

公司代码：603729

公司简称：龙韵股份

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人余亦坤、主管会计工作负责人周衍伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本以及报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、ST 龙韵、龙韵股份	指	上海龙韵文创科技集团股份有限公司
盛世飞扬	指	石河子盛世飞扬新媒体有限公司
龙韵酒业	指	龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司
钦都实业	指	上海钦都实业有限公司
九韵欢酒业	指	上海九韵欢酒业有限公司
贺州博延	指	贺州博延广告有限公司
愚恒影业	指	新疆愚恒影业集团有限公司
辰月科技	指	贺州辰月科技服务有限公司
国际 4A 公司	指	成为美国广告代理商协会（American Association of Advertising Agencies）成员的广告公司的简称，后泛指国际大型广告公司。
中国 4A 公司	指	成为中国商务广告协会综合代理专业委员会（the Association of Accredited Advertising Agencies of China）成员的广告公司的简称，中国商务广告协会综合代理专业委员会是中国广告代理商的高端组合，由中国一流的广告公司组成。
独家代理业务	指	通过与区域电视媒体签订长期合作协议，获得区域电视媒体国际 4A 客户、全频道广告的独家代理权、行业广告独家代理权并为客户提供广告媒介代理服务的业务模式。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
新媒体	指	相对于传统媒体而言，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是利用数字技术、网络技术、移动技术通过互联网、无线通讯网、有线网络等渠道以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐的传播形态和媒体形态。
数字营销	指	指借助互联网络、电脑通信技术和数字交互媒体来实现营销目的的一种营销方式。
内容营销	指	指由品牌商或广告主出资生产、发布有价值的、有关联的、持续性的内容来吸引、获取和聚集匹配度高的目标人群（通常通过娱乐性、资讯性或者启发性的内容），最终改变或强化目标人群的行为，推动商业转化，为品牌商或广告主带来收益。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海龙韵文创科技集团股份有限公司
公司的中文简称	龙韵股份

公司的外文名称	Shanghai LongYun Cultural Creation & Technology Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	OBM
公司的法定代表人	余亦坤

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周衍伟	孙贤龙
联系地址	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层
电话	021-58823977	021-58823977
电子信箱	longyuntzz@obm.com.cn	longyuntzz@obm.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区佘山三角街9号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海浦东新区民生路118号滨江万科中心16层
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	www.obm.com.cn
电子信箱	longyuntzz@obm.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	龙韵股份	603729	ST龙韵

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	246,154,512.65	455,159,004.87	-45.92

归属于上市公司股东的净利润	-15,541,253.91	7,980,532.37	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,947,939.90	7,922,589.26	不适用
经营活动产生的现金流量净额	44,262,735.65	11,476,313.11	285.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	705,745,846.59	721,287,100.50	-2.15
总资产	892,313,932.33	976,193,423.29	-8.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.17	0.09	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.17	0.09	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.17	0.08	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.18	1.00	减少 3.18 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.24	0.99	减少 3.23 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入比上年同期下降 45.92%，主要受上海新冠疫情影响，报告期内，公司市场开拓受阻，部分广告项目投放执行也受影响，致使报告期内公司业务量较去年同期明显下降；

2、归属于上市公司股东的净利润同比下降 294.74%，受疫情影响，报告期内销售收入及毛利率同比均有下降，同时，公司进一步储备了行业优秀人才，运营费用同比有所增加，使利润减少；

3、经营活动产生的现金流量净额同比上升 285.69%，主要系报告期内业务量下降，支付的业务款减少以及收回应收款项使营运资金增加所致；

4、归属于上市公司股东的净资产比上年末减少 2.15%，主要系报告期内公司利润减少所致；

5、基本每股收益比上年同期下降 288.89%，主要系报告期内利润同比下降所致；

6、加权平均净资产收益率比上年同期减少了 3.18 个百分点，主要系报告期内利润同比下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适)
----------	----	--------

		用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	396,592.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,459.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	148.14	
少数股东权益影响额（税后）	217.76	
合计	406,685.99	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

1、现阶段产业特性：

“十四五”时期，企业转型发展不仅迎来了战略机遇期，更是承担起了推动经济发展质量变革、效率变革、动力变革，提高全要素生产率的重任。

疫情之下，虽然企业面临复工人数不足、订单减少、交通物流受限、原材料供应不足等考验。但是一方面，疫情防控需求的倒逼，会显著加大研发资金和相关资源的投入，直接刺激科技产业加速数字化转型，疫情也催生了新的商业模式和服务业态，为服务业带来了新的增长机遇。（部分摘自《产业结构变动特征及趋势展望》）

2、报告期内行业发展情况：

根据 CTR《2022 中国广告主营销趋势调查》报告（以下简称报告）显示，2022 年受疫情反复、行业变革等国内外复杂环境影响，广告主的信心指数（广告主针对国内整体经济形势、行业发展前景、公司经营情况的信心打分）相对于 2021 年有所回落，但仍高于 2020 年的疫情之初。其中，在不同预算规模的企业中，小微企业面对外部风险的应对能力较弱，信心指数低于总体水平。相比之下，新锐品牌（成立不足十年的品牌），对行业发展和公司经营的信心则显著高于总体。

广告主对于市场的信心会直接影响营销预算的投入。报告显示，相比于 2021 年，2022 年广告主营销预算净增比例出现收窄。此外，新锐品牌发展因更倚重营销，预算投入相对激进，净增幅度为 25%。同时，广告主对直播和短视频这两种模式的营销抱有较高兴趣，直播/短视频受到越来越多的广告主青睐，渗透率持续增加，并且连续多年成为广告主内容营销的首选。

此外，CTR 报告还显示，“32%的广告主表示会提高营销费用，明显低于去年的 44%，而表示会降低营销费用的广告主则占 30%，净增长幅度仅为 2%，但仍好于 2020 年。”大量广告主还是期待在各自的领域通过营销的方式占领市场，因此公司加大市场投放预期，不断优化业务结构、拓展产业链，努力提高市场竞争力和整体抗风险能力。

（二）主营业务情况说明

报告期内，公司业务为广告全案服务业务、广告媒介代理业务、酒类销售业务等。

公司广告全案服务是指以客户和产品营销需求为核心，为客户提供市场研究、品牌管理、创意设计、视频制作、广告策略、广告执行、广告评估等全案营销服务，为客户提供媒介执行业务之外的整合营销增值服务，并通过向客户收取创意策划制作费或者通过创意策划服务获得媒介代理服务增量获得盈利。近年来，经过不断的资源积累、行业探索和服务能力打造，公司已经具备了一定的内容营销服务能力，并有效带动全案业务进一步升级。目前，公司全案业务合作的主要媒介渠道为电视媒体和互联网媒体。

广告媒介代理业务主要指公司代理客户进行媒介购买和媒介执行的业务模式，目前公司媒介代理业务的主要媒介为电视媒体和互联网媒体。

酒类销售业务主要指公司代理“钓鱼台”酒类产品，公司为“钓鱼台”品牌系列之“御笔祈福”和“御笔万象”两个子品牌的全国总经销。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）客户资源优势

公司顺应行业和客户需求的变化，长期与国内外品牌客户及国际 4A 公司客户的合作，掌握了丰富、稳定、多样的客户群体，及时满足客户效果广告投放、内容洞察、短视频营销和直播带货的需求。同时，专业和优质的服务进一步巩固和加深了公司与客户的合作粘性，为公司的进一步发展和转型提供了有力的资源保障。

（二）优质的人才资源

公司拥有专业、高效并能快速进行认知迭代升级的人才团队。人力资源是公司最突出的软实力之一，公司拥有具备专业知识、丰富经验并对公司具有高忠诚度的人才团队，有效利用消费者调研、收视表现研究、网络热度指数等多个行业知名第三方数据库，形成以用户行为特征为核心、涵盖多个垂直行业的大数据分析洞察能力，并已逐步构建且不断完善人才培养、招聘、晋升的有效机制。报告期内，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，提升公司股票长期投资价值，同时充分调动公司员工的积极性，完善公司长效激励机制和利益共享机制，促进公司健康可持续发展，公司推出了股份回购计划，拟以自有资金回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划。

（三）全案服务能力

广告品牌营销全案策划业务是指以产品为基础，品牌为核心全面调整企业与市场经营状态的策划活动。其中包括品牌策划、产品策划、渠道和招商策划、终端策划、产品上市策划、品牌传播与推广策划、广告策划等。

公司坚持为广告主创造完整的“广告创意产业链”价值，提供从市场研究、品牌管理、创意设计、视频制作到广告策略、广告执行、广告评估等全方位的专业服务，帮助客户在复杂多变的市场环境和消费结构中优化营销资源配置。

（四）媒体资源整合能力

公司拥有广泛而深入的全媒体合作网络和全媒体资源整合能力。

传统广告领域：十余年的深度合作使得公司与央视、省级（省级卫视及省级地面频道）、地市级的数十家媒体形成了稳定的合作关系；同时，公司能够根据客户需求，快速配合适合的平面、户外、广播及生活圈媒体资源。

互联网新媒体领域：通过多年的积累，公司建立起覆盖视频、门户、社交、搜索、多个垂直领域、电商平台等互联网数字媒体库，能够高效整合全媒体资源，为客户提供全方位的整合营销服务。

三、经营情况的讨论与分析

QuestMobile 数据显示：受疫情及宏观环境影响，2022 年上半年互联网广告市场同比微跌，总体处于筑底反弹阶段，例如，虽然视频类、社交类继续获得广告主青睐，但是头部媒介广告收

入出现负增长，竞争加剧。这背后，媒介容量也直接影响了广告主的信心，用户规模和使用粘性双增长领域基本没有（垂直应用场景除外）。具体来看，上半年广告投放最为集中的是居家场景相关消费领域，这显然与疫情居家等因素密切相关。另一个现象是，上半年成熟品牌营销集中，前几年风头强劲的新品牌参与度减弱，尤其是在集中大促销中的参与度下降，不少新品牌投放同比下降幅度尤巨，例如：今年的618大促中，广告费用超过500万的新品牌数量占比，从去年的7.3%直线下降至4.9%，未来，广告主总体费用分配趋向于品效相当。在目标受众在不断的被细分、切割的形势下，面对多变的媒介环境与消费者、不断上升的营销成本和营销上急需满足的扩展性需求，公司管理层深刻意识到技术、数据的重要性。

报告期内，公司持续加强风险管控能力，严格把关新开发客户，调整业务布局，借助大数据技术促进营销业务，拓展产业链资源，挖掘新的利润增长点。同时，以数字化技术赋能广告业务，谨慎防范经营风险，并努力寻求投资机会，确保公司经营质量，重点推进了以下工作：

（一）公司借助参股公司愚恒影业内容营销的加持，充分发挥内容创意领域的优势能力，优化业务模式，加大投入短视频、直播等内容营销等业务，并取得一定的成效。

（二）积极探索和推进大数据技术在营销和内容产业的应用落地，推动营销和视频内容产业升级，提高公司核心竞争力，进一步促进公司持续快速发展，公司管理层提出了“市场营销数据科学家”的新愿景。

（三）进一步优化公司的客户结构，持续扩大客户与公司的合作粘性与合作规模，促使公司业务稳步健康发展。

报告期内，受上海新冠疫情的影响，自3月中旬开始陆续居家办公，直至6月1日全面复工，业务拓展受挫，公司上半年实现营业收入24,615.45万元，同比减少-45.92%。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额4,426.27万元，较去年同期增长285.69%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	246,154,512.65	455,159,004.87	-45.92
营业成本	234,405,691.45	416,492,851.45	-43.72
销售费用	9,199,475.68	8,637,639.46	6.50
管理费用	24,917,086.31	21,408,966.31	16.39
财务费用	1,835,857.47	4,183,571.57	-56.12
研发费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,262,735.65	11,476,313.11	285.69

投资活动产生的现金流量净额	45,814,828.31	-6,932,900.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-68,003,870.99	-73,932,671.05	不适用

营业收入变动原因说明：同比下降 45.92%，主要受上海新冠疫情影响，报告期内，公司市场开拓受阻，部分广告项目投放执行也受影响，使报告期内公司业务量较上年同期明显下降所致。

营业成本变动原因说明：同比下降 43.72%，主要系广告业务投放量下降，相应营业成本下降所致。

销售费用变动原因说明：同比上升 6.50%，主要系公司为满足业务拓展需求，进一步加强销售渠道开拓，相应费用增加所致。

管理费用变动原因说明：同比增加 16.39%，主要系公司加强企业竞争力，聘用人才，加强凝聚力，营运成本增加所致。

财务费用变动原因说明：同比减少 56.12%，主要系本期归还部分银行借款，相应利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额报告期内呈现净流入状况，比上年同期净流入量增加 285.69%，主要系报告期内业务量下降，支付的业务款减少以及收回应收款项，营运资金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额报告期内呈现净流入状态，比上年同期净流入量增加 760.83%，主要系报告期内公司收到愚恒影业集团分红款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额报告期内呈现净流出状态，比上年同期净流出量减少 8.02%，主要系报告期内，偿还银行借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	71,241,208.55	7.98	49,167,515.58	5.04	44.89	主要系报告期内，收到业务款及分红款所致
短期借款	62,670,409.72	7.02	127,739,022.66	13.09	-50.94	主要系报告期内，偿还银行借款所致
合同负债	3,156,743.30	0.35	18,688,458.42	1.91	-83.11	主要系报告期内，预收客户货款本期确认收入所致
应收票据	5,000,000.00	0.56	-	-	100.00	主要系报告期内，客户票据结算增加所致
其他应收款	16,672,648.97	1.87	66,475,639.95	6.81	-74.92	主要系报告期内，收到愚恒影业集团分红款所致
存货	7,186,031.11	0.81	21,434,374.90	2.20	-66.47	主要系报告期内，酒业公司酒类销售，使库存减少所致
其他流动资产	8,361,634.56	0.94	12,064,622.23	1.24	-30.69	主要系报告期内，待抵扣进项税减少所致
长期待摊费用	62,800.48	0.01	504,901.54	0.05	-87.56	主要系报告期内，装修费摊销所致
应交税费	1,314,394.58	0.15	2,000,072.49	0.20	-34.28	主要系报告期内，公司支付了上年末计提的税金所致
其他流动负债	312,672.63	0.04	2,005,382.91	0.21	-84.41	主要系报告期内，预收客户货款减少，待转销项税减少所致
递延收益	3,366,666.73	0.38	2,496,666.71	0.26	34.85	主要系报告期内，收到与资产相关的政府补助所致
少数股东权益	1,882,772.33	0.21	2,725,121.33	0.28	-30.91	主要系报告期内，子公司亏损所致

其他说明

上述列示为重要且同期变化超过 30%的资产及负债类项目。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	权益比例	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	100%	7,525.65	5,843.95	1,524.19	150.11
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	51%	246.64	128.07	-	-29.47
上海钦都实业有限公司	100%	17,928.04	17,212.04	-	-448.94
上海九韵欢酒业有限公司	51%	2,043.85	256.17	1,678.86	-142.44
新疆愚恒影业集团有限公司	42%	54,698.60	36,343.25	15,002.54	2,109.54

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧风险

目前我国广告业市场除了国际 4A 公司、本土上市的广告公司之外，抖音、快手等新兴自媒体发展迅猛，随着媒体平台的碎片化，具有核心竞争力的广告公司将成为市场的主导，激烈的市场竞争可能会影响公司的盈利水平及市场份额，公司面临着行业市场竞争持续加剧的风险

2、税收政策风险

报告期内，公司全资子公司盛世飞扬等根据西部大开发相关政策享有相应的税收政策。若未来该等政策无法持续实施，则将对公司的利润水平产生一定程度的不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 29 日	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-06-30/603729_20220630_1_UwWLI06.pdf	2022 年 6 月 30 日	审议通过 10 项议案，不存在否决议案情况。具体内容请点击查询索引。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2021 年度股东大会审议通过了以下议案：

《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度报告》及《2021 年度报告摘要》、《公司 2021 年度利润分配方案》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《关于确认公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《上海龙韵文创科技集团股份有限公司关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》、《上海龙韵文创科技集团股份有限公司关于新增预计 2022 年度日常关联交易的议案》、《关于补选公司第五届监事会非职工代表监事的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李建华	监事	离任
田波	监事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

李建华先生因工作调整，于 2022 年 4 月 26 日辞去公司监事会主席、非职工代表监事职务；2022 年 4 月 26 日召开的第五届监事会第十六次会议，审议通过《关于补选公司第五届监事会非职工代表监事的议案》，补选田波先生为公司第五届监事会非职工代表监事，任职期限自股东大会决议通过之日起至第五届监事会届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

无

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	段佩璋、方小琴	1、在本承诺函签署日，未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，本人与股份公司及其下属子公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署日起，本人将不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。3、自承诺函签署日起，如股份公司及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。4、在本人与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向	长期有效	否	是	无	无

			股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公开发行前持股 5%以上股东 许龙、段智瑞	1、若于承诺的持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，两年内累计减持数量可能达到上市时持有的公司股票数量的 100%。2、减持公司股票时将在减持前 3 个交易日予以公告。3、减持方式包括竞价交易和大宗交易。4、若违反其所作出的关于股份减持的承诺，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。	长期有效	否	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
上海龙韵文创科技集团股份有限公司关于预计 2022 年度日常关联交易的公告	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-01-29/603729_20220129_3_PE8Lfv1v.pdf
上海龙韵文创科技集团股份有限公司关于新增预计 2022 年度日常关联交易的公告	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-04-27/603729_20220427_25_RkpjUv4J.pdf

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

2019 年 1 月，公司增资愚恒影业 10%股份，愚恒影业的股东新疆智恒股权投资有限合伙企业、段泽坤、段佩璋承诺 2019 至 2021 年的每年净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于 8,000 万元，且三年累计净利润不低于 36,000 万元。

2019 年 9 月，公司受让福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）（原名“新疆智恒股权投资有限合伙企业”）持有的愚恒影业 32%股权，福建和恒承诺愚恒影业 2019 年至 2021 年每年的净利润（以扣除非经常性损益后的金额为准）将不低于 4,534.29 万元，且三年累计净利润不低于 20,404.31 万元。

2021 年 8 月 20 日，第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整新疆愚恒影业集团有限公司业绩承诺方案的议案》，对原业绩承诺方案进行调整，2020 年原承诺的业绩顺延至 2021 年实现，2021 年原承诺的业绩顺延至 2022 年实现。

报告期内，愚恒影业实现净利润 2,109.54 万元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,074
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
段佩璋		23,094,300	24.74	0	质押	3,510,000	境内自然人
卓淑英	970,060	5,930,060	6.35	0	无	0	境内自然人
方小琴		4,746,000	5.08	0	无	0	境内自然人
段智瑞	-4,700	3,901,300	4.18	0	无	0	境内自然人
圣地亚哥 科技(深圳)有限 公司	54,100	2,352,280	2.52	0	无	0	境内非国有 法人
许龙	-728,000	1,442,000	1.54	0	无	0	境内自然人
彭前	1,270,000	1,270,000	1.36	0	无	0	境内自然人
严斌	5,000	1,268,798	1.36	0	无	0	境内自然人
贺洁	1,134,400	1,134,400	1.22	0	无	0	境内自然人
庞德华	741,600	741,600	0.79	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
段佩璋	23,094,300	人民币普通股	23,094,300
卓淑英	5,930,060	人民币普通股	5,930,060
方小琴	4,746,000	人民币普通股	4,746,000
段智瑞	3,901,300	人民币普通股	3,901,300
圣地亚哥科技（深圳）有限公司	2,352,280	人民币普通股	2,352,280
许龙	1,442,000	人民币普通股	1,442,000
彭前	1,270,000	人民币普通股	1,270,000
严斌	1,268,798	人民币普通股	1,268,798
贺洁	1,134,400	人民币普通股	1,134,400
庞德华	741,600	人民币普通股	741,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	段佩璋、方小琴系夫妻关系，许龙与段智瑞系母子关系；除上述情况之外，本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海龙韵文创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	71,241,208.55	49,167,515.58
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	七、4	5,000,000.00	-
应收账款	七、5	221,051,835.68	273,020,685.37
应收款项融资			
预付款项	七、7	102,161,031.75	97,108,957.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	16,672,648.97	66,475,639.95
其中：应收利息			
应收股利			46,200,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	7,186,031.11	21,434,374.90
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	七、13	8,361,634.56	12,064,622.23
流动资产合计		431,674,390.62	519,271,795.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	305,866,572.13	298,003,942.82
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	七、21	52,934,387.00	55,375,070.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	10,219,667.23	10,365,589.24
无形资产	七、26	64,084,037.98	65,188,794.16
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	七、29	62,800.48	504,901.54
递延所得税资产	七、30	27,472,076.89	27,483,330.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		460,639,541.71	456,921,628.25
资产总计		892,313,932.33	976,193,423.29
流动负债：			
短期借款	七、32	62,670,409.72	127,739,022.66
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	七、36	89,678,721.84	73,607,354.53
预收款项		-	-
合同负债	七、38	3,156,743.30	18,688,458.42
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	七、39	243.53	5,386.93
应交税费	七、40	1,314,394.58	2,000,072.49
其他应付款	七、41	13,142,097.55	15,280,140.28
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	七、43	3,307,937.24	2,994,356.40
其他流动负债	七、44	312,672.63	2,005,382.91
流动负债合计		173,583,220.39	242,320,174.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,709,159.30	7,329,419.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	七、51	3,366,666.73	2,496,666.71
递延所得税负债	七、30	26,266.99	34,940.36
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,102,093.02	9,861,026.84

负债合计		184,685,313.41	252,181,201.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	93,338,000.00	93,338,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	240,328,131.07	240,328,131.07
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积	七、59	46,669,000.00	46,669,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	325,410,715.52	340,951,969.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		705,745,846.59	721,287,100.50
少数股东权益		1,882,772.33	2,725,121.33
所有者权益（或股东权益）合计		707,628,618.92	724,012,221.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		892,313,932.33	976,193,423.29

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海龙韵文创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,533,747.95	31,275,063.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	174,105,942.42	222,669,058.42
应收款项融资			
预付款项		91,853,539.18	88,763,135.19
其他应收款	十七、2	38,829,409.00	86,534,364.12
其中：应收利息			
应收股利			46,200,000.00
存货			
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,798,550.93	5,916,927.95
流动资产合计		362,121,189.48	435,158,549.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	713,512,072.13	705,649,442.82
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		1,628,295.34	2,242,339.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,219,667.23	10,365,589.24
无形资产		2,748,442.65	2,918,519.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,800.48	504,901.54
递延所得税资产		25,116,755.60	25,144,511.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		753,288,033.43	746,825,303.95
资产总计		1,115,409,222.91	1,181,983,853.22
流动负债：			
短期借款		62,670,409.72	127,739,022.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		73,929,037.51	48,137,067.86
预收款项		-	-
合同负债		4,689,659.65	11,260,111.79
应付职工薪酬		-	-
应交税费		624,692.55	175,083.76
其他应付款		14,401,648.04	23,226,019.96
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		3,307,937.24	2,994,356.40
其他流动负债		281,379.58	1,271,306.89
流动负债合计		159,904,764.29	214,802,969.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,709,159.30	7,329,419.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		3,366,666.73	2,496,666.71
递延所得税负债		26,266.99	34,940.36
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,102,093.02	9,861,026.84

负债合计		171,006,857.31	224,663,996.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		93,338,000.00	93,338,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		430,002,502.65	430,002,502.65
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积		46,669,000.00	46,669,000.00
未分配利润		374,392,862.95	387,310,354.41
所有者权益（或股东权益）合计		944,402,365.60	957,319,857.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,115,409,222.91	1,181,983,853.22

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		246,154,512.65	455,159,004.87
其中：营业收入	七、61	246,154,512.65	455,159,004.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,375,894.44	451,817,488.32
其中：营业成本	七、61	234,405,691.45	416,492,851.45
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	七、62	1,017,783.53	1,094,459.53
销售费用	七、63	9,199,475.68	8,637,639.46
管理费用	七、64	24,917,086.31	21,408,966.31
研发费用			
财务费用	七、66	1,835,857.47	4,183,571.57
其中：利息费用		2,224,425.32	4,358,177.19

利息收入		404,911.41	406,761.37
加：其他收益	七、67	410,305.67	3,012,220.22
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,862,629.31	9,655,302.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,862,629.31	9,655,302.42
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）	七、71	565,810.46	-10,673,263.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,382,636.35	5,335,775.44
加：营业外收入	七、74	12,921.37	-
减：营业外支出	七、75	2,462.01	40,808.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,372,176.99	5,294,966.63
减：所得税费用	七、76	11,425.92	-2,375,724.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,383,602.91	7,670,690.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,383,602.91	7,670,690.93
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,541,253.91	7,980,532.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-842,349.00	-309,841.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,383,602.91	7,670,690.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,541,253.91	7,980,532.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-842,349.00	-309,841.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.17	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.17	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	215,101,847.31	399,972,052.35
减：营业成本	十七、4	209,639,384.66	368,900,336.86
税金及附加		532,968.13	205,070.56
销售费用		4,795,501.17	2,862,894.78
管理费用		20,919,900.92	17,195,640.55
研发费用			
财务费用		1,391,743.68	3,792,373.43
其中：利息费用		2,224,425.32	4,358,177.19
利息收入		843,076.40	788,020.43
加：其他收益		409,713.12	3,012,220.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,862,629.31	8,021,320.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,862,629.31	9,655,302.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		996,440.58	-12,433,602.03

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,908,868.24	5,615,675.35
加：营业外收入		12,921.37	-
减：营业外支出		2,462.01	7,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,898,408.88	5,608,675.35
减：所得税费用		19,082.58	-3,128,400.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,917,491.46	8,737,075.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,917,491.46	8,737,075.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,917,491.46	8,737,075.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.14	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.14	0.09

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,270,047.07	428,342,762.02
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		592.55	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,359,584.95	16,795,000.18
经营活动现金流入小计		313,630,224.57	445,137,762.20
购买商品、接受劳务支付的现金		225,739,030.60	390,526,953.35
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		18,105,344.74	19,521,694.64
支付的各项税费		3,228,372.44	4,390,434.36
支付其他与经营活动有关的现金		22,294,741.14	19,222,366.74
经营活动现金流出小计		269,367,488.92	433,661,449.09
经营活动产生的现金流量净额		44,262,735.65	11,476,313.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		46,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		46,200,000.00	10,887,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,171.69	
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		375,000.00	17,820,000.00
投资活动现金流出小计		385,171.69	17,820,000.00
投资活动产生的现金流量净额		45,814,828.31	-6,932,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		36,496,536.00	41,476,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		36,496,536.00	41,966,860.00
偿还债务支付的现金		101,476,860.00	109,376,510.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,076,534.62	4,389,567.06
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		947,012.37	2,133,453.99
筹资活动现金流出小计		104,500,406.99	115,899,531.05
筹资活动产生的现金流量净额		-68,003,870.99	-73,932,671.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,073,692.97	-69,389,257.94
加：期初现金及现金等价物余额		49,167,515.58	117,177,170.73
六、期末现金及现金等价物余额		71,241,208.55	47,787,912.79

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,856,413.90	275,180,100.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,162,899.03	150,106,501.46
经营活动现金流入小计		313,019,312.93	425,286,602.41
购买商品、接受劳务支付的现金		196,208,779.79	302,442,684.30
支付给职工及为职工支付的现金		16,805,323.41	18,139,875.22
支付的各项税费		86,036.00	168,305.30
支付其他与经营活动有关的现金		54,471,446.69	90,780,884.46
经营活动现金流出小计		267,571,585.89	411,531,749.28
经营活动产生的现金流量净额		45,447,727.04	13,754,853.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,315.68
取得投资收益收到的现金		46,200,000.00	-
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		-	19,629,610.45
投资活动现金流入小计		46,200,000.00	19,638,926.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,171.69	
投资支付的现金		-	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		375,000.00	32,820,000.00
投资活动现金流出小计		385,171.69	33,330,000.00
投资活动产生的现金流量净额		45,814,828.31	-13,691,073.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		36,496,536.00	41,476,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	

筹资活动现金流入小计		36,496,536.00	41,476,860.00
偿还债务支付的现金		101,476,860.00	109,376,510.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,076,534.62	4,389,567.06
支付其他与筹资活动有关的现金		947,012.37	2,127,243.53
筹资活动现金流出小计		104,500,406.99	115,893,320.59
筹资活动产生的现金流量净额		-68,003,870.99	-74,416,460.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,258,684.36	-74,352,681.33
加：期初现金及现金等价物余额		31,275,063.59	98,632,707.50
六、期末现金及现金等价物余额		54,533,747.95	24,280,026.17

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	93,338,000.00				240,328,131.07				46,669,000.00		340,951,969.43		721,287,100.50	2,725,121.33	724,012,221.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-			-	-
二、本年期初余额	93,338,000.00				240,328,131.07				46,669,000.00		340,951,969.43		721,287,100.50	2,725,121.33	724,012,221.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		15,541,253.91		15,541,253.91	842,349.00	16,383,602.91
（一）综合收益总额											15,541,253.91		15,541,253.91	842,349.00	16,383,602.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-										-

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	93,338,000.00	-	-	-	242,379,131.07				45,809,088.09		404,831,833.79	-	786,358,052.95	1,450,020.34	787,808,073.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-			-	-
二、本年期初余额	93,338,000.00				242,379,131.07				45,809,088.09		404,831,833.79		786,358,052.95	1,450,020.34	787,808,073.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-2,051,000.00				859,911.91		63,879,864.36		65,070,952.45	1,275,100.99	63,795,851.46
(一) 综合收益总额											63,019,952.45		63,019,952.45	791,311.45	62,228,641.00
(二) 所有者投入和减少资本					-2,051,000.00								2,051,000.00	483,789.54	1,567,210.46
1. 所有者投入的普通股														483,789.54	483,789.54
2. 其他权益工具持有者投入资本															-

四、本期期末余额	93,338,000.00				240,328.13				46,669,000.00		340,951.96		721,287,100.50	2,725,121.33	724,012,221.83
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	---------------	--	------------	--	----------------	--------------	----------------

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,338,000.00	-	-	-	430,002,502.65	-	-	-	46,669,000.00	387,310,354.41	957,319,857.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,338,000.00	-	-	-	430,002,502.65	-	-	-	46,669,000.00	387,310,354.41	957,319,857.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,917,491.46	12,917,491.46
（一）综合收益总额										12,917,491.46	12,917,491.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-				-							-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
四、本期期末余额	93,338,000.00	-	-	-	430,002,502.65	-	-	-	46,669,000.00	374,392,862.95	944,402,365.60	

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,338,000.00	-	-	-	432,053,502.65	-	-	-	45,809,088.09	345,420,355.79	916,620,946.53

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,338,000.00	-	-	-	432,053,502.65	-	-	-	45,809,088.09	345,420,355.79	916,620,946.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,051,000.00	-	-	-	859,911.91	41,889,998.62	40,698,910.53
（一）综合收益总额										42,749,910.53	42,749,910.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,051,000.00	-	-	-	-	-	2,051,000.00
1. 所有者投入的普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,051,000.00						2,051,000.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	859,911.91	859,911.91	-
1. 提取盈余公积									859,911.91	859,911.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-						-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-

2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本期期末余额	93,338,000.00	-	-	-	430,002,502.65	-	-	-	46,669,000.00	387,310,354.41	957,319,857.06	

公司负责人：余亦坤 主管会计工作负责人：周衍伟 会计机构负责人：刘梅

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

公司名称：上海龙韵文创科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：上海市松江区佘山三角街9号

登记机关：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照统一社会信用代码：91310000751468181F

法定代表人：余亦坤

注册资本：人民币 9,333.8 万元整

(二) 历史沿革

2003年5月20日，经上海市工商行政管理局核发的沪名称预核第01200305160225号《企业名称预先核准通知书》予以核准、上海安信会计师事务所有限公司2003年6月5日出具的安业私字[2003]第1646号验资报告验证确认，由自然人段佩璋、方小琴共同出资100万元组建，于2003年6月10日在上海市工商行政管理局松江分局依法登记注册，名称为上海龙韵广告有限公司。

2008年9月19日，根据本公司创立大会决议以及章程的规定，以截至2008年8月31日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）2008年9月15日出具的中准审字[2008]第2340号审计报告确认的上海龙韵广告有限公司净资产30,362,452.03元为基础，整体变更为股份有限公司，其中：折合股本30,000,000.00元。已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）2008年9月23日出具的中准验字[2008]第2025号验资报告予以验证，并于2008年11月26日领取了上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为310227000921990。

2009年3月1日，根据公司2009年第一次临时股东大会决议，自然人股东王强、陈培良、王晓军、宋智平、邵绿建、张尧、黄才君、汤银德、孙实践、黄蓓认购公司新增股本390万股，本次增资后，公司注册资本为3,390万元。2009年3月31日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）对上述新增注册资本到位情况进行验证并出具了“中准验字[2009]第2015号”《验资报告》。2009年4月24日，公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记并领取了营业执照。

2010年5月13日，根据公司2009年度股东大会决议，自然人方小琴、段佩瑜、胡来菊、林文华、黄健伟、何伟坚、陈波、刘震与上海领锐创业投资有限公司认购公司新增股本1,610万股，本次增资后，公司注册资本为5,000万元。2010年6月8日，中准会计师事务所（特殊普

通合伙)对上述新增注册资本到位情况进行验证,并出具了“中准验字[2010]第2025号”《验资报告》。2010年6月10日,公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记并领取了营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]310号文核准及上海证券交易所“自律监管决定书[2015]104号”文批准,本公司发行的A股股票在上海证券交易所上市,证券简称“龙韵股份”,证券代码“603729”;本次发行的1,667万股股票于2015年3月24日起上市交易,本次发行经中准会计师事务所(特殊普通合伙)2015年3月17日出具的中准验字[2015]第1019号验资报告予以验证,并于2015年7月17日领取了上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号310227000921990。

2016年02月17日申请领取了上海市工商行政管理局核发的“三证合一”后的企业法人营业执照,统一社会信用代码91310000751468181F。

2019年02月21日,公司领取了上海市工商行政管理局核发的新营业执照,公司名称变更为“上海龙韵传媒集团股份有限公司”;注册资本变更为9,333.8万元。

2021年10月8日,公司领取了上海市工商行政管理局核发的新营业执照,公司名称变更为“上海龙韵文创科技集团股份有限公司”。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2022年度本期纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围没有变化,详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初

始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

（2）、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

— 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

— 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

— 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

— 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）、减记金融资产

当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的，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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合一：银行承兑票据组合	不计提坏账准备
组合二：商业承兑汇票组合	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账

2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合一：账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合一：账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.7“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期

损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、30.长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40	土地使用证
软件	10	合同
商标权	6.67、9.5	商标权转让合同

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

35. 预计负债

适用 不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

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

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后

实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

36. 股份支付

适用 不适用

1、 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）媒介代理业务收入

公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：客户的名称、发布的品牌、产品、广告的版本、日期、广告发布的媒体、频道、时段、次数、刊例价、折扣、金额等。

合同签订后，公司媒体谈判部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单刊例价、折扣、金额进行谈判，媒体谈判部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布业务合同，它包括：发布的媒体名称、订单编号、投放频道、投放品牌、具体排期、时段、广告版本、次数、刊例价、折扣、金额等。），然后由媒介部门向媒体下单，即公司下的订单合同，媒体对公司的下单签字确认后回传。

公司收到媒体的确认回传单后，再对客户就媒体已确认的回传单的具体排期发给客户确认，客户在收到此排期表后，如果无异议，签字回传给公司，合同正式成立执行。如果有异议，公司再与媒体沟通，直到客户、媒体都签字确认。

上述客户确认的回传单上的金额就是收入确认的依据，媒体确认的回传单上的金额就是成本确认的依据。确认时点以公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证明”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司对广告发布情况核实确认后，确认收入及成本。

（2）全案服务业务收入

公司与客户在签订全案服务合同时，合同会分为创意制作和广告发布两部分。对创意制作部分，合同对收入确认时点有明确的规定。

报告期各期内已完工的创意制作项目在完工时确认收入的实现。对报告期各期末未完工的创意制作项目，收入确认的具体方法如下：①对于合同未规定分阶段实施的，由于劳务结果不能够可靠估计，在资产负债表日不予确认收入，在项目完成并经验收后再予以确认收入的实现。②对于合同规定分阶段实施的创意制作项目，按双方签字确认的已完成项目阶段的工作量确认项目的完工进度；以合同金额作为劳务总收入；以双方签字确认的完工进度表作为经济利益能够流入企业的证据，进而确认项目本期收入的实现。

广告发布部分收入确认与媒介代理业务一致。

（3）酒类销售业务收入

公司依据客户签收的送货单和销货单确认收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

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，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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注五、28”和“附注五、34”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10.7 金融工具预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

4. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1)、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2)、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、17。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	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%
文化建设事业费	按收入和成本的差额计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	15
贺州博延广告有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件的规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定

的产业项目为主营业务，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司的子公司石河子盛世飞扬新媒体有限公司执行 15% 税率。

根据《广西壮族自治区发展和改革委员会印发关于支持广西东融先行示范区（贺州）建设发展若干政策的通知》，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，新办的享受国家西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税。本公司的子公司贺州博延广告有限公司执行 15% 税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司、成都龙印酒业有限公司享受此优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	70,981,003.68	48,906,710.71
其他货币资金	260,204.87	260,804.87
合计	71,241,208.55	49,167,515.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,000,000.00	-

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	224,341,420.35
1 年以内小计	224,341,420.35
1 至 2 年	1,677,982.30
2 至 3 年	2,551,686.34
3 年以上	
3 至 4 年	33,514,267.40

4 至 5 年	23,742,801.20
5 年以上	31,521,219.25
合计	317,349,376.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	317,349,376.84	100.00	96,297,541.16	30.34	221,051,835.68	371,550,234.46	100.00	98,529,549.09	26.52	273,020,685.37
其中：										
账龄组合	317,349,376.84	100.00	96,297,541.16	30.34	221,051,835.68	371,550,234.46	100.00	98,529,549.09	26.52	273,020,685.37
合计	317,349,376.84	/	96,297,541.16	/	221,051,835.68	371,550,234.46	/	98,529,549.09	/	273,020,685.37

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,341,420.35	11,345,237.85	5.00
1 至 2 年	1,677,982.30	1,090,688.50	65.00
2 至 3 年	2,551,686.34	1,786,180.44	70.00

3 至 4 年	33,514,267.40	26,811,413.92	80.00
4 至 5 年	23,742,801.20	23,742,801.20	100.00
5 年以上	31,521,219.25	31,521,219.25	100.00
合计	317,349,376.84	96,297,541.16	30.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
组合计提	98,529,549.09		2,232,007.93			96,297,541.16
合计	98,529,549.09	-	2,232,007.93	-		96,297,541.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
客户一	85,516,301.23	26.95	4,275,815.06
客户二	26,676,686.01	8.41	1,333,834.30
客户三	25,345,071.35	7.99	25,345,071.35
客户四	18,964,460.11	5.98	15,320,873.22
客户五	18,377,656.22	5.79	11,580,669.76
合计	174,880,174.92	55.12	57,856,263.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	84,227,001.54	82.45	96,809,455.11	99.69
1 至 2 年	17,909,407.56	17.53	274,879.25	0.28
2 至 3 年	24,622.65	0.02	24,622.65	0.03
3 年以上				
合计	102,161,031.75	100.00	97,108,957.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	29,367,000.00	28.75
供应商二	10,000,000.00	9.79
供应商三	8,953,526.72	8.76
供应商四	8,243,750.00	8.07
供应商五	7,500,000.00	7.34
合计	64,064,276.72	62.71

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		46,200,000.00
其他应收款	16,672,648.97	20,275,639.95
合计	16,672,648.97	66,475,639.95

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆愚恒影业集团有限公司	-	46,200,000
合计	-	46,200,000

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	14,866,651.14
1年以内小计	14,866,651.14
1至2年	2,568,180.43
2至3年	2,278,852.73
3年以上	
3至4年	51,250.00
4至5年	4,365,917.52
5年以上	9,226,353.11
合计	33,357,204.93

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,357,546.99	3,000,000.00
备用金	2,136,158.65	1,850,909.04
押金	11,350.00	1,500.00
其他	27,852,149.29	30,441,589.40
合计	33,357,204.93	35,293,998.44

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	15,018,358.49			15,018,358.49
2022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	1,666,197.47			1,666,197.47

本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年6月30日余额	16,684,555.96	-	-	16,684,555.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						-
组合计提	15,018,358.49	1,666,197.47				16,684,555.96
合计	15,018,358.49	1,666,197.47	-	-	-	16,684,555.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福州电视台（福州广播电视集团）	其他	3,419,371.52	5年以上	10.25	3,419,371.52
辽宁广播电视广告有限公司	其他	3,305,328.31	5年以上	9.91	3,305,328.31
江西广播电视台	其他	2,513,192.29	4至5年、5年以上	7.53	2,513,192.29

牛轧糖文化传媒 (浙江)有限公司	广告款	2,000,000.00	1 年以内	6.00	200,000.00
上海鼓咏信息科技 有限公司	服务费	1,800,000.00	1 年以内	5.40	180,000.00
合计	/	13,037,892.12	/	39.09	9,617,892.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	7,186,031.11		7,186,031.11	21,434,374.90		21,434,374.90
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
合计	7,186,031.11	-	7,186,031.11	21,434,374.90	-	21,434,374.90

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	7,738,327.77	11,492,514.26
企业所得税预缴税额	461,006.40	85,117.85
其他	162,300.39	486,990.12
合计	8,361,634.56	12,064,622.23

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资 损 益			或 利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆愚恒影 业集团有限 公司	298, 003, 942. 82	-	-	7,86 2,62 9.31	-	-	-	-	-	305, 866, 572. 13	-
小计	298, 003, 942. 82	-	-	7,86 2,62 9.31	-	-	-	-	-	305, 866, 572. 13	-
合计	298, 003, 942. 82	-	-	7,86 2,62 9.31	-	-	-	-	-	305, 866, 572. 13	-

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,934,387.00	55,375,070.01
固定资产清理		
合计	52,934,387.00	55,375,070.01

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	76,803,300.00	2,055,540.97	5,081,200.60	2,153,631.14	86,093,672.71
2. 本期增加金额	-	15,812.28	-	-	15,812.28
(1) 购置		15,812.28			15,812.28
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	76,803,300.00	2,071,353.25	5,081,200.60	2,153,631.14	86,109,484.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,713,018.77	1,123,338.02	4,374,194.47	1,508,051.44	30,718,602.70
2. 本期增加金额	1,824,078.36	298,033.66	136,862.77	197,520.50	2,456,495.29
(1) 计提	1,824,078.36	298,033.66	136,862.77	197,520.50	2,456,495.29
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额	25,537,097.13	1,421,371.68	4,511,057.24	1,705,571.94	33,175,097.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,266,202.87	649,981.57	570,143.36	448,059.20	52,934,387.00
2. 期初账面价值	53,090,281.23	932,202.95	707,006.13	645,579.70	55,375,070.01

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,336,415.56	13,336,415.56
2. 本期增加金额	1,362,813.61	1,362,813.61
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	14,699,229.17	14,699,229.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,970,826.32	2,970,826.32
2. 本期增加金额	1,508,735.62	1,508,735.62
(1) 计提	1,508,735.62	1,508,735.62
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
4. 期末余额	4,479,561.94	4,479,561.94
三、减值准备		
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-

4. 期末余额		-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,219,667.23	10,219,667.23
2. 期初账面价值	10,365,589.24	10,365,589.24

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	74,263,000.00			103,773.58	3,401,541.69	77,768,315.27
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置						-
(2) 内部研发						-
(3) 企业合并增加	-					
3. 本期减少金额						
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	74,263,000.00	-	-	103,773.58	3,401,541.69	77,768,315.27
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,067,737.35			28,761.86	483,021.90	12,579,521.11
2. 本期增加金额	928,287.54	-	-	6,391.50	170,077.14	1,104,756.18
(1) 计提	928,287.54			6,391.50	170,077.14	1,104,756.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4. 期末余额	12,996,024.89	-	-	35,153.36	653,099.04	13,684,277.29
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	61,266,975.11	-	-	68,620.22	2,748,442.65	64,084,037.98
2. 期初账面价值	62,195,262.65	-	-	75,011.72	2,918,519.79	65,188,794.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	504,901.54		442,101.06		62,800.48
合计	504,901.54	-	442,101.06	-	62,800.48

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	112,982,097.12	26,602,068.91	113,547,907.58	26,834,676.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	3,366,666.73	841,666.73	2,496,666.71	624,166.71
租赁合同	113,365.00	28,341.25	97,948.32	24,487.08
合计	116,462,128.85	27,472,076.89	116,142,522.61	27,483,330.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
租赁合同	105,067.96	26,266.99	139,761.44	34,940.36
合计	105,067.96	26,266.99	139,761.44	34,940.36

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	172,735,267.10	152,796,274.90
内部交易为实现利润	63,461,853.96	64,703,364.30
合计	236,197,121.06	217,499,639.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			2017 年亏损
2023 年	25,219,850.19	25,219,850.19	2018 年亏损
2024 年	47,869,971.61	47,869,971.61	2019 年亏损
2025 年	7,967,736.18	7,967,736.18	2020 年亏损
2026 年	72,588,142.77	71,738,716.92	2021 年亏损
2027 年	19,089,566.35		2022 年亏损
合计	172,735,267.10	152,796,274.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款	62,670,409.72	127,739,022.66
合计	62,670,409.72	127,739,022.66

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	85,796,505.38	69,719,364.48
一至二年	2,195,915.59	2,195,915.59
二至三年	692,024.93	697,798.52
三年以上	994,275.94	994,275.94
合计	89,678,721.84	73,607,354.53

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货相关的合同负债	22,284.06	4,119,646.01
广告业务相关的合同负债	3,134,459.24	14,568,812.41
合计	3,156,743.30	18,688,458.42

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,386.93	15,871,405.43	15,876,548.83	243.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,697,137.96	1,697,137.96	-
三、辞退福利		1,031,664.77	1,031,664.77	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	5,386.93	18,600,208.16	18,605,351.56	243.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		13,334,727.34	13,334,727.34	-
二、职工福利费		508,777.40	508,777.40	-
三、社会保险费	-	1,094,638.41	1,094,638.41	-
其中：医疗保险费		1,065,918.51	1,065,918.51	-
工伤保险费		27,768.66	27,768.66	-
生育保险费		951.24	951.24	-
四、住房公积金		703,599.00	703,599.00	-
五、工会经费和职工教育经费	5,386.93	229,663.28	234,806.68	243.53
六、短期带薪缺勤				-

七、短期利润分享计划				-
合计	5,386.93	15,871,405.43	15,876,548.83	243.53

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,646,851.70	1,646,851.70	-
2、失业保险费		50,286.26	50,286.26	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	1,697,137.96	1,697,137.96	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	654,637.65	31,992.95
消费税		
营业税		
企业所得税	87,439.82	972,910.42
个人所得税	86,088.76	75,329.72
城市维护建设税	16,365.94	1,599.65
文化建设事业费	422,937.37	
教育费附加	9,819.56	959.79
地方教育费附加	6,546.38	639.86
房产税	-	815,862.00
土地使用税	-	25,687.50
印花税	30,559.10	75,090.60
合计	1,314,394.58	2,000,072.49

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	13,142,097.55	15,280,140.28
合计	13,142,097.55	15,280,140.28

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	120,000.00	240,000.00
往来款	2,134,997.55	4,153,040.28
其他	10,887,100.00	10,887,100.00
合计	13,142,097.55	15,280,140.28

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

由于 2020 年度新疆愚恒影业集团有限公司业绩承诺方未完成当年的业绩承诺；其大股东福建和恒股权投资有限合伙企业、段泽坤、段佩璋向公司补偿 1,088.71 万元。因业绩承诺调整后，2020 年不再作为业绩承诺年度，承诺方支付的 2020 年补偿款转为业绩补偿担保款（不计息）暂时存放于公司，担保承诺方及时支付 2021 年、2022 年的业绩补偿款（如有），多退少补，于业绩承诺期届满后最终结算。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,307,937.24	2,994,356.40
合计	3,307,937.24	2,994,356.40

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	312,672.63	1,409,682.73
其他		595,700.18
合计	312,672.63	2,005,382.91

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,753,313.34	11,205,418.98
减：未确认融资费用	-736,216.80	-881,642.81
减：一年内到期的租赁负债	-3,307,937.24	-2,994,356.40
合计	7,709,159.30	7,329,419.77

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,496,666.71	1,200,000.00	329,999.98	3,366,666.73	服务业发展引导资金
合计	2,496,666.71	1,200,000.00	329,999.98	3,366,666.73	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,496,666.71	1,200,000.00		329,999.98		3,366,666.73	与资产相关
合计	2,496,666.71	1,200,000.00	-	329,999.98	-	3,366,666.73	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,338,000.00						93,338,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	240,575,580.45			240,575,580.45
其他资本公积	-			-
其他权益变动	-247,449.38			-247,449.38
合计	240,328,131.07	-	-	240,328,131.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,669,000.00	-	-	46,669,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,669,000.00	-	-	46,669,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	340,951,969.43	404,831,833.79
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	340,951,969.43	404,831,833.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,541,253.91	-63,019,952.45
减：提取法定盈余公积		859,911.91
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	325,410,715.52	340,951,969.43

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,882,384.34	234,133,563.14	442,543,025.06	410,073,686.67
其他业务	272,128.31	272,128.31	12,615,979.81	6,419,164.78
合计	246,154,512.65	234,405,691.45	455,159,004.87	416,492,851.45

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本集团公司	合计
商品类型		
媒介代理	74,569,200.77	74,569,200.77
全案服务	154,524,546.38	154,524,546.38
酒类销售	16,788,637.19	16,788,637.19
租赁收入	272,128.31	272,128.31
按经营地区分类		
华东地区	197,626,182.50	197,626,182.50
华北地区	21,439,419.65	21,439,419.65

中南地区	18,501,380.35	18,501,380.35
西南地区	2,917,132.51	2,917,132.51
东北地区	-	-
西北地区	5,670,397.64	5,670,397.64
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点	16,788,637.19	16,788,637.19
在某一时间段	229,365,875.46	229,365,875.46
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	246,154,512.65	246,154,512.65

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	26,309.48	3,183.16
教育费附加	26,309.47	15,915.81
资源税		
房产税	407,931.00	815,862.00
土地使用税	12,843.75	25,687.50
车船使用税	8,079.36	3,459.36
印花税	113,373.10	230,351.70
文化建设费	422,937.37	
合计	1,017,783.53	1,094,459.53

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务开发费	1,926,918.89	4,044,192.55
差旅费	223,339.67	456,296.27
办公费	149,264.27	225,894.01
车辆使用费	59,882.83	54,506.19
职工薪酬	3,235,793.98	2,585,771.42
业务招待费	527,772.17	756,988.58
广告宣传费	1,482,194.67	402,954.04
房租及物业费	579,319.62	294,021.60
股权激励费用	-	-1,374,200.00
折旧费	851,597.54	1,085,385.56
其他	163,392.04	105,829.24
合计	9,199,475.68	8,637,639.46

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,367,003.18	13,166,842.67
房屋租赁费	875,980.43	625,748.38
物业管理费	155,916.29	295,419.38
水电费	27,410.50	87,581.88
办公费	1,156,967.30	836,496.51
差旅费	572,421.41	1,032,911.67
折旧费	3,092,343.64	2,706,808.92
无形资产摊销	1,104,756.18	1,104,756.18
业务招待费	360,377.01	484,558.15
咨询费	1,235,849.04	971,698.13
车辆使用费	184,953.05	192,468.51
会议费	-	189,471.32
装修费	442,101.06	239,131.34
股权激励费用	-	-676,800.00
其他	341,007.22	151,873.27
合计	24,917,086.31	21,408,966.31

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,988,245.68	4,770,052.80
利息收入	-404,911.41	-818,636.98
租赁负债利息费用	236,179.64	149,796.52
手续费	16,343.56	82,359.23
合计	1,835,857.47	4,183,571.57

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	396,592.53	101,499.98
代扣个人所得税手续费返回	13,713.14	14,442.00
增值税加计扣除抵减金额		2,896,278.24
合计	410,305.67	3,012,220.22

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,862,629.31	9,655,302.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	7,862,629.31	9,655,302.42

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		8,253.18
应收账款坏账损失	2,232,007.93	-10,150,108.28
其他应收款坏账损失	-1,666,197.47	-531,408.65
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	565,810.46	-10,673,263.75

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	12,921.37		12,921.37
合计	12,921.37	-	12,921.37

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,462.01	40,808.81	2,462.01
合计	2,462.01	40,808.81	2,462.01

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,845.70	488,076.07
递延所得税费用	2,580.22	-2,863,800.37
合计	11,425.92	-2,375,724.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-16,372,176.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,093,044.25
子公司适用不同税率的影响	-192,733.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,674,370.47
所得税费用	11,425.92

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	404,645.33	406,761.37
政府补助	1,279,713.14	35,942.00
其他	12,675,226.48	16,352,296.81
合计	14,359,584.95	16,795,000.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他各项费用	18,183,840.64	15,221,001.44
备用金	3,465,900.50	2,580,333.30
保证金	645,000.00	1,421,032.00
合计	22,294,741.14	19,222,366.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取业绩承诺保证金		10,887,100.00
合计	-	10,887,100.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
评估费	125,000.00	320,000.00
审计费	250,000.00	
项目投资款		17,500,000.00
合计	375,000.00	17,820,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东退股款		6,210.46
支付房租	947,012.37	2,127,243.53

合计	947,012.37	2,133,453.99
----	------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,383,602.91	7,670,690.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	-565,810.46	10,673,263.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,456,495.29	2,485,964.12
使用权资产摊销	1,508,735.62	1,987,122.56
无形资产摊销	1,104,756.18	1,104,756.18
长期待摊费用摊销	442,101.06	86,353.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	1,835,857.47	4,183,571.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,862,629.31	-9,655,302.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,253.59	-2,843,040.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,673.37	-8,972.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,248,343.79	-17,404,490.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,074,299.24	-65,020,991.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,598,390.54	78,217,388.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,262,735.65	11,476,313.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,241,208.55	47,787,912.79
减：现金的期初余额	49,167,515.58	117,177,170.73
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	22,073,692.97	-69,389,257.94
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,241,208.55	49,167,515.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	70,981,003.68	48,906,710.71
可随时用于支付的其他货币资金	260,204.87	260,804.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	71,241,208.55	49,167,515.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本

位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	66,000.00	其他收益	66,000.00
服务业发展引导资金	329,999.98	其他收益	329,999.98

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石河子盛世飞扬新媒体有限公司	新疆石河子	新疆石河子	新媒体广告创意、设计、制作、发布、代理	100.00		设立
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	酒类销售	51.00		设立
上海钦都实业有限公司	上海市	上海市	商务咨询	100.00		设立
贺州博延广告有限公司	广西贺州	广西贺州	广告设计、代理、制作	100.00		设立
上海九韵欢酒业有限公司	上海市	上海市	酒类销售	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海九韵欢酒业有限公司	49	-697,949.94		1,255,219.00
龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	49	-144,399.06		627,553.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海九韵欢酒业有限公司	20,341,949.58	96,573,005.05	20,438,522.63	17,876,851.21	-	17,876,851.21	26,453,606.14	120,027,606.00	26,573,632.14	22,587,573.08	-	22,587,573.08
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	2,458,090.18	8,350,900.00	2,466,441.08	1,185,720.00	-	1,185,720.00	2,793,043.58	3,355,500.00	2,796,399.08	1,220,986.05	-	1,220,986.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海九韵欢酒业有限公司	16,788,637.19	-1,424,387.64	-1,424,387.64	-2,969,962.08	12,569,849.77	2,207,309.32	2,207,309.32	-15,511,561.10
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	-	-294,691.95	-294,691.95	-584,140.14	10,243,693.17	-2,860,728.98	-2,860,728.98	4,692,992.20

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆愚恒影业集团有限公司	北京	新疆石河子	影视投资，影视文化艺术活动交流策划	42.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司	新疆愚恒影业集团有限公司
流动资产	528,571,664.04		549,567,784.11	
非流动资产	18,414,337.75		9,651,560.40	
资产合计	546,986,001.79		559,219,344.51	
流动负债	166,874,089.40		209,324,918.99	
非流动负债	16,679,407.67		5,254,134.70	
负债合计	183,553,497.07		214,579,053.69	
少数股东权益	17,315,059.08		17,243,391.16	
归属于母公司股东权益	346,117,445.64		327,396,899.66	
按持股比例计算的净资产份额	145,369,327.17		137,506,697.86	
调整事项	160,497,244.96		160,497,244.96	
—商誉	160,497,244.96		160,497,244.96	

—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	305,866,572.13		298,003,942.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		150,025,382.15		347,119,179.16
净利润		21,095,432.50		30,891,081.82
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		21,095,432.50		30,891,081.82
本年度收到的来自联营企业的股利		46,200,000.00		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注三、（十）金融工具的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 74.57%（上年末为 72.30%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注五、10. 金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在外币金融资产和金融负债，因此公司不存在汇率风险。

B、利率风险

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

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

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”之1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、“在其他主体中的权益”之3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贺州辰月科技服务有限公司	受同一实际控制人控制
武夷山炳昶企业管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
石河子市德恒股权投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
福建和恒股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
娄底和恒股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制

其他说明

“娄底和恒股权投资合伙企业（有限合伙）”名称变更为“徐州和恒信息技术合伙企业”

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆愚恒影业集团有限公司	媒体资源、短视频类采购等	6,945.77	8,345.67
贺州辰月科技服务有限公司	数据银行	103.09	155.14

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆愚恒影业集团有限公司	办公场所		400,506.40
贺州辰月科技服务有限公司	办公场所	272,128.31	423,513.15

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
方小琴	房屋	67,200.00									

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本期租赁收入是贺州辰月科技服务有限公司工作人员在本公司租赁场地办公，故收取的租金。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段佩璋、方小琴	1.00	2020年10月20日	2024年4月20日	否
段佩璋	0.80	2021年11月17日	2022年9月17日	否
上海钦都实业有限公司	1.10	2020年10月20日	2022年4月20日	是

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.66	143.38

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贺州辰月科技服务有限公司			404,753.58	20,237.68
预付款项	新疆愚恒影业集团有限公司	46,867,000.00		46,867,000.00	
应收股利	新疆愚恒影业集团有限公司			46,200,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贺州辰月科技服务有限公司	185,673.02	512,275.78
应付账款	新疆愚恒影业集团有限公司	6,696,730.74	3,743,933.05
其他应付款	新疆愚恒影业集团有限公司		2,003,812.28
其他应付款	方小琴	171,000.00	103,800.00
其他应付款	贺州辰月科技服务有限公司	15,078.71	338,686.74

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	176,528,272.25
1年以内小计	176,528,272.25
1至2年	165,213.81
2至3年	981,677.34
3年以上	
3至4年	30,258,778.76
4至5年	18,214,695.06
5年以上	29,422,989.25
合计	255,571,626.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	255,571,626.47	100.00	81,465,684.05	31.88	174,105,942.42	306,537,940.51	100.00	83,868,882.09	27.36	222,669,058.42
其中：										

账龄组合	255,571,626.47	100.00	81,465,684.05	31.88	174,105,942.42	306,537,940.51	100.00	83,868,882.09	27.36	222,669,058.42
合计	255,571,626.47	/	81,465,684.05	/	174,105,942.42	306,537,940.51	/	83,868,882.09	/	222,669,058.42

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,528,272.25	8,826,413.61	5.00
1 至 2 年	165,213.81	107,388.98	65.00
2 至 3 年	981,677.34	687,174.14	70.00
3 至 4 年	30,258,778.76	24,207,023.01	80.00
4 至 5 年	18,214,695.06	18,214,695.06	100.00
5 年以上	29,422,989.25	29,422,989.25	100.00
合计	255,571,626.47	81,465,684.05	31.88

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	83,868,882.09		2,403,198.04			81,465,684.05
合计	83,868,882.09	-	2,403,198.04	-	-	81,465,684.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
客户一	40,154,204.55	15.71	2,007,710.23
客户二	26,676,686.01	10.44	1,333,834.30
客户三	21,845,434.20	8.55	21,845,434.20
客户四	18,377,656.22	7.19	11,580,669.76
客户五	18,139,653.88	7.10	14,440,923.70
合计	125,193,634.86	48.99	51,208,572.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		46,200,000.00
其他应收款	38,829,409.00	40,334,364.12
合计	38,829,409.00	86,534,364.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆愚恒影业集团有限公司	-	46,200,000.00
合计	-	46,200,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	38,089,833.07
1年以内小计	38,089,833.07
1至2年	1,068,180.43
2至3年	2,278,852.73
3年以上	
3至4年	51,250.00
4至5年	3,636,246.09
5年以上	9,226,353.11
合计	54,350,715.43

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,857,546.99	2,500,000.00
备用金	1,810,637.93	1,738,413.62
押金	11,350.00	1,500.00
往来款及其他	49,671,180.51	50,208,999.47
合计	54,350,715.43	54,448,913.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	14,114,548.97			14,114,548.97
2022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	1,406,757.46			1,406,757.46
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年6月30日余额	15,521,306.43	-	-	15,521,306.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
组合计提	14,114,548.97	1,406,757.46				15,521,306.43
合计	14,114,548.97	1,406,757.46	-			15,521,306.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福州电视台 (福州广播电视集团)	其他	3,419,371.52	5年以上	6.29	3,419,371.52
辽宁广播电视广告有限公司	其他	3,305,328.31	5年以上	6.08	3,305,328.31
牛轧糖文化传媒(浙江)有限公司	广告款	2,000,000.00	1年以内	3.68	200,000.00
江西广播电视台	其他	1,816,558.29	4至5年	3.34	1,816,558.29
上海鼓咏信息科技有限公司	服务费	1,800,000.00	1年以内	3.31	180,000.00
合计	/	12,341,258.12	/	22.70	8,921,258.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	407,645,500.00		407,645,500.00	407,645,500.00		407,645,500.00
对联营、合营企业投资	305,866,572.13		305,866,572.13	298,003,942.82		298,003,942.82
合计	713,512,072.13	-	713,512,072.13	705,649,442.82	-	705,649,442.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

石河子盛世飞扬新媒体有限公司	208,780,000.00			208,780,000.00		
龙韵酒业（浙江自贸区）有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海钦都实业有限公司	197,845,500.00			197,845,500.00		
上海九韵欢酒业有限公司	510,000.00			510,000.00		
贺州博延广告有限公司						
合计	407,645,500.00	-	-	407,645,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆愚恒影业集团有限公司	298,003,942.82		-	7,862,629.31						305,866,572.13	
小计	298,003,942.82	-	-	7,862,629.31	-	-	-	-	-	305,866,572.13	-
合计	298,003,942.82	-	-	7,862,629.31	-	-	-	-	-	305,866,572.13	-

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,122,171.83	209,367,256.35	399,264,505.19	368,900,336.86
其他业务	979,675.48	272,128.31	707,547.16	
合计	215,101,847.31	209,639,384.66	399,972,052.35	368,900,336.86

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	龙韵母公司	合计
商品类型		
媒介代理	66,465,770.70	66,465,770.70
全案服务	147,656,401.13	147,656,401.13
租赁收入	272,128.31	272,128.31
咨询服务	707,547.17	707,547.17
按经营地区分类		
华东地区	187,648,766.62	187,648,766.62
华北地区	7,000,516.98	7,000,516.98
中南地区	17,442,105.67	17,442,105.67
西南地区	640,052.45	640,052.45
东北地区	-	-
西北地区	2,370,405.59	2,370,405.59
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点		
在某一时间段	215,101,847.31	215,101,847.31
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	215,101,847.31	215,101,847.31

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,862,629.31	9,655,302.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,633,981.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	7,862,629.31	8,021,320.99

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	396,592.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,459.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	148.14	
少数股东权益影响额（税后）	217.76	
合计	406,685.99	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.24	-0.17	-0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：余亦坤

董事会批准报送日期：2022年8月25日

修订信息

适用 不适用