

公告编号：2024-009

证券代码：837837

证券简称：睿信传媒

主办券商：西部证券



睿信传媒  
RUIXIN MEDIA

# 2024年半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT

山西睿信智达传媒科技股份有限公司  
Shanxi Ruixinzhida Media Technology Co.,Ltd.

---

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 79 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 79 |

|        |  |
|--------|--|
| 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（不适用）。           |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 本公司、公司、股份公司、睿信传媒 | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司                               |
| 股东大会             | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司股东大会                           |
| 董事会              | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司董事会                            |
| 监事会              | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司监事会                            |
| 公司法              | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                   |
| 证券法              | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                   |
| 会计师事务所           | 指 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
| 公司章程             | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司公司章程                           |
| “三会”议事规则         | 指 | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员           | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                        |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                             |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                   |
| 主办券商、西部证券        | 指 | 西部证券股份有限公司                                     |
| 报告期              | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日                           |
| 新余明其德            | 指 | 新余明其德投资管理合伙企业(有限合伙)                            |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元  |

## 第一节公司概况

| 企业情况            |   |                |                            |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 山西睿信智达传媒科技股份有限公司                                  |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Shanxi Ruixin Zhida Media Technology Co.,Ltd<br>- |                |                            |
| 法定代表人           | 段晋伟   | 成立时间           | 2008年12月1日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（段晋伟）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（段晋伟和高琳），无一致行动人      |
| 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       | 媒体广告代理、活动策划、新媒体平台推广等                              |                |                            |
| 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            | 睿信传媒  | 证券代码           | 837837                     |
| 挂牌时间            | 2016年7月19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）      | 10,000,000.00              |
| 主办券商（报告期内）      | 西部证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室                          |                |                            |
| 联系方式            |   |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 郭芳  | 联系地址           | 太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室 |
| 电话              | 0351-3194555                                      | 电子邮箱           | 416345710@qq.com           |
| 传真              | 0351-3032666                                      |                |                            |
| 公司办公地址          | 太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室                        | 邮政编码           | 030002                     |
| 公司网址            | www.rxcmgf.com                                    |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                   |                |                            |
| 注册情况            |   |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91140100681924849U                                |                |                            |
| 注册地址            | 太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室                        |                |                            |
| 注册资本（元）         | 10,000,000  | 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

本公司是属于商务服务业中的广告行业运营商，公司主营业务为媒体广告代理、品牌营销策划、活动策划推广、企业视频营销系统、电商平台、直播带货等。拥有山西广播电视台媒介资源，依赖自身的专业知识和行业经验，根据客户个性化的传播需求为其定制立体的媒体投放整体解决方案，通过该服务帮助客户向消费者传递商业信息，以引导广告受众的消费行为，提升客户的知名度，为客户提供从市场调研、品牌策划、活动策划与执行、广告创意、广告设计到媒体广告投放的一条龙服务，帮助企业简单、高效、一站式地解决传播问题，公司已与很多品牌客户建立合作关系，基本完成由单一的传统媒体广告细分市场转型到“传统媒体+移动互联网行业”复合广告市场，活动策划、品牌策划、乐直播等业务已经创造良好收益。

2009年睿信传媒成为上汽大众区域A级代理公司，至今与上汽大众携手走过近15个年头；多年来，睿信传媒为众多大客户品牌及代理提供营销策划、活动执行等一站式服务。

自2016年以来，公司迎合互联网+大趋势，自主创新研发乐直播企业视频直播平台、AI视推营销系统等互联网产品，通过移动互联技术，为传统企业提供智能化营销解决方案，不断围绕企业市场和新领域机会点，聚焦于价值创造，抓住机遇共同面对行业挑战，实现新的经济增长。

2020年公司在新的经济形势环境下，新增社交媒体运营板块，于2020年2月19日成立全资子公司山西惊喜汇网络科技有限公司，深挖山西本土供应链、特色产品、生活服务商，带动山西本地消费增长，为用户打造高品质、高性价比的媒体社交电商平台，同时公司开展新经济形式下的直播带货模式，通过抖音视频直播带货，帮助企业利用字节生态精准流量，开启短视频+直播电商新模式！

公司产品包含“企业整合营销传播创新系统”、“乐直播企业视频直播系统”、“AI视推智能营销系统”等，满足企业智能化营销需求，基于微信庞大且高频的用户群体，依靠人工智能与大数据分析技术，助力企业提升销售管理水平，实现社交自主裂变，高效获取精准用户，是公司的核心竞争力之一。在公司现有产品结构中，针对不同行业中小企业的的需求场景，不断完善和创新中小企业数字化解决方案，应用物联网、大数据、边缘计算、5G、人工智能等新兴技术。公司未来将进一步扩大产品研发范围，依托公司“企业技术中心”的优势，根据现有产品的技术水平和上下游行业的技术需求着手研发技术含量更高的数字化平台，逐步实现企业数字化网络化智能化赋能实现，增添发展后劲，提高发展质量。

公司在发展过程中得到政府和社会各界的大力支持，荣获“高新技术企业”、“科技型中小企业”、

山西省“四新”中小企业、山西省专精特新中小企业、山西省专精特新“小巨人”企业，中国最具成长性的本土广告 100 强、中国最具影响力的本土广告公司 100 强、太原市优秀新媒体公司、太原市优秀民营企业、2023 年太原市中小微诚信企业等荣誉。公司注重创新发展，在第四届太原青年创业创新大赛暨 2018 “一带一路” 阿里巴巴诸神之战全球创客大赛(太原赛区)中荣获正式类互联网组三等奖；在港大 ICB 第二届“发现创新独角兽”创新创业大赛中荣获优秀创新科技 10 强；在 2017 中小企业融资与市值管理高峰论坛中荣获最具投资潜力企业奖。

未来公司将专注于信息技术行业技术改造创新，持续加大软件研发力度，开拓文化创意产业项目，树立融媒营销品牌，为加快科技成果转化，积极搞好校企联合、加强产学研联合，提升企业的核心竞争力，公司已获得 41 项软件著作权、2 项发明专利、1 项实用新型专利和 1 项外观设计专利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （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                                    | 13,029,490.16 | 17,568,044.75 | -25.83%    |
| 毛利率%                                    | 5.50%         | 32.76%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -3,810,438.10 | 247,642.79    | -1,638.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -3,510,711.38 | 215,358.29    | -1,730.17% |
| 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）          | -6.40%        | 0.41%         | -          |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -5.90%        | 0.35%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.38         | 0.02          | -1,638.68% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 80,884,682.87 | 86,810,221.76 | -6.83%     |
| 负债总计                                    | 23,265,664.34 | 25,380,765.13 | -8.33%     |
| 归属于挂牌公司股东的                              | 57,619,018.53 | 61,429,456.63 | -6.20%     |

|                 |               |              |              |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 净资产             |               |              |              |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.76          | 6.14         | -6.20%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.17%        | 30.00%       | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 28.76%        | 29.24%       | -            |
| 流动比率            | 2.84          | 2.81         | -            |
| 利息保障倍数          | 0             | 0            | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -2,698,222.67 | 1,269,924.91 | -312.47%     |
| 应收账款周转率         | 0.42          | 0.34         | -            |
| 存货周转率           | 2.30          | 2.90         | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -6.83%        | -5.02%       | -            |
| 营业收入增长率%        | -25.83%       | 18.23%       | -            |
| 净利润增长率%         | -1,638.68%    | 153.40%      | -            |

### 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    | 18,207,994.07 | 22.51%   | 20,906,216.74 | 24.08%   | -12.91% |
| 应收票据    |               | 0.00%    |               | 0.00%    |         |
| 应收账款    | 22,715,596.70 | 28.08%   | 24,686,137.14 | 28.44%   | -7.98%  |
| 预付款项    | 890,598.66    | 1.10%    | 1,388,256.02  | 1.60%    | -35.85% |
| 其他应收款   | 21,044,747.63 | 26.02%   | 21,021,625.16 | 24.22%   | 0.11%   |
| 存货      | 3,003,345.94  | 3.71%    | 3,066,888.48  | 3.53%    | -2.07%  |
| 其他流动资产  | 297,916.29    | 0.37%    | 314,956.53    | 0.36%    | -5.41%  |
| 固定资产    | 9,389,469.60  | 11.61%   | 8,489,744.09  | 9.78%    | 10.60%  |
| 无形资产    | 40,663.18     | 0.05%    | 48,867.10     | 0.06%    | -16.79% |
| 递延所得税资产 | 2,998,350.79  | 3.71%    | 2,724,030.50  | 3.14%    | 10.07%  |
| 其他非流动资产 | 2,296,000.01  | 2.84%    | 4,163,500.00  | 4.80%    | -44.85% |
| 应付账款    | 1,266,453.87  | 1.57%    | 2,575,778.16  | 2.97%    | -50.83% |
| 合同负债    | 554,051.44    | 0.68%    | 299,559.75    | 0.35%    | 84.96%  |
| 其他应付款   | 21,119,436.62 | 26.11%   | 21,273,039.16 | 24.51%   | -0.72%  |

#### 项目重大变动原因

报告期末，应收账款期末余额为 22,715,596.70元，较年初减少7.98%，主要是本期加大了催收力度所致；

报告期末，预付款项末余额为890,598.66元，较年初减少35.85%，主要是用于活动策划购买的太原市鑫达体育设施有限公司1,217,115.00元桌椅已经全部交付，预付款项减少；另本期发生884,377.10元预付供应商款项，预付款项增加，综上两项导致本期末预付款项减少；

报告期末，固定资产期末余额为9,389,469.60元，较年初增加10.60%，主要是本期公司购置活动用桌椅设备所致；

报告期末，递延所得税资产期末余额为2,998,350.79元，较年初增加10.07%，主要是本期公司计提坏账准备形成的递延所得税资产增加所致；

报告期末，其他非流动资产期末余额为2,296,000.01元，较年初减少44.85%，主要是本期上海熙讯电子科技有限公司退还公司预付款所致；

报告期末，应付账款期末余额1,266,453.87元，较年初减少50.83%，主要原因是本期按时履约支付供应商款项，导致应付账款减少；

报告期末，合同负债期末余额为554,051.44元，较年初增加84.96%，主要原因是本期预收乐直播客户项目款所致。

## （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          | 13,029,490.16 | -         | 17,568,044.75 | -         | -25.83%    |
| 营业成本          | 12,312,905.14 | 94.50%    | 11,812,924.12 | 67.24%    | 4.23%      |
| 毛利率           | 5.50%         | -         | 32.76%        | -         | -          |
| 销售费用          | 773,677.11    | 5.94%     | 845,218.61    | 4.81%     | -8.46%     |
| 管理费用          | 2,529,087.80  | 19.41%    | 2,608,875.87  | 14.85%    | -3.06%     |
| 研发费用          |               | 0.00%     | 2,371,701.95  | 13.50%    | -100.00%   |
| 财务费用          | -5,999.87     | -0.05%    | -10,044.34    | -0.06%    | -40.27%    |
| 信用减值损失        | -1,097,281.14 | -8.42%    | 329,761.25    | 1.88%     | -432.75%   |
| 营业利润          | -3,744,913.01 | -28.74%   | 215,387.74    | 1.23%     | -1,838.68% |
| 净利润           | -3,810,438.10 | -29.24%   | 247,642.79    | 1.41%     | -1,638.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,698,222.67 | -         | 1,269,924.91  | -         | -312.47%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0             | -         | -26,700.00    | -         | -100.00%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0             | -         |               | -         |            |

### 项目重大变动原因

报告期内营业收入 13,029,490.16 元，较上年同期减少 25.83%，营业成本 12,312,905.14 元，较上年同期增加 4.23%，主要原因随着整体经济形势的持续低迷，公司承接的策划活动在减少，收入较去年同期有所下降，且活动成本增加；

报告期内本期毛利率比去年同期减少较多，主要原因是市场持续低迷，供应商价格难以调整，客户预算减少并且低利润项目较多，故毛利率变化降低较大；

报告期内管理费用较上年同期减少 3.06%，主要原因是本期因业务量下降，费用支出也相应的减少；

报告期内研发费用较上年同期减少，主要原因是本期在研发投入方面大量缩减了开支，整体在新项目投入中做了战略性的调整；

报告期内信用减值损失较上年同期增加 432.75%，主要原因是本期计提的应收账款的信用减值损失增加所致；

报告期内营业利润及净利润较去年同期减少较多，主要是因为本期营业收入较去年同期有所减少，本期营业成本较去年同期有所增加，另本期计提的信用减值损失较去年同期增加所致；

报告期内经营活动产生的现金流量净额较同期减少 312.47%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少；

报告期内投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少，主要是本期没有投资活动；

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本         | 总资产           | 净资产           | 营业收入       | 净利润         |
|-----------------|------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 乐直播（北京）网络科技有限公司 | 子公司  | 乐直播服务器的开发与应用 | 5,500,000.00 | 16,497,168.64 | 15,519,732.34 | 884,223.54 | 213,244.16  |
| 山西惊喜汇网络科技有限公司   | 子公司  | 电商平台的运营      | 1,000,000.00 | 1,384,679.00  | -6,518,884.81 | 684,228.08 | -249,805.88 |

##### 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   |
|----------------|--|
| 1 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人为段晋伟、高琳夫妇,段晋伟直接持有公司 37.60%的股份,高琳直接持有公司 10.00%的股份,段晋伟与高琳为夫妻关系,二人直接持有公司 47.60%的股份。新余明其德持有公司 19.98%的股份,段晋伟持有新余明其德 3.50%的份额,是新余明其德的普通合伙人,并担任执行事务合伙人。段晋伟与高琳共同作为公司实际控制人,其直接或间接持有的股份所享有的表决权,足以对股东大会的决议产生重大影响。公司虽然已根据《公司法》等法律法规,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件,法人治理制度初步完善。如果段晋伟、高琳夫妇利用其在公司的实际控制人地位,通过行使表决权对公司的人事、经营决策等进行不当控制,可能会给公司经营及其他少数权益股东带来风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司建立了完善的公司治理机制,制订了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则,通过完善公司治理机制来限制实际控制人滥用权力。并制定严格的信息披露制度,健全公司外部监督机制,降低实际控制人控制风险,使公司利益和股东利益得到充分保障。</p>    |
| 2 人员流失的风险      | <p>公司作为一家综合性广告服务的企业,一直将人力资源作为企业生存和发展的根本。随着公司业绩的快速增长和规模的逐步扩大,对具有丰富经验的高端人才需求将不断增加,人才竞争日趋激烈。稳定现有的核心团队并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位和持续发展的关键。虽然公司现在已经制定了多元化的企业文化和完善公司晋升薪酬机制,用于引进和保留人才,但仍会存在因人员流动对公司造成的工作进度拖延、招聘和培训成本加大等不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) 公司建立完善的有竞争力的薪酬福利制度、绩效制度,使公司的待遇具有更强的竞争性;</li><li>2) 为员工打造多通路的职业发展通路,制定完善的晋升制度,使员工在公司有更长久的发展路径和方向;</li><li>3) 采用阿米巴经营的管理模式,根据员工的贡献进行分配,实现按劳分配;</li><li>4) 加强人性化管理,提供更加完善的福利方案;</li><li>5) 引进同行业中的优秀人才,增强公司在行业中的竞争性;</li></ol> |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | 6) 全员学习, 打造学习型组织, 实现公司的可持续发展。   |
| 3 市场竞争的风险        | <p>目前, 国内的广告公司数量众多, 结构单一, 行业模式瓶颈已经显现出来。广告公司的经营范围大多很狭窄, 这样也导致了广告公司之间的恶性竞争, 打价格战, 最后导致利润空间越来越小。另外, 国际性大型广告公司凭借其在行业中的经验和资本优势, 陆续进入国内市场, 随着广告业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大, 可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的先发优势和经验优势, 但公司面对实力雄厚的大型企业, 在规模及市场等多方面都处于下风。如果出现较多的竞争者, 将会对公司的业务造成较大的冲击。</p> <p><b>应对措施:</b> 随着互联网的迅速发展、科技的日益进步, 传统广告媒介通过科技与媒介融合的策略来激励自身的创新与发展, 面对激烈的市场竞争, 公司通过传统媒体和新兴媒体融合, 探索着全新的媒介环境和传媒格局, 逐步走向多元化、产业化和可持续化的发展之路, 专注于信息技术行业、技术改造创新, 持续加大软件营销产品的研发力度, 为传统企业提供智能化营销解决方案, 开拓文化创意产业项目, 树立融媒营销品牌。</p>                        |
| 4 行业受宏观经济波动影响的风险 | <p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关, 并通过生产和消费领域的广告投放实现效益, 广告行业规模取决于广告投放需求的大小, 广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来, 随着宏观经济和商品消费需求的高速增长, 广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期, 由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出, 因此可能会削减其广告投放, 从而导致整体广告投放需求的减少。同时广告行业的客户来自国民经济的各个行业, 客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化, 往往会影响该行业的整体广告投放, 进而传导给广告行业。因此, 如果宏观经济整体下滑, 经济增长减速, 将会影响整个广告行业的发展, 进而影响公司的业务和经营。</p> <p><b>应对措施:</b> 经济全球化的趋势在向纵深推进, 受宏观经济的外力驱动, 广告行业发展明显受到宏观经济形势的影响, 媒体间的融合势在必行, 公司通过运用新媒体技术来延伸传统业务转型升级, 新的技术带动新媒体形态的产生, 调整公司的广告产业化结构, 与新媒体之间逐渐由对手关系转向合作伙伴关系, 共同谋求发展, 将在协同合作的趋势下探索与创新。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化   | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 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

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 | 实际控制人或控股股东、董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年7月19日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东     | 关联交易承诺 | 2016年7月19日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 公司股东           | 资金占用承诺 | 2016年7月19日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有

---

股份 5%以上的股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有股份 5%以上的股东未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、为避免关联交易的发生，公司控股股东、实际控制人出具《关于避免关联交易的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人给公司的银行贷款无偿提供连带责任保证担保。

3、公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司全体股东未以任何理由和方式占用公司及其控制的企业的资金或其他资产。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 4,346,666     | 43.47% | 0    | 4,346,666     | 43.47% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,190,000     | 11.90% | 0    | 1,190,000     | 11.90% |
|                 | 董事、监事、高管      | 250,000       | 2.50%  | 0    | 250,000       | 2.50%  |
|                 | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 5,653,334     | 56.53% | 0    | 5,653,334     | 56.53% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,570,000     | 35.70% | 0    | 3,570,000     | 35.70% |
|                 | 董事、监事、高管      | 750,000       | 7.50%  | 0    | 750,000       | 7.50%  |
|                 | 核心员工          |               |        |      |               |        |
| 总股本             |               | 10,000,000.00 | -      | 0    | 10,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 8             |        |      |               |        |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 段晋伟                 | 3,760,000 | 0    | 3,760,000 | 37.60%  | 2,820,000   | 940,000     | 0           | 0             |
| 2  | 新余明其德投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,998,000 |      | 1,998,000 | 19.98%  | 1,333,334   | 664,666     | 0           | 0             |
| 3  | 高琳                  | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%  | 750,000     | 250,000     | 0           | 0             |
| 4  | 高艳                  | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%  | 750,000     | 250,000     | 0           | 0             |
| 5  | 于忠                  | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%  | -           | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 6  | 乐视云                 | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%  | -           | 1,000,000   | 0           | 1,000,000     |

|   |                             |            |   |            |         |           |           |   |           |
|---|-----------------------------|------------|---|------------|---------|-----------|-----------|---|-----------|
|   | 计算有<br>限公司                  |            |   |            |         |           |           |   |           |
| 7 | 深圳前海<br>中百通投资<br>管理有限<br>公司 | 240,000    | 0 | 240,000    | 2.40%   | -         | 240,000   | 0 | 0         |
| 8 | 徐永浩                         | 2,000      |   | 2,000      | 0.02%   | -         | 2,000     | 0 | 0         |
|   | <b>合计</b>                   | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 100.00% | 5,653,334 | 4,346,666 | 0 | 1,000,000 |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

股东高琳系股东段晋伟的配偶，股东高艳系股东段晋伟的兄嫂，新余明其德投资管理合伙企业（有限合伙）系股东段晋伟、股东高琳及 4 名公司管理人员共同投资设立的有限合伙企业。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

段晋伟直接持有公司37.60%的股份，高琳直接持有公司10.00%的股份，段晋伟与高琳为夫妻关系，二人直接持有公司47.60%的股份。新余明其德持有公司19.98%的股份，段晋伟持有新余明其德3.50%的份额，是新余明其德的普通合伙人，并担任执行事务合伙人。段晋伟直接或间接持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条之规定，认定段晋伟为公司控股股东，段晋伟同时为公司的法人代表。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

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

段晋伟：男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。杏花岭区第五届、第六届人大代表，太原市第十五届人大代表，山西省第十届、第十一届青联委员，文化艺术界副秘书长，山

西青少年新媒体协会副会长、山西省广告协会第四届理事会副会长，太原市杏花岭区时代最美新人，中共太原市委联系服务专家（2023-2025年），山西五四青年奖章获得者，先后就读于厦门大学EMBA专业，香港大学传媒管理专业。1997年7月至1998年9月，任太原电视台记者；1998年10月至2015年8月，任山西求索文化传播有限公司销售经理；自2015年9月以来任山西睿信智达传媒科技股份有限公司执行董事、法定代表人；股份公司成立后任股份公司董事长。

高琳：女，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西大学英语专业。1995年12月至1998年11月在山西省军区服兵役；1998年12月复员转业后至今，任中国联通太原分公司普通职员；2008年12月至2015年9月，兼任山西睿信智达文化传播有限公司监事。2015年10月至今，任山西睿信智达传媒科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 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

单位：股

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 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% |
|-----|-------|----|----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|------------|
|     |       |    |          | 起始日期      | 终止日期      |           |      |           |            |
| 段晋伟 | 董事长   | 男  | 1973年4月  | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 3,760,000 | 0    | 3,760,000 | 37.60%     |
| 高琳  | 董事    | 女  | 1977年11月 | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%     |
| 芦洲  | 董事    | 男  | 1985年10月 | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 芦洲  | 总经理   | 男  | 1985年10月 | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 白粉菊 | 董事    | 女  | 1980年3月  | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 郭芳  | 董事    | 女  | 1986年9月  | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 郭芳  | 董事会秘书 | 女  | 1986年9月  | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 高艳  | 监事会主席 | 女  | 1975年3月  | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10.00%     |
| 侯彦霏 | 职工监事  | 女  | 1986年1月  | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 高雅竹 | 监事    | 女  | 1991年2月  | 2022年4月2日 | 2025年4月1日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 姚立森 | 副总经理  | 男  | 1980年6月  | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 高艳虹 | 财务总监  | 女  | 1986年3月  | 2022年4月7日 | 2025年4月6日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

高琳系控股股东段晋伟的配偶，高艳系控股股东段晋伟的兄嫂。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

---

(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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 5    | 5    |
| 销售人员    | 20   | 22   |
| 技术人员    | 18   | 16   |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 员工总计    | 50   | 50   |

(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    | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、(一) | 18,207,994.07        | 20,906,216.74        |
| 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          | 五、(二) | 22,715,596.70        | 24,686,137.14        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、(三) | 890,598.66           | 1,388,256.02         |
| 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、(四) | 21,044,747.63        | 21,021,625.16        |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、(五) | 3,003,345.94         | 3,066,888.48         |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 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、(六) | 297,916.29           | 314,956.53           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>66,160,199.29</b> | <b>71,384,080.07</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           | 五、(七)  | 9,389,469.60  | 8,489,744.09  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           | 五、(八)  | 40,663.18     | 48,867.10     |
| 其中：数据资源        |        |               |               |
| 开发支出           |        |               |               |
| 其中：数据资源        |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、(九)  | 2,998,350.79  | 2,724,030.50  |
| 其他非流动资产        | 五、(十)  | 2,296,000.01  | 4,163,500.00  |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 14,724,483.58 | 15,426,141.69 |
| <b>资产总计</b>    |        | 80,884,682.87 | 86,810,221.76 |
| <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           | 五、(十一) | 1,266,453.87  | 2,575,778.16  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五、(十二) | 554,051.44    | 299,559.75    |
| 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、(十三) | 223,443.28    | 297,501.83    |
| 应交税费           | 五、(十四) | 30,252.44     | 916,912.65    |
| 其他应付款          | 五、(十五) | 21,119,436.62 | 21,273,039.16 |
| 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         | 五、(十六) | 72,026.69     | 17,973.58     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 23,265,664.34 | 25,380,765.13 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |

|                   |        |               |               |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 长期借款              |        |               |               |
| 应付债券              |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 租赁负债              |        |               |               |
| 长期应付款             |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |        |               |               |
| 预计负债              |        |               |               |
| 递延收益              |        |               |               |
| 递延所得税负债           |        |               |               |
| 其他非流动负债           |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |        |               |               |
| <b>负债合计</b>       |        | 23,265,664.34 | 25,380,765.13 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 五、(十七) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 五、(十八) | 818,416.11    | 818,416.11    |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 五、(十九) | 6,103,396.89  | 6,103,396.89  |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             | 五、(二十) | 40,697,205.53 | 44,507,643.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 57,619,018.53 | 61,429,456.63 |
| 少数股东权益            |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 57,619,018.53 | 61,429,456.63 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 80,884,682.87 | 86,810,221.76 |

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 6,556,331.42  | 10,173,920.03 |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十、(一) | 22,715,596.70 | 24,501,103.54 |
| 应收款项融资       |       |               |               |
| 预付款项         |       | 890,598.66    | 1,341,971.76  |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款          | 十、(二) | 27,956,300.37        | 27,897,273.82        |
| 其中：应收利息        |       |                      |                      |
| 应收股利           |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                      |                      |
| 存货             |       | 2,516,924.06         | 2,516,924.06         |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 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         |       | 291,949.74           | 309,412.67           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>60,927,700.95</b> | <b>66,740,605.88</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十、(三) | 14,100,000.00        | 14,100,000.00        |
| 其他权益工具投资       |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                      |
| 投资性房地产         |       |                      |                      |
| 固定资产           |       | 9,161,230.72         | 8,189,201.13         |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           |       | 40,663.18            | 48,867.10            |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      |                      |
| 递延所得税资产        |       | 2,017,240.37         | 1,742,920.08         |
| 其他非流动资产        |       | 2,296,000.00         | 4,163,500.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>27,615,134.27</b> | <b>28,244,488.31</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>88,542,835.22</b> | <b>94,985,094.19</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       | 602,578.18           | 2,129,101.28         |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 合同负债           |       |                      | 238,993.71           |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 158,539.83           | 152,080.49           |
| 应交税费              |  | 7,391.73             | 729,632.64           |
| 其他应付款             |  | 25,056,154.49        | 25,228,899.08        |
| 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       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  |                      | 14,339.62            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>25,824,664.23</b> | <b>28,493,046.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  |                      |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>25,824,664.23</b> | <b>28,493,046.82</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 656,677.11           | 656,677.11           |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 6,103,396.89         | 6,103,396.89         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 45,958,096.99        | 49,731,973.37        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>62,718,170.99</b> | <b>66,492,047.37</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>88,542,835.22</b> | <b>94,985,094.19</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |    | 13,029,490.16 | 17,568,044.75 |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业收入                       | 五、(二十一) | 13,029,490.16 | 17,568,044.75 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 15,677,122.03 | 17,682,418.26 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十一) | 12,312,905.14 | 11,812,924.12 |
| 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、(二十二) | 67,451.85     | 53,742.05     |
| 销售费用                          | 五、(二十三) | 773,677.11    | 845,218.61    |
| 管理费用                          | 五、(二十四) | 2,529,087.80  | 2,608,875.87  |
| 研发费用                          | 五、(二十五) |               | 2,371,701.95  |
| 财务费用                          | 五、(二十六) | -5,999.87     | -10,044.34    |
| 其中：利息费用                       |         |               |               |
| 利息收入                          |         | 7,278.32      | 11,401.20     |
| 加：其他收益                        |         |               |               |
| 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）             | 五、(二十七) | -1,097,281.14 | 329,761.25    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -3,744,913.01 | 215,387.74    |
| 加：营业外收入                       | 五、(二十八) | 68,725.10     | 32,284.50     |
| 减：营业外支出                       | 五、(二十九) | 368,451.82    |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -4,044,639.73 | 247,672.24    |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十)  | -234,201.63   | 29.45         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -3,810,438.10 | 247,642.79    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | -3,810,438.10 | 247,642.79    |
| 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） |  | -3,810,438.10 | 247,642.79 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |               |            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |               |            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |               |            |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  |               |            |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  |               |            |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  |               |            |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  |               |            |
| （5）其他                        |  |               |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |               |            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  |               |            |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  |               |            |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  |               |            |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  |               |            |
| （5）现金流量套期储备                  |  |               |            |
| （6）外币财务报表折算差额                |  |               |            |
| （7）其他                        |  |               |            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |               |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | -3,810,438.10 | 247,642.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -3,810,438.10 | 247,642.79 |
| （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）               |  | -0.38         | 0.02       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.38         | 0.02       |

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十、（四） | 11,461,038.54 | 14,213,365.26 |
| 减：营业成本        | 十、（四） | 11,579,381.29 | 10,408,971.93 |
| 税金及附加         |       | 63,242.51     | 49,175.71     |
| 销售费用          |       | 598,495.04    | 423,024.90    |
| 管理费用          |       | 1,833,403.64  | 3,242,037.99  |
| 研发费用          |       |               |               |
| 财务费用          |       | -2,517.51     | -4,993.78     |
| 其中：利息费用       |       |               |               |

|                               |  |               |            |
|-------------------------------|--|---------------|------------|
| 利息收入                          |  |               |            |
| 加：其他收益                        |  |               |            |
| 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）             |  | -1,097,281.14 | 329,761.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -3,708,247.57 | 424,909.76 |
| 加：营业外收入                       |  | 68,621.38     | 32,186.10  |
| 减：营业外支出                       |  | 368,451.82    | 920.01     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -4,008,078.01 | 456,175.85 |
| 减：所得税费用                       |  | -234,201.63   |            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -3,773,876.38 | 456,175.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -3,773,876.38 | 456,175.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |            |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |            |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |            |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |            |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |            |
| 5. 其他                         |  |               |            |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |            |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |            |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |            |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |            |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |            |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |            |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |            |
| 7. 其他                         |  |               |            |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -3,773,876.38 | 456,175.85 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |            |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.38         | 0.05       |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.38         | 0.05       |

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2024年1-6月     | 2023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            |         | 14,526,619.44 | 23,442,334.54 |
| 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            | 五、（三十一） | 2,909,090.60  | 1,408,915.35  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 17,435,710.04 | 24,851,249.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 14,769,749.44 | 15,941,450.51 |
| 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           |         | 2,181,493.32  | 2,532,279.10  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,296,466.35  | 764,071.97    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十一） | 1,886,223.60  | 4,343,523.40  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 20,133,932.71 | 23,581,324.98 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,698,222.67 | 1,269,924.91  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 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>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |               | 26,700.00     |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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>         |  |               | 26,700.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0             | -26,700.00    |
| <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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0             |               |
| <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>     |  | -2,698,222.67 | 1,243,224.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 20,906,216.74 | 16,518,343.40 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 18,207,994.07 | 17,761,568.31 |

法定代表人：段晋伟

主管会计工作负责人：高艳虹

会计机构负责人：邹珍惜

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月     | 2023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        |    | 12,313,272.09 | 20,021,550.33 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,819,220.54  | 441,101.84    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 15,132,492.63 | 20,462,652.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 14,646,697.52 | 14,917,006.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,498,487.03  | 1,700,835.14  |
| 支付的各项税费               |    | 1,057,598.76  | 593,381.84    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,547,297.93  | 3,465,847.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 18,750,081.24 | 20,677,070.64 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -3,617,588.61 | -214,418.47   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |              |
| 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>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               |              |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 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         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,617,588.61 | -214,418.47  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 10,173,920.03 | 8,850,133.77 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,556,331.42  | 8,635,715.30 |

### 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

|   |
|---|
| - |
|---|

## （二）财务报表项目附注

# 山西睿信智达传媒科技股份有限公司

## 2024年1-6月财务报表附注

（未经审计）

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

山西睿信智达传媒科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司中文名称：山西睿信智达传媒科技股份有限公司

公司英文名称：Shanxi Ruixin Zhida Media Technology Co., Ltd

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

证券简称：睿信传媒

证券代码：837837

挂牌时间：2016年7月19日

公司地址：太原市晋安东街7号94幢A座3层0307-0312室

法定代表人：段晋伟

有限公司成立日期：2008年12月01日

整体变更为股份公司日期：2015年10月10日

股本：1,000.00万元

统一社会信用代码：91140100681924849U

公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外电视、广播、互联网广告；组织文化艺术交流活动；文化演艺活动策划；经营性互联网文化服务；演出经纪业务；影视策划；营销策划；企业形象策划；展览展示；商务信息咨询。

#### 2、合并财务报表范围

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

### 二、财务报表的编制基础

---

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1月-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股

---

权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

### **通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并**

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金

---

额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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，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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司

所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(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、以摊余成本计量的金融负债。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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变

数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括。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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

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

#### **(6) 金融资产减值**

---

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

---

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

### **应收账款**

应收账款组合 1： 广告策划组合

应收账款组合 2： 乐直播组合

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

### **其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1： 应收押金和备用金

其他应收款组合 2： 应收保证金

其他应收款组合 3： 应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

---

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

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(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。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### **9、存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、周转材料、其他。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **10、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 初始投资成本确定**

---

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

## 11、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。

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

### (2) 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%       |
|-----------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 30      | 5.00 | 3.17        |
| 电子设备及办公设备 | 4、5     | 5.00 | 23.75、19.00 |
| 运输设备      | 4       | 5.00 | 23.75       |

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三、14。

(4) 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。

### (5) 固定资产处置

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

## 12、无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别  | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-----|------|------|----|
| 专利权 | 5、20 | 直线法  |    |
| 软件  | 3    | 直线法  |    |

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。

资产负债表日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附注三、14。

### 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

### 14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、

---

固定资产、无形资产、商誉等（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：

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。

## 15、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全

---

支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **(3) 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### **(4) 辞退福利**

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

### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **16、收入**

### **(1) 收入确认和计量所采用的会计政策**

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控

---

制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

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；

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；

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；

客户已接受该商品或服务。

## **(2) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则：存在有力证据证明公司与客户之间达成了协议；广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放；与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。活动策划收入、乐直播收入，根据活动策划情况、平台情况并经客户确认后确认收入。

## **17、合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能

---

够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内

按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 19、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，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。

## 20、重大会计判断和估计

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

### (1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (2) 收入确认

本公司主要劳务为广告发布、活动策划，根据广告发布、活动策划情况并经客户确认后确认。

### (3) 递延所得税资产

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

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (1) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 6     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7     |

| 税 种     | 计税依据                      | 法定税率% |
|---------|---------------------------|-------|
| 教育费附加   | 应纳流转税额                    | 3     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                    | 2     |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据 | 1.2   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                    | 25    |

## (2) 税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日。本期金额指 2024 年 1-6 月金额，上期金额指 2023 年 1-6 月金额。

### (一) 货币资金

| 项 目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 62,953.70            | 8,085.70             |
| 银行存款          | 18,145,040.37        | 20,898,131.04        |
| 财务公司存款        |                      |                      |
| 其他货币资金        |                      |                      |
| <b>合 计</b>    | <b>18,207,994.07</b> | <b>20,906,216.74</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                      |                      |

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 9,539,407.73         | 12,632,278.19        |
| 1 至 2 年 | 3,753,400.32         | 1,857,897.90         |
| 2 至 3 年 | 1,301,202.00         | 9,240,924.24         |
| 3 至 4 年 | 9,035,870.34         | 6,878,601.62         |
| 4 至 5 年 | 6,154,732.92         | 70,447.50            |
| 5 年以上   | 942,601.00           | 942,601.00           |
| 小 计     | <b>30,727,214.31</b> | <b>31,622,750.45</b> |
| 减：坏账准备  | 8,011,617.61         | 6,936,613.31         |
| 合 计     | <b>22,715,596.70</b> | <b>24,686,137.14</b> |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                 |        |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |        | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|           | 金额                   | 比例 (%) | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 5,888,748.82         | 19.16  | 5,888,748.82        | 100.00       |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 24,838,465.49        | 80.84  | 2,122,868.79        | 8.55         | 22,715,596.70        |
| 其中：广告策划组合 | 24,838,465.49        | 80.84  | 2,122,868.79        | 8.55         | 22,715,596.70        |
| 乐直播组合     |                      |        |                     |              |                      |
| 惊喜汇组合     |                      |        |                     |              |                      |
| 合计        | <b>30,727,214.31</b> |        | <b>8,011,617.61</b> | <b>26.07</b> | <b>22,715,596.70</b> |

(续)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 5,888,748.82         | 18.62         | 5,888,748.82        | 100.00       |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 25,734,001.63        | 81.38         | 1,047,864.49        | 4.07         | 24,686,137.14        |
| 其中：广告策划组合 | 25,596,577.63        | 80.94         | 1,047,864.49        | 4.09         | 24,548,713.14        |
| 乐直播组合     | 137,424.00           | 0.44          |                     |              | 137,424.00           |
| 合计        | <b>31,622,750.45</b> | <b>100.00</b> | <b>6,936,613.31</b> | <b>21.94</b> | <b>24,686,137.14</b> |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 应收账款<br>(按单位)   | 期末余额      |           |          |        |
|-----------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 山西兰花康宇房地产开发有限公司 | 10,447.50 | 10,447.50 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西虹泉汽车服务有限公司    | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西青草坡生态农业有限公司   | 20,750.00 | 20,750.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 上海集优文化传播有限公司    | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西隆美旅游发展有限公司    | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原恒珀房地产开发有限公司   | 40,545.00 | 40,545.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西融碧房地产开发有限公司   | 65,454.00 | 65,454.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 长治市启恒房地产开发有限公司  | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 江西奕珩营销策划服务有限公司  | 92,400.00 | 92,400.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原新南城房地产开发有限公司  | 92,400.00 | 92,400.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西玉久昌房地产开发有限公司  | 98,000.00 | 98,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原得一房地产开发有限公司   | 98,714.00 | 98,714.00 | 100.00   | 存在回收风险 |

| 应收账款<br>(按单位)       | 期末余额                |                     |               |        |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|                     | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例<br>(%)   | 计提理由   |
| 太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司     | 99,525.40           | 99,525.40           | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原星光城房地产开发有限公司      | 99,825.00           | 99,825.00           | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒泽房地产开发有限公司       | 105,758.00          | 105,758.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒大德盛房地产开发有限公司     | 112,816.00          | 112,816.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原台骀山滑世界农林生态游乐园有限公司 | 115,000.00          | 115,000.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原绿地新晖房地产开发有限公司     | 140,000.00          | 140,000.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒珺房地产开发有限公司       | 152,794.00          | 152,794.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 晋中恒威房地产开发有限公司       | 153,147.72          | 153,147.72          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 晋中恒宾房地产开发有限公司       | 165,000.00          | 165,000.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒锦润房地产开发有限公司      | 173,520.00          | 173,520.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原绿地太化房地产开发有限公司     | 177,970.00          | 177,970.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒御信置业有限公司         | 246,075.00          | 246,075.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒坪房地产开发有限公司       | 270,020.00          | 270,020.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒大鸿博房地产开发有限公司     | 277,805.00          | 277,805.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原市俊恒房地产开发有限公司      | 310,974.20          | 310,974.20          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原实地台经房地产开发有限公司     | 313,500.00          | 313,500.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 山西运恒房地产开发有限公司       | 406,300.00          | 406,300.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒林房地产开发有限公司       | 530,213.00          | 530,213.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 太原恒彬房地产开发有限公司       | 544,963.00          | 544,963.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| 山西民贤高级中学            | 794,832.00          | 794,832.00          | 100.00        | 存在回收风险 |
| <b>合计</b>           | <b>5,888,748.82</b> | <b>5,888,748.82</b> | <b>100.00</b> | /      |

(2) 按组合计提坏账准备:

| 名称        | 期末余额                 |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 广告策划组合    | 24,838,465.49        | 2,122,868.79        | 8.55        |
| 乐直播组合     |                      |                     |             |
| 惊喜汇组合     |                      |                     |             |
| <b>合计</b> | <b>24,838,465.49</b> | <b>2,122,868.79</b> | <b>8.55</b> |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 5,888,748.82 |        |       |       |      | 5,888,748.82 |

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额              |       |       |      | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 广告策划组合    | 1,047,864.49        | 1,075,004.30        |       |       |      | 2,122,868.79        |
| 乐直播组合     |                     |                     |       |       |      |                     |
| 惊喜汇组合     |                     |                     |       |       |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>6,936,613.31</b> | <b>1,075,004.30</b> |       |       |      | <b>8,011,617.61</b> |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额            |
|-----------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 上海上汽大众汽车销售有限公司  | 12,756,106.06        | 41.51              | 131,634.10          |
| 太原永富房地产开发有限公司   | 3,109,490.00         | 10.12              | 776,542.36          |
| 太原启富房地产开发有限公司   | 2,059,430.00         | 6.70               | 241,335.49          |
| 太原富润房地产开发有限公司   | 1,410,476.52         | 4.59               | 106,628.71          |
| 太原富力盛达房地产开发有限公司 | 1,338,710.00         | 4.36               | 118,044.58          |
| <b>合 计</b>      | <b>20,674,212.58</b> | <b>67.28</b>       | <b>1,374,185.24</b> |

### （三）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      | 884,554.40        | 99.32         | 1,382,211.76        | 99.56         |
| 1-2年      | 6,044.26          | 0.68          | 6,044.26            | 0.44          |
| 2-3年      |                   |               |                     |               |
| 3年以上      |                   |               |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>890,598.66</b> | <b>100.00</b> | <b>1,388,256.02</b> | <b>100.00</b> |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 | 预付款时间 | 未结算原因   |
|--------------------|--------|------------|-----------------|-------|---------|
| 数智社慧（山西）企业管理咨询有限公司 | 供应商    | 150,000.00 | 16.84           | 2024年 | 合同未履行完毕 |
| 广东省昌盛雕塑工艺有限公司      | 供应商    | 103,500.00 | 11.62           | 2024年 | 合同未履行完毕 |
| 北京易车互动广告有限公司       | 供应商    | 94,116.00  | 10.57           | 2024年 | 合同未履行完毕 |

|                |     |                   |              |       |         |
|----------------|-----|-------------------|--------------|-------|---------|
| 北京华纳寰宇文化发展有限公司 | 供应商 | 93,840.00         | 10.54        | 2024年 | 合同未履行完毕 |
| 阿里云计算有限公司      | 供应商 | 71,202.22         | 7.99         | 2024年 | 合同未履行完毕 |
| 合计             |     | <b>512,658.22</b> | <b>57.56</b> |       |         |

(四) 其他应收款

1、项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | 21,044,747.63        | 21,021,625.16        |
| 合计    | <b>21,044,747.63</b> | <b>21,021,625.16</b> |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内   | 20,841,052.51        | 20,779,183.33        |
| 1至2年   | 13,000.00            | 142,471.38           |
| 2至3年   | 142,471.38           | 330,770.92           |
| 3至4年   | 330,770.92           | 1,396,153.72         |
| 4至5年   | 1,366,683.85         | 18,050.00            |
| 5年以上   | 23,050.00            | 5,000.00             |
| 小计     | <b>22,717,028.66</b> | <b>22,671,629.35</b> |
| 减：坏账准备 | 1,672,281.03         | 1,650,004.19         |
| 合计     | <b>21,044,747.63</b> | <b>21,021,625.16</b> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|------|----------------------|----------------------|
| 保证金  | 136,500.00           | 149,800.00           |
| 备用金  | 345,481.54           | 349,109.54           |
| 往来款  | 22,235,047.12        | 22,172,719.81        |
| 合计   | <b>22,717,028.66</b> | <b>22,671,629.35</b> |

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末账面余额        | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 期末账面价值        | 理由     |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | 1,598,676.80  | 100.00     | 1,598,676.80 |               | 存在回收风险 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,118,351.86 | 0.35       | 73,604.23    | 21,044,747.63 |        |

| 类别        | 期末账面余额               | 预期信用损失率(%)  | 坏账准备                | 期末账面价值               | 理由 |
|-----------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|----|
| 备用金       | 345,481.54           | 13.24       | 45,731.48           | 299,750.06           |    |
| 保证金       | 136,500.00           | 14.27       | 19,472.75           | 117,027.25           |    |
| 往来款       | 20,636,370.32        | 0.04        | 8,400.00            | 20,627,970.32        |    |
| <b>合计</b> | <b>22,717,028.66</b> | <b>7.36</b> | <b>1,672,281.03</b> | <b>21,044,747.63</b> |    |

(续)

| 类别        | 期初账面余额               | 预期信用损失率(%) | 坏账准备                | 期初账面价值               | 理由     |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | 1,598,676.80         | 100.00     | 1,598,676.80        |                      | 存在回收风险 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,072,952.55        | 0.24       | 51,327.39           | 21,021,625.16        |        |
| 备用金       | 328,109.54           | 9.11       | 29,899.80           | 298,209.74           |        |
| 保证金       | 170,800.00           | 12.55      | 21,427.59           | 149,372.41           |        |
| 往来款       | 20,574,043.01        |            |                     | 20,574,043.01        |        |
| <b>合计</b> | <b>22,671,629.35</b> | <b>-</b>   | <b>1,650,004.19</b> | <b>21,021,625.16</b> |        |

② 期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

| 单位名称       | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例(%)       | 计提理由   |
|------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| 上海九琛科技有限公司 | 1,598,676.80        | 1,598,676.80        | 100.00        | 存在回收风险 |
| <b>合计</b>  | <b>1,598,676.80</b> | <b>1,598,676.80</b> | <b>100.00</b> |        |

按组合计提坏账准备

| 项目                 | 账面余额                 | 坏账准备             | 账面价值                 | 计提比例(%)     |
|--------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------|
| 第一阶段-未来12个月内预期信用损失 |                      |                  |                      |             |
| 组合1: 保证金组合         |                      |                  |                      |             |
| 组合2: 备用金组合         |                      |                  |                      |             |
| 组合3: 往来款组合         |                      |                  |                      |             |
| 小计                 |                      |                  |                      |             |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失   |                      |                  |                      |             |
| 组合1: 保证金组合         | 136,500.00           | 19,472.75        | 117,027.25           | 14.27       |
| 组合2: 备用金组合         | 345,481.54           | 45,731.48        | 299,750.06           | 13.24       |
| 组合3: 往来款组合         | 20,636,370.32        | 8,400.00         | 20,627,970.32        | 0.04        |
| 小计                 | <b>21,118,351.86</b> | <b>73,604.23</b> | <b>21,044,747.63</b> | <b>0.35</b> |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失   |                      |                  |                      |             |
| 组合1: 保证金组合         |                      |                  |                      |             |
| 组合2: 备用金组合         |                      |                  |                      |             |
| 组合3: 往来款组合         |                      |                  |                      |             |
| 小计                 |                      |                  |                      |             |

| 项目 | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----|---------------|-----------|---------------|----------|
| 合计 | 21,118,351.86 | 73,604.23 | 21,044,747.63 | 0.35     |

③ 期初坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

| 单位名称       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|----------|------|
| 上海九琛科技有限公司 | 1,598,676.80 | 1,598,676.80 | 100.00   | 无法收回 |
| 合计         | 1,598,676.80 | 1,598,676.80 | 100.00   | 无法收回 |

按组合计提坏账准备

| 项目                   | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          | 计提比例 (%) |
|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 |               |           |               |          |
| 组合 1: 保证金组合          |               |           |               |          |
| 组合 2: 备用金组合          |               |           |               |          |
| 小计                   |               |           |               |          |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失     |               |           |               |          |
| 组合 1: 保证金组合          | 170,800.00    | 21,427.59 | 149,372.41    | 12.55    |
| 组合 2: 备用金组合          | 328,109.54    | 29,899.80 | 298,209.74    | 9.11     |
| 组合 3: 往来款组合          | 20,574,043.01 |           | 20,574,043.01 |          |
| 小计                   | 21,072,952.55 | 51,327.39 | 21,021,625.16 | 0.24     |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失     |               |           |               |          |
| 组合 1: 保证金组合          |               |           |               |          |
| 组合 2: 备用金组合          |               |           |               |          |
| 小计                   |               |           |               |          |
| 合计                   | 21,072,952.55 | 51,327.39 | 21,021,625.16 | 0.24     |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024年1月1日余额    |              | 1,650,004.19         |                      | 1,650,004.19 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           |              | 22,276.84            |                      | 22,276.84    |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |

|              |  |              |              |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 本期转销         |  |              |              |
| 本期核销         |  |              |              |
| 其他变动         |  |              |              |
| 2024年6月30日余额 |  | 1,672,281.03 | 1,672,281.03 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 其他应收账款<br>期末余额       | 占其他应收账款期<br>末余额合计数的比<br>例% | 坏账准备<br>期末余额        |
|----------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 20,575,762.39        | 90.57                      |                     |
| 上海九琛科技有限公司     | 1,598,676.80         | 7.04                       | 1,598,676.80        |
| 安吉汽车租赁有限公司     | 60,000.00            | 0.26                       | 4,200.00            |
| 高卉             | 50,000.00            | 0.22                       | 7,000.00            |
| 侯彦霏            | 136,247.84           | 0.60                       | 19,556.48           |
| 合计             | <b>22,420,687.03</b> | <b>98.70</b>               | <b>1,629,433.28</b> |

(五) 存货

| 项目   | 期末余额                |                     |                     | 期初余额                |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 存货跌价准备              | 账面价值                | 账面余额                | 存货跌价准备              | 账面价值                |
| 库存商品 | 3,003,345.94        |                     | 3,003,345.94        | 3,066,888.48        |                     | 3,066,888.48        |
| 周转材料 | 2,320,764.86        | 2,320,764.86        |                     | 2,320,764.86        | 2,320,764.86        |                     |
| 其他   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 合计   | <b>5,324,110.80</b> | <b>2,320,764.86</b> | <b>3,003,345.94</b> | <b>5,387,653.34</b> | <b>2,320,764.86</b> | <b>3,066,888.48</b> |

1. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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

(六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 297,916.29        | 309,412.67        |
| 预缴企业所得税 |                   | 5,543.86          |
| 合计      | <b>297,916.29</b> | <b>314,956.53</b> |

(七) 固定资产

1、项目列示

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产       | 9,389,469.60        | 8,489,744.09        |
| 固定资产清理     |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>9,389,469.60</b> | <b>8,489,744.09</b> |

## 2、固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物        | 电子及办公设备      | 交通运输工具    | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| <b>一、账面原值：</b> |               |              |           |               |
| 1.期初余额         | 10,467,117.76 | 997,037.77   | 44,500.00 | 11,508,655.53 |
| 2.本期增加金额       |               | 1,196,769.91 |           | 1,196,769.91  |
| 其中：购置          |               | 1,196,769.91 |           | 1,196,769.91  |
| 3.本期减少金额       |               |              |           |               |
| 4.期末余额         | 10,467,117.76 | 2,193,807.68 | 44,500.00 | 12,705,425.44 |
| <b>二、累计折旧</b>  |               |              |           |               |
| 1.期初余额         | 2,318,180.77  | 694,213.27   | 6,517.40  | 3,018,911.44  |
| 2.本期增加金额       | 167,058.74    | 124,701.28   | 5,284.38  | 297,044.40    |
| 其中：计提          | 167,058.74    | 124,701.28   | 5,284.38  | 297,044.40    |
| 3.本期减少金额       |               |              |           |               |
| 4.期末余额         | 2,485,239.51  | 818,914.55   | 11,801.78 | 3,315,955.84  |
| <b>三、减值准备</b>  |               |              |           |               |
| 1.期初余额         |               |              |           |               |
| 2.本期增加金额       |               |              |           |               |
| 3.本期减少金额       |               |              |           |               |
| 4.期末余额         |               |              |           |               |
| <b>四、账面价值</b>  |               |              |           |               |
| 1.期末账面价值       | 7,981,878.25  | 1,374,893.13 | 32,698.22 | 9,389,469.60  |
| 2.期初账面价值       | 8,148,936.99  | 302,824.50   | 37,982.60 | 8,489,744.09  |

## (八) 无形资产

| 项目            | 专利权        | 软件 | 合计         |
|---------------|------------|----|------------|
| <b>一、账面原值</b> |            |    |            |
| 1.期初余额        | 386,171.85 |    | 386,171.85 |
| 2.本期增加金额      |            |    |            |
| 其中：购置         |            |    |            |

| 项目       | 专利权        | 软件 | 合计         |
|----------|------------|----|------------|
| 3.本期减少金额 |            |    |            |
| 4.期末余额   | 386,171.85 |    | 386,171.85 |
| 二、累计摊销   |            |    |            |
| 1.期初余额   | 337,304.75 |    | 337,304.75 |
| 2.本期增加金额 | 8,203.92   |    | 8,203.92   |
| 其中：计提    | 8,203.92   |    | 8,203.92   |
| 3.本期减少金额 |            |    |            |
| 4. 期末余额  | 345,508.67 |    | 345,508.67 |
| 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 | 40,663.18  |    | 40,663.18  |
| 2.期初账面价值 | 48,867.10  |    | 48,867.10  |

### (九) 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                 |                     | 期初余额                 |                     |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备     | 11,993,403.16        | 2,998,350.79        | 10,896,122.02        | 2,724,030.50        |
| <b>合 计</b> | <b>11,993,403.16</b> | <b>2,998,350.79</b> | <b>10,896,122.02</b> | <b>2,724,030.50</b> |

#### 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 11,260.36           | 11,260.36           |
| 可抵扣亏损      | 9,871,559.42        | 6,945,158.30        |
| <b>合 计</b> | <b>9,882,819.78</b> | <b>6,956,418.66</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 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------|------|----|
| 2023 年 |      | —    |    |
| 2024 年 |      | —    |    |
| 2025 年 |      | —    |    |

| 年份        | 期末金额                | 期初金额                | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2026年     | 2,429,753.41        | 2,429,753.41        |    |
| 2027年     | 1,906,744.27        | 1,906,744.27        |    |
| 2028年及以后  | 5,535,061.74        | 2,608,660.62        |    |
| <b>合计</b> | <b>9,871,559.42</b> | <b>6,945,158.30</b> |    |

(十) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付长期资产款   | 2,296,000.01        |      | 2,296,000.01        | 4,163,500.00        |      | 4,163,500.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,296,000.01</b> |      | <b>2,296,000.01</b> | <b>4,163,500.00</b> |      | <b>4,163,500.00</b> |

(十一) 应付账款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 941,290.61          | 1,662,619.65        |
| 1-2年(含2年) | 139,579.53          | 193,579.53          |
| 2-3年(含3年) | 77,748.02           | 361,743.27          |
| 3年以上      | 107,835.71          | 357,835.71          |
| <b>合计</b> | <b>1,266,453.87</b> | <b>2,575,778.16</b> |

(十二) 合同负债

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 554,051.44        | 299,559.75        |
| 1年以上      |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>554,051.44</b> | <b>299,559.75</b> |

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 296,961.43        | 2,107,975.17        | 2,181,493.32        | 223,443.28        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 540.40            | 215,154.64          | 215,695.04          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>297,501.83</b> | <b>2,323,129.81</b> | <b>2,397,188.36</b> | <b>223,443.28</b> |

2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 291,509.08        | 1,919,010.48        | 1,987,076.28        | 223,443.28        |
| 二、职工福利费       |                   | 10,209.00           | 10,209.00           |                   |
| 三、社会保险费       | 154.98            | 106,845.85          | 107,000.83          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 102,536.76          | 102,536.76          |                   |
| 工伤保险费         | 154.98            | 4,309.09            | 4,464.07            |                   |
| 生育保险费         |                   |                     |                     |                   |
| 四、住房公积金       | 0.90              | 54,377.50           | 54,378.40           |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,296.47          | 17,532.34           | 22,828.81           |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>296,961.43</b> | <b>2,107,975.17</b> | <b>2,181,493.32</b> | <b>223,443.28</b> |

### 3、设定提存计划列示

| 项目         | 期初余额          | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|------------|---------------|-------------------|-------------------|------|
| 一、基本养老保险   | 540.40        | 206,171.96        | 206,712.36        |      |
| 二、失业保险费    |               | 8,982.68          | 8,982.68          |      |
| 三、企业年金缴费   |               |                   |                   |      |
| <b>合 计</b> | <b>540.40</b> | <b>215,154.64</b> | <b>215,695.04</b> |      |

### (十四) 应交税费

| 项目              | 期末余额             | 期初余额              |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 增值税             | 11,387.50        | 624,716.97        |
| 企业所得税           | 7,391.73         | 155,343.57        |
| 个人所得税           |                  | 1,832.61          |
| 城市维护建设税         | 8,311.06         | 51,297.86         |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 2,629.88         | 35,270.68         |
| 印花税             |                  |                   |
| 其他              | 532.27           | 48,450.96         |
| <b>合 计</b>      | <b>30,252.44</b> | <b>916,912.65</b> |

### (十五) 其他应付款

#### 1、项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息  |                      |                      |
| 应付股利  |                      |                      |
| 其他应付款 | 21,119,436.62        | 21,273,039.16        |
| 合计    | <b>21,119,436.62</b> | <b>21,273,039.16</b> |

2、其他应付款（按款项性质列示其他应付款）

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备付金及代扣代缴款 | 21,764.61            |                      |
| 保证金       | 15,000.00            | 11,660.00            |
| 购房款       | 219,189.00           | 469,189.00           |
| 代付往来款项    | 20,863,483.01        | 20,792,190.16        |
| 合计        | <b>21,119,436.62</b> | <b>21,273,039.16</b> |

（十六）其他流动负债

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 72,026.69        | 17,973.58        |
| 合计     | <b>72,026.69</b> | <b>17,973.58</b> |

（十七）股本

| 项目              | 期初余额                 | 本次增减变动 |    |       |    |    | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|--------|----|-------|----|----|----------------------|
|                 |                      | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                      |
| 段晋伟             | 3,760,000.00         |        |    |       |    |    | 3,760,000.00         |
| 新余明其德投资管理合伙企业   | 1,998,000.00         |        |    |       |    |    | 1,998,000.00         |
| 高艳              | 1,000,000.00         |        |    |       |    |    | 1,000,000.00         |
| 高琳              | 1,000,000.00         |        |    |       |    |    | 1,000,000.00         |
| 于忠              | 1,000,000.00         |        |    |       |    |    | 1,000,000.00         |
| 乐视云计算有限公司       | 1,000,000.00         |        |    |       |    |    | 1,000,000.00         |
| 深圳前海中百通投资管理有限公司 | 240,000.00           |        |    |       |    |    | 240,000.00           |
| 徐永浩             | 2,000.00             |        |    |       |    |    | 2,000.00             |
| 合计              | <b>10,000,000.00</b> |        |    |       |    |    | <b>10,000,000.00</b> |

（十八）资本公积

| 项目         | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 818,416.11 |      |      | 818,416.11 |

|     |            |  |  |            |
|-----|------------|--|--|------------|
| 合 计 | 818,416.11 |  |  | 818,416.11 |
|-----|------------|--|--|------------|

(十九) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,103,396.89 |      |      | 6,103,396.89 |
| 合 计    | 6,103,396.89 |      |      | 6,103,396.89 |

(二十) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 44,507,643.63 | 43,990,229.09 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 44,507,643.63 | 43,990,229.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,810,438.10 | 247,642.79    |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 40,697,205.53 | 44,237,871.88 |

(二十一) 营业收入和营业成本

| 项目       | 2024年1-6月     |               | 2023年1-6月     |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务     |               |               |               |               |
| 媒体广告代理收入 | 2,689,657.90  | 2,132,653.22  | 1,602,391.39  | 1,479,239.91  |
| 活动策划收入   | 8,687,704.13  | 9,446,728.07  | 12,500,373.85 | 8,892,051.59  |
| 技术服务收入   | 767,904.59    | 133,043.41    | 110,600.02    | 37,680.43     |
| 乐直播收入    | 884,223.54    | 600,480.44    | 1,630,250.91  | 37,735.88     |
| 电商服务收入   |               |               | 1,724,428.58  | 1,366,216.31  |
| 合 计      | 13,029,490.16 | 12,312,905.14 | 17,568,044.75 | 11,812,924.12 |

(二十二) 税金及附加

| 项目      | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 12,981.88 | 5,353.23  |

| 项目        | 2024年1-6月        | 2023年1-6月        |
|-----------|------------------|------------------|
| 教育费附加     | 8,963.36         | 3,474.23         |
| 房产税       | 42,286.61        | 43,172.92        |
| 土地使用税     | 307.57           | 307.57           |
| 印花税       | 2,912.43         | 1,434.10         |
| 其他        |                  | 0.00             |
| <b>合计</b> | <b>67,451.85</b> | <b>53,742.05</b> |

(二十三) 销售费用

| 项目        | 2024年1-6月         | 2023年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 719,898.53        | 649,569.41        |
| 差旅费       | 4,958.51          |                   |
| 业务经费及推广费  | 38,301.91         | 175,732.22        |
| 其他费用      | 10,518.16         | 19,916.98         |
| <b>合计</b> | <b>773,677.11</b> | <b>845,218.61</b> |

(二十四) 管理费用

| 项目        | 2024年1-6月           | 2023年1-6月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 差旅费       | 2,242.05            | 32,405.41           |
| 业务招待费     | 39,558.02           | 125,388.65          |
| 中介机构服务费   | 339,482.12          | 1,200,183.87        |
| 办公费       | 186,739.62          | 130,386.54          |
| 职工薪酬      | 1,549,366.85        | 861,887.29          |
| 折旧及摊销费    | 305,248.32          | 200,472.06          |
| 租赁费       |                     | 4,059.40            |
| 其他费用      | 106,450.82          | 54,092.65           |
| <b>合计</b> | <b>2,529,087.80</b> | <b>2,608,875.87</b> |

(二十五) 研发费用

| 项目        | 2024年1-6月 | 2023年1-6月           |
|-----------|-----------|---------------------|
| 视频直播平台技术  |           | 1,096,539.04        |
| 智慧云平台     |           | 1,275,162.91        |
| <b>合计</b> |           | <b>2,371,701.95</b> |

(二十六) 财务费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|    |           |           |

| 项目     | 2024年1-6月        | 2023年1-6月         |
|--------|------------------|-------------------|
| 利息费用   |                  | 0.00              |
| 利息收入   | -7,278.32        | -11,401.2         |
| 手续费及其他 | 1,278.45         | 1,356.86          |
| 合计     | <b>-5,999.87</b> | <b>-10,044.34</b> |

(二十七) 信用减值损失

| 项目   | 2024年1-6月            | 2023年1-6月         |
|------|----------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -1,097,281.14        | 329,761.25        |
| 合计   | <b>-1,097,281.14</b> | <b>329,761.25</b> |

(二十八) 营业外收入

| 项目 | 2024年1-6月        | 2023年1-6月        |
|----|------------------|------------------|
| 其他 | 68,725.10        | 32,284.50        |
| 合计 | <b>68,725.10</b> | <b>32,284.50</b> |

(二十九) 营业外支出

| 项目     | 2024年1-6月         | 2023年1-6月 |
|--------|-------------------|-----------|
| 罚款及滞纳金 | 368,451.82        |           |
| 合计     | <b>368,451.82</b> |           |

(三十) 所得税费用

| 项目      | 2024年1-6月          | 2023年1-6月    |
|---------|--------------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 40,118.66          | 29.45        |
| 递延所得税费用 | -274,320.29        |              |
| 合计      | <b>-234,201.63</b> | <b>29.45</b> |

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2024年1-6月           | 2023年1-6月           |
|------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 7,278.32            | 11,401.2            |
| 往来款等 | 2,901,812.28        | 1,397,514.15        |
| 合计   | <b>2,909,090.60</b> | <b>1,408,915.35</b> |

1、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------|-----------|-----------|
| 银行手续费 | 1,278.45  | 1,356.86  |

| 项目    | 2024年1-6月           | 2023年1-6月           |
|-------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 40,631.02           | 125,388.65          |
| 差旅费   | 20,774.73           | 32,405.41           |
| 办公费   | 119,369.63          | 130,386.54          |
| 业务经费  | 175,866.30          | 1,200,183.87        |
| 往来款等  | 1,528,303.47        | 2,853,802.07        |
| 合计    | <b>1,886,223.60</b> | <b>4,343,523.40</b> |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                       | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | -3,810,438.10 | 247,642.79    |
| 加: 资产减值准备                  | 1,097,281.14  | -329,761.25   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 297,044.40    | 210,476.70    |
| 无形资产摊销                     | 8,203.92      | 8,203.92      |
| 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      |               |               |
| 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)            |               |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)            |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)       | -274,320.29   |               |
| 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)           | 63,542.54     | -787,981.86   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)      | -1,497,884.43 | 4,051,096.83  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)      | 1,418,348.15  | -2,129,752.22 |
| 其他                         |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -2,698,222.67 | 1,269,924.91  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额  |               |               |
| 债务转为资本                     |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券              |               |               |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 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                  | 18,207,994.07 | 17,761,568.31 |
| 减: 现金的期初余额               | 20,906,216.74 | 16,518,343.40 |
| 加: 现金等价物的期末余额            |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额            |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额             | -2,698,222.67 | 1,243,224.91  |

## 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                         | 18,207,994.07 | 20,906,216.74 |
| 其中: 库存现金                     | 62,953.70     | 8,085.70      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 18,145,040.37 | 20,898,131.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |               |               |
| 二、现金等价物                      |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 18,207,994.07 | 20,906,216.74 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东情况

段晋伟为本企业的控股股东。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系           |
|---------------------|------------------------|
| 高琳                  | 持有公司股份 5%以上股东、实际控制人、董事 |
| 高艳                  | 持有公司股份 5%以上股东、监事会主席    |
| 于忠                  | 持有公司股份 5%以上股东          |
| 新余明其德投资管理合伙企业(有限合伙) | 持有公司股份 5%以上股东          |
| 乐视云计算有限公司           | 持有公司股份 5%以上股东          |
| 深圳前海中百通投资管理有限公司     | 持有公司股份 2.40%的股东        |
| 徐永浩                 | 持有公司股份 0.02%的股东        |
| 芦洲                  | 董事、总经理                 |

|     |          |
|-----|----------|
| 姚立森 | 副总经理     |
| 白粉菊 | 董事       |
| 高艳虹 | 财务总监     |
| 郭芳  | 董事、董事会秘书 |
| 侯彦霏 | 职工监事     |
| 高雅竹 | 监事       |

## 七、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 9,539,407.73         | 12,447,244.59        |
| 1 至 2 年 | 3,753,400.32         | 1,857,897.90         |
| 2 至 3 年 | 1,301,202.00         | 9,240,924.24         |
| 3 至 4 年 | 9,035,870.34         | 6,878,601.62         |
| 4 至 5 年 | 6,154,732.92         | 70,447.50            |
| 5 年以上   | 942,601.00           | 942,601.00           |
| 小 计     | <b>30,727,214.31</b> | <b>31,437,716.85</b> |
| 减：坏账准备  | 8,011,617.61         | 6,936,613.31         |
| 合 计     | <b>22,715,596.70</b> | <b>24,501,103.54</b> |

#### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 5,888,748.82  | 19.16  | 5,888,748.82 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,838,465.49 | 80.84  | 2,122,868.79 | 8.55     | 22,715,596.70 |
| 其中：广告策划组合 | 24,838,465.49 | 80.84  | 2,122,868.79 | 8.55     | 22,715,596.70 |

| 类别        | 期末余额                 |               |                     |              | 账面<br>价值             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                      |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| <b>合计</b> | <b>30,727,214.31</b> | <b>100.00</b> | <b>8,011,617.61</b> | <b>26.07</b> | <b>22,715,596.70</b> |

(续)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |              | 账面<br>价值             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                      |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 5,888,748.82         | 18.73         | 5,888,748.82        | 100          |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 25,548,968.03        | 81.27         | 1,047,864.49        | 4.10         | 24,501,103.54        |
| 其中：广告策划组合 | 25,548,968.03        | 81.27         | 1,047,864.49        | 4.10         | 24,501,103.54        |
| <b>合计</b> | <b>31,437,716.85</b> | <b>100.00</b> | <b>6,936,613.31</b> | <b>22.06</b> | <b>24,501,103.54</b> |

(1) 按单项计提坏账准备:

| 应收账款<br>(按单位)       | 期末余额       |            |          |        |
|---------------------|------------|------------|----------|--------|
|                     | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 山西兰花康宇房地产开发有限公司     | 10,447.50  | 10,447.50  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西虹泉汽车服务有限公司        | 20,000.00  | 20,000.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西青草坡生态农业有限公司       | 20,750.00  | 20,750.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 上海集优文化传播有限公司        | 30,000.00  | 30,000.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西隆美旅游发展有限公司        | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原恒珀房地产开发有限公司       | 40,545.00  | 40,545.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西融碧房地产开发有限公司       | 65,454.00  | 65,454.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 长治市启恒房地产开发有限公司      | 90,000.00  | 90,000.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 江西奕珩营销策划服务有限公司      | 92,400.00  | 92,400.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原新南城房地产开发有限公司      | 92,400.00  | 92,400.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 山西玉久昌房地产开发有限公司      | 98,000.00  | 98,000.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原得一房地产开发有限公司       | 98,714.00  | 98,714.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司     | 99,525.40  | 99,525.40  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原星光城房地产开发有限公司      | 99,825.00  | 99,825.00  | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原恒泽房地产开发有限公司       | 105,758.00 | 105,758.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原恒大德盛房地产开发有限公司     | 112,816.00 | 112,816.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原台骀山滑世界农林生态游乐园有限公司 | 115,000.00 | 115,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原绿地新晖房地产开发有限公司     | 140,000.00 | 140,000.00 | 100.00   | 存在回收风险 |
| 太原恒珺房地产开发有限公司       | 152,794.00 | 152,794.00 | 100.00   | 存在回收风险 |

| 应收账款<br>(按单位)   | 期末余额                |                     |               |          |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例(%)       | 计提理由     |
| 晋中恒威房地产开发有限公司   | 153,147.72          | 153,147.72          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 晋中恒宾房地产开发有限公司   | 165,000.00          | 165,000.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒锦润房地产开发有限公司  | 173,520.00          | 173,520.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原绿地太化房地产开发有限公司 | 177,970.00          | 177,970.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒御信置业有限公司     | 246,075.00          | 246,075.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒坪房地产开发有限公司   | 270,020.00          | 270,020.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒大鸿博房地产开发有限公司 | 277,805.00          | 277,805.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原市俊恒房地产开发有限公司  | 310,974.20          | 310,974.20          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原实地台经房地产开发有限公司 | 313,500.00          | 313,500.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 山西运恒房地产开发有限公司   | 406,300.00          | 406,300.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒林房地产开发有限公司   | 530,213.00          | 530,213.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 太原恒彬房地产开发有限公司   | 544,963.00          | 544,963.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| 山西民贤高级中学        | 794,832.00          | 794,832.00          | 100.00        | 存在回收风险   |
| <b>合计</b>       | <b>5,888,748.82</b> | <b>5,888,748.82</b> | <b>100.00</b> | <b>/</b> |

(2) 按组合计提坏账准备:

| 名称        | 期末余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1年以内      | 9,669,407.73         | 31,432.46           | 0.33%   |
| 1至2年      | 3,753,400.32         | 110,331.48          | 2.94%   |
| 2至3年      | 1,301,202.00         | 77,143.91           | 5.93%   |
| 3至4年      | 5,201,021.52         | 511,796.26          | 9.84%   |
| 4至5年      | 4,895,664.92         | 1,374,395.68        | 28.07%  |
| 5年以上      | 17,769.00            | 17,769.00           | 100.00% |
| <b>合计</b> | <b>24,838,465.49</b> | <b>2,122,868.79</b> |         |

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提      | 5,888,748.82 |              |       |       |      | 5,888,748.82 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,047,864.49 | 1,075,004.30 |       |       |      | 2,122,868.79 |
| 合计        | 6,936,613.31 | 1,075,004.30 |       |       |      | 8,011,617.61 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额             | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 上海上汽大众汽车销售有限公司  | 12,756,106.06        | 41.51               | 131,634.10          |
| 太原富力盛达房地产开发有限公司 | 1,338,710.00         | 4.36                | 118,044.58          |
| 太原富润房地产开发有限公司   | 1,410,476.52         | 4.59                | 106,628.71          |
| 太原启富房地产开发有限公司   | 2,059,430.00         | 6.70                | 241,335.49          |
| 太原永富房地产开发有限公司   | 3,109,490.00         | 10.12               | 776,542.36          |
| <b>合计</b>       | <b>20,674,212.58</b> | <b>67.28</b>        | <b>1,374,185.24</b> |

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      |                      |
| 应收股利      |                      |                      |
| 其他应收款     | 27,956,300.37        | 27,897,273.82        |
| <b>合计</b> | <b>27,956,300.37</b> | <b>27,897,273.82</b> |

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 20,691,346.40        | 21,774,043.01        |
| 1至2年      | 1,164,000.00         | 2,182,000.00         |
| 2至3年      | 2,182,000.00         | 3,955,247.84         |
| 3至4年      | 3,955,247.84         | 3,000.00             |
| 4至5年      | 3,000.00             | 18,050.00            |
| 5年以上      | 18,050.00            |                      |
| <b>小计</b> | <b>28,013,644.24</b> | <b>27,932,340.85</b> |
| 减：坏账准备    | 57,343.87            | 35,067.03            |
| <b>合计</b> | <b>27,956,300.37</b> | <b>27,897,273.82</b> |

#### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金       | 236,381.84           | 202,297.84           |
| 保证金       | 61,500.00            | 76,000.00            |
| 往来款       | 27,715,762.40        | 27,654,043.01        |
| <b>合计</b> | <b>28,013,644.24</b> | <b>27,932,340.85</b> |

#### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    |              | 35,067.03            |                      | 35,067.03 |
| 2024年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本期计提           |              | 22,276.84            |                      | 22,276.84 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额   |              | 57,343.87            |                      | 57,343.87 |

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 山西惊喜汇网络科技有限公司 | 往来款   | 7,080,000.00 | 1年以内 | 25.28               |           |
| 侯彦霏           | 备用金   | 136,247.84   | 1年以内 | 0.49                | 5,273.19  |
| 安吉汽车租赁有限公司    | 往来款   | 60,000.00    | 1年以内 | 0.21                | 8,400.00  |
| 白粉菊           | 备用金   | 22,261.00    | 1年以内 | 0.08                | 667.83    |
| 王峰            | 备用金   | 13,423.00    | 1年以内 | 0.05                | 402.69    |
| 合计            |       | 7,311,931.84 |      | 26.11               | 14,743.71 |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 14,100,000.00 |      | 14,100,000.00 | 14,100,000.00 |      | 14,100,000.00 |

| 项目         | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      |                      |      |                      |
| <b>合计</b>  | <b>14,100,000.00</b> |      | <b>14,100,000.00</b> | <b>14,100,000.00</b> |      | <b>14,100,000.00</b> |

#### 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额                 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|--------|------|--------|----|----------------------|----------|
|                 |                      | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                      |          |
| 乐直播（北京）网络科技有限公司 | 13,900,000.00        |        |      |        |    | 13,900,000.00        |          |
| 山西惊喜汇网络科技有限公司   | 200,000.00           |        |      |        |    | 200,000.00           |          |
| <b>合计</b>       | <b>14,100,000.00</b> |        |      |        |    | <b>14,100,000.00</b> |          |

#### （四）营业收入和营业成本

| 项目        | 2024年1-6月            |                      | 2023年1-6月            |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 媒体广告收入    | 2,689,657.90         | 2,132,653.22         | 1,602,391.39         | 1,479,239.91         |
| 乐直播收入     |                      |                      |                      |                      |
| 活动策划收入    | 8,771,380.64         | 9,446,728.07         | 12,500,373.85        | 8,892,051.59         |
| 技术服务收入    |                      |                      | 110,600.02           | 37,680.43            |
| <b>合计</b> | <b>11,461,038.54</b> | <b>11,579,381.29</b> | <b>14,213,365.26</b> | <b>10,408,971.93</b> |

#### 十一、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目  | 2024年1-6月          | 说明 |
|---|--------------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） |                    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -299,726.72        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |                    |    |
| <b>小计</b>                                     | <b>-299,726.72</b> |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                       |                    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                    |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                          | -299,726.72        |    |

##### （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益            |                 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                         |                   | 基本每股收益<br>（元/股） | 稀释每股收益<br>（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -6.40             | -0.38           | -0.38           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.90             | -0.35           | -0.35           |

山西睿信智达传媒科技股份有限公司

董事会

2024年8月22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                 |
|--|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) |                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -299,726.72        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-299,726.72</b> |
| 减: 所得税影响数  |                    |
| 少数股东权益影响额(税后)  |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-299,726.72</b> |

### 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