13	-52,436.69

注：负数系以前年度未取得进项税专票导致计提附加税，本年缴税前已取得进项税专票，冲回以前年度多计提附加税所致。

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	899,379.56	965,537.91
办公费	44,764.19	17,628.84
招待费	67,265.90	54,562.60
折旧费	14,469.26	15,005.28
差旅费	30,021.66	94,059.40
策划、设计费，制作	276,310.30	4,065.00
无形资产摊销	1,486,238.02	
交易手续费	-10,177.80	
劳务费	36,033.87	168,398.08
合计	2,844,304.96	1,319,257.11

注：负数系收到以前年度直播平台手续费发票后，冲减交易手续费，确认进项税额所致。

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,133.21	580,191.81
折旧摊销费	630,559.84	690,289.21
办公费	126,314.52	137,294.50
差旅费	18,942.08	26,534.80
交通快递费	19,956.79	16,268.94
租赁费	18,409.86	
业务招待费	31,703.04	11,989.47
中介费用	280,759.35	179,811.30
工会经费 职工教育经费		1,313.30
残疾人保障金		-3,226.18
水利基金	48,046.28	15,796.20

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用		4,906.00
合计	1,882,824.97	1,661,169.35

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	780,469.03	169,108.42
减：利息收入	1,021.70	88,318.47
手续费及其他	10,902.20	33,435.92
合计	790,349.53	114,225.87

注：本期租赁负债产生的利息费用为 203,827.24 元。

(三十五) 其他收益

1. 其他收益情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	251,145.63	239,248.15	251,145.63
增值税进项税加计抵扣	193,939.61	499,545.33	193,939.61
个税手续费返还	1,689.15	2,657.63	1,689.15
税收减免		44.91	
合计	446,774.39	741,496.02	446,774.39

2. 政府补助利得明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助利得广播剧奖励	251,145.63	230,000.00	与收益相关
西安市金融工作局补助			与收益相关
规上企业奖励			与收益相关
中共陕西省委宣传部示范基地奖励			与收益相关
西安市碑林区社会保险基金管理中心 2022 年稳岗补贴		9,248.15	与收益相关
合计	251,145.63	239,248.15	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-185.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		-185.28

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,374,131.40	3,710,997.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,374,131.40	3,710,997.31

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	153,243.07	
合计	153,243.07	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
无形资产毁损报废利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	7,936.75	3.41	7,936.75
合计	7,936.75	3.41	7,936.75

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
无形资产毁损报废损失			
对外捐赠			
其他	8.37		8.37
合计	8.37		8.37

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	700,648.95	4,701.26
递延所得税费用	494,935.64	562,667.54
合计	1,195,584.59	567,368.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,948,335.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	292,250.33
子公司适用不同税率的影响	765,418.94
调整以前期间所得税的影响	137,915.32
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
商誉减值不确认递延所得税	
以前年度汇算可弥补亏损差异	
所得税费用	1,195,584.59

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	361,790.50	241,927.85
保证金及押金	27,000.00	30,000.00
往来款及其他	43,720.66	2,564,831.03
利息收入	1,021.70	63,960.60
合计	433,532.86	2,900,719.48

2. 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
经营管理费	1,720,935.18	562,673.97
其他保证金	14,535,979.00	2,871,929.90
往来款项及其他	32,951.75	2,497,332.14
合计	16,289,865.93	5,931,936.01

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	752,750.92	-4,953,652.46
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-3,374,131.40	-3,710,997.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,697.11	435,031.77
使用权资产摊销	1,431,252.31	
无形资产摊销	1,486,238.02	
长期待摊费用摊销	264,703.04	286,736.26
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)	-153,243.07	
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)	780,469.03	169,108.42
投资损失(收益以“-”号填列)		185.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	494,935.64	562,667.54
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）	-2,349,832.42	-2,230,598.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,495,645.16	29,226,292.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,617,776.07	-41,711,566.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,162,029.91	-21,926,793.14
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	1,342,043.91	1,010,899.54
减：现金的期初余额	1,800,837.28	16,571,317.24
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	-458,793.37	-15,560,417.70

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,342,043.914	1,800,837.28
其中：库存现金	867.48	867.48
可随时用于支付的银行存款	1,338,315.00	1,798,814.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,861.43	1,155.69
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,342,043.91	1,800,837.28

（四十四）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
一、取得时确认为递延收益的政府补助			
二、计入本期损益的政府补助			
（一）与日常活动无相关的政府补助			
（二）与日常活动相关计入其他收益的政府补助			
广播剧奖励	251,145.63	其他收益	251,145.63
广播剧奖励	108,854.37	营业成本	108,854.37
收到的税收返还及减免		其他收益	
合计	360,000.00		360,000.00

六、合并范围的变更

公司本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
西安丝路秦彩数字科技有限公司	陕西西安	陕西西安	商务服务业	60.00		非同一控制企业合并取得
西安丝路之声文化有限公司	陕西西安	陕西西安	专业技术服务业	55.00		非同一控制企业合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安丝路秦彩数字科技有限公司	40.00%	-2,257,720.29		-1,835,548.84
西安丝路之声文化有限公司	45.00%	352,742.23		833,289.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安丝路秦彩数字科技有限公司	2,459,039.67	9,976,810.86	12,435,850.53	16,452,088.79	572,633.86	17,024,722.65
西安丝路之声文化有限公司	2,653,108.82	319,600.14	2,972,708.96	1,120,954.62		1,120,954.62

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安丝路秦彩数字科技有限公司	5,137,091.71	11,489,374.67	16,626,466.38	15,558,582.80	12,454.97	15,571,037.77
西安丝路之声文化有限公司	2,675,144.69	319,987.54	2,995,132.23	1,927,249.51		1,927,249.51

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安丝路秦彩数字科技有限公司	7,429,770.63	-5,644,300.73	-5,644,300.73	17,966.17
西安丝路之声文化有限公司	2,759,760.10	783,871.62	783,871.62	-124,822.96

(续上表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安丝路秦彩数字科技有限公司	6,472,139.57	65,203.87	65,203.87	-200,340.38
西安丝路之声文化有限公司	786,053.66	-32,412.32	-32,412.32	-277,304.49

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西都市传媒有限公司	西安	西安	制作、发行广播电视节目；媒介管理咨询；设计、代理、制作、发布各类广告等	25.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
	陕西都市传媒有限公司	陕西都市传媒有限公司
流动资产	1,378,663.28	1,421,033.48
非流动资产	467,985.03	467,985.03
资产合计	1,846,648.31	1,889,018.51
流动负债	563,826.02	
非流动负债	95,587.89	
负债合计	659,413.91	557,030.58
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,187,234.40	1,236,400.04
按持股比例计算的净资产份额	296,808.60	309,100.01
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-741.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-741.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司主要面临客户不按照合同约定期限支付的信用风险。为降低信用风险，本公司与信誉较好的客户合作，且部分客户采取预收款的方式。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司银行借款余额为 29,770,016.16 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，对本公司的利润总额和股东权益产生影响不大。

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	西安	广告发布、广告设计、代理；广告制作、广播电视节目制作经营等	10,000.00	40.00	50.10

本公司最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七“在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本公司其他关联企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安丝绸之路国际电影节有限公司	同一实际最终控制方
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	同一实际最终控制方
江兴超	本公司持股 5%以上的股东
吕娟娟	本公司股东, 江兴超配偶

(五) 关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况表

本公司本期无关联采购商品/接受劳务情况。

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	策划、设计及广告等	38,679.25	237,943.40

3. 关联租赁情况

出租人	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	LED 大屏租赁	352,896.42	
合计		352,896.42	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
西安曲江出版传媒投资集团有限公司、江兴超	陕西新动向传媒股份有限公司	中国光大银行股份有限公司西安边家村支行	29,770,016.16	2022-3-1	2026-2-28	否

5. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期累计增加	本期累计减少	期末余额
拆入（其他应付款）：				
江兴超	7,563,835.14		502,010.00	7,061,825.14
吕娟娟	4,560,000.00		715,620.00	3,844,380.00

（六）关联往来项目余额

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	西安丝绸之路国际电影节有限公司	794,613.50	648,235.811
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司		89,000.00
应付账款	陕西都市传媒有限公司		108,200.00
其他应付款	江兴超	7,061,825.14	7,563,835.14
其他应付款	吕娟娟	3,844,380.00	4,560,000.00
租赁负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	5,959,255.92	
一年内到期的非流动负债	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	470,642.20	
合计		18,130,716.76	12,969,270.95

十一、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,539,977.92	123,177,889.38
1-2 年		672,362.17
2-3 年	48,200.00	108,435.81
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额小计	45,588,177.92	123,958,687.36
减：坏账准备	1,978,938.32	5,965,288.30
账面价值	43,609,239.60	117,993,399.06

2. 应收账款按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	45,588,177.92	100.00	1,978,938.32	4.34	43,609,239.60
其中：组合 1	6,443,211.57	14.13			6,443,211.57
组合 3	39,144,966.35	85.87	1,978,938.32	5.06	37,166,028.03
合计	45,588,177.92	100.00	1,978,938.32	4.34	43,609,239.60

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	123,958,687.36	100.00	5,965,288.30	4.81	117,993,399.06
其中：组合 1	7,645,930.18	6.16			7,645,930.18
组合 3	116,312,757.18	93.84	5,965,288.30	5.13	110,347,468.88
合计	123,958,687.36	100.00	5,965,288.30	4.81	117,993,399.06

(1) 按信用风险特征组合 1 计提坏账准备

单位名称	期末余额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
西安丝路秦彩数字科技有限公司	5,462,481.00	广告费	1 年以内	11.98	
西安丝路之声文化有限公司	980,730.57	广告费	1 年以内	2.15	
合计	6,443,211.57			14.13	

(2) 按信用风险特征组合 3 计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,096,766.35	1,954,838.32	5.00	115,531,959.20	5,776,597.96	5.00
1-2 年				672,362.17	134,472.43	20.00
2-3 年	48,200.00	24,100.00	50.00	108,435.81	54,217.91	50.00
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	39,144,966.35	1,978,938.32	5.06	116,312,757.18	5,965,288.30	5.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回应收账款坏账准备金额 3,986,349.98 元。

4. 本期核销的应收账款：

本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
西安畅享优品文化传媒有限公司	7,395,355.00	1年以内	16.22	369,767.75
陕西聚众文化传媒有限责任公司	5,689,570.30	1年以内	12.48	284,478.52
申坤互动(陕西)科技有限公司	4,396,521.00	1年以内	9.64	219,826.05
陕西广信新媒体有限责任公司	3,000,000.00	1年以内	6.58	150,000.00
嘉攸(上海)网络科技有限公司	2,600,000.00	1年以内	5.70	130,000.00
合计	23,081,446.3		50.63	1,154,072.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,077,075.05	3,589,948.55
合计	17,077,075.05	3,589,948.55

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(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,700,079.00	97.96	3,578,893.21	90.40
1-2年	90,000.00	0.50		
2-3年	380,000.00	1.54	380,000.00	9.60
3-4年				
4-5年				
5年以上				
账面余额小计	18,170,079.00	100.00	3,958,893.21	100.00
减：坏账准备	1,093,003.95		368,944.66	
账面价值	17,077,075.05		3,589,948.55	

2. 其他应收款按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	18,170,079.00	100.00	1,093,003.95	6.02	17,077,075.05
其中：组合1					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 4	18,170,079.00	100.00	1,093,003.95	6.02	17,077,075.05
合计	18,170,079.00	100.00	1,093,003.95	6.02	17,077,075.05

(续上表)

种类	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	3,958,893.21	100.00	368,944.66	9.32	3,589,948.55
其中：组合 1					
其中：组合 4	3,958,893.21	100.00	368,944.66	9.32	3,589,948.55
合计	3,958,893.21	100.00	368,944.66	9.32	3,589,948.55

(1) 按信用风险特征组合4计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,700,079.00	885,003.95	5.00	3,578,893.21	178,944.66	5.00
1-2 年	90,000.00	18,000.00	20.00			
2-3 年	380,000.00	190,000.00	50.00	380,000.00	190,000.00	50.00
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	18,170,079.00	1,093,003.95	6.02	3,958,893.21	368,944.66	9.32

3. 其他应收款按性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	18,170,079.00	3,958,600.00
往来款		
社保		
备用金		
其他		293.21
合计	18,170,079.00	3,958,893.21

4. 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)	
期初余额	178,944.66	190,000.00		368,944.66
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-4,500.00	4,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	885,003.95	127,500.00		1,012,503.95
本期转回	-174,444.66	-114,000.00		-288,444.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	885,003.95	208,000.00		1093,003.95

5. 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京臻犀堂文化传播有限公司	保证金	13,599,052.00	1年内	74.84	679,952.60
湖北长江广电广告有限公司	保证金	2,100,000.00	1年内	11.56	105,000.00
安康巴山丝绸制品有限公司	保证金	600,000.00	1年内	3.30	30,000.00
西安广电产业集团有限公司	保证金	450,600.00	1年内	2.48	22,530.00
宁波广电传媒集团有限公司	保证金	400,000.00	1年内	2.20	20,000.00
合计		17,149,652.00		94.38	857,482.60

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

行业	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,354,986.85	58,825,771.41	82,252,502.24	88,428,338.42
其他业务				
合计	65,354,986.85	58,825,771.41	82,252,502.24	88,428,338.42

2. 主营业务（按业务划分）

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视媒体营销	33,471,278.12	31,172,058.01	50,899,355.45	66,405,898.64
广播媒体运营	2,183,018.86	2,110,396.23	1,645,788.70	1,768,207.54
新媒体运营	24,160,823.57	23,642,556.93	17,344,047.22	17,347,681.92
户外广告营销	5,332,319.14	1,793,964.12		

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌营销	207,547.16	106,796.12	6,774,725.97	931,582.76
广播剧及其他			5,588,584.90	1,974,967.56
合计	65,354,986.85	58,825,771.41	82,252,502.24	88,428,338.42

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益表

项目	金额
非流动资产处置损益	153,243.07
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	360,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
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	7,928.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	198,628.76
小计	719,800.21
减：所得税影响额	104,019.54
减：少数股东权益影响额（税后）	15,449.52
归属于母公司的非经常性损益净额	600,331.15

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.0565	0.0565
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.0438	0.0438

陕西新动向传媒股份有限公司

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

2022年11月30日，财政部印发《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），对于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理进行了规定，相关规定自2023年1月1日起施行。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	153,243.07
计入当期损益的政府补助	360,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,928.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	198,628.76
非经常性损益合计	719,800.21
减：所得税影响数	104,019.54
少数股东权益影响额（税后）	15,449.52
非经常性损益净额	600,331.15

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2019年 第一次股 票发行	2019年 12月20 日	32,984,600.00	0	否			不适用

募集资金使用详细情况:

本期未使用募集资金，经公司第二届董事会第十九次会议审议，募集资金账户于 2023 年 6 月 28 日进行余额转出并注销。

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