

山西智胜传媒科技股份有限公司

公开转让说明书



山西证券

【二〇二二】年【七】月

## 声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

### 一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
公司治理风险	公司于 2021 年 11 月由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，有关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
宏观经济增速放缓风险	广告产业作为市场经济发展的产物，随着宏观经济的发展持续增长。我国 GDP 历经多年高速增长之后，近几年来其已开始回落。如果中国经济发展未来面临增速放缓甚至低位运行，可能会引起消费受限、流动性下降等诸多挑战。如果经济发展低位运行，主要广告主将因经济不景气削减广告开支，从而影响广告市场规模的增长。
媒体资源集中的风险	公司主要的媒体资源来自于山西广播电视台，2020 年、2021 年、2022 年 1 月，公司对山西广播电视台的采购金额占总成本比例分别是 77.64%、93.02%、95.15%；公司对山西广播电视台存在较大程度的依赖。媒体运营业务对资源的依赖性较高，不排除因客观或主观原因、重大事件而中断合作。如若公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。
实际控制人不当控制的风险	郭海明先生直接持有公司 6,300,000 股股份，直接持股比例 70.00%。目前担任董事长，对公司的经营决策等事项具有决定权，为公司的实际控制人。若郭海明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司经营和其他股东、债权人带来风险。

### 二、挂牌时承诺的事项

√适用□不适用

承诺主体名称	郭海明、王海峰、许初裕、赵志香、王艳辉、康生权、王茹、任健
承诺主体类型	□申请挂牌公司√实际控制人 √控股股东√董事、监事、高级管理人员 √持股 5%以上股东□其他
承诺事项	解决同业竞争问题
承诺履行期限类别	长期有效

承诺公布日期	2022年4月29日
承诺开始日期	2022年4月29日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。

承诺主体名称	郭海明、王海峰、许初裕、赵志香、王艳辉、康生权、王茹、任健
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司√实际控制人 √控股股东√董事、监事、高级管理人员 √持股5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决关联交易问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022年4月29日
承诺开始日期	2022年4月29日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人保证严格遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易。

承诺主体名称	郭海明、王海峰、许初裕、赵志香、王艳辉、康生权、王茹、任健
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司√实际控制人 √控股股东√董事、监事、高级管理人员 √持股5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决资金占用问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022年4月29日
承诺开始日期	2022年4月29日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。

承诺主体名称	郭海明、王海峰、许初裕、赵志香、王艳辉、康生权、王茹、任健
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司√实际控制人 √控股股东√董事、监事、高级管理人员 √持股5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	其他承诺（）

承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022年4月29日
承诺开始日期	2022年4月29日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	关于不存在为他人代为持有股份的声明，并就历史沿革中股权变动事项进行确认。

## 目录

声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
释义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、 基本信息 .....	10
二、 股份挂牌情况 .....	11
三、 公司股权结构 .....	14
四、 公司股本形成概况 .....	16
五、 公司董事、监事、高级管理人员 .....	21
六、 重大资产重组情况 .....	23
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	23
八、 公司债券发行及偿还情况 .....	24
九、 与本次挂牌有关的机构 .....	24
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>26</b>
一、 主要业务及产品 .....	26
二、 内部组织结构及业务流程 .....	29
三、 与业务相关的关键资源要素 .....	35
四、 公司主营业务相关的情况 .....	41
五、 经营合规情况 .....	52
六、 商业模式 .....	53
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征 .....	55
八、 公司持续经营能力 .....	66
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>68</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	68
二、 表决权差异安排 .....	69
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 .....	69
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况 .....	70
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况 .....	70
六、 公司同业竞争情况 .....	71
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况 .....	72
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	73
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	75
十、 财务合法合规性 .....	75
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>77</b>
一、 财务报表 .....	77
二、 审计意见 .....	98
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	99

四、	报告期内的主要财务指标分析 .....	128
五、	报告期利润形成的有关情况 .....	134
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析 .....	148
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析 .....	165
八、	报告期内各期末股东权益情况 .....	173
九、	关联方、关联关系及关联交易 .....	173
十、	重要事项 .....	179
十一、	报告期内资产评估情况 .....	179
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	180
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	181
十四、	经营风险因素及管理措施 .....	187
十五、	公司经营目标和计划 .....	188
<b>第五节</b>	<b>挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>190</b>
<b>第六节</b>	<b>申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明 .....</b>	<b>191</b>
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	191
	主办券商声明 .....	192
	律师事务所声明 .....	193
	审计机构声明 .....	194
	评估机构声明 .....	195
<b>第七节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>196</b>

## 释义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、智胜传媒、股份公司、申请挂牌公司	指	山西智胜传媒科技股份有限公司
有限公司、智胜有限	指	山西智胜传媒科技有限公司
智胜文化	指	山西智胜文化传播有限公司，系智胜有限曾用名
保利之星	指	山西保利之星科技有限公司
一念科技	指	山西一念科技有限公司
未来教育	指	山西智胜未来教育咨询服务有限公司
乐活智慧	指	山西乐活智慧城市服务有限公司
乐城网络	指	山西乐城网络科技有限公司
传喜货运	指	山西传喜货运有限公司
股东大会	指	山西智胜传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西智胜传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西智胜传媒科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	山西智胜传媒科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年度、2021年度、2022年1月
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	山西晋商律师事务所
评估公司	指	北京中天华资产评估有限责任公司
专业释义		
CPT	指	英文全称 Cost Per Time，是一种以时间来计费的广告
CPM	指	CPM(千人成本)指的是广告投放过程中，平均每一千人分别听到或者看到某广告一次一共需要多少广告成本。
SaaS	指	数字营销服务的在线软件。
KOC	指	互联网平台中的网络达人。
KOL	指	Key Opinion Leader，关键意见领袖，指拥有更多、更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任，并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
NFT	指	一种基于区块链技术的契约的数字化凭证，是元宇宙相关技术的重要组成部分。
MCN	指	Multi-Channel Network，多频道网络，是一个与视频平台合作的组织，源于国外成熟的网红经济运作模式，可提供受众群体拓展、内容编排、创作者协作、数字版权管理、获利



		和销售等服务，以换取该频道的一部分收入。
--	--	----------------------

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	山西智胜传媒科技股份有限公司	
统一社会信用代码	91140100757282425Y	
注册资本（万元）	900	
法定代表人	王海峰	
有限公司设立日期	2004年2月18日	
股份公司设立日期	2021年11月9日	
住所	山西转型综合改革示范区学府产业园电商街8号电子商务产业园区A座909室	
电话	0351-8090158	
传真		
邮编	030032	
电子信箱	644505156@qq.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	赵志香	
按照证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	L	租赁和商务服务业
	L72	商务服务业
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	L	租赁和商务服务业
	L72	商务服务业
	L725	广告业
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	L7259	其他广告服务业
	13	非日常生活消费品
	1313	媒体
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	131310	媒体
	13131010	广告
	L	租赁和商务服务业
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	L72	商务服务业
	L724	广告业
	L7240	广告业
经营范围	一般项目：信息系统集成服务；计算机系统服务；广告发布；图文设计制作；广告制作；广告设计、代理；办公服务；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；文具用品零售；文具用品批发；大数据服务；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；仪器仪表销售；会议及展览服务；礼仪服务；软件开发；组织文化艺术交流活动；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：包装装潢印刷品印刷；出版物零售；网络文化经营；广播电视节目制作经营。	

	(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
主营业务	媒体广告代理、创意活动策划与数字营销

## 二、 股份挂牌情况

### (一) 基本情况

股票代码	
股票简称	智胜传媒
股票种类	人民币普通股
股份总量(股)	9,000,000
每股面值(元)	1
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价
是否有可流通股	否

### (二) 做市商信息

适用 不适用

### (三) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让

其所持有的本公司股份。

公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，公司董事会将收回其所得收益。”

《公司章程》中对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份适用《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《证券法》的规定，未作出其他限制性规定。

## 2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	是否为董事、监事及高管持股	是否为控股股东、实际控制人、一致行动人	是否为做市商	挂牌前12个月内受让自控股股东、实际控制人的股份数量(股)	因司法裁决、继承等原因而获得有限售条件股票的数量(股)	质押股份数量(股)	司法冻结股份数量(股)	本次可公开转让股份数量(股)
1	郭海明	6,300,000	70.00%	是	是	否	0	0	0	0	0
2	王海峰	1,350,000	15.00%	是	否	否	0	0	0	0	0
3	许初裕	900,000	10.00%	是	否	否	0	0	0	0	0
4	赵志香	450,000	5.00%	是	否	否	0	0	0	0	0
合计	-	9,000,000	100.00%	-	-	-	0	0	0	0	0

## 3、股东对所持股份自愿锁定承诺

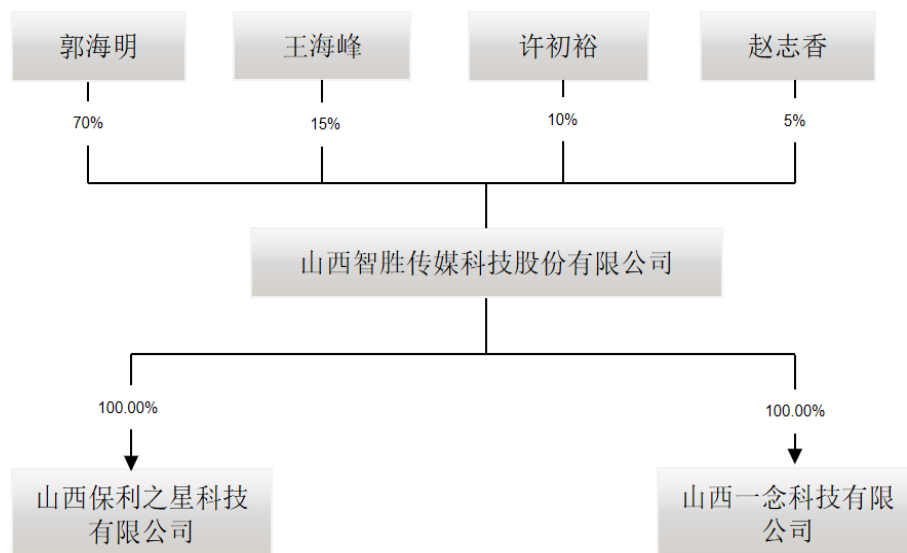
适用 不适用

## (四) 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，股东郭海明持有 630 万股股份，占公司股份总数的 70%，为公司的控股股东，报告期内未发生变化。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	郭海明	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1978 年 2 月 1 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	本科	
任职情况	董事长	
职业经历	2000 年 6 月至 2002 年 2 月，就职于山西晋江家电有限公司，任职销售经理；2002 年 2 月至 2004 年 2 月，就职于山西清风国美电器有限公司，任职常务副总经理；2004 年 2 月至 2021 年 11 月，就职于智胜有限，历任监事、业务总监；2008	

	年5月至今，就职于传喜货运，历任执行董事兼总经理、监事；2004年3月至2012年5月，就职于太原市智盛商贸有限公司，任职执行董事兼总经理；2010年5月至2018年11月，就职于北京常乐祥和商贸有限公司，任职执行董事；2014年9月至2019年12月，就职于山西传喜信息技术有限公司，任职执行董事；2016年11月至2019年4月，就职于山西智晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙），任职执行事务合伙人；2018年3月至2020年7月，就职于山西传喜智慧科技有限公司，任职董事长；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事长。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，股东郭海明持有公司70%的股份，担任公司董事长，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，对公司构成了实际控制，因此认定郭海明为公司实际控制人，报告期内未发生变化。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

## 3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

### （三）前十名股东及持股5%以上股份股东情况

#### 1、基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	郭海明	6,300,000	70.00%	境内自然人	否
2	王海峰	1,350,000	15.00%	境内自然人	否
3	许初裕	900,000	10.00%	境内自然人	否
4	赵志香	450,000	5.00%	境内自然人	否

适用 不适用

## 2、股东之间关联关系

适用 不适用

股东之间无关联关系。

## 3、机构股东情况

适用 不适用

#### （四） 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	是否为员工持 股平台	具体情况
1	郭海明	是	否	否	否	
2	王海峰	是	否	否	否	
3	许初裕	是	否	否	否	
4	赵志香	是	否	否	否	

#### （五） 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

### 四、 公司股本形成概况

#### （一） 历史沿革

##### （一） 有限公司阶段

##### 1、 有限公司设立

2004 年 2 月 4 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意设立山西智胜文化传播有限公司，注册资本为 100 万元。

2004 年 2 月 4 日，山西智强会计师事务所（有限公司）出具《验资报告》（晋会强验字 2004 第 016 号），审验证明，截至 2004 年 2 月 4 日止，有限公司已收到股东缴纳的注册资本 100 万元，其中王满钢以货币出资 55 万元，王晓玲以货币出资 20 万元，郭海明、赵原叶分别以货币出资 10 万元，王金玲以货币出资 5 万元。

2004 年 2 月 18 日，山西省太原市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号：140100200198784）。

设立时，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	王满钢	55.00	货币	55.00
2	王晓玲	20.00	货币	20.00
3	郭海明	10.00	货币	10.00
4	赵原叶	10.00	货币	10.00
5	王金玲	5.00	货币	5.00
合计		100.00	-	100.00

##### 2、 第一次股权转让

2011 年 11 月 10 日，有限公司召开股东会，同意郭海明将其持有有限公司 10% 的股权以 10 万



元转让给许初裕。同日，股权转让双方签订《股权转让协议书》。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	王满钢	55.00	货币	55.00
2	王晓玲	20.00	货币	20.00
3	许初裕	10.00	货币	10.00
4	赵原叶	10.00	货币	10.00
5	王金玲	5.00	货币	5.00
合计		100.00	-	100.00

### 3、第二次股权转让

2011年12月26日，有限公司召开股东会，同意王满钢、王晓玲分别将其持有有限公司50%、20%的股权以50万元、20万元转让给郭海明，赵原叶、王金玲分别将其持有有限公司10%、5%的股权以10万元、5万元转让给王海峰，王满钢将其持有有限公司5.00%的股权以5万元转让给赵志香。同日，股权转让各方签订《股权转让协议书》。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	郭海明	70.00	货币	70.00
2	王海峰	15.00	货币	15.00
3	许初裕	10.00	货币	10.00
4	赵志香	5.00	货币	5.00
合计		100.00	-	100.00

### 4、第一次增资

2016年11月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意变更注册资本，由100万元变更为900万元，增加的注册资本800万元由郭海明以货币形式出资560万元，王海峰以货币形式出资120万元，许初裕以货币形式出资80万元，赵志香以货币形式出资40万元。

2021年11月3日，山西彤祥会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（晋彤祥验（2021）0004号），经审验，截至2020年11月25日止，有限公司已收到股东郭海明、王海峰、许初裕、赵志香缴纳的新增注册资本800万元。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	郭海明	630.00	货币	70.00
2	王海峰	135.00	货币	15.00
3	许初裕	90.00	货币	10.00
4	赵志香	45.00	货币	5.00
合计		900.00	-	100.00

### 5、第一次名称变更

2021年4月1日，有限公司召开股东会，同意将有限公司名称“山西智胜文化传播有限公司”变更为“山西智胜传媒科技有限公司”。

(二) 有限公司整体变更设立股份有限公司

2021年7月30日，河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具了《审计报告》（日昇审字[2021]第07031号），截至2021年5月31日，有限公司经审计的资产总额为1,568.27万元，负债总额为660.97万元，净资产总额为907.30万元。

2021年9月29日，北京中天华资产评估有限责任公司出具了《资产评估报告》（中天华资评报字[2021]晋第1016号），截至2021年5月31日，有限公司经评估的资产总额为1,582.43万元，负债总额为659.00万元，净资产总额为923.43万元。

2021年10月9日，有限公司召开股东会并作出决议，全体股东同意将有限公司依法整体变更为股份有限公司，股改基准日为2021年5月31日。

2021年10月13日，有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》。

2021年11月3日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，全体股东审议通过《关于山西智胜传媒科技股份有限公司筹备成立工作报告的议案》，审议通过了股份公司章程，并选举郭海明、王海峰、许初裕、赵志香、王艳辉组成股份公司第一届董事会；选举康生权、王茹为股份公司非职工代表监事，与由职工代表大会选举产生的职工代表监事任健组成股份公司第一届监事会。根据河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具的《审计报告》（日昇审字[2021]第07031号），截至2021年5月31日，有限公司净资产总额为907.30万元，同意将有限公司净资产的900万元作为变更后股份公司的注册资本，其余计入资本公积。

各发起人以净资产出资，认购股份数额及其占股份公司股本总额的比例如下：

序号	发起人名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	郭海明	净资产	630.00	70.00
2	王海峰	净资产	135.00	15.00
3	许初裕	净资产	90.00	10.00
4	赵志香	净资产	45.00	5.00
合计		-	900.00	100.00

2021年10月29日，河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（日昇验字[2021]第1004号），审验证明，公司已收到全体发起人以其拥有的有限公司2021年5月31日的净资产折合为900万股普通股股份，每股面值1元。

2021年11月9日，山西转型综合改革示范区管理委员会核发了统一社会信用代码为91140100757282425Y的《营业执照》，法定代表人为王海峰，注册资本为900万元。

有限公司整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例（%）
1	郭海明	净资产	630.00	70.00
2	王海峰	净资产	135.00	15.00
3	许初裕	净资产	90.00	10.00
4	赵志香	净资产	45.00	5.00
合计		-	900.00	100.00

股份公司设立过程中履行了有关审计、评估、股东（大）会决议、工商变更等必要程序，符合

法律、法规及规范性文件的规定，合法、有效，构成“整体变更设立”，不存在以评估值出资设立股份公司的情况。

## （二） 批复文件

适用 不适用

## （三） 股权激励情况：

适用 不适用

## （四） 区域股权市场挂牌情况

适用 不适用

### 1、 公司在山西股权交易中心挂牌及摘牌情况

#### （1） 挂牌情况

2021年12月28日，山西股权交易中心发布《关于同意山西智胜传媒科技股份有限公司在晋兴板挂牌的通知》，同意智胜传媒在山西股权交易中心晋兴板挂牌，企业代码060714，并颁发了《挂牌企业证书》。

山西股权交易中心有限公司（以下简称“山西股权交易中心”）是经山西省人民政府批准设立的省内唯一的区域性股权市场，符合《国务院办公厅关于规范发展区域性股权市场的通知》（国办发[2017]11号）要求。公司在山西股权交易中心挂牌期间，智胜传媒不存在采用广告、公开劝诱等方式进行推广，不存在向不特定对象发行证券或向累计超过200人的特定对象发行证券及法律、行政法规规定的其他公开发行人行为或变相公开发行的行为，亦没有股权转让行为。

#### （2） 摘牌情况

2022年3月9日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议并通过了《关于公司申请从山西股权交易中心摘牌的议案》、《关于召开公司2021年度股东大会的议案》等议案。

2022年3月30日，智胜传媒召开公司2021年度股东大会，审议并通过了《关于公司申请从山西股权交易中心摘牌的议案》等议案。

2022年3月31日，山西股权交易中心为智胜传媒出具《关于山西智胜传媒科技股份有限公司摘牌的通知》，同意智胜传媒在山西股权交易中心晋兴板摘牌，原挂牌协议、相关证书、文件失效，企业代码060714失效。

根据《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》（国发[2013]49号）第二条的规定：“在全国股份转让系统挂牌的公司，达到股票上市条件的，可以直接向证券交易所申请上市交易。在符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38号）要求的区域性股权转让市场进行股权非公开转让的公司，符合挂牌条件的，可以申请在全国股份转让系统挂牌公开转让股份。”

### 2、 公司在山西股权交易中心挂牌的合规情况

公司在股份公司成立后及在山西股权交易中心挂牌期间，按照规范治理的要求，初步形成了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、

监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，并初步建立了相关管理制度。公司能够按照《公司法》、《公司章程》的规定，召集、召开股东大会，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司股东大会严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制定了《董事会议事规则》，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理等高级管理人员履行职责行为的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

综上所述，公司存在区域股权市场山西股权交易中心挂牌的情形，山西股权交易中心是符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38号）、《国务院办公厅关于规范发展区域性股权市场的通知》（国办发[2017]11号）要求的区域性股权转让市场，且公司已于2022年3月31日在山西股权交易中心晋兴板摘牌，挂牌、摘牌皆按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行了公司内部决议程序，亦严格遵守了《山西股权交易中心有限公司晋兴板企业挂牌业务规则》关于挂牌、摘牌的有关规定。

#### （五） 非货币资产出资情况

适用 不适用

#### （六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

## 五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	郭海明	董事长	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1978.02.01	本科	无
2	王海峰	董事、总经理	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1978.04.18	大专	无
3	许初裕	董事、副总经理	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1976.12.10	本科	无
4	赵志香	董事、财务负责人、 董事会秘书	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	女	1977.02.18	大专	中级会计师
5	王艳辉	董事	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1981.10.19	大专	无
6	康生权	监事会主席	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1975.10.21	本科	无
7	任健	职工监事	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	男	1987.03.11	高中	无
8	王茹	监事	2021年11月3日	2024年11月2日	中国	无	女	1991.03.17	大专	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	郭海明	2000年6月至2002年2月，就职于山西晋江家电有限公司，任职销售经理；2002年2月至2004年2月，就职于山西清风国美电器有限公司，任职常务副总经理；2004年2月至2021年11月，就职于智胜有限，历任监事、业务总监；2004年3月至2012年5月，就职于太原市智盛商贸有限公司，任职执行董事兼总经理；2008年5月至今，就职于传喜货运，历任执行董事兼总经理、监事；2010年5月至2018年11月，就职于北京常乐祥和商贸有限公司，任职执行董事；2014年9月至2019年12月，就职于山西传喜信息技术有限公司，任职执行董事；2016年11月至2019年4月，就职于山西智晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙），任职执行事务合伙人；2018年3月至2020年7月，就职于山西传喜智慧科技有限公司，任职董事长；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事长。
2	王海峰	2001年6月至2004年2月，就职于太原闪电广告有限公司，任职执行董事兼总经理；2004年2月至2021年11月，就职于智胜有限，历任业务经理、执行董事兼总经理；2013年12月至2021年12月，就职于保利之星，任职监事；2015年9月至2019年5月，就职于山西沃土沃农业科技有限公司，任职执行董事；2020年6月至2021年12月，就职于一念科技，任职执行董事兼总经理；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事、总经理。
3	许初裕	2000年6月至2001年6月，就职于山西康洁司乐有限公司，业务员；2001年6月至2003年1月，就职于宁波波导股份有限公司，业务员；2003年1月至2004年3月，就职于广州中观企业管理咨询有限公司，任职咨询顾问；2004年3月至2021年11月，就职于智胜有限，历任业务经理、监事、执行董事兼总经理、副总经理；2011年7月至2021年4月，就职于北京百益佳文化传媒有限公司，任职执行董事；2012年3月至2018年11月，就职于北京喜传天下物流有限公司，任职执行董事兼总经理；2013年12月至2018年5月，就职于保利之星，任职总经理；2015年9月至

		2019年5月，就职于山西沃土沃农业科技有限公司，任职监事；2016年12月至2019年12月，就职于山西传喜信息技术有限公司，任职总经理；2018年3月至2020年7月，就职于山西传喜智慧科技有限公司，任职监事；2018年11月至2021年5月，就职于未来教育，任职执行董事兼总经理；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事、副总经理；2021年12月至今，就职于一念科技，任职执行董事兼总经理。
4	赵志香	1999年8月至2006年1月，就职于太原工具厂有限责任公司，历任出纳、会计；2006年1月至2021年11月，就职于智胜有限，历任财务经理、监事；2013年12月至今，就职于保利之星，历任执行董事、执行董事兼总经理；2014年9月至2019年12月，就职于山西传喜信息技术有限公司，任职监事；2018年11月至2021年5月，就职于未来教育，任职监事；2020年6月至2021年12月，就职于一念科技，任职监事；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事、财务负责人、董事会秘书。
5	王艳辉	2003年12月至2009年6月，就职于上海佳吉快运有限公司太原分公司，任职总经理；2009年6月至今，就职于传喜货运，历任业务经理、执行董事兼总经理；2013年9月至2017年9月，就职于山西闪达供应链管理有限公司，任职总经理；2014年9月至2019年3月，就职于吉林传喜物流有限公司，任职监事；2017年5月至2021年6月，就职于山西城通供应链管理有限公司，任职监事；2018年3月至2020年7月，就职于山西传喜智慧科技有限公司，任职董事、总经理；2020年12月至今，就职于乐活智慧，任职执行董事兼总经理；2020年11月至今，就职于乐城网络，任职执行董事兼总经理；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职董事。
6	康生权	1999年7月至2002年5月，就职于徐州金属结构厂，历任会计、办公室主任；2002年5月至2007年6月，就职于徐州博汇工程机械集团股份有限公司，任职综合管理部部长；2007年6月至2013年8月，就职于深圳市正佳供应链管理有限公司，任职人力资源总监；2013年8月至2019年11月，就职于传喜货运，任职人力资源总监；2019年11月至2021年11月，就职于智胜有限，任职行政总监；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职监事会主席、人力资源总监；2021年12月至今，就职于一念科技，任职监事。
7	任健	2008年3月至2015年11月，就职于山西盛银详房地产开发有限公司，职员；2015年11月至2021年11月，就职于智胜有限，职员；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职职工监事。
8	王茹	2010年8月至2021年11月，就职于智胜有限，历任媒介专员、部门经理、客服中心部门总监；2021年11月至今，就职于智胜传媒，任职监事、客服中心部门总监；2021年12月至今，就职于保利之星，任职监事。



## 六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

## 七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总计（万元）	1,525.23	1,639.35	1,588.60
股东权益合计（万元）	914.80	891.30	677.98
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	914.80	891.30	665.29
每股净资产（元）	1.02	0.99	0.75
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.02	0.99	0.74
资产负债率（母公司）	39.88%	45.15%	56.15%
流动比率（倍）	2.31	2.01	1.58
速动比率（倍）	2.05	1.87	1.50
项目	2022年1月	2021年度	2020年度
营业收入（万元）	376.71	6,679.48	4,548.42
净利润（万元）	23.50	217.49	36.06
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	23.50	239.74	56.59
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.55	182.84	11.28
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.55	205.10	31.91
毛利率	15.27%	11.81%	9.72%
加权净资产收益率	2.60%	30.53%	9.61%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	2.39%	26.12%	5.42%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.27	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.27	0.07
应收账款周转率（次）	0.73	19.59	52.27
存货周转率（次）	不适用	不适用	不适用
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-150.87	283.30	101.93
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.17	0.31	0.11

### 注：计算公式

（一）净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》；

#### 1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

#### 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$  其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (二) 其他财务指标计算说明

- 1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本（或股本）”计算；
- 2、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 4、速动比率按照“（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产-一年内到期的非流动资产）/流动负债”计算。
- 5、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/发行在外的普通股加权平均数”计算，“发行在外的普通股加权平均数”计算方法参见“基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”。

## 八、 公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 九、 与本次挂牌有关的机构

## (一) 主办券商

机构名称	山西证券
法定代表人	王怡里
住所	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
联系电话	010-8349337
传真	010-8349367
项目负责人	孙文
项目组成员	杨晓伟、李鹏、柴宇森

## (二) 律师事务所

机构名称	山西晋商律师事务所
律师事务所负责人	刘志强
住所	山西省太原市小店区长风大街 705 号和信商座 17 层
联系电话	0351-7526677
传真	0351-7526677
经办律师	张建席、吴晓斐、王日晟



## (三) 会计师事务所

机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	王晖
住所	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
联系电话	0371-69191795
传真	0531-81666227
经办注册会计师	刘方微、王伟

## (四) 资产评估机构

√适用□不适用

机构名称	北京中天华资产评估有限公司
法定代表人	李晓红
住所	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 栋 13 层
联系电话	010-88395166
传真	010-88395661
经办注册评估师	王璐、张娜

## (五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号 5 层 33
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

## (六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	徐明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号
联系电话	4006263333
传真	010-63889514

## (七) 做市商

□适用√不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务及产品

#### (一) 主营业务

主营业务-媒体广告代理业务	公司为专业从事媒体广告代理的广告运营商, 主要为客户提供广告业务代理发布等相关营销推广服务。
主营业务-创意活动策划及数字营销	公司拥有专业的活动策划及执行团队, 可为客户提供创意、策划、拍摄、制作、设计、大型活动执行等相关服务。公司根据已获得的互联网媒体资源为客户提供内容制作、品牌推广、销售引流等数字化营销服务。

公司主营业务主要为媒体广告代理。公司在山西省内媒体广告代理细分行业占据着重要位置, 多年来与山西广播电视台、太原广播电视台等主流媒体及国内多家知名企业保持常年紧密合作, 为客户提供从市场调研、品牌推广、活动策划与执行、广告创意、广告设计与制作到媒体广告投放的一条龙服务, 帮助企业简单、高效、一站式的解决品牌传播问题。

目前, 公司业务涉及通讯、文旅、金融、零售、家居、建材、药品及消费品等多个行业, 已形成包括中国移动、中国联通、中国电信、华强方特、百花谷、中国人寿保险、燕之屋、宁化府、陈李济、伊莎美尔、超视立、古城乳业等长期稳定的大客户群体。

#### (二) 主要产品或服务

##### 1、媒体广告代理业务

公司主要代理的媒体为山西广播电视台所属山西社会与法治频道、山西影视频道、黄河电视台、山西公共频道、山西经济频道、山西交通广播、山西音乐广播、山西文艺广播、山西农村广播、山西故事广播等。

公司可为客户在电视频道、广播电台规定的全天广告时段内发布广告, 主要时段如下:

媒体	时段	区间
电视频道	午黄金时段	12:00-14:30
	晚黄金时段	19:00-21:30
	次黄金时段	18:00-19:00、21:30-22:30
	非黄金时段	0:00-12:00、22:30-24:00
广播电台	特段	7:00-9:30、17:00-19:30
	A 段	9:30-10:30 、 11:00-13:00 、 14:30-15:00 、 19:40-20:30

	B 段	10:40-11:00 、 13:30-14:00 、 15:00-17:00 、 20:40-22:00
	C 段	22:00-次日 7:00

公司还通过互联网媒介平台发布广告，如小红书、抖音等。

电视广告发布形式有品牌广告、特殊形式广告、栏目冠名广告、剧场冠名广告、栏目中插广告、栏目台前标广告、剧场角标广告、剧场特约广告、剧场压屏条广告、以及其他特殊形式广告等；以下为公司电视广告案例：





广播广告形式有全频道代理广告及独家行业代理广告，广告发布形式有栏目冠名、栏目特约、品牌广告套播、口播、话题互动、连线、做客直播间等其他特殊形式广告等。



山西交通广播



山西故事广播



山西文艺广播



山西农村广播



山西音乐广播

- 山西交通广播（FM880）药品、通讯、商超、饮品行业广告业务的独家代理；
- 山西音乐广播（FM94.0）商超、食品、通讯行业广告业务的独家代理；
- 山西文艺广播（FM101.5）、山西农村广播（FM100.9）、山西故事广播（FM88.6）三大整频全频广告独家代理。
- 广告形式：口播、互动、连线、做客直播间

## 2、创意活动策划业务

公司经营各类活动策划业务，为各行业品牌提供创意、策划、拍摄、制作、设计、大型活动执行等相关服务。其中，少儿行业活动打造了自有品牌“花儿满三晋”，涵盖晚会、赛事、研学等方向，服务近百万目标群体。





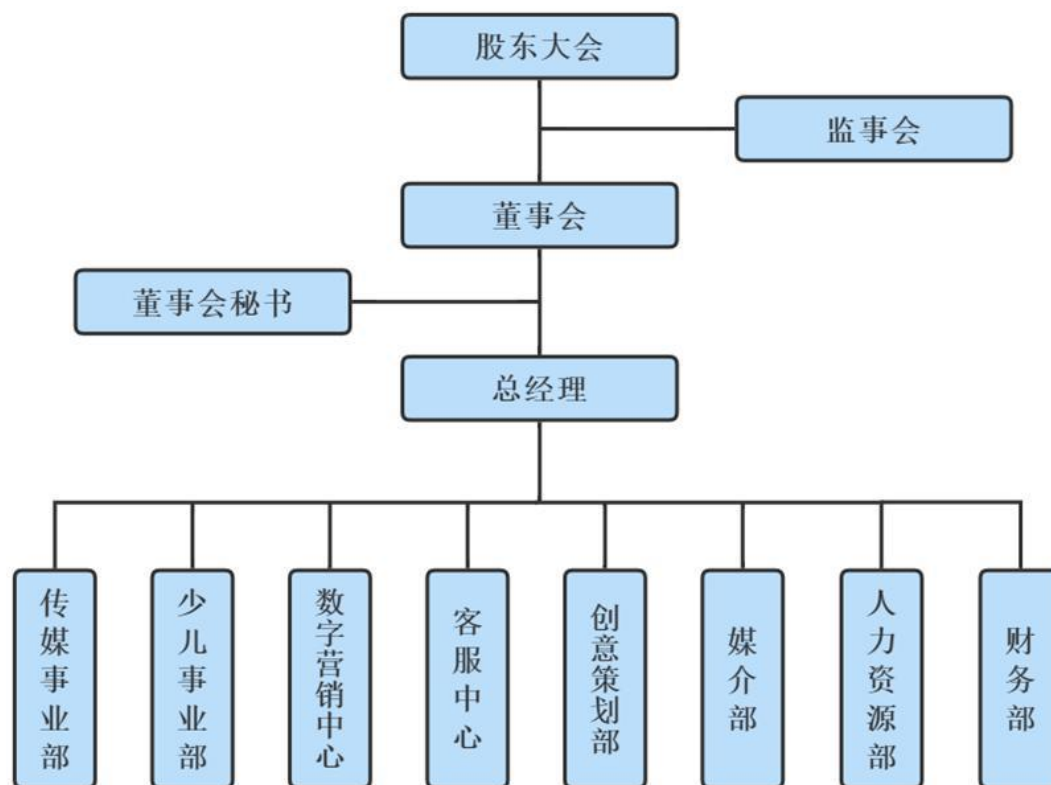
### 3、数字营销业务

公司经营数字营销业务，目前已与小红书、抖音、哔哩哔哩等互联网平台建立合作关系，为客户提供品牌推广、内容制作、销售引流等相关数字化营销服务。目前服务的客户有山西省文化和旅游厅、紫林醋业、香丹清等客户。



## 二、内部组织结构及业务流程

## (一) 内部组织结构

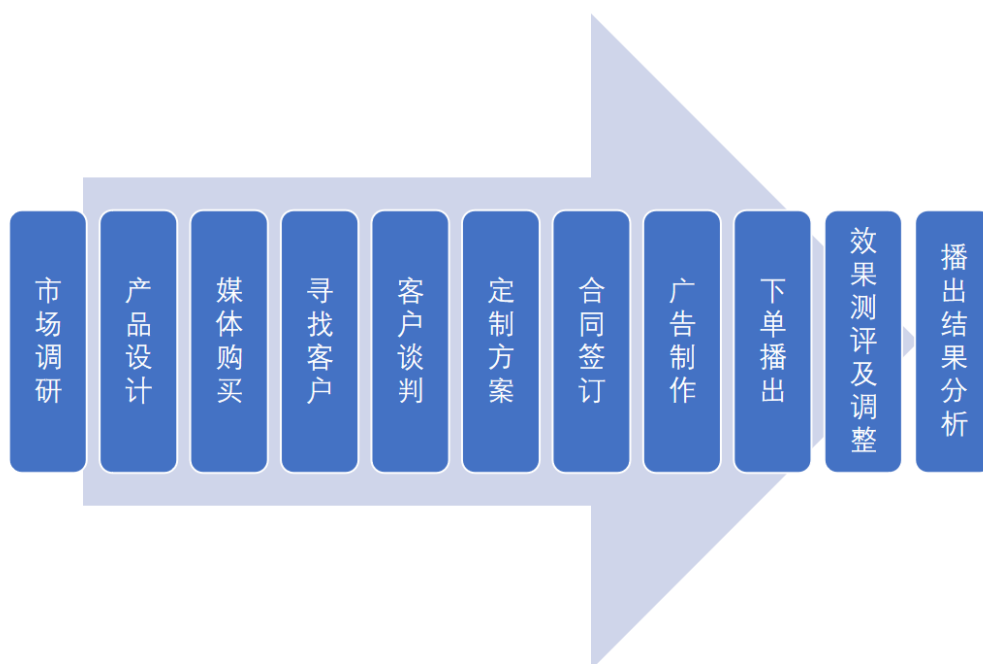


部门	部门职责
传媒事业部	负责组织完成媒体代理业务的任务目标，建立专业的媒体分析、产品设计、客户开发服务团队。总体把握媒体市场和客户需求不断变化的发展趋势，为媒体资源购买提供专业意见，为客户提供更有效的媒体投放渠道和组合，帮助客户节约费用，提高广告传播效果。
少儿事业部	负责少儿类晚会、赛事、研学等活动的开发执行，为少儿类群体提供展示、交流、检验的平台，构建提升以“花儿满三晋”为基础的少儿类活动自有品牌矩阵。负责打造一支融创意、编导、开发、推广于一体的专业少儿项目团队。
数字营销中心	负责与互联网新媒体平台合作，帮助客户开展数字化营销服务，推进客户数字化营销转型。跟踪国内先进的数字化营销工具和相关技术，积极探索应用落地方式，打造技术娴熟、不断创新的专业团队。
客服中心	负责公司客户的整体管理，重点服务公司战略客户。定期分析客户和相关行业，对客户进行深入挖掘和二次开发。推进客户管理的数字化转型，提升团队的专业服务能力。
创意策划部	负责创意活动策划、执行。帮助客户开展品牌设计、拍摄制作、营销推广、活动执行等工作。配合其他部门研究客户需求、设计营销产品、提供策划方案。跟进研究营销领域的创新工具和创新思维，并应用落地。
媒介部	负责根据市场和客户需求购买媒体资源，为投放客户向媒体下单播出，对播出内容进行审核。与各类媒体资源建立良好合作关系，构建媒体资源矩阵，定期向业务部门更新媒体数据报告，协助业务部门制定媒体投放方案。
人力资源部	负责组织实施公司人力资源战略，建立、完善公司人力资源方面

	相关制度体系。负责公司在人力资源规划、招聘、培训、绩效考核、薪酬体系、职务晋升、劳动关系等方面的全面管理和对各子公司的执行督导。
财务部	负责制订公司财务管理、会计核算等工作的规章制度和 workflows 并组织实施与监督落实。组织编制各项财务收支及资金计划并落实实施。定期对公司经营情况进行阶段性的财务分析与财务预测，并对公司经营决策提出合理化建议。根据公司经营需要，进行融资，管理并监督资金流向，对各子公司财务管理进行督导。

## （二） 主要业务流程

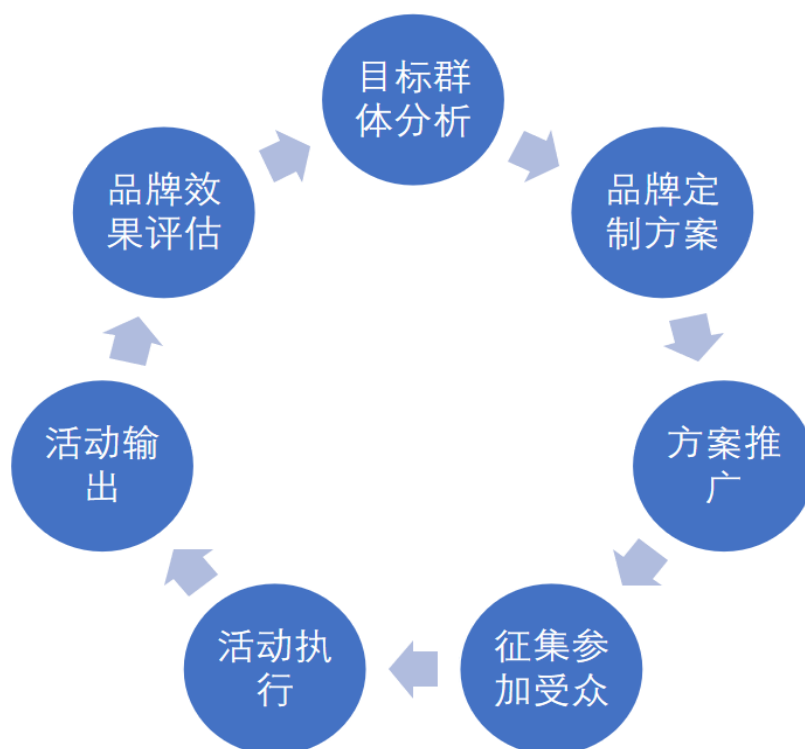
### 1、 媒体广告代理的业务流程图



序号	流程	流程内容
1	市场调研	了解市场对媒体的需求量及需求规模
2	产品设计	设计媒体广告资源产品，测算投入产出比
3	媒体购买	投标购买目标媒体
4	寻找客户	寻找符合媒体属性的客户
5	客户谈判	与目标客户沟通谈判，详细了解客户需求及目标
6	定制方案	为客户定制投放方案
7	合同签订	与客户签订广告投放合同

8	广告制作	为客户制作符合广告法和其他相关法律法规的广告片
9	审核播出	向媒体下单，审核片源，按方案播出
10	测评优化	对播出效果进行跟进检测，不符合客户目标的进行调整优化
11	结果分析	播出结束后，向客户提供播出监测结果和效果分析报告

## 2、创意活动的业务流程图

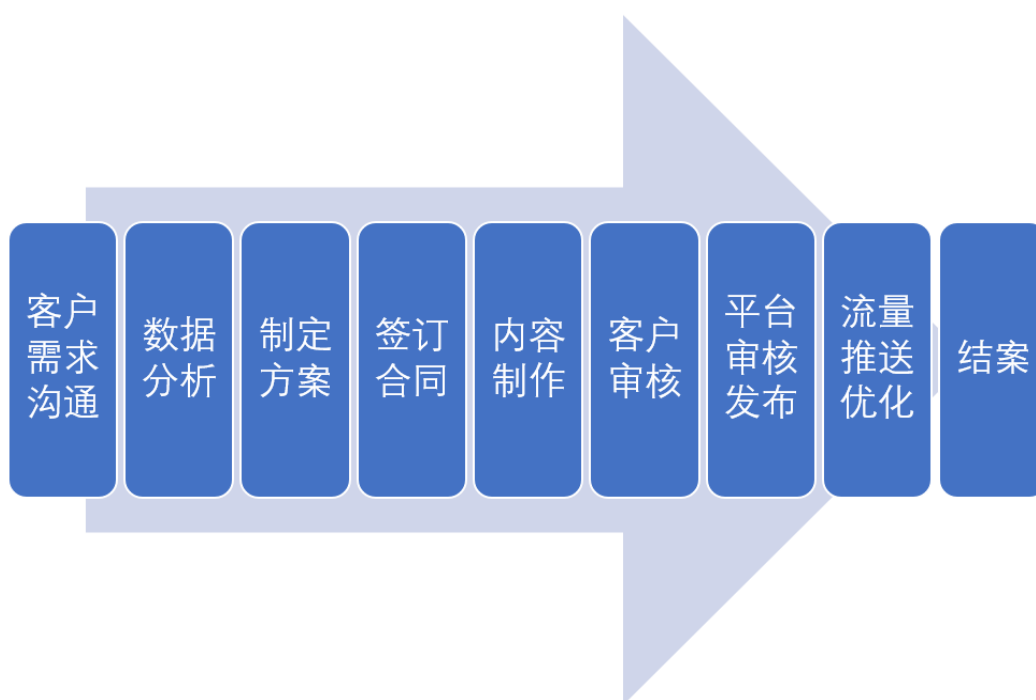


序号	流程	流程内容
1	受众分析	针对活动受众进行市场调研，分析需求
2	方案制定	根据受众需求设计活动品牌，定制活动方案
3	方案推广	向受众和渠道商推广活动方案
4	确定参加人员	收集确定参加活动的人员信息
5	活动执行	按方案开展活动、录制节目等



6	活动输出	活动执行过程及结果在电视、广播和其他平台播出展示
7	品牌效果评估	对活动效果评估，判断品牌力，为下一季活动总结经验

### 3、数字营销的业务流程图



序号	流程	流程内容
1	客户需求沟通	了解客户数字化营销的具体需求
2	数据分析	根据客户需求进行大数据分析
3	制定方案	根据数据分析结果确定营销策略、推广细节
4	签订合同	与客户沟通方案、签订合同
5	内容制作	根据方案设计制作视频、图片、文案等内容
6	客户审核	制作完成的内容由客户审核定稿
7	平台审核发布	向推广平台提交推广内容，经平台审核通过后发布
8	流量推送及优化	向客户目标用户进行信息流推送，根据结果优化推送方式，最大化推送效果
9	结案	方案执行完成后，向客户提供营销结果分析报告

**4、 外协或外包情况**

适用 不适用

**5、 其他披露事项**

适用 不适用

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

适用 不适用

其他事项披露

适用 不适用

公司作为一家广告代理服务公司，主要技术体现在公司优质的媒体资源和高效的广告代理服务质量上。公司在广告策划、制作、发布等方面拥有丰富的技术经验，可为客户定制一站式媒体营销策划和推广服务。作为山西省内具有一定知名度的广告企业，公司具有一定的竞争力，公司的广告媒体资源遍布山西省各主流媒体，并且资源的种类比较多样，不仅涵盖了多个电视频道，同样与多个广播频率深度合作并签署独家广告代理权，优质和稳定的媒体资源是公司得以持续经营的保证。除此之外，公司的客户资源也分布广泛，公司的客户涵盖移动通信、医药、食品、金融、房地产等行业，服务客户包括中国移动、中国联通、中国电信、华强方特、百花谷、中国人寿保险、燕之屋、宁化府、陈李济、伊莎美尔、超视立、古城乳业等长期稳定的大客户群体，公司在客户中享有良好的口碑。

#### (二) 主要无形资产

##### 1、 专利

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

公司已取得的专利情况：

适用 不适用


##### 2、 著作权

适用 不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	个性化网络广告推荐系统 V1.0	2021SR0917166	2021年6月18日	原始取得	智胜有限	
2	广告数据分析系统 V1.0	2021SR0917165	2021年6月18日	原始取得	智胜有限	
3	广告点击率预测系统 V1.0	2021SR0851104	2021年6月8日	原始取得	智胜有限	
4	广告动画设计系统 V1.0	2021SR0851180	2021年6月8日	原始取得	智胜有限	
5	智能广告投放系统 V1.0	2021SR0583776	2021年4月23日	原始取得	智胜有限	

##### 3、 商标权

适用 不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		淘课呗	20134635	41 类娱乐教育	2017年10月14日至	原始取得	正在使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
					2027年10月23日			

截至2022年1月31日，公司正在申请的注册商标有3项，具体情况如下：

序号	商标图案	商标名称	商标申请号	申请人	取得方式	国际分类	申请日期	商标状态
1	花儿满三晋	花儿满三晋	62415780	智胜传媒	原始取得	41类娱乐教育	2022年1月26日	注册申请中
2	花儿满三晋	花儿满三晋	62409024	智胜传媒	原始取得	35类广告销售	2022年1月26日	注册申请中
3	花儿满三晋	花儿满三晋	62395742	智胜传媒	原始取得	9类科学仪器	2022年1月26日	注册申请中

#### 4、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	yinian618.com	www.yinian618.com	晋 ICP 备 20007204 号-1	2020年8月10日	
2	zscmkj.com	http://zscmkj.com	晋 ICP 备 2022003336 号-1	2022年3月31日	

注：上述第一个域名为公司的子公司一念科技所有，第二个域名为公司所有。

#### 5、土地使用权

□适用 √不适用

#### 6、软件产品

□适用 √不适用

#### 7、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	软件	9,000.00	4,750.00	正在使用	购买
	合计	9,000.00	4,750.00	-	-

#### 8、报告期内研发投入情况

##### (1) 基本情况

适用 不适用

(2) 合作研发及外包研发情况

适用 不适用

## 9、其他事项披露

适用 不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

适用 不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	广播电视节目制作经营许可证	(晋)字第 00605号	智胜传媒	山西省广播电视局	2021年11月15日	2023年11月14日
2	食品经营许可证	JY11401710005800	一念科技	山西转型综合改革示范区市场监督管理局	2021年1月8日	2026年1月07日
是否具备经营业务所需的全部资质		是	公司从事广告投放代理服务、内容制作及运营、咨询策划服务符合经核准的经营范围，除取得营业执照外，无需额外履行需登记备案程序，为合法规范经营，公司及子公司无需进行其他备案程序。			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	公司开展广告投放代理服务、内容制作及运营、咨询策划服务等业务不存在超过公司经营范围的情况。			

其他情况披露：

适用 不适用

根据《广告管理条例》第六条规定，经营广告业务的单位和个体工商户（以下简称广告经营者），应当按照本条例和有关法规的规定，向工商行政管理机关申请，分别情况办理审批登记手续：（一）专营广告业务的企业，发给《企业法人营业执照》。公司的营业执照中经营范围已包含“设计、制作、代理、发布各类广告”，表明公司已具备广告业务经营资质。

《广播电视节目制作经营许可证》是企业从事专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易等活动时需要取得的牌照。公司计划开展电视节目、栏目、赛事的制作播出，于2021年11月15日通过山西省广电局审核，取得该证；公司在未取得该证之前并未开展相关业务。

从事食品流通业务需要取得《食品经营许可证》。公司下属子公司一念科技在为食品类客户代运营自媒体账号时，涉及食品类商品线上销售，需依法取得该证。

报告期内公司代运营业务主要由子公司一念科技开展。代运营业务围绕直播带货开展相关的抖音账号搭建、文案策划、短视频拍摄、商品在线销售等运营工作。

主要业务开展流程为：客户洽谈，签订合同；组建团队，培训学习产品知识；运营方案策划制定；搭建账号、搭建直播间；内容创作、撰写文案、拍摄发布短视频；直播开播、销售产品；总结

复盘、改进提升。

服务的主要客户有山西老醋坛食品有限公司，客户提供抖音蓝V账号“益源庆（官方）专卖店”由公司在抖音平台代运营。公司负责组织运营团队、策划拍摄短视频、直播带货等工作，客户对视频内容、直播内容和表现形式是否符合其要求进行审核，并提供账号运营所需的各类资质证明与产品。客户保证产品质量，如因产品质量出现问题由客户承担责任，公司负责保守客户商业秘密、合法合规经营账号。价格方面采用客户产品产生销售后获取的利润的一定比例作为公司的代运营费用。在运营中不存在刷单行为。

公司存在互联网广告业务，主要为代理客户向小红书、哔哩哔哩、微信、微博等互联网媒介投放广告。公司已经建立了完善的广告业务承接、内容审核、档案管理等内控制度并运行良好，公司业务人员对承接的广告业务和广告资质进行登记，然后业务部门负责人对广告承接内容和广告资质进行审核，并与广告管理相关法规进行对照和全面审查，再交由媒体相关部门审查确认。如有不符规定需要修改的，公司将配合媒体方与客户进行沟通，修改广告素材，确保广告内容符合相关管理规范的要求。

公司制定有专门的KOC管理制度，明确规定了筛选标准、日常管理方式、激励办法等内容。公司根据具体的业务开展需求选择符合条件的KOC，与具有相应KOC资源的机构开展合作，在业务开展过程中，KOC根据公司项目要求和规范开展工作，遵循公司的KOC管理制度。公司与KOC机构合作的期限与项目期限相对应。

报告期内公司互联网广告主要采用CPC（Cost Per Click）的计费方式，即按照每次广告点击的价格计费。在广告业务开展中，公司负责寻找客户，分析客户需求，根据客户的特点策划方案、制作短视频、文案、笔记等内容并投放到互联网平台。广告推广效果评价指标为广告点击量，该数据由互联网平台向公司开放。

公司开展业务至今，未因代理投放广告内容违规收到有关主管部门的行政处罚或行业投诉，公司开展业务合法合规。

#### （四）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### （五）特许经营权情况

适用 不适用

#### （六）主要固定资产

##### 1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
运输工具	1,557,116.24	840,759.35	716,356.89	46.01%
电子设备	493,903.68	265,061.86	228,841.82	46.33%
办公设备及其他	180,851.03	7,065.43	173,785.60	96.09%
合计	2,231,870.95	1,112,886.64	1,118,984.31	50.14%

**2、主要生产设备情况**

□适用 √不适用

**3、房屋建筑物情况**

□适用 √不适用

**4、租赁**

√适用□不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁用途
智胜有限	山西合创电力科技有限公司	山西省太原市综改区学府园区电商街8号A座7层708室	319	2020年1月1日至2020年12月31日	办公
智胜有限	山西合创电力科技有限公司	山西省太原市综改区学府园区电商街8号A座7层	326.25	2021年1月1日至2021年3月31日	办公
智胜有限	山西合创电力科技有限公司	山西省太原市综改区学府园区电商街8号A座9层901至904室、908室、909室、909A室	346	2021年4月1日至2022年3月31日	办公
智胜传媒	山西合创电力科技有限公司	山西省太原市山西综改区学府园区电商街8号A座9层901至904室、906室、908室、909室、909A室	391	2022年4月1日至2025年12月31日	办公

注：根据公司办公场所出租方山西合创电力科技有限公司提供的《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》，公司所在地科技园系统集成楼已完成工程竣工验收消防备案，备案号：140000WYS140001906。

**5、其他情况披露**

□适用 √不适用

**（七）公司员工及核心技术人员情况****1、员工情况****（1）按照年龄划分**

年龄	人数	占比
50岁以上	0	0.00%
41-50岁	9	21.95%
31-40岁	17	41.46%
21-30岁	15	36.59%
21岁以下	0	0.00%
合计	41	100.00%

**（2）按照学历划分**

学历	人数	占比
博士	0	0.00%
硕士	3	7.32%
本科	16	39.02%
专科及以下	22	53.66%
合计	41	100.00%

### (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	6	14.64%
销售人员	13	31.71%
财务人员	6	14.63%
行政及人事人员	2	4.88%
客服人员	7	17.07%
技术人员	7	17.07%
合计	41	100.00%

员工分类中,技术人员是专职进行策划创意的人员,共7名。报告期初,公司员工人数为32人,报告期末为41人,报告期内,公司增员19人,减员10人,其中策划增3人,减1人。

## 2、核心技术人员情况

适用 不适用

### (八) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露:

适用 不适用

公司员工社保、公积金缴纳情况如下:

截至2022年1月31日,公司及其子公司共有41名员工,智胜传媒共有员工38人,子公司保利之星共有员工3人,子公司一念科技尚未招聘员工,相关工作目前由智胜传媒员工兼职。公司及其子公司为40名员工缴纳了社会保险,未缴纳社会保险员工共计1名,该名员工因其个人原因由其他单位代为缴纳社会保险。截至2022年1月31日,公司及其子公司一念科技、保利之星均未开立住房公积金账户,未为员工缴纳住房公积金

2022年3月24日,山西转型综合改革示范区综合执法局出具《证明》,截至2022年3月24日,该局三年内未接到有关公司及其子公司存在违反劳动保障法律、法规行为的投诉和举报。

针对报告期内公司及其子公司存在未开立住房公积金账户,未为员工缴纳住房公积金的问题,公司控股股东、实际控制人郭海明已出具不可撤销书面承诺:“如果公司或其子公司住所地住房公积金管理部门认为公司或其子公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况,需要公司或其子公司补缴的,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司或其子公司补缴;如果公司或其子公司因未按



照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司或其子公司承担。”

公司按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制，职工的聘用均依照法律法规的规定签署劳动合同。公司为职工办理城镇职工社会保险，实际控制人已承诺逐步健全规范公司员工社会保险和住房公积金缴纳制度，对可能发生追缴、补缴或行政处罚，公司实际控制人承诺由其承担相应损失，避免公司利益受损。

#### （九）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

### 四、公司主营业务相关的情况

#### （一）收入构成情况

##### 1、按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
媒体广告代理	3,682,469.34	97.75%	61,097,058.51	91.47%	41,107,961.51	90.38%
数字营销	84,622.64	2.25%	1,032,456.67	1.54%		
创意活动			4,318,857.25	6.47%	3,894,836.13	8.56%
其他业务			346,397.59	0.52%	481,418.29	1.06%
合计	3,767,091.98	100.00%	66,794,770.02	100.00%	45,484,215.93	100.00%

##### 2、其他情况

适用 不适用

#### （二）产品或服务的主要消费群体

报告期内，公司的主要的客户为广告主，公司为客户提供媒体广告代理服务、内容制作及创意活动策划服务，客户群体是各行业有广告投放需求的公司。

报告期内公司主要承接的药品、保健品等需要取得前置行政许可的特殊行业广告的基本情况如下：

序号	客户名称	商品名称	商品注册备案情况	广告审查证明
1	江苏养无极药业有限公司 (曾用名:江苏鸿康医药有限公司)	补肺丸	药品批准文号:国药准字Z62020558	广告批准文号:甘药广审(声)第210131-00126号;甘药广审(视)第210131-00092号;甘药广审(视)第21013100014号;甘药广审(视)第21013100017号;甘药广审(视)第221228-00202号;甘药广审(视)第

				221228-00203 号等
		醒脾开胃 颗粒	药品批准文 号:国药准字 Z61020008	广告批准文号: 陕药广审(视)第 2019070038 号
		活血胶囊	药品批准文 号:国药准字 B20020336	广告批准文号: 陕药广审(视)第 2019050034 号
2	山西航鹰药业 有限公司	桂龙药膏	药品批准文 号:国药准字 Z45022017	广告批准文号: 桂药广审(视)第 250826-00165 号; 桂药广审(视)第 250826-00167 号; 桂药广审(视)第 250826-00168 号
3	河北健仁医药 药材有限公司	舒筋健腰 丸	药品批准文 号:国药准字 Z44021058	广告批准文号: 粤药广审(声)第 201231-00015 号; 粤药广审(视)第 241121-00027 号; 粤药广审(视)第 241121-00024 号; 粤药广审(视)第 241121-00023 号; 粤药广审(视)第 241121-00022 号
4	广东省广告集 团股份有限公 司	龟龄集酒	卫食健字 (1998) 第 0486 号	广告批准文号: 晋健广审(视)第 201910003 号; 晋健广审(视)第 201910004 号
5	江西凤扬传说 整合营销服务 股份有限公司	复方聚维 酮碘搽剂	药品批准文 号:国药准字 H20065931	广告批准文号: 黑药广审(视)第 240417-00959 号; 黑药广审(视)第 240119-00755 号; 黑药广审(视)第 230429-00343 号; 黑药广审(视)第 230523-00355 号; 黑药广审(视)第 220305-00016 号; 黑药广审(视)第 220331-00251 号; 黑药广审(视)第 220331-00252 号; 黑药广审(视)第 220305-00019 号; 黑药广审(视)第 230428-00331 号; 黑药广审(视)第 230428-00332 号
6	辽宁好护士集 团医药有限公	强肾片	药品批准文 号:国药准字	广告批准文号: 辽药广审(视)第 201231-00091 号; 辽药广审(视)第

	司		Z21021750	2019120124 号
7	山西净如明文化传播有限公司	板蓝根颗粒、复方板蓝根颗粒	药品批准文号：国药准字 Z44023485、Z44023371	粤药广审（视）第 2020020026 号
8	山西铭信果商贸有限公司	香丹清牌珂妍胶囊	卫食健字（2002）第 0463 号	广告批准文号：陕食健广审（视）第 220913-00043 号；陕食健广审（视）第 220913-00027 号；陕食健广审（视）第 220913-00037 号；陕食健广审（视）第 220913-00005 号；陕食健广审（视）第 220913-00012 号；陕食健广审（视）第 220913-00018 号；陕食健广审（视）第 220913-00042 号
9	长治市福顺祥医药有限公司	参棘软膏	药品批准文号：国药准字 B20020541	蒙药广审（视）第 230107-00119 号
10	河北瑞康志德医药贸易有限公司	清血八味片	药品批准文号：国药准字 Z20090836	蒙药广审（视）第 230406-00177 号

### 1、报告期内前五名客户情况

#### 2022 年 1 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		媒体广告代理			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	山西航鹰药业有限公司	否	媒体广告代理	813,627.16	21.60%
2	中国移动通信集团山西有限公司	否	媒体广告代理	384,281.08	10.20%
3	河北信路达医药科技有限公司	否	媒体广告代理	377,358.49	10.02%
4	河北健仁医药药材有限公司	否	媒体广告代理	297,453.77	7.90%
5	北京壹伍壹拾广告有限公司	否	媒体广告代理	188,679.24	5.01%
合计		-	-	2,061,399.74	54.73%

## 2021 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		媒体广告代理			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	山西航鹰药业有限公司	否	媒体广告代理	12,259,592.47	18.35%
2	陕西新动向传媒股份有限公司	否	媒体广告代理	8,792,452.85	13.16%
3	中国移动通信集团山西分公司	否	媒体广告代理	4,117,395.74	6.16%
4	河北健仁医药药材有限公司	否	媒体广告代理	4,151,035.35	6.21%
5	北京壹伍壹拾广告有限公司	否	媒体广告代理	3,471,287.29	5.20%
合计		-	-	32,791,763.70	49.08%

## 2020 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		媒体广告代理			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	江苏养无极药业有限公司	否	媒体广告代理	6,977,536.29	15.34%
2	中国移动通信集团山西分公司	否	媒体广告代理	4,826,197.02	10.61%
3	河北信路达医药科技有限公司	否	媒体广告代理	3,272,296.23	7.19%
4	湖南经视马栏花开传媒有限公司	否	媒体广告代理	3,113,207.55	6.84%
5	山西航鹰药业有限公司	否	媒体广告代理	3,085,361.32	6.78%
合计		-	-	21,274,598.41	46.76%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

主要与客户的业务模式：公司的主要客户分为两类：广告代理公司及直接客户（有广告投放需求的广告主）。广告代理公司包括陕西新动向传媒股份有限公司、山西凤凰广告文化传播有限公司、山西世纪领翔传媒科技有限公司、山西蒲公英文化传媒有限公司等，其中大部分广告代理公司对公获得的优质媒体资源有业务上的需求，这些公司同样是以广告代理服务、媒介服务、媒体经营、公共关系服务和市场营销服务为主要业务。直接客户包括中国移动、河北健仁医药药材有限公司、

江苏养无极药业有限公司、中国人寿等。主要客户的经营状况和业务发展规划、所属行业基本特点和发展趋势情况：目前公司主要客户的经营情况均正常，具有持续经营能力。

前五大客户的获取方式、所处行业、合作历史如下：

序号	客户名称	获取方式	客户所处行业	合作开始时间
1	山西航鹰药业有限公司	自主开发	医药	2020年8月
2	中国移动通信集团山西有限公司	客户招标	通讯	2016年6月
3	河北信路达医药科技有限公司	自主开发	医药	2019年4月
4	河北健仁医药药材有限公司	自主开发	医药	2021年3月
5	北京壹伍壹拾广告有限公司	自主开发	传媒	2021年1月
6	陕西新动向传媒股份有限公司	自主开发	传媒	2020年5月
7	江苏养无极药业有限公司	自主开发	医药	2019年11月
8	湖南经视马栏花开传媒有限公司	自主开发	传媒	2020年8月

公司通过公开市场方式获取客户，2020年度、2021年度、2022年1月公司前五大客户的收入占比为46.76%、49.08%、54.73%，公司对主要客户不存在依赖，与前五大客户不存在关联关系，相关交易的定价原则基于互惠互利的商业原则进行合作，定价公允。

### （三） 供应商情况

#### 1、 报告期内前五名供应商情况：

报告期内，公司主要对外采购媒体资源，公司采购的媒体资源主要来自于山西广播电视台及太原广播电视台，公司同样从其他同行业传媒代理公司采购相关媒体资源。

#### 2022年1月前五名供应商情况

单位：元

业务类别		媒体资源、信息技术服务及专业技术服务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	山西广播电视台	否	媒体资源	3,037,101.20	95.15%
2	薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	否	信息技术服务	71,745.93	2.25%
3	山西嘉艺思文创发展有限公司	否	专业技术服务	55,683.17	1.74%
4	山西凤凰广告文化传播有限公司	否	媒体资源	17,025.00	0.53%
5	山西跽健影视文化传媒有限公司	否	专业技术服务	8,100.00	0.25%
合计		-	-	3,189,655.30	99.92%

薯一薯二文化传媒（上海）有限公司系小红书运营商。公司向其采购的信息技术服务主要为小红书推广服务，公司向山西嘉艺思文创发展有限公司、山西跽健影视文化传媒有限公司采购的专业技术服务主要系视频后期处理，上述采购均属于市场化行为，价格透明。

#### 2021年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		媒体资源、信息技术服务及专业技术服务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	山西广播电视台	否	媒体资源	54,799,768.47	93.02%
2	太原广播电视台	否	媒体资源	1,773,376.34	3.01%
3	山西踏健影视文化传媒有限公司	否	专业技术服务	433,800.00	0.74%
4	薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	否	信息技术服务	475,062.97	0.81%
5	山西广电融媒体中心	否	媒体资源	320,528.29	0.54%
合计		-	-	57,802,536.07	98.12%

注：2021 年公司第一大供应商为山西广播电视台及下属山西星卫视传媒有限公司，其中山西广播电视台 52,606,636.33 元，山西星卫视传媒有限公司 2,193,132.14 元。

公司向山西踏健影视文化传媒有限公司采购的专业技术服务主要系视频后期处理；薯一薯二文化传媒（上海）有限公司系小红书运营商，公司向其采购的信息技术服务主要为小红书推广服务。上述采购均属于市场化行为，价格透明。

#### 2020 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		媒体资源、信息技术服务、物料采购及艺人方服务			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	山西广播电视台	否	媒体资源	31,881,961.86	77.64%
2	太原广播电视台	否	媒体资源	4,268,054.22	10.39%
3	山西睿信智达传媒科技股份有限公司	否	信息技术服务	757,991.35	1.85%
4	上海和序文化传媒有限公司	否	艺人服务	600,000.00	1.46%
5	山西紫悦佳和文化交流有限公司	否	物料采购	544,554.46	1.33%
合计		-	-	38,052,561.89	92.67%

注：2020 年公司第一大供应商为山西广播电视台下属山西广电文化产业发展有限公司、山西星卫视传媒有限公司，其中山西广电文化产业发展有限公司 29,013,391.12 元，山西星卫视传媒有限公司 2,868,570.74 元。

公司向山西睿信智达传媒科技股份有限公司采购的信息技术服务主要为使用其提供的智能营销云平台；公司向上海和序文化传媒有限公司采购 2020 年举办的“海口国际电音节”艺人服务；公司向山西紫悦佳和文化交流有限公司采购技能大赛活动物料。上述采购均属于市场化行为，价格透明。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、 供应商集中度较高



√适用 □不适用

报告期内，公司的媒体资源供应商集中度较高，2020年度、2021年度及2022年1月份，公司前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为92.67%和98.12%及99.92%。由于公司属于区域性广告媒体运营商，2020年、2021年、2022年1月，公司对山西广播电视台的采购金额占总成本比例分别是77.64%、93.02%、95.15%。公司对山西广播电视台存在较大程度的依赖。公司主要从事山西省内的广播电视广告代理业务，导致公司对山西广播电视台采购金额的比例较高。山西广播电视台作为省级广播电视台拥有着山西省内最优质的媒体资源，公司经过多年的业务深耕，已与山西广播电视台建立了紧密且稳定的长期合作关系，山西广播电视台的媒体资源已成为公司业务持续开展的重要因素。公司与山西广播电视台合作已达十五年，从一般的代理合作关系发展到目前唯一一家战略合作伙伴单位。多年来，公司与媒体形成专业分工，公司负责开发客户，帮助客户协调处理广告投放各环节，保证投放效果，形成稳定的客户群体，媒体负责广告播出。在这种分工方式中，无论是客户还是媒体，都对公司形成业务方面的依赖。此方式在短期内不会改变。

针对供应商集中的风险，公司一方面会注重维护与供应商的关系；另一方面，随着互联网媒体的形式越来越多样化，客户投放广告的形式亦多样化，未来公司会加大对新媒体及数字营销方面的投入，减少对传统广播及电视媒体的依赖。从2017年起，公司进入数字营销领域，与喜马拉雅、哔哩哔哩、微博、百度、抖音、今日头条等平台形成合作，目前是小红书的全国一级代理商。已发展了包括华强方特、三菱空调、猫王家居、超视立、国金、百花谷、伊莎美尔等品牌在内的数字营销客户，数字营销业务比例不断提升，发展势头良好。因此，公司对媒体资源的采购亦会更加丰富，不会影响到公司的持续经营能力。

### 3、其他情况披露

√适用 □不适用

山西广播电视台作为省级主流媒体，拥有山西省内优质的广告媒体资源，公司与山西广播电视台合作十余年，双方建立了紧密且稳定的长期合作关系。2022年1月与山西广播电视台签署了为期五年的战略合作协议，为双方持续稳定合作提供了保障。

定价机制：公开招投标的方式。

信用政策：根据合同约定播前付款。

结算方式：采用银行转账的方式。

付款周期：根据合同约定按月播前付款。

#### （四）主要供应商与主要客户重合的情况

√适用 □不适用

由于公司是山西广播电视台地面频道（包含山西公共频道、山西社会与法制频道等）品牌战略合作广告独家代理单位，对此类媒体有投放需求的广告主，均需通过公司进行投放。山西星卫视传媒有限公司通过公司在山西公共频道、社会与法制频道投放广告具有商业合理性。



报告期内公司与山西星卫视传媒有限公司收入、成本、毛利率情况如下：

单位：元

年度	收入金额	成本金额	毛利金额	毛利率（%）
2020年度	770,216.04	673,375.30	102,651.19	13.33%
2021年度	1,415,094.34	1,262,578.62	161,666.67	11.42%
2022年1月	145,883.49	128,500.00	17,383.49	11.92%
报告期小计	2,331,193.87	2,064,453.91	281,701.34	12.08%

报告期内，山西星卫视传媒有限公司广告投放毛利率分别为 13.33%、11.42%、11.92%，与同频道同时段同类型广告毛利率无较大差异，毛利率合理。

## （五）收付款方式

### 1. 现金或个人卡收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款			5,600.00	0.01%	926,457.80	1.96%
个人卡收款						
合计			5,600.00	0.01%	926,457.80	1.96%

具体情况披露：

现金收款情况说明：有限公司阶段，由于公司资金管理存在不规范现象，公司存在个别小客户进行现金收款情形，公司现金收款比例较小。股份公司成立后，公司已建立完善的资金管理制度，并严格执行，无现金收款情形，公司不存在坐支现金情形。

### 2. 现金付款或个人卡付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金付款			4,879.80	0.01%	14,400.00	0.04%
个人卡付款						
合计			4,879.80	0.01%	14,400.00	0.04%

具体情况披露：

现金付款情况说明：有限公司阶段，由于公司资金管理存在不规范现象，存在现金支付零星货款情形，公司现金付款比例很小。股份公司成立后，公司已建立完善的资金管理制度，并严格执行，无现金付款情形。

## （六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

### 1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额	履行情况
----	------	------	------	------	------	------

					(万元)	
1	山西移动 2019-2020年省公司市场经营部省级广播广告采购项目采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	260	履行完毕
2	2019-2020年省公司市场经营部省级电视广告采购项目采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	200	履行完毕
3	广告发布业务合同	江苏鸿康医药有限公司	无	在山西卫视、山西科教频道、山西影视频道、黄河电视台发布养无极牌补肺丸、大唐活血胶囊等广告	200	履行完毕
4	2020-2021年省公司市场经营部省级电视广告采购项目采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	200	履行完毕
5	2020-2021年省公司市场经营部省级广播广告采购项目采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	260	履行完毕
6	广告发布业务合同	陕西新动向传媒股份有限公司	无	展会广告	1,000	履行完毕
7	广告发布业务合同	北京壹伍壹拾广告有限公司	无	山西故事广播栏目冠名广告	420	履行完毕
8	广告发布业务合同	河北信路达医疗科技有限公司	无	超视立广告	600	履行完毕
9	广告发布业务合同	山西航鹰药业有限公司	无	葛洪品牌栏目冠名广告	800	履行完毕
10	2021-2022年省公司市场经营部省级广播广告采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	260	正在履行
11	2021-2022年省公司市场经营部省级电视广告采购合同	中国移动通信集团山西有限公司	无	企业形象、客户品牌、业务宣传	200	正在履行
12	广告发布业务合同	山西航鹰药业有限公司	无	葛洪品牌栏目冠名广告	1,015.4592	正在履行
13	广告发布业务合同	北京壹伍壹	无	山西故事广	240	正在履行

	同	拾广告有限公司		播栏目冠名广告		
--	---	---------	--	---------	--	--

注：报告期内，公司及其子公司销售合同选取的标准为单份合同金额人民币 200 万元以上。

## 2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	山西广播电视台整频广告代理合同	山西广电文化产业发展有限公司	无	山西农村广播整频广告代理	500	履行完毕
2	山西广播电视台融媒体中心品牌战略合作协议	山西广电文化产业发展有限公司	无	山西科教频道、山西黄河频道、手机移动 APP“黄河 PLUS”、山西网络广播电视台融媒体中心品牌战略合作	1,300	履行完毕
3	山西广播电视台广告代理合同	山西广播电视台	无	山西经济频道、山西科教频道、山西公共频道栏目冠名	769.8778	履行完毕
4	山西广播电视台整频广告代理合同	山西广播电视台	无	山西文艺广播、山西农村广播、山西故事广播广告代理	1,218	履行完毕
5	山西广播电视台广告代理合同	山西广播电视台	无	山西黄河频道、山西经济频道、山西影视频道、山西科教频道、山西公共频道地面频道小专题	285	履行完毕
6	山西广播电视台地面频道品牌战略合作协议	山西广播电视台	无	山西科教广播、山西黄河频道、山西影视频道、山西经济频道、山西公共频道地面频道品牌战略合作	1,618	履行完毕
7	山西广播电视台广告代理合同	山西广播电视台	无	经济与科技频道、公共频道、黄河	1,017.6	正在履行

				频道、社会与法治频道栏目冠名		
8	山西广播电视台广告代理合同	山西广播电视台	无	黄河频道、经济与科技频道、影视频道、公共频道、社会与法治频道地面频道小专题	340	正在履行
9	山西广播电视台地面频道品牌战略合作协议	山西广播电视台	无	社会与法治频道、黄河频道、影视频道、经济与科技频道、公共频道地面频道品牌战略合作	1,330	正在履行
10	山西广播电视台广告代理合同	山西广播电视台	无	山西文艺广播、山西农村广播、山西故事广播广告代理	958	正在履行

注：报告期内，公司及其子公司采购合同选取的标准为单份合同金额人民币 250 万元以上。

### 3、借款合同

√适用□不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况
1	借款合同	郭海明	控股股东	100 万元	2019.11.26-2020.11.26	无	履行完毕
2	借款合同	郭海明	控股股东	100 万元	2020.11.26-2021.11.26	无	履行完毕
3	借款合同	郭海明	控股股东	125 万元	2021.07.23-2022.07.22	无	履行完毕
4	借款协议	传喜货运	关联公司	100 万元	2020.11.26-2021.01.06	无	履行完毕
5	借款协议	传喜货运	关联公司	100 万元	2021.02.23-2021.02.26	无	履行完毕

注：报告期内，公司及其子公司借款合同选取的标准为单份合同金额人民币 100 万元以上。

报告期内，在智胜传媒发起设立之前，因公司资金周转需要曾与关联方郭海明、传喜货运之间发生过多笔借款往来，现均已归还。随着智胜传媒的发起设立，公司逐步完善了“三会一层”的公司治理架构，为防止股东及其关联方占用公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理办法》对关联交易进行了规范，为规范关联交易、避免资金占用提供了制度性保障。目前，公司的资金需求均来源于商业银行等金融机构，今后公司将严格按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理办法》等规定，杜绝关联方

占用公司资金、资产及其他资源的行为发生。

报告期后，公司发生一笔较大的借款合同，具体情况如下：

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额	借款期限	担保情况	履行情况
1	《流动资金借款合同》	交通银行股份有限公司山西省分行	无	150万元	2022.03.07-2023.03.07	无	正在履行

#### 4、担保合同

适用 不适用

#### 5、抵押/质押合同

适用 不适用

#### 6、其他情况

适用 不适用

### 五、经营合规情况

#### (一) 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	不适用
是否取得排污许可	不适用
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“L72 商业服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所属行业为“L7259 其他广告服务”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23号），公司所属行业为“L7240 广告业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23号），公司所属行业为“13131010 广告”。

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号）规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。公司及子公司所处行业为广告服务行业，在日常经营过程中不产生三废污染，公司为非生产型企业且所处行业为非高污染行业，因此公司不需要办理环境影响评价手续，无需办理排污许可证等环保资质。

#### (二) 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	不适用
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》规定，“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度”。公司主要业务为媒体广告代理及创意活动策划等，公司及子公司均不属于《安全生产许可证条例》规定的需要实行安全生产许可制度的企业，无需取得安全生产许可证。报告期内，公司及子公司均不存在安全生产违规的情形。

### （三） 质量监督情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	不适用
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

2022年4月14日，山西转型综合改革示范区市场监督管理局出具《证明》，证明公司及子公司保利之星、一念科技截至2022年4月13日，未曾因违反市场监督管理法律法规受到行政处罚，未发现重大违法违规行为。

### （四） 其他经营合规情况

适用 不适用

## 六、 商业模式

公司立足于广告行业，主营业务为媒体广告投放代理服务、数字营销服务、创意活动推广服务、内容制作与运营、咨询策划服务。公司凭借多年在广告行业积累的优质媒介资源和广告投放方面的经验，在把握客户品牌推广和产品宣传需求的基础上，分析梳理客户所处行业、品牌形象、产品特色、目标受众等，结合各媒介受众特点和预期宣传效果，为客户提供精准、有效的媒体广告投放、数字营销、创意活动推广、内容制作运营、咨询策划等服务。

公司与山西社会与法治频道、山西影视频道、黄河电视台、山西公共频道、山西经济频道、山西交通广播、山西音乐广播、山西文艺广播等山西广播电视台各频道频率拥有稳定的合作关系，同时，配备了专业的策划创意人员、数字化营销人员、与行业内相关专家紧密合作，提升自身创意策划、数字化营销、设计制作等方面的专业技术水平，深挖客户需求，把握客户品牌推广的目标，为客户提供定制化的营销全案，从而实现宣传效果最大化，提高广告效应、提升客户品牌价值，并为公司创造收入和利润。在此基础上，通过对行业的深入了解和资源整合，公司开发出自有的行业活动，使单个、偶发性的活动推广成为持续的活动品牌。

### 采购模式

公司主要通过招投标采买媒体资源，部分资源通过谈判的方式进行采购。

大宗媒体资源代理采购流程分三个环节：

1、接收媒体招标信息：公司根据市场需求选定目标媒体，了解媒体的招标动向，及时接收招标信息。



2、制定投标方案：根据媒体的招标要求，结合客户投放需求，制定最优的投标方案。

3、中标签约：与媒体谈判，签订代理协议

### 销售模式

公司在业界有着较好口碑，报告期内，主要客户较稳定。对于新的客户，公司通过直接获取或者招投标的方式获得。公司成立有专门的销售团队，公司的核心团队成员在业内有多年的经验，凭借其专业技能、对项目的把控，为客户提供包括宣传策略制定、创意策划、投放媒介资源沟通、投放效果监测等综合的广告投放代理服务。公司销售定价一般以提供服务的成本为基础来确定。

公司的客户主要分为两大类为直接客户和其他广告代理公司。直接客户为有广告需求的广告主，通常是按照业务合同约定的付款条件提前付款；对于合作纪录良好的客户，会给予一定信用期，付款节点会有所延迟。其他广告代理公司为对公司所获取的媒体资源有业务需求的广告代理公司，由于公司有多个媒体资源的独家代理权，其他广告代理公司想要在公司独家代理的媒体资源上投放广告，需从公司购买媒体资源时段，公司一般采取播前收款，部分二级广告代理公司会收取一定保证金。

### 盈利模式

公司通过为客户提供媒体广告代理服务、数字营销、创意活动、内容制作、运营服务及咨询策划服务，从中获取收入及利润。

电视媒体投放渠道和互联网投放渠道商业模式的主要差异为：

1、资源获取方式不同：电视媒体投放渠道资源主要通过招投标方式获得，互联网广告资源主要通过实时竞价方式获得。

2、定价方式不同：电视媒体投放渠道定价主要根据千人成本定价，价格相对稳定，互联网广告定价主要通过实时比价方式获得，价格动态变化。

3、投放方式不同：电视媒体投放的时段相对固定，互联网广告根据客户需求精准投放。

渠道变更的原因、渠道变更后媒介资源获取及客户变更情况：

随着互联网发展，互联网广告在广告领域的份额逐渐扩大，广告主在互联网平台投放广告的需求也日益强烈，为了满足客户不断扩大的营销需求，公司进一步拓展了互联网广告业务。

拓展互联网广告业务后，公司与喜马拉雅、哔哩哔哩、抖音等互联网媒介建立了合作关系，并于2021年8月获得了小红书一级代理资格。

公司原有客户如中国联合网络通信有限公司山西省分公司、山西铭信果商贸有限公司、河北信路达医药科技有限公司等新增了互联网广告业务合作，同时开发了一批以互联网为主要投放渠道的客户，如太原晋康源生物工程有限公司、山西华宇百花谷商业中心有限责任公司、山西中金黄金销售有限公司等。

渠道变更后，媒介资源及客户资源的获取能力：

拓展互联网广告投放渠道后，媒介资源获取方式更加灵活，服务内容更加丰富，服务方式更加多样。公司市场范围进一步扩大，在客户分布区域、行业、品类等方面都有明显拓展。



在互联网媒介领域的发展，提高了公司的整合营销服务能力，使公司的服务能力更加全面，媒体资源结构和客户结构更加合理，降低了经营风险，增强了公司的核心竞争力。

## 七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

### （一） 公司所处行业的基本情况

#### 1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家市场监督管理总局	国家市场监督管理总局下设广告监督管理司，拟订广告业发展规划、政策并组织实施；拟订实施广告监督管理的制度措施，组织指导药品、保健食品、医疗器械、特殊医学用途配方食品广告审查工作；组织监测各类媒介广告发布情况；组织查处虚假广告等违法行为；指导广告审查机构和广告行业组织的工作。规范了食品经营许可活动，旨在加强食品经营监督管理，对食品经营许可的申请、受理、审查、决定及其监督检查进行了规定。
2	中国广告协会	我国广告行业的自律组织，其主要职责是制定行业规范，加强行业自律，促进行业发展，引导会员依法从事广告活动，推动广告行业诚信建设；经政府有关部门授权或委托，制定、修订、发布、组织实施广告服务、广告技术、人才评价、企业竞争力评价等行业标准；依照有关规定，出版行业图书、杂志、内部刊物等，充分发挥互联网等新媒体的作用做好行业信息服务建设等。
3	播放内容所属行业的主管部门	药品广告需接受国家食品药品监督管理总局监督，涉及金融业内容的广告还需要接受国家银保监会、证监会等相关机构的监督。
4	国家广播电影电视总局	国家广播电影电视总局是国务院直属机构，是国家对广播、电影、电视等媒体视听节目进行内容监管的核心部门。各省、直辖市及自治区政府下设地方广播电视监管机构，负责各辖区内的广播电视内容监管。针对广告行业的监管职责包括：监督管理广播电视节目、卫星电视节目收录和通过信息网络向公众传播的视听节目；负责用于广播电台、电视台播出的广播电视节目的进口管理并负责内容审核。

#### 2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国广告法》 (2018年修订)	中华人民共和国主席令 第22号	全国人民代表大会常务委员会	2018年10月26日	对广告内容、广告行为规范、监督管理职责以及法律责任作出明确规定。
2	《广告发布登记管理规定》	国家工商行政管理总局令 第89号	国家工商行政管理总局	2016年11月1日	国家工商行政管理总局主管全国广告发布登记的监督管理工作。县级以上地方工商行政管理部门负责辖区内的广告发布登记。
3	《房地产广告发布规定》	国家工商行政管理总局令 第80号	国家工商行政管理总局	2015年12月24日	规定房地产广告必须真实、合法、科学、准确，不得欺骗、误导消费者，加强房地产广告审查。
4	《药品、医疗器械、保健食品、特殊医学用途配方食品广告审查管理暂行办法》	国家市场监督管理总局令 第21号	国家市场监督管理总局	2020年3月1日	为加强药品、医疗器械、保健食品和特殊医学用途配方食品广告监督管理，规范广告审查工作，维护广告市场秩序，保护消费者合法权益，根据《中华人民共和国广告法》等法律、行政法规，制定本办法。
5	《医疗广告管理办法》	国家工商行政管理总局中华人民共和国卫生部令 第26号	国家工商行政管理总局和中华人民共和国卫生部	2006年11月10日	医疗机构发布医疗广告，应当在发布前申请医疗广告审查。未取得《医疗广告审查证明》，不得发布医疗广告等。
6	《互联网广告管理暂行办法》	国家工商行政管理总局令 第87号	国家工商行政管理总局	2016年7月4日	互联网发布、发送广告的定义及禁止发布的内容。

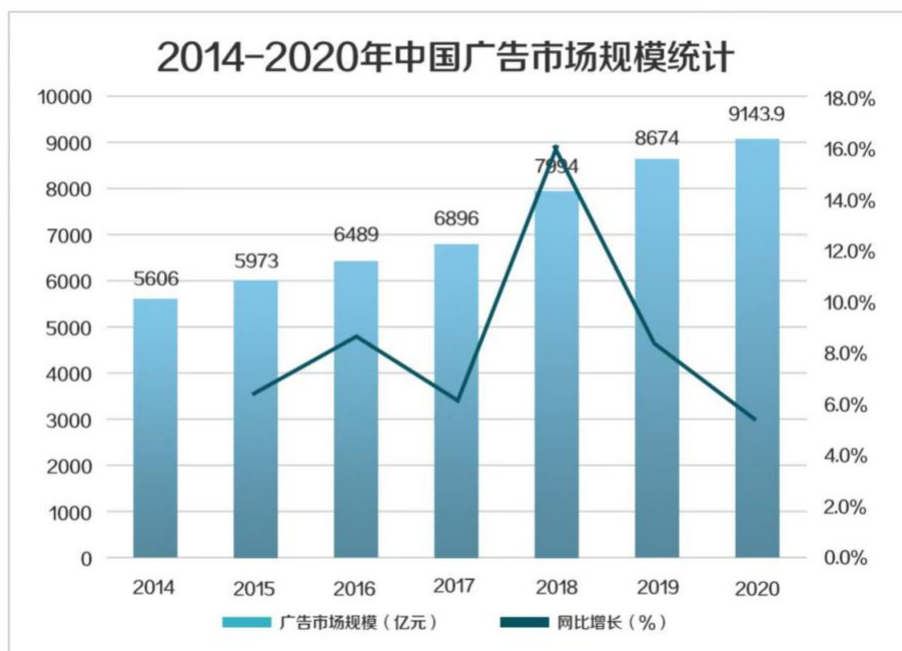
### 3、行业发展概况和趋势

#### 广告行业发展概况

广告行业属于现代服务业，广告行业的发展与宏观经济相关，经济上行时期，广告主资金充裕且面临旺盛的市场需求，为扩大自身业务规模、获取额外盈利增长，广告主普遍上调广告预算，广告行业呈现繁荣趋势；反之，广告行业发展受到负面影响。

随着我国商品经济持续繁荣，广告主宣传其品牌、产品或服务的需求持续提升，推动了广告行业市场规模的不断增长。随着新技术的应用，互联网尤其是移动互联网快速发展，门户网站、视频网站、社交媒体及移动搜索等互联网媒体纷纷涌现，具有更广泛的覆盖率，为信息传达给受众提供了更加便利的渠道，进一步刺激了广告主的营销需求，并推动着广告行业规模的进一步增长。2020年中国广告市场规模达9,143.9亿元，较2019年增加了469.9亿元，同比增长5.4%。

2014-2020年中国广告市场规模统计



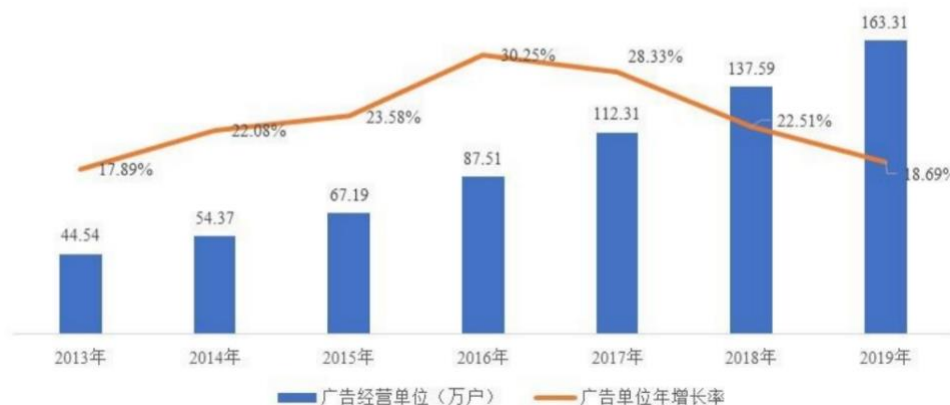
数据来源：国家市场监督管理总局。

我国广告行业近年来得到长足的发展，一方面是受到国家宏观经济形势向好的支持，另一方面也是由于国家对广告行业的政策扶持及市场规范力度的加强。近些年来，我国先后出台了一系列鼓励广告行业发展的政策性文件，为广告行业的快速稳定发展创造了良好的政策环境。在总体蓬勃发展的趋势下，2015-2017年，我国广告行业市场规模增速有所放缓，这主要是由于当时受到国内供给侧改革、宏观经济增速放缓等外部因素的影响，广告行业下游客户广告需求减少。与此同时，广告行业自身也存在加速整合、调整与产业模式升级的需求。广告主对于广告的认知也在不断加深，精准投放模式正在逐渐成为市场主流。部分规模小、人员少、服务水平较弱、抗风险能力较低的广告公司已经不能满足全国性产业升级大趋势的要求，逐步退出市场。

在经过市场调整和转型的阵痛后，广告行业的竞争更加有序，优势企业的集中度有所增强，行业内规模效应得到凸显。2018-2019年，我国广告业营业额分别达到7,991.48亿元和8,674.28亿元，同比增长15.88%和8.54%。在我国广告行业市场保持稳定增长的同时，行业内企业数量也在持续增加。我国广告经营单位数量也从2013年的44.54万户逐年增长至2019年的163.31万户，年均增长率达到了23.33%，呈现快速增长的趋势。不断设立的广告经营单位拓宽了广告主对广告公司

的选择范围，刺激了广告经营单位之间的不断竞争。广告公司为了在竞争加剧的行业背景下持续获得业务机会，不断提升服务质量，也推动了广告行业的持续健康发展。2013年至2019年，我国广告经营单位数量变化情况如下图所示：

**2013年-2019年广告经营单位数量及增速**



数据来源：市场监督管理总局，《中国传媒产业发展报告（2019）》

广告行业属于现代服务业，其发展与广告从业人员数量及广告经营单位数量具有密切关系，不断加入的人才及纷纷设立的广告公司能够直接促进广告行业的持续健康发展。根据《中国传媒产业发展报告（2019）》的数据，我国广告从业人员数量从2013年的262.21万人逐年增长到2019年的593.51万人，年均增长率达到了15.73%。不断新进入的广告从业人员，尤其是具备较高素质的广告从业人员，提升了我国广告行业的整体服务水平，推动了广告行业高质量快速发展。2013年至2019年，我国广告从业人员数量变化情况如下图所示：

**2013年-2019年广告从业人员数量及增速**



数据来源：市场监督管理总局，《中国传媒产业发展报告（2019）》

#### 广告行业未来发展趋势：

随着我国经济水平的提升和人民生活水平的提高，各大消费品类的市场竞争均有不同程度的加剧，品牌已经成为各行业的核心竞争力之一。国内生产和服务企业也在由早年的简单模仿逐渐向自有知识产权、特色商业模式转变，对于品牌塑造、品牌营销、产品宣传推广的意识也不断增强，广

告投入不断加大。在总体市场规模扩大的同时，我国广告业的发展呈现如下趋势：

（1）优质电视媒体广告资源仍占据重要地位

由于电视媒体广告的广覆盖率、高到达率及低千人成本，以及相对其他媒体的权威性和公信力，虽然在 2017-2020 年，传统广告市场呈现出负增长，但未来仍为广告主投放的首选媒体之一。随着传统电视媒体竞争日趋激烈，正在面临强弱分化明显的格局，电视台之间两极分化越发严重。伴随广告主对于高收视率内容的追逐，拥有优质广告资源与优质内容的电视媒体广告资源越来越受到市场的青睐，缺乏竞争优势的二三线电视台的广告竞争压力加重。以央视和部分一线卫视为代表的优质、高端的媒体资源，仍将占据广告行业的重要地位。

（2）互联网广告保持稳步增长

疫情影响，受众户外活动场景受限，居家和室内活动时段变多，媒介接触习惯进一步发生改变；同时互联网技术的升级创新了互联网广告的玩法，进而达到更优质的传播效果，因此互联网广告的价值愈发凸显。2020 年中国互联网广告市场规模接近 5,000 亿元，同比增长率为 13.85%。2020 年中国互联网广告市场规模的增速显著放缓，主要是受到疫情影响，部分品牌方对互联网广告预算进行了重新的配置与规划。随着品牌方的市场信心不断恢复，商业活跃度进一步提高，初步统计 2021 年中国互联网广告规模将接近 5,500 亿元。

（3）广告投放日趋精准化

随着多种新兴媒体技术及电子信息技术的快速发展和不断完善，技术革新推动广告行业内容、传播方式和商业模式等随之迅猛发展，广告正在朝着精准化方向发展。一方面，随着信息化、大数据和云计算等先进技术的应用，未来的广告策划、投放、监测和效果评估等都将以大数据为基础，通过对广告受众人群进行细分，实施精准广告营销；另一方面，随着优质广告资源价格的不断提升，广告主投资成本压力逐步加大，精准的品牌定位、优秀的广告创意内容、精良广告片制作、科学的媒介传播策略等都直接决定广告主的广告投入回报率，能够为客户提供精准化创意策划、媒介传播策略和制作内容将显得尤为重要。

（4）广告产业向专业化、规模化方向发展

我国广告产业经过三十多年的快速发展，国内的广告公司在经营业态上已经出现了比较明显的分化，广告产业正在朝着专业化和规模化方面发展，产业集中度逐步提升。在产业分工领域，出现了依靠某种专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中某一环节为主业的公司，如专门的设计公司、制作公司、媒体代理型公司等；在行业规模方面，国家工商总局发布的《广告业发展“十三五”规划》指出：“到“十三五”期末，我国将建成年广告经营额突破千亿元的广告产业园区，建设 5 个以上年经营额超百亿元、10 个以上年经营额超 50.00 亿元的广告产业园区。认定国家广告产业园区 30 个，各类广告产业园区和广告产业集聚区的广告经营额占当地广告经营额比重在 40%以上，形成以国家广告产业园区骨干、区域广告产业园区为补充的广告业集聚区框架，辐射和带动广告业集约化发展。”此外，随着广告产业的不断成熟和竞争日益激烈，广告行业集中度正不断提高，一些拥有资本和规模优势的公司不断扩张，国内实力雄厚的广告公司整合其他广告公司，形成具有本土



特色、经营规模化的广告集团。

#### 4、行业竞争格局

我国广告行业的参与企业数量众多但规模普遍较小。小规模广告公司经营环境较为艰难，而具有较强资金储备、人才储备、客户储备以及媒体资源储备的大中型广告公司，能够通过资金、人才及规模等优势在行业竞争中获得持续发展，并保持一定的利润水平。目前，广告公司按竞争能力、业务范围等可以分为四类，具体情况如下：

(1) 国际 4A 广告公司。该类广告公司普遍拥有雄厚的资金实力，业务遍布全球主要地域，拥有众多大型客户尤其是大型跨国企业客户。国际 4A 广告公司拥有较强的国际视野，广告执业方式较为稳定，但对中国本土文化、人文习惯、消费特征的理解有待加深，一定程度上制约了其本土化营销方案的策划与执行。

(2) 国内 4A 广告公司。该类广告公司在经营发展过程中逐渐形成了更加符合本土特色的经营模式，面对快速转换的媒体形式及热点营销话题，反应更迅速、传播策略更灵活、适应能力更强。另一方面，该类广告公司深耕于本土广告市场，更能深刻理解本土营销受众心理及营销环境，又通过不断吸纳拥有国际 4A 背景的专业人才，提升了整合营销服务水平，受到了越来越多的国内客户重视与选择，行业综合竞争力不断提升。

(3) 差异化竞争广告公司。该类广告公司通常致力于深耕广告行业链条的某些细分领域，如创意策划、媒体资源供给等，也能够在这些细分业务领域取得一定的经营业绩。但受限于业务范围，这类广告公司通常面临业务规模或盈利能力的瓶颈，较难形成全面的综合竞争优势。

(4) 区域性广告代理公司。该类广告公司主要从事一定区域内的广告代理业务，一般为依托当地的优质媒体资源开展其广告业务，在区域内有用一定竞争力。与国内大型广告公司竞争的同时，大型广告公司与区域广告代理公司间还存在着互相代理的合作关系，主要原因系：中国媒体种类繁多、区域性较强，一家广告公司难以整合各地的广告资源，为客户提供全方位的服务，通过相互的合作能够实现优势互补。

受国家政策的放松和“入世”的影响，我国广告行业的市场化程度日益提高，竞争主体趋向多元化，国内广告市场上既有本土广告公司，也有国际广告公司。随着广告行业马太效应的凸显，具有资金、技术实力的外资和合资广告公司在竞争中日益强势，且大部分为上市公司，具有直接融资的渠道，在人才、技术和媒体资源等方面的投入远大于非上市公司，凭借此优势，其市场占有率较高；同时依托于垄断性媒介资源的广告公司，其营业额也相对突出，以北京未来广告公司为例，其为央视独资广告公司，独家代理央视多个频道的黄金广告资源。正是依托于资金和媒体资源的占有，这类广告公司的广告营业额相对较高。广告行业进入门槛低，参与广告市场竞争的企业众多但大多规模较小，行业低端市场竞争激烈，基本处于完全竞争状态。

#### 5、行业壁垒

### (1) 行业经验壁垒

广告企业的核心竞争力取决于企业对客户所在行业的理解和客户需求的理解，这需要足够的行业经验和行业专业知识，这些经验和认知不仅需要个人，更需要创意团队乃至整个公司在长期从业中积淀而成，新进入行业的企业难以迅速获取长期从业经验和认知的软实力。

### (2) 广告媒体资源壁垒

广告媒体资源不可复制，不可替代，一旦媒体的经营权被一家企业获取，其他企业非经其授权，就无法同时经营相同的媒体。因此媒体经营权具有独占性。媒体经营权的取得途径往往是经过招投标，或付出一定资本购入，具有一定门槛，足以形成行业进入壁垒。

### (3) 客户资源壁垒

在广告行业中，与直接客户建立长期战略合作的门槛较高。服务质量的好坏和创意的成功与否将直接影响到客户的品牌形象和理念推广，因此优质客户选择广告服务商的条件及程序非常严格。与大型公司建立长期的战略关系并赢得大型公司的信任更是需要长期的合作过程。新入行广告公司一般很难得到高端、优质客户的认同。

### (4) 资金壁垒

在广告投放代理业务中，企业要获取媒体资源，尤其是拥有强大传播力和广泛影响力的优质媒体资源，对于前期预付资金要求较高。另一方面，广告行业是一个知识密集型行业，需要对人才培养、数据购买和企业运营信息化等方面进行持续的投入以构筑长期的竞争力。因而，广告投放代理公司需要保持较大金额的流动资金用以提前采购媒体资源、购买市场分析数据等。

### (5) 品牌认可度壁垒

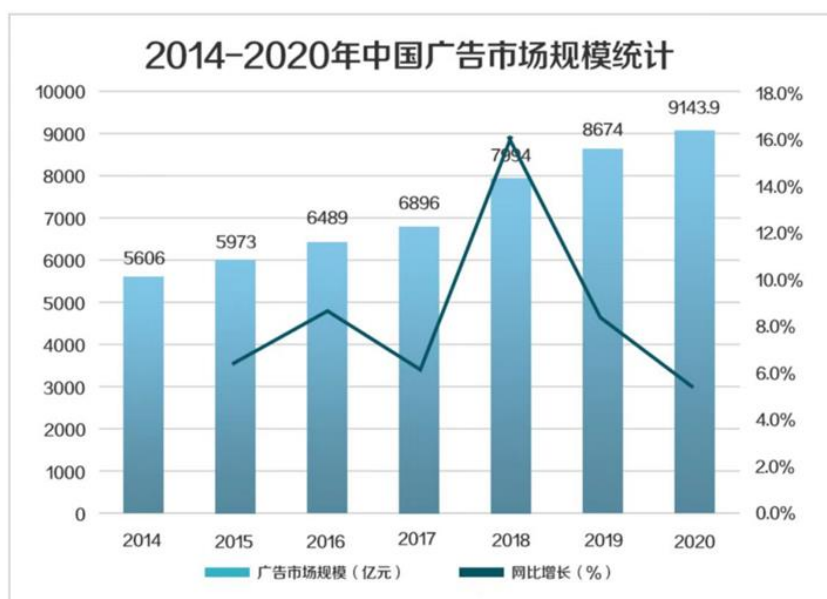
广告公司在长期发展过程中，不仅积累了行业经验、储备了相应的广告人才、掌握了大量的媒体资讯和专业技能，而且还积累了丰富的客户资源，结合公司的服务质量及对外形象，树立了特有的品牌形象。新成立的广告公司，如若不具备相应的综合实力，将较难争取到大型广告主的业务。

## (二) 市场规模

中国广告市场具有规模大、市场集中度低的特点。近年来，我国经济快速发展，大大推动广告市场发展，广告主的数量及消费者支出不断增长。数据显示，2015年-2019年期间，我国广告行业的市场规模实现强劲增长。2015年，我国广告行业市场规模为5,973亿元，2019年扩大至8,937亿元，年均复合增长率约为10.6%。2020年，虽然整个广告市场一定程度上受到了新冠疫情影响，但仍旧达到了9,143.9亿元的市场规模，较2019年增长了5.4%。在2021年12月10日至13日，第28届中国国际广告节在厦门举行；国家市场监督管理总局广告监督管理司司长柴保国在开幕式上表示，据不完全统计，今年前三季度，我国头部企事业单位广告业务收入已经达到了9,403亿元，比去年同期增长20.91%，我国广告市场规模预计将在今年突破一万亿大关。根据2022年1月13日发布的《2021中国互联网广告数据报告》，报告显示，2021年，中国广告与营销市场规模合计约为11,608亿元，较上年增长11.01%。



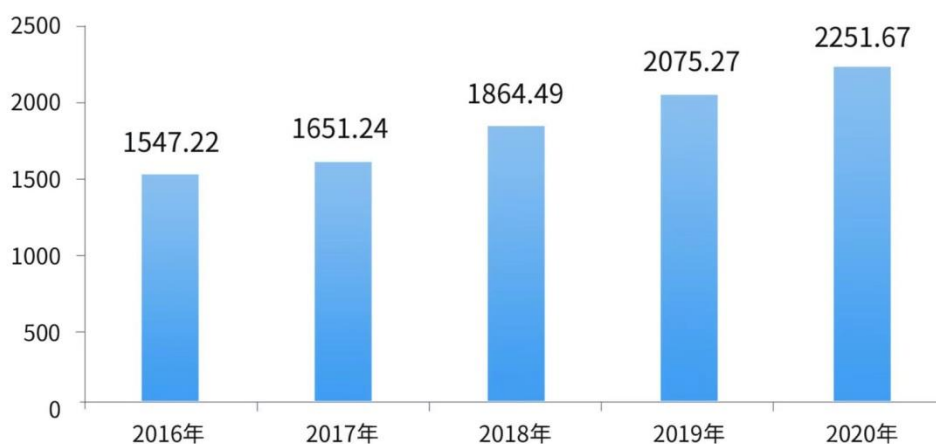
2014-2020年中国广告市场规模统计



数据来源：国家市场监督管理总局

从广告行业收入来看，传统广播电视广告收入下降，新媒体广告收入增长明显。2019年全国广告收入2,075.27亿元，同比增长11.30%。其中：传统广播电视广告收入998.85亿元，同比下降9.13%；广播电视和网络视听机构通过互联网取得的新媒体广告收入828.76亿元，同比增长68.49%；广播电视和网络视听机构通过楼宇广告、户外广告等取得的其他广告收入247.66亿元，同比下降9.41%。中商产业研究院预计，到2020年末，全国广告收入规模将达2,252亿元。

2016-2020年全国广告收入变化趋势图（亿元）

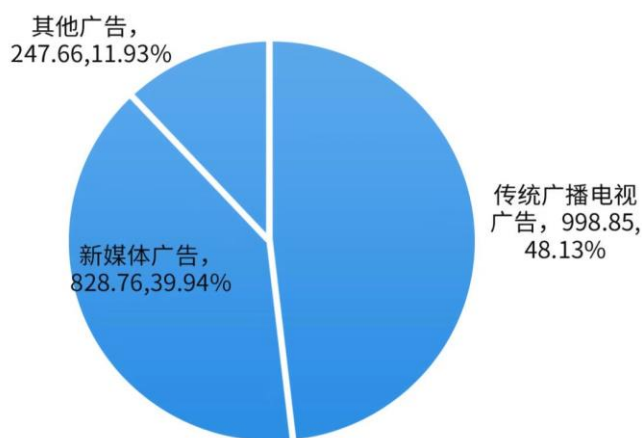


数据来源：国家广播电视总局、山西证券整理

从收入构成来看，传统广播电视广告收入占总收入的48.13%。新媒体广告收入占比不断提高，

2019年占比近40%。其他广告收入占比11.93%。

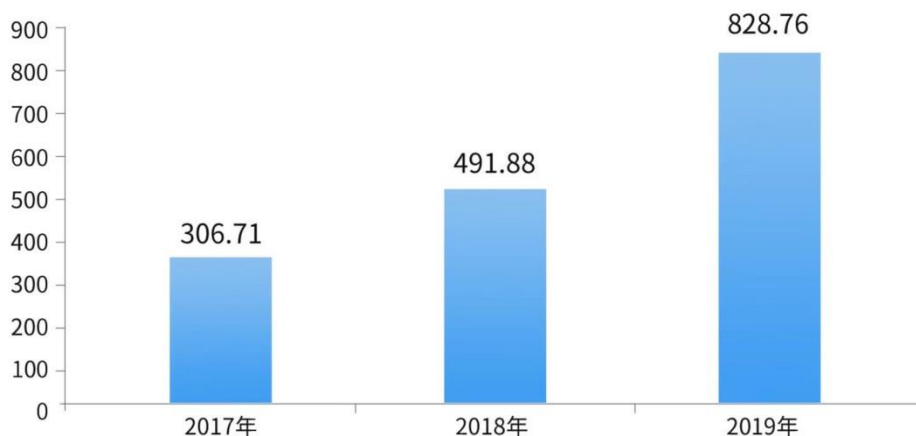
**2019年全国广告行业收入构成（亿元，%）**



数据来源：国家市场监督管理总局、山西证券整理

近年来，我国新媒体广告收入增长明显。2019年全国广播电视和网络视听机构通过互联网取得的新媒体广告收入828.76亿元，同比增长68.49%，其中广播电视机构新媒体广告收入194.31亿元，同比增长25.11%。新媒体广告收入占广告收入总额39.94%，网络等新媒体广告成为新的收入增长点。

**2017-2019年全国新媒体广告收入增长趋势图（亿元）**



数据来源：国家广播电视总局、山西证券整理

### （三） 行业基本风险特征

#### 1、宏观经济增速放缓风险

广告产业作为市场经济发展的产物，随着宏观经济的发展持续增长。我国 GDP 历经多年高速增长之后，近几年来其已开始回落。如果中国经济发展未来面临增速放缓甚至低位运行，可能会引起消费受限、流动性下降等诸多挑战。如果经济发展低位运行，主要广告主将因不景气削减广告开支，从而影响广告市场规模的增长。

## 2、媒体资源可持续获取的风险

媒体运营业务对资源的依赖性较高，不排除因客观或主观原因、重大事件而中断合作。如若广告公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。

## 3、技术和服务升级风险

广告行业的发展速度较快，一方面，广告主对于广告的精准度和宣传效果要求越来越高；另一方面，从传统媒体到新媒体，行业内传播技术更新换代速度较快，使得广告业服务和内容持续创新，企业面临一定的技术和服务升级风险。若企业无法跟进传播手段的更新速度、及时实现技术的升级换代、开发出满足客户要求的服务和内容，将对企业的持续经营带来不利的影响。

## 4、人才流失风险

广告业具有人才密集的特点，能否留住优秀人才、吸引人才加盟是影响企业能否维持现有市场地位、持续长期发展的关键因素之一。由于广告行业在我国发展历史较短，目前复合型的专业人才较为短缺，因此行业内的人才争夺较为激烈。若企业的薪酬水平、员工福利等低于行业平均水平或达不到员工预期、绩效考核和奖惩机制设置不合理，都可能导致优秀人才的流失。

### （四） 公司面临的主要竞争状况

#### 公司的竞争优势

##### （1）媒体资源优势

公司的媒体资源优势主要表现为公司与山西广播电视台、太原广播电视台等优质媒体资源有着稳固的合作关系。公司逐步积累了山西经济频道、黄河电视台、山西社会与法治频道、山西公共频道、山西影视频道、太原电视台等电视资源，山西音乐广播、山西农村广播，山西交通广播等传统主流媒体资源。公司获得了行业和社会的认可。连续多年成为山西广播电视台战略合作伙伴，更获得小红书全国一级代理、山西广告协会副会长单位，并多次获得太原市“诚信企业”称号。

##### （2）客户优势

公司深入理解客户立场，为客户提供媒介、内容、策略全方位营销服务；公司凭借在媒介、营销等领域的专业技能，吸引了大量优质客户。专业的媒介服务理念、先进的调研与大数据结合的方法、整合的服务思路、独有的节目创意和服务团队铸就了公司与客户间的可持续发展关系，公司目前已拥有了一大批忠诚的客户，如中国移动、中国联通、中国电信、中国人寿保险、燕之屋、宁化府、承德露露、伊莎美尔、超视立、古城乳业等客户与公司均保持良好的合作关系。

(3) 数字营销业务比例不断提升，发展势头良好

公司与喜马拉雅、哔哩哔哩、微博、百度、抖音、今日头条等平台形成合作，是小红书的全国一级代理商。目前已发展了包括华强方特、三菱空调、猫王家居、超视立、国金、百花谷、伊莎美尔等品牌在内的数字营销客户。

(4) 专业的团队优势

公司以“创业创新、极致领先”的理念打造团队，平均年龄 28 岁，本科学历以上的占 51%，核心团队为公司服务均超过 10 年以上，建成了一支“务实、诚信、有爱、创新”的创业团队。

公司的竞争劣势

(1) 融资渠道单一

公司目前处于高速发展阶段，但公司自身规模和资本相对有限。在公司高速发展的过程当中，在人才储备、市场拓展等方面都需要大量的资金支持，但公司目前的资金来源主要依赖于自身的资金积累和股东投入，存在一定的局限性，并因此制约了优秀人才的引进、产品和技术创新以及市场的进一步开发，从而降低企业的竞争力。

(2) 媒体资源集中

公司目前所获得的媒体资源大部分来自于山西广播电台及太原广播电台等山西省内媒体，在公司高速发展的同时，媒体资源相对单一的劣势逐渐凸显出来，一定程度阻碍了公司业务拓展，公司正积极发展数字营销业务，已与如小红书、抖音、哔哩哔哩等头部互联网企业进行一定程度的合作，为公司取得更大的发展打下坚实的基础。

## (五) 其他情况

**公司数字营销业务发展的背景与规划：**

### **1、数字营销业务发展的背景：**

数字营销是使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动，从而以一种及时、相关、定制化和节省成本的方式与消费者进行沟通。数字营销包含了很多互联网营销（网络营销）中的技术与实践。数字化营销通过融通多源数据，依托智能技术，促进营销智能化，推动营销由粗放型向集约型发展，实现营销效率全面提升、业务高速增长。

在数字化浪潮大势所趋的环境下，企业数字化转型不断加速和深入，就目前的发展情况来看，其转型历程可分为“点-线-面-体”四个阶段，数字化理念从单一数字技术的应用到整体业务流程的优化，再到跨部门的数字化平台搭建，最后打破传统商业理念边界，实现企业营销模式的创新与变革。

营销推广方式主要通过互联网和互联网相关技术实现，从开始的 PC 端发展到现在的手机端。从 CPT、CPM、精准定向、一般竞价发展到现在的程序化交易模式。

2015-2019 年，中国互联网广告规模从 2,185 亿元增长到 6,464 亿元，2019 年市场规模同比增长 30.2%，艾瑞咨询预计在 2022 年市场规模突破万亿元大关。预期 5G、AI、大数据等技术地发展

进一步促进优质广告内容产生以及广告精准投放，未来互联网广告市场仍有巨大潜力。具备流量和投放技术的传媒公司将会有广阔的发展空间。

公司在广告传媒行业发展近 20 年，在传统的中央化媒体代理为主要业务的发展阶段，取得较好的成绩。在全社会向数字化转型的浪潮中，公司继续紧跟时代浪潮，在数字化媒体中占据一席之地，为企业发展找到新的增长动力。

## 2、数字营销业务发展的规划

公司自 2017 年开始进入数字营销领域，先后与喜马拉雅、微博、百度、哔哩哔哩、小红书等互联网平台合作，开展数字营销业务，范围涉及了广告投放、内容分发、账号代运营、KOL 推荐等。打造了一支具有丰富的数字营销经验的团队。

未来，公司充分考虑自身优势和未来发展规划，赋予数字营销中心“数字营销驱动增长”的重要意义，聚焦数字营销能力打造，实现公司数字化转型，成为具备生机活力和商业价值的数字传媒公司。

数字营销中心将会建设公司自己的“智胜智库”数字营销 SaaS 系统，以“智库智数 saas 数据洞察引领，智库智赢 saas 策划创意点亮，智库智投 saas 科学实施投放”为客户提供全链路整合营销解决方案。

智库智数 SaaS：依托数据智能产品为客户提供涵盖市场数据分析、行业数据分析、消费者数据分析、媒体数据分析、直播带货和达人内容的数据监测、风控舆情等数据监测的数据洞察和智能决策。

智库智赢 SaaS：集合的超级方案库，通过数字营销大脑智能匹配和组合多种方案，并配以创意工具快速解决和完成营销方案，助力营销的快速落地实施。

智库智投 SaaS：公司计划开展的智库智投业务领域将围绕媒体渠道搭建、KOC 管理和优势资源代理打造。媒体渠道搭建将会以字节系产品、腾讯系产品、百度系产品、快手产品、知乎产品、新浪微博产品等互联网线上平台建联；KOC 管理公司将与国内优秀 MCN 机构合作形成达人资源库，优势资源代理会选择以小红书、得物、有赞等平台用户和平台能力成长性强的资源代理合作。通过智库智投相关业务开展，以此丰富和满足客户需求。

## 八、公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司主营业务为媒体广告代理、创意活动策划与数字营销。根据和信会计师事务所（特殊普通

合伙)出具的标准无保留意见的《审计报告》(和信审字(2022)第000751号),2020年度、2021年度及2022年1月,公司营业收入分别为45,484,215.93元、66,794,770.02元及3,767,091.98元,净利润分别为360,641.94元、2,174,893.23元及235,028.07元。报告期内,公司主营业务占营业收入的比例均高于95%,主营业务明确。报告期内公司营业收入较高,公司最近两年一期持续盈利,不存在影响持续经营能力的风险。综上,公司业务明确,具有持续经营能力。



### 第三节 公司治理

#### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会。股东会会议记录部分存在内容不规范的情况，但有限公司变更住所、增加注册资本、整体变更等重大事项均召开了股东会，股东会决议的内容均得以执行。公司未形成公司监事工作报告。有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定，公司治理的各项规章制度未完全建立。

2021年11月，股份公司成立后，针对上述不规范之处，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了《公司章程》，公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名。

股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》的规定，对公司经营计划、经营战略、关联交易、对外担保等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核，公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

##### 1. 股东大会的建立健全及运行情况

有限公司整体变更为股份公司时设股东大会，由公司股东组成，股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利与义务，并制订了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，主要对《公司章程》的制定和修改、董事与监事的任免、主要管理制度的制定以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采用集合竞价转让方式的决策等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

##### 2. 董事会的建立健全及运行情况

股份公司设董事会。公司董事会由5名董事组成，设董事长1名；董事由股东大会选举或更换，



任期三年；董事任期届满，连选可以连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司按照法律、法规以及《公司章程》的规定召开董事会。股份公司董事会运行规范，依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

### 3. 监事会的建立健全及运行情况

股份公司设监事会，监事会由3名监事组成，其中除职工监事1名由职工代表大会选举产生外，其余2名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席1名。监事的任期每届为3年，监事任期届满，连选可以连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均出席、列席了历次股东大会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策，重大投资等事宜实施了有效监督。

### 4. 职工监事履行责任情况

公司职工大会选举产生了职工监事，职工监事符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责遵守监事会议事规则，能按照要求出席参加相关会议，并切实履行相关权利义务。公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

综上，股份公司成立后，公司三会有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

## 二、表决权差异安排

适用 不适用

## 三、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》
投资者关系管理	是	《公司章程》、《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	是	《公司章程》
独立董事制度	否	
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》和《规范与关联方资金往来管理制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	财务管理相关制度、《关联

		交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《内部控制制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。	

#### 四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

##### (一) 最近 24 个月内公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

##### (二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

##### (三) 其他情况

适用 不适用

#### 五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司是一家主要从事媒体广告代理、创意活动策划与数字营销的公司，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。
资产	是	公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产要严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。
人员	是	公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司

		总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。
财务	是	公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职，未在其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。
机构	是	公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有传媒事业部、少儿事业部、数字营销中心、客服中心、创意策划部、媒介部、人力资源部与财务部等。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

## 六、 公司同业竞争情况

### （一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

### （二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	传喜货运	道路货物运输：道路普通货物运输；国内快递（邮政企业专营业务除外）（按许可证经营，有效期至2024年8月12日）；仓储服务；装卸服务；城市配送运输服务（不含危险货物）；商务代理代办服务；食品经营：预包装食品、散装食品的销售；农机及配件、饲料、化肥、农膜、日用百货、服装、鞋帽、家用电器、汽车、摩托车、电动自行车的销售；农业技术开发和技术转让；企业管理咨询（不含投资与资产管理咨询）、企业营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	物流服务	95.54%
2	乐活智慧	新材料的技术开发、技术推广；道路货物运输；普通货物仓储服务；装卸服务；市场营销策划；商务代理代办服务；食品经营：预包装食品、散装食品的销售；日用百货、服装、鞋帽、家用电器、汽车、摩托车、电动自行车的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	物流服务	95.54%
3	乐城网络	新材料的技术开发、技术推广；道路货物运输；仓储服务；装卸服务；城市配送运输服	物流服务	95.54%

	务（不含危险货物）；市场营销策划；商务代理代办服务；食品经营：预包装食品、散装食品的销售；日用百货、服饰、鞋帽、家用电器、汽车、摩托车、电动自行车的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
--	---	--

乐活智慧与乐城网络为传喜货运的全资子公司，郭海明通过传喜货运控制乐活智慧与乐城网络。

### （三） 避免同业竞争采取的措施

为避免日后发生潜在同业竞争，实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。承诺如下：

“1、本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

3、本人不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或者其他机构、组织；

4、如本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；

5、本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；

6、如果未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公司协商解决；

7、如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会；

8、承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致公司或者其他股东权益受到损害的情况，本人将利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销的授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付其薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。

### （四） 其他情况

适用 不适用

## 七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

### （一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

√适用□不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	报告期后是否发生资金占用	是否在申报前归还或规范
传喜货运	实际控制人控制的企业	资金	0	0	0	否	是
<b>总计</b>	-	-	0	0	0	-	-

传喜货运于2021年8月至9月拆借公司65万元，于2021年8月至10月归还公司65万元。

#### (二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

□适用√不适用

#### (三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保证公司权益，公司制订和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策流程的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司实际控制人及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺书》，承诺如下：

“1、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。

2、本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。

3、如出现因本人违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人会将利用关联交易所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人现金分红（如有）和应付本人薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。”

#### (四) 其他情况

□适用√不适用

### 八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况



√适用□不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量(股)	直接持股比例	间接持股比例
1	郭海明	董事长	公司实际控制人	6,300,000	70%	0%
2	王海峰	董事、总经理	股东	1,350,000	15%	0%
3	许初裕	董事、副总经理	股东	900,000	10%	0%
4	赵志香	董事、董事会秘书、财务负责人	股东	450,000	5%	0%

**(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

√适用□不适用

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人相互间无关联关系。
------------------------------------

**(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:**

√适用□不适用

截至本公开转让说明书签署之日,公司全部高级管理人员与公司签订了《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员已作出《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面证明》、《公司管理层关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明》、《关于规范和减少关联交易的承诺书》和《避免同业竞争承诺函》等说明或承诺。
--

**(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况**

√适用□不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
郭海明	董事长	传喜货运	监事	否	否
王艳辉	董事	传喜货运	执行董事兼总经理	否	否
		乐活智慧	执行董事兼总经理	否	否
		乐城网络	执行董事兼总经理	否	否

**(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况**

√适用□不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
郭海明	董事长	传喜货运	95.54%	物流服务	否	否
王艳辉	董事	传喜货运	4.46%	物流服务	否	否

**(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性**

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

**(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：**

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

**(八) 其他情况**

适用 不适用

**九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

适用 不适用

**十、 财务合法合规性**

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明



适用 不适用

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,989,253.93	5,515,845.26	5,366,787.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,210,865.49	5,100,354.97	1,718,894.96
应收款项融资			
预付款项	1,428,966.43	924,130.50	688,355.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,601,629.24	2,768,759.58	6,567,555.31
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,373.74	89,906.55	54,439.96
<b>流动资产合计</b>	<b>13,299,088.83</b>	<b>14,398,996.86</b>	<b>14,396,033.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,118,984.31	1,136,593.82	1,165,570.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	533,202.10	547,233.73	

无形资产	4,750.00	5,000.00	8,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	216,820.14	223,923.69	203,423.02
递延所得税资产	79,439.04	81,779.11	112,943.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,953,195.59</b>	<b>1,994,530.35</b>	<b>1,489,936.91</b>
<b>资产总计</b>	<b>15,252,284.42</b>	<b>16,393,527.21</b>	<b>15,885,970.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	363,159.84	408,228.54	889,654.07
预收款项			
合同负债	2,739,131.13	4,013,020.70	4,039,436.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	237,758.20	676,141.51	551,160.12
应交税费	205,840.19	298,225.58	125,545.87
其他应付款	1,863,041.59	1,315,204.70	3,240,240.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	174,742.49	191,052.57	
其他流动负债	182,155.41	258,588.78	260,173.74
<b>流动负债合计</b>	<b>5,765,828.85</b>	<b>7,160,462.38</b>	<b>9,106,211.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	338,406.50	320,043.83	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>338,406.50</b>	<b>320,043.83</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,104,235.35</b>	<b>7,480,506.21</b>	<b>9,106,211.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,194.63	48,194.63	
一般风险准备			
未分配利润	99,854.44	-135,173.63	-2,347,146.22
归属于母公司所有者权益合计	9,148,049.07	8,913,021.00	6,652,853.78
少数股东权益			126,905.83
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,148,049.07</b>	<b>8,913,021.00</b>	<b>6,779,759.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>15,252,284.42</b>	<b>16,393,527.21</b>	<b>15,885,970.61</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>	3,767,091.98	66,794,770.02	45,484,215.93
其中：营业收入	3,767,091.98	66,794,770.02	45,484,215.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	3,554,404.56	65,040,345.89	45,044,582.83
其中：营业成本	3,191,985.35	58,908,786.72	41,061,877.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	9,863.47	23,019.92	18,988.03
销售费用	105,129.62	1,105,373.46	904,888.95
管理费用	239,794.26	4,906,987.33	2,998,232.34
研发费用			
财务费用	7,631.86	96,178.46	60,595.92
其中：利息收入		7,909.38	6,388.95
利息费用	6,896.34	84,379.11	65,558.73
加：其他收益	19,612.51	367,189.71	244,211.50
投资收益（损失以“-”号填列）		207,904.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失	11,700.35	101,222.62	-259,447.63
资产减值损失			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	244,000.28	2,430,741.03	424,396.97
加：营业外收入	0.05	0.21	6.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.21	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	244,000.33	2,430,741.03	424,403.64
减：所得税费用	8,972.26	255,847.80	63,761.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	235,028.07	2,174,893.23	360,641.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	235,028.07	2,174,893.23	360,641.94
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-222,549.21	-205,278.06
2. 归属于母公司所有者的净利润	235,028.07	2,397,442.44	565,920.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,028.07	2,397,442.44	565,920.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-222,549.21	-205,278.06

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.03	0.27	0.07
（二）稀释每股收益	0.03	0.27	0.07

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,508,913.85	67,430,530.98	47,166,894.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	732,483.96	4,023,026.41	382,180.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,241,397.81</b>	<b>71,453,557.39</b>	<b>47,549,075.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,934,599.20	63,136,056.81	39,849,149.53
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	676,865.82	3,471,423.69	1,884,962.01
支付的各项税费	113,134.70	224,666.84	114,268.70
支付其他与经营活动有关的现金	25,545.67	1,788,449.10	4,681,361.89
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,750,145.39</b>	<b>68,620,596.44</b>	<b>46,529,742.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,508,747.58</b>	<b>2,832,960.95</b>	<b>1,019,333.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,297.42	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>134,297.42</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,000.00	354,940.14	933,246.35
投资支付的现金		470,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	13,000.00	824,940.14	933,246.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-13,000.00	-690,642.72	-933,246.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			725,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	1,483,179.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,900,000.00	2,208,179.52
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,843.75	84,379.11	65,558.73
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		5,808,881.42	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	4,843.75	5,893,260.53	65,558.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-4,843.75	-1,993,260.53	2,142,620.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,526,591.33	149,057.70	2,228,707.55
加：期初现金及现金等价物余额	5,515,845.26	5,366,787.56	3,138,080.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,989,253.93	5,515,845.26	5,366,787.56



## 4. 合并所有者权益变动表

2022年1月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	-135,173.63	-	8,913,021.00
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	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	-135,173.63	-	8,913,021.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235,028.07	-	235,028.07
(一) 综合收益总额											235,028.07		235,028.07
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股													-
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. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-

4. 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															-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	99,854.44	-	-	<b>9,148,049.07</b>

2021 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,347,146.22	126,905.83	6,779,759.61
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	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,347,146.22	126,905.83	6,779,759.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	2,211,972.59	-126,905.83	2,133,261.39
(一)综合收益总额											2,397,442.44	-222,549.21	2,174,893.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 股东投入的普通股													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	-48,194.63	-	-
1. 提取盈余公积									48,194.63		-48,194.63		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-137,275.22	-	-137,275.22
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											-137,275.22		-137,275.22
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-

(六) 其他												95,643.38	95,643.38
<b>四、本期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,194.63</b>	<b>-</b>	<b>-135,173.63</b>	<b>-</b>	<b>8,913,021.00</b>

2020 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,475,000.00										-2,913,066.22	132,183.89	5,561,933.78
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	8,475,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,913,066.22	132,183.89	5,561,933.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565,920.00	-5,278.06	1,085,641.94
(一) 综合收益总额											565,920.00	-205,278.06	360,641.94
(二) 所有者投入和减少资本	525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	725,000.00
1. 股东投入的普通股	525,000.00											200,000.00	725,000.00
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. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)													-

的分配														
4. 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														-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,347,146.22</b>	<b>126,905.83</b>	<b>6,779,759.61</b>

## (二) 母公司财务报表

## 1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,914,429.62	5,404,968.96	5,215,125.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,250,366.03	5,139,855.51	1,511,480.80
应收款项融资			
预付款项	1,428,966.43	924,130.50	645,230.91
其他应收款	2,339,204.72	2,506,335.05	6,120,875.00
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	59,304.49	80,837.30	53,730.30
<b>流动资产合计</b>	<b>12,992,271.29</b>	<b>14,056,127.32</b>	<b>13,546,442.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,439,522.69	1,439,522.69	1,050,091.51
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	1,053,288.41	1,068,231.02	1,017,319.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	533,202.10	547,233.73	
无形资产	4,750.00	5,000.00	8,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	216,820.14	223,923.69	203,423.02
递延所得税资产	78,749.86	81,089.93	105,155.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,326,333.20</b>	<b>3,365,001.06</b>	<b>2,383,989.82</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,318,604.49</b>	<b>17,421,128.38</b>	<b>15,930,431.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	795,068.33	840,137.03	875,944.02
预收款项			
合同负债	2,739,131.13	4,013,020.70	4,039,436.62
应付职工薪酬	227,282.78	646,904.75	417,604.26
应交税费	205,840.19	295,974.72	119,707.45
其他应付款	1,853,859.42	1,309,485.10	3,240,472.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	174,742.49	191,052.57	
其他流动负债	173,098.81	249,532.18	251,117.14
<b>流动负债合计</b>	<b>6,169,023.15</b>	<b>7,546,107.05</b>	<b>8,944,282.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	338,406.50	320,043.83	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>338,406.50</b>	<b>320,043.83</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,507,429.65</b>	<b>7,866,150.88</b>	<b>8,944,282.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	73,031.21	73,031.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,194.63	48,194.63	
一般风险准备			
未分配利润	689,949.00	433,751.66	-2,013,850.44
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,811,174.84</b>	<b>9,554,977.50</b>	<b>6,986,149.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>16,318,604.49</b>	<b>17,421,128.38</b>	<b>15,930,431.97</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
----	---------	--------	--------



一、营业收入	3,767,091.98	65,683,168.46	42,122,456.16
减：营业成本	3,191,985.35	58,173,702.29	38,136,941.27
税金及附加	9,863.47	21,520.89	12,976.95
销售费用	92,191.25	715,608.19	598,476.74
管理费用	231,567.36	4,353,619.96	2,071,149.19
研发费用			
财务费用	7,627.86	96,139.10	60,954.00
其中：利息收入		7,495.68	4,775.93
利息费用	4,843.75	65,552.60	65,597.60
加：其他收益	19,612.51	349,840.42	216,705.49
投资收益（损失以“-”号填列）		79,431.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	11,700.35	65,726.98	-344,388.04
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,169.55	2,817,576.61	1,114,275.46
加：营业外收入	0.05		4.73
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	265,169.60	2,817,576.61	1,114,280.19
减：所得税费用	8,972.26	248,748.67	69,550.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	256,197.34	2,568,827.94	1,044,730.18
（一）持续经营净利润	256,197.34	2,568,827.94	1,044,730.18
（二）终止经营净利润			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
6. 持有至到期投资重分类为可供出售			

金融资产损益			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>	256,197.34	2,568,827.94	1,044,730.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,508,913.85	66,019,821.84	44,474,882.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	729,021.39	3,318,870.28	22,625.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	3,237,935.24	69,338,692.12	44,497,508.04
购买商品、接受劳务支付的现金	3,934,599.20	62,463,006.62	36,984,057.79
支付给职工以及为职工支付的现金	645,166.11	2,826,507.77	1,238,771.39
支付的各项税费	110,883.85	217,586.76	107,320.96
支付其他与经营活动有关的现金	19,981.67	1,398,940.04	3,824,449.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	4,710,630.83	66,906,041.19	42,154,599.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-1,472,695.59	2,432,650.93	2,342,908.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		160,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		160,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,000.00	363,346.58	834,786.35
投资支付的现金		470,000.00	300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	13,000.00	833,346.58	1,134,786.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-13,000.00	-673,346.58	-1,134,786.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			525,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,323,800.00	1,483,179.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,323,800.00	2,008,179.52
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,843.75	84,379.11	65,558.73
支付其他与筹资活动有关的现金		5,808,881.42	490,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,843.75</b>	<b>5,893,260.53</b>	<b>555,558.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,843.75</b>	<b>-1,569,460.53</b>	<b>1,452,620.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,490,539.34</b>	<b>189,843.82</b>	<b>2,660,742.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,404,968.96	5,215,125.14	2,554,382.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,914,429.62</b>	<b>5,404,968.96</b>	<b>5,215,125.14</b>



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												-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73,031.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,194.63</b>	<b>-</b>	<b>689,949.00</b>	<b>9,811,174.84</b>

2021 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,013,850.44	6,986,149.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,013,850.44	6,986,149.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-	-	-	73,031.21	-	-	48,194.63	-	-	2,447,602.10	2,568,827.94
(一) 综合收益总额											2,568,827.94	2,568,827.94
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	48,194.63	-	-48,194.63	0.00
1. 提取盈余公积									48,194.63		-48,194.63	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	73,031.21	-	-	-	-	-	-73,031.21	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他					73,031.21						-73,031.21	0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73,031.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,194.63</b>	<b>-</b>	<b>433,751.66</b>	<b>9,554,977.50</b>

2020年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合
--	----	--------	-----	------	-----	-----	-----	-----	-------	--------

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	险准备		计
一、上年期末余额	8,475,000.00										-3,058,580.62	5,416,419.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,475,000.00										-3,058,580.62	5,416,419.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,044,730.18	1,569,730.18
（一）综合收益总额											1,044,730.18	1,044,730.18
（二）所有者投入和减少资本	525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525,000.00
1. 股东投入的普通股	525,000.00											525,000.00
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. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 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													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,013,850.44</b>	<b>6,986,149.56</b>	

### （三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### （1） 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	山西保利之星科技有限公司	100%	100%	66.95	2020年1月1日至2022年1月31日	控股合并	收购
2	山西一念科技有限公司	100%	100%	77.00	2020年6月18日至2022年1月31日	控股合并	设立
3	山西智胜未来教育咨询服务 有限公司	80%	80%	0.00	2020年6月18日至2021年2月28日	控股合并	设立

除上述子公司外，公司无其他子公司。报告期内，公司处置山西智胜未来教育咨询服务有限公  
司股权，截至报告期末，公司合并报表范围为两家子公司。

##### （2） 民办非企业法人

适用 不适用

##### （3） 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

本公司子公司山西智胜未来教育咨询服务有限公  
司已于2021年3月份转让，不纳入2022年1  
月份财务报表。

## 二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司2020年、2021年和2022年1月财务报告经符合证券法资质的和信会计师事务所（特殊普  
通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（和信审字（2022）第000751号）。

### 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司及子公司2022年1月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2022年1月、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### 2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

##### 3、 营业周期

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

##### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并

对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。合并财务报表的编制方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

### 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量



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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。



此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

### （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总

额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

##### A.应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
-----------------	---------------

应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
对于划分为组合的应收票据，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。	
b、应收账款确定组合的依据如下：	
应收账款组合 1	对一般客户的应收账款
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项
对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。	
预期信用损失率如下：	
账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00
c、其他应收款确定组合的依据如下：	
其他应收款组合1	应收关联方款项
其他应收款组合2	应收保证金（可抵）及备用金
其他应收款组合3	应收保证金（非可抵）、社保
其他应收款组合4	应收其他款项
对于划分为组合2、4的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。	
对于划分为组合1、3的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%。	
预期信用损失率如下：	
账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00

4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00
<b>d、合同资产确定组合的依据如下：</b>	
合同资产组合1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2--账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征
<p>对于划分为组合1的合同资产，信用损失风险极低，不计提坏账准备；</p> <p>对于划分为组合2的合同资产，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p> <p>预期信用损失率如下：</p>	
账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00
<p><b>B.债权投资、其他债权投资</b></p> <p>对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p> <p>②具有较低的信用风险</p> <p>如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。</p> <p>③信用风险显著增加</p> <p>本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。</p> <p>在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：</p> <p>A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；</p> <p>B.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；</p>	



C.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；

D.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；

E.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；

F.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；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 10、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，详见附注三、9、金融工具。

## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

## 12、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 13、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，



并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 14、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本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：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对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。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待

售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额：

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

## 16、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

## 17、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

## 18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本

确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。



④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资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。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	-----------	-----------	---------

运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 固定资产处置

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

## 20、在建工程

### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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。

### (2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但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承租人使用的起始日期。

本公司的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) 本公司作为承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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

## 23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

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

## 26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责

发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计

量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

## 28、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 29、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本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，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司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，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

#### （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。本公司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提供的服务；本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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。履约进度根据所提供的服务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：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）收入确认的具体方法

公司提供广告媒体代理服务属于在某一时段履行履约义务。

##### ①媒体广告代理收入

媒体代理服务收入确认需满足以下条件：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由客户提供广告素材及广告审查材料，公司审核通过后，根据合同约定的发布周期和播出频次编制排期单。公司业务部门、财务部门根据客户、媒体确认排期单和媒体出具的证明，在广告播放当月确认对应的收入及成本；对出现的差、漏播，后续安排时间进行补播，如不能补播的在次月调减相应的收入及成本。

#### ②数字营销收入

根据客户需求，与其确认投放计划并签订业务合同，约定周期合作预算，签订合同后，由客户提供内容素材，公司审核通过后，按照与客户约定的形式、发布周期，执行广告发布，按照每月实际消耗，确认完成合同金额，按照每月消耗的点击量，在此基础上确认收入。

#### ③创意活动收入

根据客户需求，制定活动策划方案，与其确认活动策划方案并签订活动策划服务合同：约定服务内容、服务总价，按照客户确认的活动方案执行。执行完成后，按照合同约定和双方确认的订单，确认本次活动策划服务收入。

### 31、政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所



得税相关：

②本公司内该纳税主体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。

### 33、租赁

（2021年1月1日起适用）

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/变更日，本公司评估该合同是否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。

（1）本公司作为承租人

#### A、租赁的分拆

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。

#### B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、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。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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：

a、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；

b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

c、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；

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。

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：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，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。

#### D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的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。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### E、租赁变更

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

a、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；

b、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。

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分拆

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。

#### B、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。

#### C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为

一年内到期的非流动资产。

### (3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2021 年 1 月 1 日之前适用)

#### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

√适用 □不适用

2018 年 12 月 14 日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。公司报告期内未发生租赁业务，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、

经营成果产生影响。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2021年1月1日	新租赁准则	不适用			

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

### (三) 前期会计差错更正

适用 不适用

### (四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

## 四、报告期内的主要财务指标分析

### (一) 盈利能力分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
营业收入（元）	3,767,091.98	66,794,770.02	45,484,215.93
净利润（元）	235,028.07	2,174,893.23	360,641.94
毛利率	15.27%	11.81%	9.72%
期间费用率	9.36%	9.15%	8.71%
净利率	6.24%	3.26%	0.79%
加权平均净资产收益率	2.60%	30.53%	9.61%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	2.39%	26.12%	5.42%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.27	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.27	0.07

#### 2. 波动原因分析

(1) 报告期内，2021年收入比2020年收入增长2,131.06万元，增长率为46.85%，公司收入增长较快。由于客户需求增加，栏目冠广告收入较2020年增加750.69万元；展会类广告由于2020年新冠疫情影响，广告投放效果不理想，客户广告投放预算低，2021年随着疫情得到控制，广告行业逐渐回暖，客户需求增加，使其2021年展会类广告收入较2020年增加214.15万元；2021年公司增加故事广播及文艺广播媒体广告代理，使其2021年收入增加615.43万元，其他广告形式收入由于广告行业逐渐回暖收入亦同步增加，综合使其2021年度媒体广告代理收入增长较大。

(2) 2021年净利润较2020年增加181.43万元，增长率503.06%，净利率增长较快的主要原因是2021年度公司收入增幅较大，毛利率亦小幅上升使其营业利润增加较大，另外处置子公司股权投资收益20.79万元以及信用减值损失的影响，综合使其公司净利润增长较快。

(3) 毛利率2021年较2020年上升2.08个百分点，主要原因系收入增长导致，公司每年底至次年初，会签订下一年度的媒体广告代理合同，在媒体广告代理取得成本相对固定的情况下，毛利

率的变动主要系收入变动引起。2021 年媒体广告代理毛利率较 2020 年上升，主要原因系品牌广告客户从 2020 年 9 月开始合作，2021 年全年合作顺利，使其品牌广告收入增加 740.03 万元，毛利率略有上升；展会类广告 2021 年随着疫情得到控制，广告行业逐渐回暖，客户需求增加，使其 2021 年展会类广告收入较 2020 年增加 231.13 万元，毛利率亦略有上升，综合使其媒体广告代理毛利率较 2020 年略有上升。

(4) 期间费用率 2021 年较 2020 年上升 0.43 个百分点，基本保持稳定。

(5) 加权平均净资产收益率，2021 年较 2020 年上升明显，主要是因为公司 2021 年净利润增长较大。

(6) 每股收益 2021 年较 2020 年上升明显，主要是因为 2021 年净利润变动的的影响。

公司选取了中尚传媒等三家主要从事广告代理的新三板挂牌公司及上市公司作为可比公司。可比公司数据来源于可比公司年度报告。

可比公司	主营业务
中尚传媒(871418.OC)	公司具体业务内容包括：电视、电台、户外、互联网、公交车体广告、网易天津新闻、地铁电视等媒介代理，自有媒体广告发布服务以及活动策划业务。
聚脉文化(873416.OC)	广告投放代理服务、内容制作及运营、咨询策划服务。
引力传媒(603598.SH)	品牌营销、效果营销、红人营销及电商综合服务等业务。

可比公司盈利能力如下：

项目	中尚传媒		聚脉文化		引力传媒		可比公司平均	
	2021 年 度	2020 年 度	2021 年度	2020 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2021 年度	2020 年 度
期间费用率(%)	2.73%	3.79%	4.84%	3.99%	5.00%	3.13%	4.19%	3.64%
净利率(%)	5.94%	2.58%	4.71%	3.57%	-3.77%	1.82%	2.29%	2.66%
加权平均净资产收益	48.54%	21.26%	19.42%	17.67%	-59.41%	25.54%	2.85%	21.49%

率 (%)								
基本每股收益 (元/股)	1.48	0.51	1.74	1.47	-0.77	0.38	0.82	0.79

期间费用率：公司指标比同行业平均指标较低，主要系可比公司规模较大，规模效应明显，期间费用率较低，公司期间费用率符合实际情况。

净利率：2020年度公司指标比同行业平均水平较低，主要原因系可比公司规模较大，媒体资源相对丰富且存在品牌溢价，使可比公司净利率较高，2021年度公司净利率为3.26%，公司净利率的变动趋势与中尚传媒、聚脉文化保持一致，符合行业情况。

加权平均净资产收益率：由于可比公司中引力传媒2021年度亏损，使其同行业平均指标变动幅度较大。公司指标2020年低于同行业平均指标，2021年度公司加权平均净资产收益率为30.53%，公司加权平均净资产收益率的变动趋势与中尚传媒、聚脉文化保持一致，符合行业情况。

基本每股收益：公司指标比同行业平均指标低，主要是因为可比公司中均为行业内规模较大且盈利能力较好的公司（引力传媒2021年度亏损），可比公司每股收益较高，拉高了同行业平均指标，2021年度公司基本每股收益为0.27元，公司基本每股收益的变动趋势与中尚传媒、聚脉文化保持一致，符合行业情况。

## （二） 偿债能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产负债率	40.02%	45.63%	57.32%
母公司的资产负债率	39.88%	45.15%	56.15%
流动比率（倍）	2.31	2.01	1.58
速动比率（倍）	2.05	1.87	1.50

### 2. 波动原因分析

（1）资产负债率2021年12月31日较2020年12月31日下降11.69%，2022年1月31日资产负债率较2021年12月31日下降5.61%，2021年12月31日资产负债率下降主要原因为2021年底负债的下降幅度较大，2021年公司偿还了其他应付款中关联方暂借款金额，使其关联方财务资助较期初下降了208.89万元；2022年1月底资产负债率40%左右，公司负债主要为关联方财务资助、未达到收入确认标准的预收广告款以及尚未支付的媒体资源采购款等，报告期末，公司无银行借款情形，银行信用记录良好，具有较强的偿债能力。

公司历史上从未出现过逾期还款和无法还款的情形，且公司主要借款对象为关联方，多年来关



联方一直与公司保持良好关系，因此公司不存在偿债风险。

(2) 流动比率 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日上升 0.43，速动比率 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日上升 0.37，流动比率、速动比率上升的主要原因为流动负债中其他应付款下降引起。

综上，公司资产负债结构符合行业特点及公司当前所处的发展阶段，处于安全边际范围内，且偿债能力逐步增强且有利于公司的长期发展。

(3) 可比公司的偿债能力如下：

项目	中尚传媒		聚脉文化		引力传媒		可比公司平均	
	2021 年 度	2020 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2020 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2021 年 度
资产负债率 (%)	49.73%	72.70%	50.63%	45.69%	85.52%	78.51%	61.96%	65.63%
流动比率 (倍)	1.90	1.34	1.97	2.17	1.06	1.09	1.64	1.53
速动比率 (倍)	1.70	1.31	1.72	1.91	0.89	0.95	1.43	1.39

资产负债率：公司较同行业可比公司资产负债率较低，变动趋势一致，主要因为公司规模较小，尚未实现新三板挂牌，融资渠道有限，主要为关联方财务资助等负债类融资，公司的资产负债率较低符合公司实际情况。

公司流动比率、速动比率较可比公司平均指标略高，主要原因系公司规模较小，融资渠道有限，主要依靠内部经营积累和关联方财务资助等债务性融资手段来补充流动资金。

### (三) 营运能力分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
应收账款周转率 (次/年)	0.73	19.59	52.27
存货周转率 (次/年)	不适用	不适用	不适用
总资产周转率 (次/年)	0.24	4.14	3.35

#### 2. 波动原因分析

(1) 应收账款周转率 2021 年较 2020 年下降 32.68，主要原因系 2021 年收入与应收账款均增

长较多，由于 2020 年底应收账款余额基数较小，增幅比例较大，使其应收账款周转率下降幅度较大。

(2) 总资产周转率 2021 年较 2020 年增长 0.79，主要原因系公司 2021 年度收入增幅较大，使其总资产周转率上升。

(3) 可比公司的营运能力如下：

项目	中尚传媒		聚脉文化		引力传媒		可比公司平均	
	2021 年 度	2020 年 度	2021 年 度	2020 年 度	2020 年度	2021 年度	2020 年 度	2021 年 度
应收账款 周转率（次/ 年）	22.19	18.56	4.59	6.62	4.86	6.05	10.55	10.41
存货周 转率 （次/ 年）	不适用	不适用	45.42	30.44	690,318.05	693,966.26	不适用	不适用
总资产 周转率 （次/ 年）	2.68	2.57	2.51	3.12	2.89	3.01	2.70	2.90

公司的营运能力与可比公司相比，应收账款周转率高于行业平均水平，可比公司由于规模较大且客户账期相对较长使其应收账款周转率较低；公司无存货，可比公司中尚传媒无存货、引力传媒存货金额很小，公司无存货符合行业实际情况；总资产周转率高于行业平均水平，主要原因为可比公司规模较大，总资产金额较大，总资产周转率较低。综上所述，公司营运能力指标符合公司实际经营情况。

#### （四） 现金流量分析

##### 1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,508,747.58	2,832,960.95	1,019,333.11
投资活动产生的现金流量净额（元）	-13,000.00	-690,642.72	-933,246.35

筹资活动产生的现金流量净额（元）	-4,843.75	-1,993,260.53	2,142,620.79
现金及现金等价物净增加额（元）	-1,526,591.33	149,057.70	2,228,707.55

## 2. 现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额：2021年较2020年增加181.36万元，主要原因为公司2021年销售商品、提供劳务收到的现金较2020年增加2,026.37万元、支付其他与经营活动有关的现金较2020年减少289.29万元，综合使其经营活动产生的现金流量净额增加；

2021年经营活动现金流量净额大幅增长数据如下：

单位：万元

名称	2021年度	2020年度	变动额	主要变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	6,743.05	4,716.69	2,026.36	
其中：主营业务收入	6,679.48	4,548.42	2,131.06	业务收入增长
销项税额	483.94	278.90	205.04	收入增长导致
应收账款减少数	-417.57	-178.67	-238.90	由于业务规模的上升
收到的其他与经营活动有关的现金	402.30	38.22	364.08	
其中：其他应收款保证金收回	398.44	30.91	367.53	主要系合同约定保证金减少，系山西广播电视台保证金主要栏目保证金比例由10%下降至5%
现金流入小计	7,145.36	4,754.91	2,390.45	主要系收入增长
购买商品、接受劳务支付的现金	6,313.61	3,984.91	2,328.70	
其中：主营业务成本	5,890.88	4,106.19	1,784.69	业务规模上升，成本增长
进项税额	411.08	255.34	155.74	成本增长导致
预付账款增加数	23.58	-267.95	291.53	系业务规模扩大，媒体资源款播前付款增加
支付给职工以及为职工支付的现金	347.14	188.50	158.64	公司2021年度业绩增幅较大薪酬上升
支付各项税费	22.47	11.43	11.04	变动较小
支付的其他与经营活动有关的现金	178.84	468.14	-289.30	
其中：其他应收款保证金支出增加	-15.12	336.44	-351.56	主要系合同约定保证金减少，系山西广播电视台保证金主要栏目保证金比例由10%下降至5%
费用付现支出	187.53	132.03	55.50	公司系挂牌新三板，支付大量中介费用
现金流出小计	6,862.06	4,652.97	2,209.09	
经营活动产生的现金流量净额	283.30	101.93	181.37	

通过上表数据得知，2021年度，公司收入的增长以及合同约定保证金比例下降使2021年经营现金流大幅增长。

由于2022年1月与2021年度期间差异较大，数据无可比性。2022年1月的经营现金流为负数，主要原因系：2022年1月对于全年业绩处于起步阶段，业绩尚未释放，应付职工薪酬中发放2021年奖金40万元；由于2022年2月为春节期间，2022年1月份预付2月份媒体资源款比例较高；应收账款回款金额以及客户播前付款金额较少，故2022年1月的经营现金流为负数，具有合理性。报告期后（2022年2月至5月）公司经营活动产生的现金流量净额为153.33万元，2022年5月底公司货币资金为352.18万元，公司营运资金充裕，不存在营运资金短缺风险。

（2）投资活动产生的现金流量净额：2021年投资活动产生的现金流量净额较2020年变动主要原因系2021年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降；

（3）筹资活动产生的现金流量净额：2021年筹资活动产生的现金流量净额较2020年变动较大主要原因系2021年度归还关联方财务资助金额较大。

（4）经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下：

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
净利润	235,028.07	2,174,893.23	360,641.94
加：资产减值准备	-11,700.35	-101,222.62	259,447.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,113.93	336,083.98	268,924.13
使用权资产折旧	14,031.63	126,284.71	
无形资产摊销	250.00	3,000.00	1,000.00
长期待摊费用摊销	7,103.55	75,307.15	3,767.09
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）	6,896.34	84,379.11	65,558.73
投资损失（收益以“-”号填列）		-207,904.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,340.07	31,164.53	-51,889.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-414,982.96	-113,442.08	-2,025,557.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,376,827.86	424,417.51	2,137,440.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,508,747.58	2,832,960.95	1,019,333.11

报告期各期公司经营活动产生的现金流量净额与当期净利润的差异主要原因系往来款信用减值损失、固定资产折旧的计提以及经营性应收应付项目的变动所致。

#### （五）其他分析

适用 不适用

#### 五、报告期利润形成的有关情况

## （一） 营业收入分析

### 1. 各类收入的具体确认方法

公司提供广告媒体代理服务属于在某一时段履行履约义务。

#### 1、媒体广告代理收入

媒体代理服务收入确认需满足以下条件：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由客户提供广告素材及广告审查材料，公司审核通过后，根据合同约定的发布周期和播出频次编制排期单。公司业务部门、财务部门根据客户、媒体确认排期单和媒体出具的证明，在广告播放当月确认对应的收入及成本；对出现的差、漏播，后续安排时间进行补播，如不能补播的在次月调减相应的收入及成本。

#### 2、数字营销：

客户能够在公司履行合约时，享受广告发布带来的流量收益，故应按照时段法确认收入；根据合同约定，按照排期单上播放量和客户确认当月实际消耗的合同金额，确认收入。数字营销确认时点为：排期单上播放量和客户确认当月，确认依据为排期单上播放量和客户确认的互联网平台提供的消耗数据。

#### 3、创意活动：

根据客户需求，制定活动策划方案，与其确认活动策划方案并签订活动策划服务合同：约定服务内容、服务总价，按照客户确认的活动方案执行。执行完成后，按照合同约定和双方确认的订单，确认本次活动策划服务收入。确认时点为：合同结束当月，确认依据为客户确认的活动结案报告。

### 2. 营业收入的主要构成

#### （1） 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
媒体广告代理	3,682,469.34	97.75%	61,097,058.51	91.47%	41,107,961.51	90.38%
数字营销	84,622.64	2.25%	1,032,456.67	1.54%		
创意活动			4,318,857.25	6.47%	3,894,836.13	8.56%
其他业务			346,397.59	0.52%	481,418.29	1.06%
合计	3,767,091.98	100.00%	66,794,770.02	100.00%	45,484,215.93	100.00%

#### 波动分析

公司的主营业务为媒体广告代理、数字营销、创意活动，2020年度、2021年度、2022年1月主营业务收入分别为4,500.28万元、6,644.84万元、376.71万元，占营业收入的比重分别为98.94%、99.48%、100.00%，公司主营业务突出，其中媒体广告代理收入占营业收入比重超过90%，是公司主营业务收入的主要来源。数字营销、创意活动是公司新开发的业务，是公司未来另一利润增长点。

2021年媒体广告代理收入较2020年增加1,998.91万元，增幅48.63%，公司积累了山西经济频道、黄河电视台、山西社会与法制频道、山西影视频道、山西公共频

道、太原电视台等电视资源，山西音乐广播、山西农村广播，山西交通广播等传统主流广播资源。所面向的主要对象为广告主，广告主需要借助媒介宣传、推广自己产品和品牌。其中医药、通信、传媒行业居多。由于客户需求增加，栏目冠广告收入较 2020 年增加 750.69 万元；展会类广告由于 2020 年新冠疫情影响，广告投放效果不理想，客户广告投放预算低，2021 年随着疫情得到控制，广告行业逐渐回暖，客户需求增加，使其 2021 年展会类广告收入较 2020 年增加 214.15 万元；2021 年公司增加故事广播及文艺广播媒体广告代理，使其 2021 年收入增加 615.43 万元，其他广告形式收入由于广告行业逐渐回暖收入亦同步增加，综合使其 2021 年度媒体广告代理收入增长较大。

2021 年公司开拓了数字营销业务，使公司收入种类增加，为公司持续经营能力夯实基础。互联网新媒体兴起以来，公司先后与哔哩哔哩、小红书等国内一线新媒体达成合作，具备了线上与线下，传统媒体与新媒体、软广与硬广融合、多维立体的全媒体一站式品牌服务能力。2021 年数字营销收入来源主要为小红书、微博、微信公众号推广。

2021 年创意活动收入较 2020 年增加 42.40 万元，增幅 10.89%，公司打造了“花儿满三晋”少儿品牌系列晚会及赛事（六一、中秋、国庆、跨年、春晚、少儿模特电视大赛，小主持人大赛，器乐大赛等），以线上、线下、直播、新闻等全媒体呈现的创意活动。2020 年创意活动项目主要为太原市第一届“人人持证、技能社会”职业技能大赛和第二届全省职业技能大赛及海口电音节等，2021 年公司专注于少儿类创意活动使其收入略有增长。

其他为除上述主营业务外的零星其他业务收入。

公司拥有山西广播电视台、太原电视台、小红书等优质媒介资源，处于优势市场地位。公司的综合服务能力、市场拓展能力、媒介资源整合能力共同构成公司的核心竞争优势。

公司具备包括媒体投放、数字营销、活动策划、设计制作等方面的综合服务能力，与山西航鹰药业有限公司、中国移动通信集团山西有限公司、河北健仁医药药材有限公司、陕西新动向传媒股份有限公司等客户均保持了良好合作关系，多年来与山西广播电视台等媒介保持常年紧密合作。公司通过公开市场方式获取客户，2020 年度、2021 年度、2022 年 1 月公司前五大客户的收入占比为 46.76%、49.08%、54.73%，公司对主要客户不存在依赖，与前五大客户不存在关联关系，相关交易的定价原则基于互惠互利的商业原则进行合作，定价公允。

公司老客户数量稳定，新客户数量增长较快，老客户维护能力与新客户拓展能力较强，在手订单执行情况良好。

同行业可比公司中尚传媒 2021 年度业绩增长 28.89%、聚脉文化 2021 年度业绩增



长-11.07%、引力传媒 2021 年度业绩与 2020 年度基本持平，同行业可比公司业绩增长差异与相应客户投放需求、所在区域有关。2021 年公司业绩增长主要为根据客户需求，新增了部分媒体资源，收入增幅较高。

2020 年度其他业务主要系报告期内子公司山西智胜未来教育咨询有限公司教育培训收入以及子公司山西一念科技有限公司的零星直播带货收入，由于公司聚焦主业，2021 年 3 月已将持有的山西智胜未来教育咨询有限公司股权全部转出。

2021 年度其他业务主要系子公司山西一念科技有限公司直播带货，一念科技收入较少，目前业务已暂停。

(2) 按地区分类

适用 不适用

(3) 按生产方式分类

适用 不适用

(4) 按销售方式分类

适用 不适用

(5) 其他分类

适用 不适用

3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

4. 其他事项

适用 不适用

报告期内，按最终广告主所处行业分类收入列示如下：

单位：元

所属行业	2022 年 1 月	收入占比	2021 年	收入占比	2020 年	收入占比
医药	2,404,625.59	63.83%	36,648,414.92	54.87%	20,794,746.72	45.72%
家具建材	8,301.89	0.22%	8,888,113.23	13.31%	6,797,169.81	14.94%
通讯	573,434.26	15.22%	6,196,988.88	9.28%	6,049,209.81	13.30%
食品	242,970.94	6.45%	4,174,175.35	6.25%	1,274,297.90	2.80%
其他	537,759.30	14.28%	10,887,077.64	16.30%	10,568,791.69	23.23%
合计	3,767,091.98	100.00%	66,794,770.02	100.00%	45,484,215.93	100.00%

报告期内，按客户类型分类收入列示如下：

单位：元

客户类型	2022 年 1 月	收入占比	2021 年	收入占比	2020 年	收入占比
广告代理公司	1,122,438.36	29.80%	23,712,160.76	35.50%	13,903,410.73	30.57%
广告主	2,644,653.62	70.20%	43,082,609.26	64.50%	31,580,805.20	69.43%
合计	3,767,091.98	100.00%	66,794,770.02	100.00%	45,484,215.93	100.00%

报告期内，按媒介发布渠道分类收入列示如下：

单位：元						
媒介发布渠道	2022年1月	收入占比	2021年	收入占比	2020年	收入占比
电视	2,426,404.32	64.41%	50,746,910.27	75.97%	34,822,578.23	76.56%
广播	1,256,065.02	33.34%	10,350,148.24	15.50%	6,285,383.28	13.82%
互联网	84,622.64	2.25%	1,032,456.67	1.55%		0.00%
创意活动		0.00%	4,318,857.25	6.47%	3,894,836.13	8.56%
其他业务	-	0.00%	346,397.59	0.52%	481,418.29	1.06%
合计	3,767,091.98	100.00%	66,794,770.02	100.00%	45,484,215.93	100.00%

公司发布广告的最终广告主所处行业主要系医药、家具建材、通讯、食品等行业；主要客户为广告主；主要媒介发布渠道为电视、广播。

## （二） 营业成本分析

### 1. 成本归集、分配、结转方法

公司成本主要为媒体广告代理成本，数字营销、创意活动主要成本亦为媒体广告代理成本，媒体广告代理成本按照每一笔广告资源采购进行归集，在每笔广告资源采购对应的每单广告播放发布销售实现时，结转确认对应的成本；数字营销按照每月实际消耗，在此基础上确认成本；创意活动按照创意活动媒体资源进行归集，在每个创意活动确认收入销售实现时，结转确认对应的成本。

公司创意活动策划中内容制作、现场布置、活动物料等相关成本金额较小，发生时直接计入管理费用中核算。

报告期内，公司成本归集、分配、结转方法未发生变化。

公司收入成本匹配。

### 2. 成本构成分析

#### （1） 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
媒体广告代理	3,117,003.73	97.65%	54,808,985.68	93.04%	37,210,360.40	90.62%
数字营销	74,981.62	2.35%	2,119,788.15	3.60%	19,018.56	0.05%
创意活动			1,744,870.63	2.96%	3,549,862.80	8.64%
其他业务			235,142.26	0.40%	282,635.83	0.69%
合计	3,191,985.35	100.00%	58,908,786.72	100.00%	41,061,877.59	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司的收入来源主要为媒体广告代理，因此媒体广告代理采购成本占比较高。公司的成本主要有向山西广播电视台等媒体支付的媒体广告代理费以及向其他活动供应商支付的费用等。公司主营业务成本主要为媒体广告代理成本、数字</p>					

	<p>营销成本、创意活动成本，2020年、2021年、2022年1月主营业务成本占营业成本的比重分别为99.31%、99.60%和100.00%，公司主营业务成本与公司主营业务收入的构成基本一致。</p> <p>2020年度，公司进入数字营销领域，2020年度山西世纪启航教育科技集团有限公司委托公司在哔哩哔哩投放广告，公司发生1.91万元相关投放支出，投放广告后，客户以投放效果不明显未支付款项，公司基于收入确认原则未确认相关收入，公司在2020年度将对应的成本支出计入营业成本。</p>
--	---

## (2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
媒体资源等	3,191,985.35	100.00%	58,908,786.72	100.00%	41,061,877.59	100.00%
合计	3,191,985.35	100.00%	58,908,786.72	100.00%	41,061,877.59	100.00%
原因分析	报告期内，公司营业成本均为媒介采购成本及相关活动成本。					

## (3) 其他分类

□适用 √不适用

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (三) 毛利率分析

## 1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2022年1月							
项目	收入		成本		毛利率		
媒体广告代理	3,682,469.34		3,117,003.73		15.36%		
数字营销	84,622.64		74,981.62		11.39%		
创意活动							
其他业务							
合计	3,767,091.98		3,191,985.35		15.27%		
原因分析	2022年1月公司综合毛利率为15.27%，较2021年度上升3.46个百分点，各项业务的毛利情况及毛利贡献率如下：						
	项目	2022年1月			2021年度		
		毛利率	收入占比	毛利贡献率	毛利率	收入占比	毛利贡献率
媒体广告代理	15.36%	97.75%	15.01%	10.29%	91.47%	9.41%	

	数字营销	11.39%	2.25%	0.26%	-105.31%	1.55%	-1.63%
	创意活动				59.60%	6.47%	3.85%
	其他业务				32.12%	0.52%	0.17%
	合计	15.27%	100.00%	15.27%	11.81%	100.00%	11.81%
<p>公司主要毛利贡献来自媒体广告代理业务，2022年1月媒体广告代理毛利率较2021年上升5.06个百分点，2022年1月数字营销毛利率较2021年上升116.71个百分点。</p> <p>2022年1月期间较短，对公司2022全年的媒体广告代理毛利率参考性不高，2022年1月媒体广告代理毛利率较2021年上升5.06个百分点，主要原因系2022年1月公司品牌战略类广告在春节前的广告投入量增加，广告行业回暖，毛利率上升明显。</p> <p>2022年1月数字营销毛利率增幅较大主要原因系2021年数字营销毛利率为负数，2022年1月数字营销收入较少，毛利率转正，但该业务报告期内收入规模较小，对公司盈利水平影响很小。</p>							
<b>2021年度</b>							
	<b>项目</b>	<b>收入</b>		<b>成本</b>		<b>毛利率</b>	
	媒体广告代理	61,097,058.51		54,808,985.68		10.29%	
	数字营销	1,032,456.67		2,119,788.15		-105.31%	
	创意活动	4,318,857.25		1,744,870.63		59.60%	
	其他业务	346,397.59		235,142.26		32.12%	
	<b>合计</b>	<b>66,794,770.02</b>		<b>58,908,786.72</b>		<b>11.81%</b>	
<b>原因分析</b>	<p>2021年度公司综合毛利率为11.81%，较2020年度上升2.08个百分点，各项业务的毛利情况及毛利贡献率如下：</p>						
	<b>项目</b>	<b>2021年度</b>			<b>2020年度</b>		
		<b>毛利率</b>	<b>收入占比</b>	<b>毛利贡献率</b>	<b>毛利率</b>	<b>收入占比</b>	<b>毛利贡献率</b>
	媒体广告代理	10.29%	91.47%	9.41%	9.48%	90.38%	8.57%
	数字营销	-105.31%	1.55%	-1.63%	不适用	0.00%	不适用
	创意活动	59.60%	6.47%	3.85%	8.86%	8.56%	0.76%
	其他业务	32.12%	0.52%	0.17%	41.29%	1.06%	0.44%
<b>合计</b>	<b>11.81%</b>	<b>100.00%</b>	<b>11.81%</b>	<b>9.72%</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.72%</b>	
<p>公司主要毛利贡献来自媒体广告代理业务，2021年媒体广告代理毛利率较2020年上升0.81个百分点，2021年创意活动毛利率较2020年上升50.74个百</p>							

<p>分点。</p> <p>媒体广告代理取得成本相对固定，主要指当年的媒体广告成本在年初已经确定，全年度相对固定，当年的毛利率主要由当年的收入情况决定。2021 年度公司根据客户需求新增了部分媒体资源（故事广播、文艺广播、栏目冠名等），成本较 2020 年度涨幅较大，公司新增媒体资源的收入增幅较高，但毛利率与原有媒体资源接近，毛利率增幅较小。</p> <p>2021 年媒体广告代理毛利率较 2020 年上升 0.81 个百分点，主要原因系收入增长导致，公司每年底至次年初，会签订下一年度的媒体合作协议。由于客户需求增加，栏目冠广告收入较 2020 年增加 750.69 万元，毛利率略有上升；2021 年随着疫情得到控制，广告行业逐渐回暖，展会类广告客户需求增加，使 2021 年展会类广告收入较 2020 年增加 214.15 万元，毛利率亦略有上升。</p> <p>2021 年度数字营销毛利率为负数的主要原因系 2020 年底计划引进小红书等新媒体，先期投入较多营销成本，2021 年上半年处于试运行阶段，到 2021 年 9 月开始公司全面推进数字营销业务，由于该业务为前期运营阶段，毛利率不稳定，但该业务报告期内收入规模较小，对公司盈利水平影响很小。</p> <p>2021 年创意活动毛利率较 2020 年上升 50.74 个百分点。2020 年创意活动项目主要为公司新开拓业务，打造了太原市第一届“人人持证、技能社会”职业技能大赛和第二届全省职业技能大赛及海口电音节等，公司由于初步开拓市场阶段，毛利率较低，2021 年公司专注于少儿类创意活动，在少儿类创意活动中具有一定知名度，使其毛利率增长较快。</p>			
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率
媒体广告代理	41,107,961.51	37,210,360.40	9.48%
数字营销		19,018.56	
创意活动	3,894,836.13	3,549,862.80	8.86%
其他业务	481,418.29	282,635.83	41.29%
<b>合计</b>	<b>45,484,215.93</b>	<b>41,061,877.59</b>	<b>9.72%</b>
<b>原因分析</b>	详见 2021 年度毛利率变动分析。		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
申请挂牌公司	15.27%	11.81%	9.72%
中尚传媒	-	10.52%	6.99%
聚脉文化	-	9.35%	8.60%
引力传媒	-	4.38%	5.58%
<b>原因分析</b>	报告期内公司的毛利率处于同行业毛利率平均水平，与可比公司毛利		

	<p>率的差异主要是公司与可比公司所属区域以及广告媒介介质不同有关。</p> <p>中尚传媒主要为电视、电台、户外、互联网、公交车体广告、网易天津新闻、地铁电视等媒介代理，自有媒体广告发布服务以及活动策划业务，其中媒介代理服务2020年度、2021年度毛利率分别为6.33%、8.56%，由于户外、地铁、互联网等非电视电台媒体广告代理业务毛利率偏低，中尚传媒在非电视电台业务占比较高，使其毛利率较低。公司与中尚传媒毛利率变动趋势一致。</p> <p>聚脉文化主营业务为媒介代理及内容制作，2020年度、2021年度聚脉文化媒介代理及内容制作毛利率为8.10%、9.03%，由于聚脉文化媒介代理服务中互联网业务占比不小，但互联网业务初期毛利率略低于传统的电视电台媒体广告代理业务，使报告期内毛利率略低，公司与聚脉文化毛利率变动趋势一致。</p> <p>引力传媒主要为品牌营销、效果营销、红人营销及电商综合服务等业务，引力传媒重点围绕字节跳动、腾讯等头部流量平台，由于客户主要为头部流量平台，年销售额50亿元以上，销量规模较大，毛利率相对较低。</p>
--	--

### 3. 其他分类

适用 不适用

### 4. 其他事项

适用 不适用

## （四） 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

### 1. 期间费用分析

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
营业收入（元）	3,767,091.98	66,794,770.02	45,484,215.93
销售费用（元）	105,129.62	1,105,373.46	904,888.95
管理费用（元）	239,794.26	4,906,987.33	2,998,232.34
研发费用（元）			
财务费用（元）	7,631.86	96,178.46	60,595.92
<b>期间费用总计（元）</b>	<b>352,555.74</b>	<b>6,108,539.25</b>	<b>3,963,717.21</b>
销售费用占营业收入的比重	2.79%	1.66%	1.99%
管理费用占营业收入的比重	6.37%	7.35%	6.59%
研发费用占营业收入的比重	0.00%	0.00%	0.00%
财务费用占营业收入的比重	0.20%	0.14%	0.13%
<b>期间费用占营业收入的比重总计</b>	<b>9.36%</b>	<b>9.15%</b>	<b>8.71%</b>
原因分析	2020年度、2021年度和2022年1月，公司期间费用总额占营业收入比重分别为8.71%、9.15%和9.36%。		



	2021 期间费用占收入的比例较 2020 年增加,主要系管理费用增加, 管理费用占比增加主要因为本期业绩增长较大使其职工薪酬增加 116.65 万元, 股份制改造使其中介服务费增加 60.30 万元。
--	---

## 2. 期间费用主要明细项目

## (1) 销售费用

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	98,333.26	862,982.14	742,201.26
业务招待费	1,036.00	84,430.13	93,225.50
办公费	5,513.00	83,528.85	44,644.16
差旅费		30,540.31	14,897.59
其他	247.36	43,892.03	9,920.44
<b>合计</b>	<b>105,129.62</b>	<b>1,105,373.46</b>	<b>904,888.95</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内, 公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1 月销售费用分别为 90.49 万元、110.54 万元和 10.51 万元, 占各期营业收入的比例分别为 1.99%、1.66%和 2.79%。</p> <p>销售费用主要为职工薪酬、业务招待费等支出, 由于 2021 年度业绩增加较快, 职工薪酬相应增长。销售费用总体与收入规模呈正相关。</p>		

## (2) 管理费用

单位: 元

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	140,149.25	2,733,422.94	1,566,956.86
中介服务费		603,863.15	880.00
业务招待费	21,400.99	441,425.00	401,539.72
办公费	27,004.52	473,521.32	494,106.79
折旧及摊销	50,499.11	540,675.84	273,691.22
差旅费	740.39	48,400.40	55,517.46
其他		36,004.95	28,115.53
房租		29,673.73	177,424.76
<b>合计</b>	<b>239,794.26</b>	<b>4,906,987.33</b>	<b>2,998,232.34</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内, 公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1 月管理费用分别为 299.83 万元、490.69 万元和 23.98 万元,</p>		

	<p>占各期营业收入的比重分别为 6.59%、7.35% 和 6.37%。报告期内，公司管理费用主要由职工薪酬、业务招待费、中介服务费、办公费、折旧及摊销等构成。</p> <p>2021 年管理费用占营业收入的比例相较 2020 年稳中有增，管理费用占比增加主要因为本期业绩增长较大使其职工薪酬增加 116.65 万元，股份制改造使其中介服务费增加 60.30 万元。</p>
--	--

## (3) 研发费用

单位：元

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
不适用			
合计			
原因分析			

## (4) 财务费用

单位：元

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,896.34	84,379.11	65,558.73
减：利息收入		7,909.38	6,388.95
银行手续费	735.52	19,708.73	1,426.14
汇兑损益			
合计	7,631.86	96,178.46	60,595.92
原因分析	<p>2020 年度、2021 年度和 2022 年 1 月，公司的财务费用分别为 6.06 万元、9.62 万元和 0.76 万元，占各期营业收入的比重分别为 0.13%、0.14% 和 0.20%。</p> <p>报告期内，公司的财务费用主要为股东财务资助利息支出、手续费等。</p>		

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
增值税加计抵减	19,612.51	361,375.77	241,767.37
文化事业建设费减免		5,813.94	2,444.13
合计	19,612.51	367,189.71	244,211.50

## 具体情况披露

其他收益主要为根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）形成的增值税加计抵减。

**（六） 重大投资收益情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益		207,904.57	
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）			
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
债权投资处置收益（新准则适用）			
其他债权投资处置收益（新准则适用）			
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
<b>合计</b>		<b>207,904.57</b>	

## 具体情况披露：

投资收益主要为2021年处置控股子公司山西智胜未来教育咨询服务有限责任公司股权形成的投资收益。

**（七） 公允价值变动损益情况**

□适用 √不适用

**（八） 其他利润表科目**

√适用 □不适用

单位：元

信用减值损失			
项目	2022年1月	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-5,816.34	-77,971.59	-89,332.63
其他应收款坏账损失	17,516.69	179,194.21	-170,115.00
合计	11,700.35	101,222.62	-259,447.63

具体情况披露

公司信用减值损失主要为往来款计提坏账准备导致。

**（九）非经常性损益情况**

## 1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2022年1月	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	19,612.51	367,189.71	244,211.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,843.75	65,905.75	65,558.73
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.05		6.67
<b>非经常性损益总额</b>	24,456.31	433,095.46	309,776.90
减：非经常性损益的所得税影响数	4,891.26	86,619.09	61,955.38
少数股东权益影响额（税后）			1,015.29
<b>非经常性损益净额</b>	19,565.05	346,476.37	246,806.23

非经常性损益主要为增值税加计抵减形成，对公司盈利情况影响较小。

## 2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2022年1月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
增值税加计抵减	19,612.51	361,375.77	241,767.37	与收益相关	是	
文化事业建设费减免		5,813.94	2,444.13	与收益相关	是	

## （十）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

文化事业建设费	按增值税应税服务取得的销售额计征	3%
---------	------------------	----

## 2、 税收优惠政策

2019年1月17日，财政部和国家税务总局发布了《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），通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，根据通知第二条规定，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。本公司符合小型微利企业标准，适用上述税收优惠。

2021年4月2日，财政部和国家税务总局发布了《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日，根据公告第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司符合小型微利企业标准，适用上述税收优惠。

## 3、 其他事项

适用 不适用

## 六、 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### （一） 货币资金

#### 1、 期末货币资金情况

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	20,408.10	19,349.00	31,528.30
银行存款	3,968,845.83	5,496,460.31	5,335,259.26
其他货币资金		35.95	
合计	3,989,253.93	5,515,845.26	5,366,787.56
其中：存放在境外的款项总额			

#### 2、 其他货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
支付宝余额		35.95	
合计		35.95	

#### 3、 其他情况

适用 不适用

### （二） 交易性金融资产



适用 不适用

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

适用 不适用

(五) 应收账款

适用 不适用

1、 应收账款按种类披露

适用 不适用

单位：元

种类	2022年1月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,485,121.57	100.00%	274,256.08	5.00%	5,210,865.49
合计	5,485,121.57	100.00%	274,256.08	5.00%	5,210,865.49

续：

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,368,794.71	100.00%	268,439.74	5.00%	5,100,354.97
合计	5,368,794.71	100.00%	268,439.74	5.00%	5,100,354.97

续：

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	154,600.00	7.87%	154,600.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,809,363.11	92.13%	90,468.15	5.00%	1,718,894.96
合计	1,963,963.11	100.00%	245,068.15	105.00%	1,718,894.96

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

单位：元

2020年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	山西与时偕行生物科技有限公司	154,600.00	154,600.00	100.00%	预计不能收回
合计	-	154,600.00	154,600.00	100.00%	-

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账龄组合

账龄	2022年1月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	5,485,121.57	100.00%	274,256.08	5.00%	5,210,865.49
1至2年					-
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>5,485,121.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>274,256.08</b>	<b>5.00%</b>	<b>5,210,865.49</b>

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	5,368,794.71	100.00%	268,439.74	5.00%	5,100,354.97
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>5,368,794.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>268,439.74</b>	<b>5.00%</b>	<b>5,100,354.97</b>

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,809,363.11	100.00%	90,468.15	5.00%	1,718,894.96
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>1,809,363.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,468.15</b>	<b>5.00%</b>	<b>1,718,894.96</b>

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款内容	核销时间	核销金额(元)	核销原因	是否因关联交易产生
山西与时偕行生物科技有限公司	货款	2021年4月30日	54,600.00	无法收回	否
<b>合计</b>	-	-	54,600.00	-	-

## 3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2022年1月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	2,473,959.13	1年以内	45.10%
陕西新动向传媒股份有限公司	非关联方	990,000.00	1年以内	18.05%
中国联合网络通信有限公司山西省分公司	非关联方	833,597.43	1年以内	15.20%
山西铭信果商贸有限公司	非关联方	466,733.33	1年以内	8.51%
中国电信股份有限公司山西分公司	非关联方	223,789.22	1年以内	4.08%
<b>合计</b>	-	4,988,079.11	-	90.94%

续:

单位名称	2021年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	2,066,621.18	1年以内	38.49%
中国联合网络通信有限公司山西省分公司	非关联方	1,249,287.03	1年以内	23.27%
陕西新动向传媒股份有限公司	非关联方	990,000.00	1年以内	18.44%
山西铭信果商贸有限公司	非关联方	466,733.33	1年以内	8.69%
中国电信股份有限公司山西分公司	非关联方	167,387.06	1年以内	3.12%
<b>合计</b>	-	4,940,028.60	-	92.01%

续:

单位名称	2020年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团山西有限公司	非关联方	1,322,572.01	1年以内	67.34%
太原市晋直驾驶员培训学校有限公司	非关联方	205,000.00	1年以内	10.44%
山西与时偕行生物科技有限公司	非关联方	154,600.00	1-2年	7.87%
太原永泰成家具有限公司	非关联方	149,000.00	1年以内	7.59%
养生堂药业有限公司	非关联方	54,288.00	1年以内	2.76%
<b>合计</b>	-	1,885,460.01	-	96.00%

## 4、各期应收账款余额分析

## ①应收账款余额波动分析

报告期内，2020年12月31日、2021年12月31日和2022年1月31日公司应收账款余额分别为196.40万元、536.88万元和548.51万元。

报告期内，2021年底应收账款较2020年底增长340.48万元，增长的主要原因是2021年公司

营业收入增长较快，2021 年度营业收入较 2020 年度增加 2,131.06 万元，对应账期内应收账款增加，应收账款增加较多符合公司实际情况。

综上，报告期各期末公司应收账款和公司业务模式和规模相匹配。

## ②公司期末余额合理性分析

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年1月31日应收账款余额占当期收入的比例分别为 4.32%、8.04%、145.61%。2021年较2020年收入增长46.85%，应收账款余额增长173.37%，由于2020年底应收账款余额较小，使其2021年底应收账款增幅高于收入增幅。

报告期内，应收账款与收入占比情况如下：

项目	2022-1-31/2022 年 1 月	2021-12-31/2021 年	2020-12-31/2020 年
应收账款余额 (元)	5,485,121.57	5,368,794.71	1,963,963.11
营业收入(元)	3,767,091.98	66,794,770.02	45,484,215.93
占比	145.61%	8.04%	4.32%

公司各期末应收账款余额较小，具有合理性，符合行业惯例。公司应收账款总体控制较为严格，公司信用政策在报告期内保持一致，应收账款已计提充足的坏账准备，无长期未收回款项，公司应收账款可回收性较高。公司应收账款回收不存在重大风险。

报告期各期末，公司应收账款账龄整体保持相对稳定，账龄集中在一年以内，不存在账龄较长的情形，公司销售回款情况良好。公司期末应收账款余额符合公司经营情况，期末余额合理。

## 5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司已制定合理的应收账款日常管理制度，加强应收款项的管理与控制。报告期内，公司严格按照会计政策的要求对应收账款计提坏账准备，公司坏账准备计提政策较为谨慎，公司及同行业应收账款坏账计提政策如下：

账龄	公司 (%)	中尚传媒 (%)	聚脉文化 (%)	引力传媒 (%)
1 年以内	5.00	5.00	0.00 (6 个月内) 5.00 (7-12 月)	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	30.00	30.00
2 至 3 年	30.00	50.00	50.00	50.00
3 至 4 年	50.00	100.00	100.00	100.00
4 至 5 年	80.00	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

和同行业相比，公司坏账计提政策较谨慎，报告期内，公司应收账款账龄均为 1 年以内，无 1 年以上长账龄应收账款，不存在通过调整坏账计提比例操作利润情况。

## 6、应收关联方账款情况

适用 不适用

## 7、其他事项

适用 不适用

(六) 应收款项融资

适用 不适用

(七) 预付款项

适用 不适用

1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022年1月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,428,966.43	100.00%	924,130.50	100.00%	688,355.91	100.00%
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	1,428,966.43	100.00%	924,130.50	100.00%	688,355.91	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

适用 不适用

2022年1月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
山西广播电视台	非关联方	1,011,119.00	70.76%	1年以内	货款
山西克瑞特思文化传播有限公司	非关联方	190,000.00	13.30%	1年以内	货款
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	150,186.03	10.51%	1年以内	货款
山西波波真选供应链管理有限	非关联方	40,000.00	2.80%	1年以内	货款
太原市时代风暴文化传播有限	非关联方	30,000.00	2.10%	1年以内	货款
合计	-	1,421,305.03	99.47%	-	-

续：

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
山西广播电视台	非关联方	674,301.45	72.97%	1年以内	货款
薯一薯二文化	非关联方	142,167.65	15.38%	1年以内	货款

传媒（上海）有限公司					
山西克瑞特思文化传播有限公司	非关联方	100,000.00	10.82%	1年以内	货款
山西爱思艾驰科技有限公司	非关联方	4,135.76	0.45%	1年以内	货款
朔州广电传媒有限公司	非关联方	3,525.64	0.38%	1年以内	货款
<b>合计</b>	-	924,130.50	100.00%	-	-

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
山西广播电视台	非关联方	576,082.50	83.69%	1年以内	货款
山西若菁文化传媒有限公司	非关联方	34,233.33	4.97%	1年以内	货款
山西踏健影视文化传媒有限公司	非关联方	33,600.00	4.88%	1年以内	货款
朔州广电传媒有限公司	非关联方	13,525.64	1.96%	1年以内	货款
太原日报传媒集团有限公司	非关联方	12,933.00	1.88%	1年以内	货款
<b>合计</b>	-	670,374.47	97.38%	-	-

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

## 4、其他事项

□适用 √不适用

**（八）其他应收款**

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	2,601,629.24	2,768,759.58	6,567,555.31
应收利息			
应收股利			
<b>合计</b>	2,601,629.24	2,768,759.58	6,567,555.31

## 1、其他应收款情况

**（1）其他应收款按种类披露**

√适用 □不适用

单位：元



坏账准备	2022年1月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,724,568.34	122,939.10					2,724,568.34	122,939.10
<b>合计</b>	<b>2,724,568.34</b>	<b>122,939.10</b>					<b>2,724,568.34</b>	<b>122,939.10</b>

续:

坏账准备	2021年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,909,215.37	140,455.79					2,909,215.37	140,455.79
<b>合计</b>	<b>2,909,215.37</b>	<b>140,455.79</b>					<b>2,909,215.37</b>	<b>140,455.79</b>

续:

坏账准备	2020年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,887,205.31	319,650.00					6,887,205.31	319,650.00
<b>合计</b>	<b>6,887,205.31</b>	<b>319,650.00</b>					<b>6,887,205.31</b>	<b>319,650.00</b>

## A、单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用适用 不适用适用 不适用

## B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年1月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	2,454,668.34	90.09%	121,949.10	4.97%	2,332,719.24
1至2年	32,400.00	1.19%	990.00	3.06%	31,410.00
2至3年	237,500.00	8.72%			237,500.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	2,724,568.34	100.00%	122,939.10	4.51%	2,601,629.24

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	2,488,315.37	85.53%	124,365.79	5.00%	2,363,949.58
1至2年	183,400.00	6.31%	16,090.00	8.77%	167,310.00
2至3年	237,500.00	8.16%			237,500.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	2,909,215.37	100.00%	140,455.79	4.83%	2,768,759.58

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	6,497,205.31	94.34%	313,650.00	4.83%	6,183,555.31
1至2年	390,000.00	5.66%	6,000.00	1.54%	384,000.00
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					

合计	6,887,205.31	100.00%	319,650.00	4.64%	6,567,555.31
----	--------------	---------	------------	-------	--------------

## (2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2022年1月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	2,512,800.00	113,135.00	2,399,665.00
暂借款	100,000.00	5,000.00	95,000.00
备用金	96,082.00	4,804.10	91,277.90
其他	15,686.34	-	15,686.34
合计	2,724,568.34	122,939.10	2,601,629.24

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	2,713,800.00	130,735.00	2,583,065.00
暂借款	100,000.00	5,000.00	95,000.00
备用金	94,415.84	4,720.79	89,695.05
其他	999.53	-	999.53
合计	2,909,215.37	140,455.79	2,768,759.58

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	6,875,500.00	319,150.00	6,556,350.00
暂借款	10,000.00	500.00	9,500.00
备用金	-	-	-
其他	1,705.31	-	1,705.31
合计	6,887,205.31	319,650.00	6,567,555.31

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2022年1月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
山西广播电视台	非关联方	保证金	2,137,800.00	1年以内	78.46%
太原广播电视台	非关联方	保证金	260,000.00	1-2年、2-3年	9.54%

任海雯	非关联方	暂借款 / 备用金	100,399.00	1年以内	3.68%
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	3.67%
王捷	非关联方	备用金	53,500.00	1年以内	1.96%
<b>合计</b>	-	-	2,651,699.00	-	97.31%

续:

单位名称	2021年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
山西广播电视台	非关联方	保证金	2,338,800.00	1年以内、1-2年	80.39%
太原广播电视台	非关联方	保证金	260,000.00	1-2年、2-3年	8.94%
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	3.44%
任海雯	非关联方	暂借款	100,000.00	1年以内	3.44%
王捷	非关联方	备用金	50,000.00	1年以内	1.72%
<b>合计</b>	-	-	2,848,800.00	-	97.93%

续:

单位名称	2020年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
山西广播电视台	非关联方	保证金	6,033,500.00	1年以内	87.60%
太原广播电视台	非关联方	保证金	552,500.00	1年以内、1-2年	8.02%
山西星卫视传媒有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	2.90%
湖南芒果未来影视传媒有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2年	0.73%
山西智创城物业管理有限公司	非关联方	保证金	13,500.00	1年以内	0.20%
<b>合计</b>	-	-	6,849,500.00	-	99.45%

## (5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

## (6) 其他事项

□适用 √不适用

## 2、 应收利息情况

□适用 √不适用

## 3、 应收股利情况

□适用 √不适用

## (九) 存货

适用 不适用

(十) 合同资产

适用 不适用

(十一) 持有待售资产

适用 不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(十三) 其他流动资产

适用 不适用

1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转进项税	68,373.74	89,906.55	54,439.96
合计	68,373.74	89,906.55	54,439.96

2、其他情况

适用 不适用

(十四) 债权投资

适用 不适用

(十五) 可供出售金融资产

适用 不适用

(十六) 其他债权投资

适用 不适用

(十七) 长期股权投资

适用 不适用

(十八) 其他权益工具投资

适用 不适用

(十九) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(二十) 固定资产

适用 不适用

1、固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
一、账面原值合计：	2,220,366.53	11,504.42		2,231,870.95
运输工具	1,557,116.24			1,557,116.24
电子设备	482,399.26	11,504.42		493,903.68
办公设备及其他	180,851.03			180,851.03
二、累计折旧合计：	1,083,772.71	29,113.93		1,112,886.64
运输工具	820,214.07	20,545.28		840,759.35
电子设备	259,394.48	5,667.38		265,061.86

办公设备及其他	4,164.16	2,901.27		7,065.43
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,136,593.82</b>			<b>1,118,984.31</b>
运输工具	736,902.17			716,356.89
电子设备	223,004.78			228,841.82
办公设备及其他	176,686.87			173,785.60
<b>四、减值准备合计</b>				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,136,593.82</b>			<b>1,118,984.31</b>
运输工具	736,902.17			716,356.89
电子设备	223,004.78			228,841.82
办公设备及其他	176,686.87			173,785.60

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>1,948,442.49</b>	<b>331,411.04</b>	<b>59,487.00</b>	<b>2,220,366.53</b>
运输工具	1,557,116.24			1,557,116.24
电子设备	366,427.25	152,459.01	36,487.00	482,399.26
办公设备及其他	24,899.00	178,952.03	23,000.00	180,851.03
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>782,872.24</b>	<b>336,083.98</b>	<b>35,183.51</b>	<b>1,083,772.71</b>
运输工具	573,670.66	246,543.41		820,214.07
电子设备	195,241.96	85,376.41	21,223.89	259,394.48
办公设备及其他	13,959.62	4,164.16	13,959.62	4,164.16
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,165,570.25</b>			<b>1,136,593.82</b>
运输工具	983,445.58			736,902.17
电子设备	171,185.29			223,004.78
办公设备及其他	10,939.38			176,686.87
<b>四、减值准备合计</b>				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,165,570.25</b>			<b>1,136,593.82</b>
运输工具	983,445.58			736,902.17
电子设备	171,185.29			223,004.78
办公设备及其他	10,939.38			176,686.87

续:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>1,229,682.64</b>	<b>718,759.85</b>		<b>1,948,442.49</b>
运输工具	953,316.24	603,800.00		1,557,116.24
电子设备	253,366.40	113,060.85		366,427.25
办公设备及其他	23,000.00	1,899.00		24,899.00
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>513,948.11</b>	<b>268,924.13</b>	<b>-</b>	<b>782,872.24</b>

运输工具	393,978.47	179,692.19		573,670.66
电子设备	113,293.30	81,948.66		195,241.96
办公设备及其他	6,676.34	7,283.28		13,959.62
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>715,734.53</b>			<b>1,165,570.25</b>
运输工具	559,337.77			983,445.58
电子设备	140,073.10			171,185.29
办公设备及其他	16,323.66			10,939.38
<b>四、减值准备合计</b>				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>715,734.53</b>			<b>1,165,570.25</b>
运输工具	559,337.77			983,445.58
电子设备	140,073.10			171,185.29
办公设备及其他	16,323.66			10,939.38

## 2、 固定资产清理

□适用 √不适用

## 3、 其他情况

□适用 √不适用

## (二十一) 使用权资产

√适用 □不适用

## 1、 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	673,518.44	-	-	673,518.44
房屋及建筑物	673,518.44			673,518.44
<b>二、累计折旧合计：</b>	126,284.71	14,031.63	-	140,316.34
房屋及建筑物	126,284.71	14,031.63		140,316.34
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	<b>547,233.73</b>	-	-	<b>533,202.10</b>
房屋及建筑物	547,233.73			533,202.10
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
房屋及建筑物	-			
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>547,233.73</b>	-	-	<b>533,202.10</b>
房屋及建筑物	547,233.73			533,202.10

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	-	673,518.44	-	673,518.44



房屋及建筑物		673,518.44		673,518.44
二、累计折旧合计:	-	126,284.71	-	126,284.71
房屋及建筑物		126,284.71		126,284.71
三、使用权资产账面净值合计	-	-	-	547,233.73
房屋及建筑物				547,233.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	-	-	-	547,233.73
房屋及建筑物				547,233.73

续:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计:				
不适用				
二、累计折旧合计:				
不适用				
三、使用权资产账面净值合计				
不适用				
四、减值准备合计				
不适用				
五、使用权资产账面价值合计				
不适用				

## 2、其他情况

适用 不适用

### (二十二) 在建工程

适用 不适用

### (二十三) 无形资产

适用 不适用

#### 1、无形资产变动表

适用 不适用

单位: 元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
一、账面原值合计	9,000.00			9,000.00
软件	9,000.00			9,000.00
二、累计摊销合计	4,000.00	250.00		4,250.00
软件	4,000.00	250.00		4,250.00
三、无形资产账面净值合计	5,000.00			4,750.00
软件	5,000.00			4,750.00
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	5,000.00			4,750.00
软件	5,000.00			4,750.00

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、账面原值合计	9,000.00			9,000.00
软件	9,000.00			9,000.00
二、累计摊销合计	1,000.00	3,000.00	-	4,000.00
软件	1,000.00	3,000.00		4,000.00
三、无形资产账面净值合计	8,000.00			5,000.00
软件	8,000.00			5,000.00
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	8,000.00			5,000.00
软件	8,000.00			5,000.00

续:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计		9,000.00		9,000.00
软件		9,000.00		9,000.00
二、累计摊销合计		1,000.00		1,000.00
软件		1,000.00		1,000.00
三、无形资产账面净值合计				8,000.00
软件				8,000.00
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计				8,000.00
软件				8,000.00

## 2、其他情况

适用 不适用

## (二十四) 生产性生物资产

适用 不适用

## (二十五) 资产减值准备

适用 不适用

## 1、资产减值准备变动表

适用 不适用

单位: 元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少			2022年1月31日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备-应收账款	268,439.74	5,816.34				274,256.08
坏账准备-其他应收款	140,455.79	-17,516.69				122,939.10
合计	408,895.53	-11,700.35				397,195.18

续:

项目	2020年12月	本期增加	本期减少	2021年12月
----	----------	------	------	----------

	31日		转回	转销	其他减少	31日
坏账准备-应收账款	245,068.15	77,971.59		54,600.00		268,439.74
坏账准备-其他应收款	319,650.00	-179,194.21				140,455.79
<b>合计</b>	<b>564,718.15</b>	<b>-101,222.62</b>		<b>54,600.00</b>		<b>408,895.53</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十六) 长期待摊费用

√适用 □不适用

## 1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年1月31日
			摊销	其他减少	
装修费	220,876.35		6,087.77		214,788.58
取暖费	3,047.34		1,015.78		2,031.56
<b>合计</b>	<b>223,923.69</b>		<b>7,103.55</b>		<b>216,820.14</b>

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			摊销	其他减少	
装修费	203,423.02	83,544.55	66,091.22		220,876.35
取暖费		12,263.27	9,215.93		3,047.34
<b>合计</b>	<b>203,423.02</b>	<b>95,807.82</b>	<b>75,307.15</b>		<b>223,923.69</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十七) 递延所得税资产

√适用 □不适用

## 1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	397,195.18	79,439.04
<b>合计</b>	<b>397,195.18</b>	<b>79,439.04</b>

续：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	408,895.53	81,779.11
<b>合计</b>	<b>408,895.53</b>	<b>81,779.11</b>

续:

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	564,718.15	112,943.64
合计	564,718.15	112,943.64

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十八) 其他主要资产

□适用 √不适用

## 七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

## (一) 短期借款

□适用 √不适用

## (二) 应付票据

□适用 √不适用

## (三) 应付账款

√适用 □不适用

## 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2022年1月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	363,159.84	100.00%	408,228.54	100.00%	889,654.07	100.00%
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	363,159.84	100.00%	408,228.54	100.00%	889,654.07	100.00%

## 2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022年1月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
山西广播电视台	非关联方	广告款	168,000.30	1年以内	46.26%
太原广播电视台	非关联方	广告款	142,953.73	1年以内	39.36%
小主持人活动	非关联方	广告款	31,200.00	1年以内	8.59%
山西踏健影视文化传媒有限公司	非关联方	广告款	8,100.00	1年以内	2.23%
山西嘉艺思文创发展有限公司	非关联方	广告款	8,000.00	1年以内	2.20%
合计	-	-	358,254.03	-	98.64%

续:

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
太原广播电视台	非关联方	广告款	203,078.73	1年以内	49.75%
山西广播电视台	非关联方	广告款	141,295.00	1年以内	34.61%
小主持人活动	非关联方	广告款	33,200.00	1年以内	8.13%
朗诵大赛	非关联方	广告款	20,642.81	1年以内	5.06%
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	非关联方	广告款	9,824.00	1年以内	2.41%
合计	-	-	408,040.54	-	99.96%

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
山西星卫视传媒有限公司	非关联方	广告款	510,328.88	1年以内	57.36%
山西传喜货运有限公司	关联方	汽车款	180,000.00	1年以内	20.23%
山西广电融媒体中心	非关联方	广告款	97,920.00	1年以内	11.01%
太原广播电视台	非关联方	广告款	86,414.14	1年以内	9.71%
山西南山百世食安牧业有限公司	非关联方	广告款	13,710.05	1年以内	1.54%
合计	-	-	888,373.07	-	99.85%

## 3、其他情况

√适用 □不适用

应付账款金额前五单位情况中以款项性质“小主持人活动”、“朗诵大赛”列示主要原因系“小主持人活动”、“朗诵大赛”对应的具体供应商单位金额较小且分散，为方便投资者更准确了解应付账款项目，公司将“小主持人活动”、“朗诵大赛”具体单位以款项性质披露。

## (四) 预收款项

□适用 √不适用

## (五) 合同负债

√适用 □不适用

## 1、合同负债余额表

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
广告合同已签订未播完的项目预收款	2,739,131.13	4,013,020.70	4,039,436.62
合计	2,739,131.13	4,013,020.70	4,039,436.62

公司合同负债账期均在1年以内。

## 2、其他情况披露

√适用 □不适用

合同负债金额前五名单位情况：

2022年1月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占合同负债总额的比例
山西航鹰药业有限公司	非关联方	货款	734,889.06	1年以内	26.83%
山西星卫视传媒有限公司	非关联方	货款	456,475.00	1年以内	16.66%
河北信路达医药科技有限公司	非关联方	货款	377,358.49	1年以内	13.78%
长治市福顺祥医药有限公司	非关联方	货款	228,207.55	1年以内	8.33%
北京壹伍壹拾广告有限公司	非关联方	货款	188,679.25	1年以内	6.89%
<b>合计</b>	-	-	1,985,609.34	-	72.49%

续：

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占合同负债总额的比例
山西航鹰药业有限公司	非关联方	货款	1,886,792.45	1年以内	47.02%
山西星卫视传媒有限公司	非关联方	货款	602,358.49	1年以内	15.01%
河北信路达医药科技有限公司	非关联方	货款	377,358.49	1年以内	9.40%
北京壹伍壹拾广告有限公司	非关联方	货款	188,679.25	1年以内	4.70%
长治市福顺祥医药有限公司	非关联方	货款	119,905.66	1年以内	2.99%
<b>合计</b>	-	-	3,175,094.34	-	79.12%

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占合同负债总额的比例
山西航鹰药业有限公司	非关联方	货款	1,886,792.45	1年以内	46.71%
山西星卫视传媒有限公司	非关联方	货款	667,497.33	1年以内	16.52%
河北信路达医药科技有限公司	非关联方	货款	471,698.11	1年以内	11.68%
北京壹伍壹拾广告有限公司	非关联方	货款	330,188.68	1年以内	8.17%
沈阳爱尚传媒广告有限公司	非关联方	货款	103,773.58	1年以内	2.57%
<b>合计</b>	-	-	3,459,950.16	-	85.65%

报告期内，前五大合同负债客户的主要情况如下：

单位名称	法定代表人	注册资本（万元）	注册地址	客户成立时间	各期合同负债账龄	合作开始时间	客户类型	收款政策
------	-------	----------	------	--------	----------	--------	------	------

山西航鹰药业有限公司	张军	550	山西太原	2011-09-29	均为1年以内	2020年8月	广告主	播前付款
山西星卫视传媒有限公司	李伟	3,000	山西太原	2017/11/6	均为1年以内	2020年1月	广告代理公司	播前付款
河北信路达医药科技有限公司	刘社彬	1,000	河北石家庄	2017-04-27	均为1年以内	2019年4月	广告主	播前付款
长治市福顺祥医药有限公司	赵艳艳	200	山西长治	2017/10/16	均为1年以内	2021年11月	广告主	播前付款
北京壹伍壹拾广告有限公司	伍书亮	1,000	北京朝阳	2016/12/8	均为1年以内	2021年1月	广告代理公司	播前付款
沈阳爱尚传媒广告有限公司	杨建利	5,000	辽宁沈阳	2007/6/19	均为1年以内	2021年1月	广告代理公司	播前付款

公司与同行业可比公司合同负债对比情况如下：

单位：万元

项目	中尚传媒		聚脉文化		引力传媒		可比公司平均		公司	
	2021年度/2021年底	2020年度/2020年底	2021年度/2021年底	2020年度/2020年底	2021年度/2021年底	2020年度/2020年底	2021年度/2021年底	2020年度/2020年底	2021年度/2021年底	2020年度/2020年底
合同负债	729.48	2,737.30	2,704.20	1,459.00	21,572.66	11,444.34	/	/	401.30	403.94
营业收入	25,349.64	19,667.62	86,951.62	97,776.49	549,673.85	559,616.67	/	/	6,679.48	4,548.42
合同负债占收入比	2.88%	13.92%	3.11%	1.49%	3.92%	2.05%	3.30%	5.82%	6.01%	8.88%

公司合同负债主要客户收款政策为播前付款，与双方签署合同相符，公司与客户有较强的议价能力。报告期内同行业可比公司均存在合同负债情况，可比公司合同负债规模水平与可比公司所属区域以及与客户议价能力有关。结合同行业可比公司情况，公司合同负债整体规模合理，符合行业特征。

## （六）其他应付款

√适用 □不适用

### 1、其他应付款情况

#### （1）其他应付款账龄情况

账龄	2022年1月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,863,041.59	100.00%	1,315,204.70	100.00%	1,568,285.26	48.40%



1-2年					1,671,955.32	51.60%
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>1,863,041.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,315,204.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,240,240.58</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2022年1月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
暂借款	1,250,000.00	67.09%	1,250,000.00	95.04%	3,161,352.92	97.57%
保证金	548,254.50	29.43%	18,254.50	1.39%	77,169.81	2.38%
其他	64,787.09	3.48%	46,950.20	3.57%	1,717.85	0.05%
<b>合计</b>	<b>1,863,041.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,315,204.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,240,240.58</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022年1月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
郭海明	关联方	暂借款	1,250,000.00	1年以内	67.09%
山西航鹰药业有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	26.84%
北京壹伍壹拾广告有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	1.61%
山西蒲公英文化传媒有限公司	非关联方	保证金	15,000.00	1年以内	0.81%
太原市保险服务中心	非关联方	其他	14,686.82	1年以内	0.79%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,809,686.82</b>	-	<b>97.14%</b>

续:

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
郭海明	关联方	暂借款	1,250,000.00	1年以内	95.04%
山西蒲公英文化传媒有限公司	非关联方	保证金	15,000.00	1年以内	1.14%
山西星火合创知识产权代理事务所(特殊普通合伙)	非关联方	其他	8,000.00	1年以内	0.61%
太原市时代风暴文化传播有限公司	非关联方	保证金	3,254.50	1年以内	0.25%
太原市社保中心	非关联方	其他	2,465.10	1年以内	0.19%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,278,719.60</b>	-	<b>97.23%</b>

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
郭海明	关联方	暂借款	1,536,205.10	1年以内、1-2年	47.41%
山西传喜货运有限公司	关联方	暂借款	1,000,000.00	1年以内	30.86%
刘娜	关联方	暂借款	423,800.00	1年以内	13.08%
王海峰	关联方	暂借款	99,424.12	1-2年	3.07%
许初裕	关联方	暂借款	66,282.75	1-2年	2.05%
<b>合计</b>	-	-	3,125,711.97	-	96.47%

## 2、应付利息情况

□适用 √不适用

## 3、应付股利情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## (七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

## 1、应付职工薪酬变动表

单位:元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
一、短期薪酬	676,141.51	213,147.20	675,245.08	214,043.63
二、离职后福利-设定提存计划		25,335.31	1,620.74	23,714.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	676,141.51	238,482.51	676,865.82	237,758.20

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	551,160.12	3,316,696.69	3,191,715.30	676,141.51
二、离职后福利-设定提存计划		279,708.39	279,708.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	551,160.12	3,596,405.08	3,471,423.69	676,141.51

续:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	126,964.01	2,206,042.70	1,781,846.59	551,160.12

二、离职后福利-设定提存计划		103,115.42	103,115.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	126,964.01	2,309,158.12	1,884,962.01	551,160.12

## 2、短期薪酬

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	656,940.97	190,615.40	645,744.03	201,812.34
2、职工福利费		9,458.30	9,458.30	
3、社会保险费		13,073.50	842.21	12,231.29
其中：医疗保险费		11,151.42	803.40	10,348.02
工伤保险费		329.02	38.81	290.21
生育保险费		1,593.06		1,593.06
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	19,200.54		19,200.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	676,141.51	213,147.20	675,245.08	214,043.63

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	543,686.12	2,698,841.31	2,585,586.46	656,940.97
2、职工福利费		412,557.09	412,557.09	
3、社会保险费		146,214.92	146,214.92	
其中：医疗保险费		124,979.73	124,979.73	
工伤保险费		3,380.94	3,380.94	
生育保险费		17,854.25	17,854.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	7,474.00	59,083.37	47,356.83	19,200.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	551,160.12	3,316,696.69	3,191,715.30	676,141.51

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,692.90	2,066,686.14	1,643,692.92	543,686.12

2、职工福利费		71,993.81	71,993.81	
3、社会保险费		34,267.93	34,267.93	
其中：医疗保险费		29,537.31	29,537.31	
工伤保险费		511.00	511.00	
生育保险费		4,219.62	4,219.62	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	6,271.11	33,094.82	31,891.93	7,474.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>126,964.01</b>	<b>2,206,042.70</b>	<b>1,781,846.59</b>	<b>551,160.12</b>

**(八) 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	752.38	97,618.92	1,502.50
消费税			
企业所得税	195,523.86	188,891.67	115,651.24
个人所得税	10.48	0.72	147.88
城市维护建设税	52.67	6,833.33	105.18
教育费附加	22.57	2,928.57	45.08
地方教育费附加	15.05	1,952.37	30.05
文化事业建设费	9,463.18		5,813.94
印花税			2,250.00
<b>合计</b>	<b>205,840.19</b>	<b>298,225.58</b>	<b>125,545.87</b>

**(九) 其他主要负债**

√适用 □不适用

## 1、其他主要负债余额表

单位：元

其他流动负债			
项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	182,155.41	258,588.78	260,173.74
<b>合计</b>	<b>182,155.41</b>	<b>258,588.78</b>	<b>260,173.74</b>

单位：元

租赁负债			
项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	513,148.99	511,096.40	
减：一年内到期的租赁负债	-174,742.49	-191,052.57	
<b>合计</b>	<b>338,406.50</b>	<b>320,043.83</b>	

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## 八、报告期内各期末股东权益情况

## 1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股本/实收资本	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	48,194.63	48,194.63	
未分配利润	99,854.44	-135,173.63	-2,347,146.22
专项储备			
归属于母公司所有者权益合计	9,148,049.07	8,913,021.00	6,652,853.78
少数股东权益			126,905.83
所有者权益合计	9,148,049.07	8,913,021.00	6,779,759.61

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

## (一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》《企业会计准则解释第13号—关联方披露》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《非上市公众公司信息披露管理办法》等有关关联方的认定标准，股份公司确认公司的关联方包括：下文中的“1、关联自然人”、“2、关联法人”、“3、具有以下情形之一的法人或者自然人，视同为公司的关联人”。

## 1、关联自然人：

- (1) 直接或间接持有公司5%以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) “2、关联法人”第(1)项所列法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 本条第(1)、(2)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

## 2、关联法人

- (1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

- (4) 持有本公司公司 5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- (5) 中国证监会、股转公司或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

3、具有以下情形之一的法人或者自然人，视同为公司的关联人：

- (1) 因与公司或其关联人签署的协议或者作出的安排，在协议或者安排生效后，或在未来十二个月内，将具有上文“1、关联自然人”或“2、关联法人”的情形之一；
- (2) 过去十二个月内，曾经具有上文“1、关联自然人”或“2、关联法人”规定的情形之一。

## (二) 关联方信息

### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
郭海明	控股股东、实际控制人、董事长	70.00%	0.00%

### 2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
山西传喜货运有限公司	郭海明持股 95.53%的企业
山西乐城网络科技有限公司	山西传喜货运有限公司子公司
山西乐活智慧城市服务有限公司	山西传喜货运有限公司子公司
山西传喜智慧科技有限公司（2020年7月注销）	山西传喜货运有限公司子公司
北京百益佳文化传媒有限公司（2021年4月注销）	许初裕曾经控制的公司
山西智胜未来教育咨询服务有限公司（报告期后更名为未来情境（山西）科技有限公司）	公司曾经子公司（2021年3月转出）

### 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
王海峰	本公司法定代表人，持股 15.00%之股东、董事、总经理
许初裕	本公司持股 10.00%之股东、董事、副总经理
赵志香	本公司持股 5.00%之股东、董事、董事会秘书、财务负责人
王艳辉	本公司董事
王茹	本公司监事
康生权	本公司监事会主席
任健	本公司职工监事
刘娜	郭海明之配偶
张玉生	郭海明的姐夫、山西智胜未来教育咨询服务有限公司的控股股东

除上述人员外，关联自然人关系密切家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），也是公司关联方。

## (三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

### 1. 经常性关联交易

适用 不适用

## 2. 偶发性关联交易

适用 不适用

### (1) 采购商品/服务

适用 不适用

关联方名称	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
山西传喜货运有限公司					180,000.00	29.81%
小计					180,000.00	
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	公司为经营需求从山西传喜货运有限公司购入别克昂科雷汽车一辆,该车辆经山西中新资产评估有限公司出具资产评估报告(晋中新评报字【2021】第0059号),交易价格18.00万元,价格公允。上述偶发性关联交易对公司经营无重大影响。					

### (2) 销售商品/服务

适用 不适用

关联方名称	2022年1月		2021年度		2020年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
张玉生			160,000.00	100.00%		
小计			160,000.00			
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	公司为聚焦主业,将教育咨询业务进行剥离,2021年3月公司将持有的山西智胜未来教育咨询服务有限公司所有股权进行转让,股权转让经北京立信东华资产评估有限公司出具资产评估报告(立信东华评报字【2021】第B013号),评估账面净资产为19.52万元,公司持股比例为80%,交易价款为16.00万元,价格公允。上述偶发性关联交易对公司经营无重大影响。					

### (3) 关联方租赁情况

适用 不适用

### (4) 关联担保

适用 不适用

### (5) 其他事项

适用 不适用

## 3. 关联方往来情况及余额

### (1) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### A. 报告期内向关联方拆出资金

适用 不适用



单位：元

关联方名称	2022年1月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
不适用				
合计				

续：

关联方名称	2021年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
山西传喜货运有限公司		650,000.00	650,000.00	
合计		650,000.00	650,000.00	

续：

关联方名称	2020年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
不适用				
合计				

## B. 报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2022年1月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
郭海明	1,250,000.00			1,250,000.00
合计	1,250,000.00			1,250,000.00

续：

关联方名称	2021年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
郭海明	1,536,205.10	1,250,000.00	1,536,205.10	1,250,000.00
刘娜	423,800.00		423,800.00	
山西传喜货运有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	
王海峰	99,424.12		99,424.12	
许初裕	66,282.75		66,282.75	
赵志香	33,208.32		33,208.32	
合计	3,158,920.29	3,250,000.00	5,158,920.29	1,250,000.00

续：

关联方名称	2020年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
郭海明	1,476,786.71	59,418.39		1,536,205.10
刘娜		423,800.00		423,800.00
山西传喜货运有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00

王海峰	99,424.12			99,424.12
许初裕	66,282.75			66,282.75
赵志香	33,208.32			33,208.32
<b>合计</b>	<b>1,675,701.90</b>	<b>1,483,218.39</b>		<b>3,158,920.29</b>

## (2) 应收关联方款项

□适用 √不适用

## (3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
山西传喜货运有限公司			180,000.00	购置汽车款
<b>小计</b>			<b>180,000.00</b>	<b>-</b>
(2) 其他应付款	-	-	-	-
郭海明	1,250,000.00	1,250,000.00	1,536,205.10	暂借款
刘娜			423,800.00	暂借款
山西传喜货运有限公司			1,000,000.00	暂借款
王海峰			99,424.12	暂借款
许初裕			66,282.75	暂借款
赵志香			33,208.32	暂借款
<b>小计</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>3,158,920.29</b>	<b>-</b>
(3) 预收款项	-	-	-	-
不适用				
<b>小计</b>				<b>-</b>

2021年11月8日，公司通过银行转账方式分别向郭海明、赵志香、许初裕、王海峰支付了股权转让价款。2022年3月31日，公司通过银行转账方式归还郭海明125.00万元，截至2022年3月31日，公司不存在未归还关联方款项情形，公司对关联方资金不存在依赖，不影响公司独立性。

## (4) 其他事项

□适用 √不适用

## 4. 其他关联交易

□适用 √不适用

## (四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

股份公司成立之前，公司没有制定专门的关联交易管理办法；股份公司成立以后，为规范公司

的关联交易行为，公司制定了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

《公司章程》对关联交易回避制度有如下规定：

第八十六条股东与股东大会拟审议事项有关联关系的，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。法律、行政法规、规章、规范性文件、公司章程另有规定和全体股东均为关联方的除外。

股东大会审议关联交易事项之前，公司应当依照有关法律、行政法规、规章、规范性文件、公司章程确定关联股东的范围。关联股东或其授权代表可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但在投票表决时应回避表决。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当主动回避，不参与投票。关联股东未主动回避表决的，参加会议的其他股东有权要求其回避表决。关联股东回避后，由其他股东根据其所持表决权进行表决，并依据公司章程之规定通过相应的决议；会议主持人应当宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。

股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决票的过半数通过，方为有效。但是，该关联交易涉及公司章程规定的需要以特别决议通过的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过，方为有效。

关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决无效。

公司在《关联交易管理办法》中规定了关联董事和股东的回避措施：

第九条对于公司每年与关联方发生的日常性关联交易，公司在披露上一年度报告前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，并根据预计金额按照《公司章程》相关规定，分别提交董事会或者股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和中期报告中予以分类，列表披露执行情况；实际执行超出预计金额的，公司应当就超出金额所涉及事项履行相应审议程序。

第十条公司与关联方发生的成交金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 500 万元的关联交易事项，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的关联交易事项，应当提交股东大会审议。

公司为关联方提供担保，应当提交股东大会审议。

#### （五） 减少和规范关联交易的具体安排

公司管理层将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监

事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

此外，公司实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺书》，承诺公司未来将减少与关联方的交易，保证关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。

## 十、重要事项

### （一）提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

### （二）提请投资者关注的或有事项

#### 1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
诉讼	154,600.00	已和解撤诉	无
合计		-	-

#### 2、其他或有事项

无

### （三）提请投资者关注的承诺事项

无

### （四）提请投资者关注的其他重要事项

无

## 十一、报告期内资产评估情况

报告期内，公司共进行过一次资产评估，为股份制改造相关资产评估。

2021年，北京中天华资产评估有限责任公司接受有限公司的委托，就有限公司拟改制为股份有限公司之事宜，对所涉及的有限公司的全部资产和负债在评估基准日的市场价值进行了评估，并于2021年9月29日出具了《山西智胜传媒科技有限公司拟改制为股份有限公司项目资产评估报告》（中天华资评报字[2021]晋第1016号）。

在评估基准日2021年5月31日，被评估单位申报的总资产账面值为1,568.27万元，总负债账面值为660.97万元，净资产账面值为907.30万元；总资产评估值为1,582.43万元，增值额为14.16万元，增值率为0.90%；总负债评估值为659.00万元，增值额为-1.97万元，增值率为-0.30%；净资产评估值为923.43万元，增值额为16.13万元，增值率为1.78%。上述评估值仅作为整体变更为股份有限公司时参考，公司未根据评估结果进行账务处理。

## 十二、股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

有限公司阶段，《章程》中规定按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。股份公司成立后，按照《利润分配制度》，公司利润分配政策为：

第六条公司的利润分配政策：

（一）利润分配的原则：公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的实际经营情况以及公司的远期战略发展目标；

（二）利润分配的形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，在有条件的情况下，公司可以进行中期分红；

（三）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反有关规定，有关调整利润分配政策的议案，需要经公司董事会审议后提交公司股东大会批准；

（四）公司分配当年利润时，存在股东违规占用公司资金情况的应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第七条利润分配方案的审议程序。公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

第八条利润分配政策的调整。公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化、公司实施重大投资计划等原因确需对利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议通过。

### （二）报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2022年1月31日	-	-	否	是	否

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同，按照《利润分配制度》，公司利润分配政策为：

第六条公司的利润分配政策：

（一）利润分配的原则：公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的实际经营情况以及公司的远期战略发展目标；

（二）利润分配的形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，在有条件的情况下，公司可以进行中期分红；

（三）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反有关规定，有关调整利润分配政策的议案，需要经公司董事会审议后提交公司股东大会批准；

（四）公司分配当年利润时，存在股东违规占用公司资金情况的应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第七条利润分配方案的审议程序。公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

第八条利润分配政策的调整。公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化、公司实施重大投资计划等原因确需对利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议通过。

#### （四） 其他情况

无

### 十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用□不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
1	保利之星	山西太原	媒体广告代理	100.00%	—	收购取得
2	一念科技	山西太原	互联网零售	100.00%	—	设立取得
3	未来教育	山西太原	教育咨询服务	—	—	已转出

#### （一） 保利之星

##### 1、基本情况

成立日期	2013年12月20日
注册资本	101万元
实收资本	101万元
法定代表人	赵志香
住所	山西转型综合改革示范区学府产业园电商街8号电子商务产业园区A

	座 909A 室
经营范围	许可项目：广告发布（广播电台、电视台、报刊出版单位）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：市场营销策划；专业设计服务；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；摄影扩印服务；企业管理咨询；大数据服务；软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务；图文设计制作；广告制作；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
智胜传媒	101.00	101.00	100.00%	货币
合计	101.00	101.00	100.00%	—

## 3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2013 年 12 月，设立

2013 年 12 月 10 日，全体股东召开股东会一致同意设立山西保利之星文化传媒有限公司，注册资本为 101 万元。

2013 年 12 月 17 日，山西晋强会计师事务所（有限公司）出具《验资报告》（晋强会验字[2013]第 1477 号），审验证明，截至 2013 年 12 月 17 日止，保利之星已收到股东缴纳的注册资本 101 万元，其中郭海明以货币出资 71 万元，王海峰以货币出资 15 万元，许初裕以货币出资 10 万元，赵志香以货币出资 5 万元。

2013 年 12 月 20 日，山西转型综合改革示范区管理委员会核发了《营业执照》（注册号：91140100087074466E），法定代表人为赵志香。

设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	郭海明	71.00	货币	70.30
2	王海峰	15.00	货币	14.85
3	许初裕	10.00	货币	9.90
4	赵志香	5.00	货币	4.95
合计		101.00	-	100.00

(2) 2018 年 5 月，第一次股权转让

2018 年 5 月 15 日，全体股东召开股东会，一致同意吸收智胜有限为新股东，同意郭海明将其持有的保利之星 70.30%的股权转让给智胜有限，王海峰将其持有的保利之星 14.85%的股权转让给智胜有限，许初裕将其持有的保利之星 9.90%的股权转让给智胜有限，赵志香将其持有的保利之星 4.95%的股权转让给智胜有限。同日，股权转让各方签订《股权转让协议》。

2021 年 4 月 29 日，股权转让各方签订《股权转让补充协议》，同意郭海明将其持有的保利之



星 70.30%的股权以 47.067445 万元转让给智胜有限，王海峰将其持有的保利之星 14.85%的股权以 9.942412 万元转让给智胜有限，许初裕将其持有的保利之星 9.90%的股权以 6.628275 万元转让给智胜有限，赵志香将其持有的保利之星 4.95%的股权以 3.314137 万元转让给智胜有限。转让价格以保利之星 2018 年 4 月 30 日的净资产为定价依据。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	智胜有限	101.00	货币	100.00
	合计	101.00	-	100.00

（3）2021 年 4 月，名称变更

2021 年 4 月 20 日，智胜有限作出股东决定将公司名称“山西保利之星文化传媒有限公司”变更为“山西保利之星科技有限公司”。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总资产	938,600.21	957,368.21	1,277,970.92
净资产	709,053.48	722,271.85	662,444.69
项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	0.00	2,309,609.35	2,880,341.48
净利润	-13,218.37	59,827.16	-152,739.51

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

保利之星从事媒体广告代理业务，是公司控制的全资子公司。

#### 6. 子公司业务的合规性

子公司业务合法合规。

#### 7、其他情况

适用 不适用

##### （二）一念科技

##### 1、基本情况

成立日期	2020 年 6 月 18 日
注册资本	100 万元
实收资本	100 万元
法定代表人	许初裕
住所	山西综改示范区太原学府园区东渠路西二巷 6 号智创城 B 座 0309 室
经营范围	广播电视节目制作、传送；广告业务；文化艺术交流活动策划；演出经纪业务；会务服务；市场营销策划；企业形象策划；企业管理（不含投资与资产管理）咨询；网络信息技术、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件、互联网技术的技术开发、成果转让；服装服饰、鞋帽、化妆品、日用百货、工艺美术品（不含

	文物)、文化办公用品(不含出版物)、电子产品的销售(含网上);食品经营;进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
--	--

## 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
智胜传媒	100.00	100.00	100.00%	货币
合计	100.00	100.00	100.00%	—

## 3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2020年6月, 设立

2020年6月1日, 全体股东召开股东会, 一致同意设立山西一念科技有限公司, 注册资本为100万元, 其中智胜有限以货币出资60万元, 吕凯波以货币出资40万元。

2020年6月18日, 山西转型综合改革示范区管理委员会核发了《营业执照》(注册号: 91149900MA0L50KM0P), 法定代表人为吕凯波。

设立时, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	智胜有限	60.00	货币	60.00
2	吕凯波	40.00	货币	40.00
合计		100.00	—	100.00

(2) 2021年11月, 第一次股权转让

2021年11月22日, 全体股东召开股东会, 一致同意吕凯波将其持有的一念科技40%股权以17万元转让给智胜传媒。同日, 股权转让双方签订《股权转让协议》。转让价格以一念科技2021年5月31日的净资产为定价依据。

本次股权转让后, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	智胜传媒	100.00	货币	100.00
合计		100.00	—	100.00

## 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位: 元

项目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
总资产	70,785.94	90,736.84	183,508.25
净资产	67,343.44	75,294.34	118,840.35
项目	2022年1月	2021年度	2020年度
营业收入	0.00	346,397.59	34,130.91
净利润	-7,950.90	-543,546.01	-381,159.65

## 5、子公司业务、与公司业务关系

一念科技从事互联网零售，目前业务已经停止，是公司控制的全资子公司。

## 6. 子公司业务的合规性

子公司业务合法合规。

## 7、其他情况

适用 不适用

### （三） 未来教育

#### 1、基本情况

成立日期	2018年11月15日
注册资本	2,019,000元
实收资本	2,019,000元
法定代表人	马俊青
住所	山西省太原市迎泽区迎泽大街352号第26栋大楼201室
经营范围	一般项目：教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体验式拓展活动及策划；租借道具活动；组织文化艺术交流活动；玩具销售；文艺创作；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
张玉生	151.425	151.425	75.00%	货币
赵丽娜	20.19	20.19	10.00%	货币
刘祺	20.19	20.19	10.00%	货币
马俊青	10.095	10.095	5.00%	货币

#### 3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2018年11月，设立

2018年10月30日，智胜有限做出决定，组建山西智胜未来教育咨询服务有限公司，注册资本为201.9万元，全部由智胜有限以货币出资。

2018年11月15日，太原市迎泽区行政审批服务管理局核发了营业执照（注册号：91140106MA0KACP52W），法定代表人为许初裕。

设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	智胜有限	201.90	货币	100.00
合计		201.90	-	100.00

(2) 2018年12月，第一次股权转让

2018年12月30日，智胜有限作出股东决定，同意将其持有的未来教育10%的股份以20.19万

元转让给赵丽娜，将其持有的未来教育 10%的股份以 20.19 万元转让给刘祺。2018 年 12 月 31 日，股权转让各方签订《股权转让协议》。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	智胜有限	161.52	货币	80.00
2	赵丽娜	20.19	货币	10.00
3	刘祺	20.19	货币	10.00
合计		201.90	-	100.00

(3) 2021 年 3 月，第二次股权转让

2021 年 3 月 12 日，全体股东召开股东会，一致同意智胜有限将其持有的未来教育 80%股权以 16 万元转让给张玉生。同日，股权转让双方签订《股权转让协议》。转让价格以未来教育 2020 年 12 月 31 日经评估的净资产值为定价依据。

2021 年 1 月 22 日，北京立信东华资产评估有限公司出具《山西智胜未来教育咨询服务有限责任公司拟股权转让涉及股东全部权益价值项目评估报告》（立信东华评报字[2021]第 B013 号），审验证明，截至 2020 年 12 月 31 日未来教育的净资产评估值为 19.52 万元。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	张玉生	161.52	货币	80.00
2	赵丽娜	20.19	货币	10.00
3	刘祺	20.19	货币	10.00
合计		201.90	-	100.00

本次股权转让后，智胜有限退出未来教育的实际经营。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总资产	不适用	不适用	83,270.98
净资产	不适用	不适用	62,416.52
项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	不适用	不适用	447,287.38
净利润	不适用	不适用	-264,071.02

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

未来教育从事教育咨询服务，已经转出。

#### 6. 子公司业务的合规性

子公司业务合法合规。

#### 7、其他情况

适用 不适用

## 十四、 经营风险因素及管理措施

### （一）公司治理风险

公司于2021年11月由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，有关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：积极对公司董事、监事、管理层进行培训，从思想上和意识上认识公司规范治理的重要性，严格执行制定的各项规章制度。

### （二）宏观经济增速放缓风险

广告产业作为市场经济发展的产物，随着宏观经济的发展持续增长。我国GDP历经多年高速增长之后，近几年来其已开始回落。如果中国经济发展未来面临增速放缓甚至低位运行，可能会引起消费受限、流动性下降等诸多挑战。如果经济发展低位运行，主要广告主将因不景气削减广告开支，从而影响广告市场规模的增长。

应对措施：针对宏观经济增速放缓的风险，公司将提升对宏观经济和市场的敏感度，提前判断并论证经济放缓对广告行业的影响，以便于公司及时适应经济环境变化。同时，公司将不断加强产品、服务升级，提高公司的软实力、应对市场的变化，以缓解宏观经济波动带来的不利影响。

### （三）媒体资源集中的风险

公司主要的媒体资源来自于山西广播电视台，2020年、2021年、2022年1月，公司对山西广播电视台的采购金额占总成本比例分别是77.64%、93.02%、95.15%；公司对山西广播电视台存在较大程度的依赖。媒体运营业务对资源的依赖性较高，不排除因客观或主观原因、重大事件而中断合作。如若广告公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源，或购买成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。

应对措施：针对媒体资源依赖的风险，公司将积极开拓新的合作媒介渠道，确保同类的产品或服务能由有多家供应商提供，降低对主要供应商的依赖程度。同时，公司将积极发展数字营销业务，使公司的业务更加丰富，从而减少对单一媒体资源的依赖。

### （四）实际控制人不当控制的风险

郭海明先生直接持有公司6,300,000股股份，直接持股比例70.00%，目前担任董事长，对公司的经营决策等事项具有决定权，为公司的实际控制人。若郭海明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司经营和其他股东、债权人带

来风险。

应对措施：公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》等治理制度，规范了公司治理程序，能有效防止实际控制人对公司的不当控制。

## 十五、公司经营目标和计划

### 一、公司业务发展目标

公司以客户需求为导向，以品牌内容为依托，顺应技术与媒体的革新，跨界融合发展；一直以来，公司秉承着“事在人为，以智取胜”的服务理念，通过对前沿资讯的敏感嗅觉，对市场的独到剖析，整合各行业优势资源，为客户提供创意、优质的策划传播解决方案，将创新融入企业发展中，通过对自身的融合与发展，令客户的品牌价值通过不同的模式多维度地释放出来。公司计划未来三年加大在数字营销的投入力度，扩大市场规模，进一步提升公司的专业能力和综合服务能力，力争成为国内具有影响力的文化传媒公司。

### 二、公司的具体经营计划

#### 1、业务计划

公司将坚持以“传媒”为主业，不断提高自身的综合服务能力，将公司打造成为市场认可度较高的现代化传媒企业。在媒体广告代理方面，公司未来三年将发展成为全媒体广告代理商，构建完善的媒体矩阵，为客户提供全媒体营销方案，主要措施如下：继续拓展传统电视及广播媒体资源，保持山西省内各级卫视及地面频道的资源优势；加大数字营销方面的投入，发展与小红书、抖音、哔哩哔哩等头部互联网企业的业务合作，拓展短视频、社交媒体、电商及直播平台相关业务，进一步增强互联网媒体的影响力和资源优势。在创意活动策划及技术服务方面，公司结合前期经验和优势，开发更加多样化的展会、赛事、演出、节目、社会性活动等创意活动，强化内容运营，建立 IP 矩阵；同时，提高策划、设计、拍摄水平，拓展创意活动和技术服务业务规模。

#### 2、业务延伸计划

随着传媒技术发展，互联网媒体兴起，近年来，广告主对互联网广告日益重视。公司也随着市场需求拓展数字营销业务领域。自 2017 年开始，公司与喜马拉雅、一点资讯、今日头条、新浪微博、哔哩哔哩、小红书等互联网平台合作，锻炼了一支精通数字营销的服务团队，为客户开展专业化的数字营销服务。在此基础上，公司将推进 SaaS 系统研发、数字平台运营、KOL 数字化运营、自媒体代运营、行业的数字化营销、元宇宙相关技术落地应用等方面的业务，向客户提供数字引流、大数据分析、内容生产、明星背书、KOL 管理等数字营销服务。同时，开发客户服务系统，沉淀服务数据，打造数据中台，为客户提供精准、高效的营销服务。

#### 3、融资计划

为了保障公司持续扩大及产业链延伸发展，公司计划按照长期战略规划进行一定规模的多次融

资。通过采取直接融资和间接融资相结合的方法，一方面计划与银行进行短期融资方面的合作；另一方面借助在全国中小企业股份转让系统挂牌等方式拓宽融资渠道，通过股权融资方式增强资金实力，提升公司核心竞争力和技术开发能力。

#### 4、人力资源计划

公司现有高级管理和技术人员均拥有多年的策划、制作、设计、推广等服务经验，随着公司业务延伸的发展需要，公司将进一步对数字营销相关技术进行深度拓展，不仅需要充分调动公司现有员工的工作积极性，加强日常学习培训；同时需要通过更高的薪酬待遇引进各类高端人才，不断优化公司人员结构，完善人才梯队建设，为公司长期发展提供充分的人力资源保障。



## 第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

## 第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签字）：

  
郭海明


  
王海峰


  
许初裕

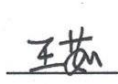
  
赵志香

  
王艳辉

全体监事（签字）：

  
康生权

  
任健

  
王茹

全体高级管理人员（签字）：

  
王海峰

  
许初裕

  
赵志香

山西智胜传媒科技股份有限公司

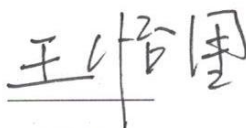
2022年7月11日



### 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：



王怡里

项目负责人（签字）：



孙文



### 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：张建席      吴晓斐      王日晟  
张建席                      吴晓斐                      王日晟

律师事务所负责人（签字）：刘志强  
刘志强



2022年7月17日

### 审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签字）：

王晖

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

2022年 7月11日



### 评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。



经办资产评估师（签字）

张娜



王璐

资产评估机构负责人（签字）

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to be "李晓红".

李晓红

北京中天华资产评估有限责任公司



2022年7月11日

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件