

公司代码：603825

公司简称：华扬联众

华扬联众数字技术股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏同、主管会计工作负责人郭建军及会计机构负责人(会计主管人员)杨翮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本报告涉及行业风险、市场风险等风险因素的详细描述，请投资者查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公告披露过的所有公司文件的正式及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华扬联众、公司	指	华扬联众数字技术股份有限公司。
华扬企管	指	上海华扬联众企业管理有限公司，系公司股东。
上海华扬	指	上海华扬联众数字技术有限公司，系公司全资子公司。
华扬创想	指	北京华扬创想广告有限公司，系公司全资子公司。
捷报指向	指	北京捷报指向科技有限公司，系公司全资子公司。
旗帜创想	指	北京旗帜创想科技发展有限公司，系公司全资子公司。
旗帜传媒	指	旗帜（上海）数字传媒有限公司，系公司全资子公司。
派择网络	指	北京派择网络科技有限公司，系公司全资子公司。
沁燃投资	指	北京沁燃投资管理有限公司，系公司全资子公司。
华扬厦门	指	华扬联众数字技术（厦门）有限公司，系公司全资子公司。
华扬阿佩	指	成都华扬阿佩互动营销有限责任公司，系公司控股子公司。
上海用宏	指	上海用宏文化传媒有限公司，系公司全资子公司。
口碑互联	指	北京口碑互联传媒广告有限公司，系公司控股子公司。
上海数行	指	上海数行营销策划有限公司，系公司全资子公司。
天津数行	指	天津数行营销策划有限公司，系公司全资子公司。
栖霞果业	指	栖霞果业（烟台）有限责任公司，系公司全资子公司。
骊轩苑北京	指	骊轩苑（北京）数字技术有限公司，系公司全资子公司。
骊轩苑海南	指	骊轩苑（海南）数字技术有限公司，系公司全资子公司。
海南慈俭	指	海南慈俭数字科技有限公司，系公司全资子公司。
华扬世联	指	海南华扬世联国际供应链管理有限公司，系公司全资子公司。
海南谦盈	指	海南谦盈进出口贸易有限公司，系公司控股子公司。
京深研	指	京深研（深圳）中医药产业发展有限公司，系公司控股子公司。
厦门窈窕	指	厦门窈窕风尚数字科技有限公司，系苏州窈窕控股子公司。
苏州窈窕	指	苏州窈窕风尚数字科技有限公司，系旗帜传媒参股子公司。
懿锦鲤	指	懿锦鲤（北京）文化传播有限公司，系公司控股子公司。
容呈影业	指	容呈（北京）影业科技有限公司，系公司控股子公司。
华扬投资	指	Hylink Investment Holdings Co., Ltd.，系公司全资子公司。
华扬香港	指	Hylink (HK) Digital Solution Co., Limited.，系华扬投资全资子公司。
旗帜香港	指	Uniclick (HK) Digital Solution Co., Limited.，系华扬投资全资子公司。
华扬韩国	指	株式会社华扬创想韩国公司，系华扬投资控股子公司。
美国实验室	指	Hylink Digital Laboratory, Inc.，系华扬投资全资子公司。
华扬英国	指	Hylink (UK) Digital Solution Limited.，系华扬投资全资子公司。
华扬美国	指	Hylink (USA) Digital Solution Co., Ltd.，系华扬投资全资子公司。
从容影视	指	浙江从容影视制作有限公司，系公司参股公司。
乐创投资	指	浙江乐创投资管理有限公司，系公司参股公司。
晶萃数字	指	杭州晶萃数字技术有限公司，系派择网络参股企业。
Counect Holding	指	Counect Holding Co., Ltd.，系公司参股企业。
青稞万维	指	青稞万维（北京）数字技术有限公司，系派择网络参股企业。
链塔科技	指	北京链塔科技有限公司，系公司参股企业。
骞虹文化	指	上海骞虹文化传媒有限公司，系公司参股公司。
上海奇禧	指	上海奇禧电影制作有限公司，系公司参股公司。
隐逸数字	指	北京隐逸数字技术有限公司，系公司参股公司。
喜悦动漫	指	喜悦动漫（杭州）股份有限公司，系公司参股公司。
一动信息	指	上海一动信息科技有限公司，系公司参股公司。

宽客网络	指	北京宽客网络技术有限公司，系公司实际控制人参股公司。
善易影视	指	霍尔果斯善易影视传媒有限公司。
善易天津	指	善易(天津)影视传媒有限公司。
重庆金卡	指	重庆金卡联智数字技术有限公司。
上海智硕	指	上海智硕广告有限公司。
云扬众科	指	武汉云扬众科科技有限公司。
深圳达魔	指	深圳达魔传媒有限公司。
紫禁兰台	指	北京紫禁兰台文化传播有限公司,系公司参股公司。
内蒙古华扬	指	内蒙古华扬联众电子商务有限公司，系公司参股公司。
中软政通	指	北京中软政通信息技术有限公司，系公司参股公司。
海南乐购仕	指	海南乐购仕供应链管理有限公司，系公司参股公司。
梦换现实	指	北京梦换现实科技有限公司，系公司实际控制人参股公司。
华扬德国	指	Hylink (DE) Digital Solution GmbH，系华扬投资全资子公司。
华扬日本	指	华扬联众（日本）数字技术株式会社，系华扬投资控股子公司。
华扬法国	指	HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION，系华扬投资全资子公司。
华扬意大利	指	HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY,系华扬法国全资子公司。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。
元	指	人民币元。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	华扬联众数字技术股份有限公司
公司的中文简称	华扬联众
公司的外文名称	Hylink Digital Solutions Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Hylink
公司的法定代表人	苏同

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭建军	罗耀菲
联系地址	北京市东城区建国门内大街 7 号光华长安大厦 1 座 15 层	北京市东城区建国门内大街 7 号光华长安大厦 1 座 15 层
电话	010-65648122	010-65648122
传真	010-65648123	010-65648123
电子信箱	investors@hylinkad.com	investors@hylinkad.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区上地东路5号院3号楼4层419室
公司注册地址的历史变更情况	2017年11月3日公司注册地址由“北京市东城区贡院西街6号E座15层”变更为“北京市海淀区上地东路5号院3号楼4层419室”
公司办公地址	北京市东城区贡院西街6号E座15层
公司办公地址的邮政编码	100005
公司网址	http://www.hylink.com
电子信箱	investors@hylinkad.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华扬联众	603825	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,302,129,277.34	5,504,216,377.32	-21.84
归属于上市公司股东的净利润	55,718,098.05	79,614,076.65	-30.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	55,620,642.98	81,183,866.01	-31.49
经营活动产生的现金流量净额	-388,360,537.80	247,935,227.94	-256.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,302,375,707.80	2,319,397,247.58	-0.73
总资产	7,682,723,365.67	9,116,882,680.84	-15.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.35	-37.14
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.35	-37.14
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.22	0.36	-38.89
加权平均净资产收益率(%)	2.39	4.39	减少2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.39	4.48	减少2.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-7,573.36	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,150.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,162.28	
少数股东权益影响额（税后）	18,959.31	
合计	97,455.07	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、公司所属行业情况：

2022 年上半年，中国经济受到全球局势以及疫情的影响，受到一定冲击，从六月开始恢复。国家各大部委、地方政府等在二季度也加大了对数字经济的关注与投入，相继出台众多指导意见，各地大力抢占数字经济细分领域的先发优势，新业态、新模式活力迸发，数字化赋能传统经济转型发展的新阶段即将开启。随着元宇宙概念的崛起，过去的互联网的二维空间，全面开始向三维空间转化，体验成为未来用户追逐的主要方向，沉浸式的交互，真实与虚拟的融合为全新的商业模式铺平道路。

数字资产日益受到关注，无论是政府部门，还是企事业单位，包括个人消费者，都开始积极从不同角度参与进来。随着 5G 的大力普及，算力、存储、传输带来的前所未有的数字体验，让每一个用户都可以相对轻松进入虚拟与现实融合的新场域。绝大多数行业都可以在元宇宙环境下，再一次重构，打破原有的场域逻辑，给人货场赋予全新的理念，带来前所未有的商机，数字原住民成为这个时代的主力消费者。

2、公司主营业务情况：

公司围绕客户提供全域解决方案，深入理解客户业务与品牌在新数字环境下需求，基于区块链和人工智能的系列技术平台和营销工具，为客户提供全链路服务内容，实现“品效合一”的最终目标。公司抓住冬奥机遇，在上半年特殊的经济环境下，依然和头部客户保持了平稳合作。

公司通过与优质客户和主流媒体的长期深度合作，在业内率先实现对积累数据的资产化开发、管理、安保和商业化运营，协助不同行业客户在全域营销中利用数据资产提升最终效果。同时，公司对数据资产的多维度输出，支持公司探索新一代数字业态，通过主动布局元宇宙，重新定义数字新生态。

公司继续深耕新零售行业，利用对消费者的深刻理解，通过大数据分析以及创意、内容、技术等资源积累，高效触达消费者，完成产销与渠道直连；透过现有服务网络，拓展新的线下销售渠道；实现线上集客与线下交付、数据整合的全面覆盖，实现多方的共赢。公司继续利用长期深耕汽车营销及新零售行业所积累的经验与创新能力，以技术和内容双重驱动，持续完善汽车新零售业务模式，创造真正满足消费者喜好的购车体验，为中国汽车行业创新发展贡献力量。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、创新能力优势

公司长期注重对行业专业知识的研究和积累，保持对前沿数字技术深入研究，开发相应的数字产品，引领全域营销热点和方向，有力保证了公司持续具备为客户提供创新服务的能力。同时，公司持续发力文旅数字基建，深耕于中国优秀传统文化创意数字化转型，积极响应国家号召，与众多国家顶级博物院深度合作，共同打造适合当下元宇宙环境下的数字体验，引导数字原住民在数字空间对于中国优秀传统文化的热爱，也为品牌构建起确定性的增长路径。

2、新 IP 创制优势

公司结合品牌营销经验，以营销大数据、虚拟现实引擎及区块链等技术为基础，驱动 IP 内容制作，制作运维现象级 IP。新 IP 创制，也为品牌营销服务提供了独家资源和定制化解决方案，建立起一定的竞争优势，协助品牌实现数字资产的价值增长。公司主导和参与泛娱乐动漫、数字藏品、游戏、文化教育、虚拟人及 XR 等数字内容的制作、生产和发行，并开发自主 IP 产权形象内容。

3、人才优势

公司已建立起一支包含从行业知名高级管理人员、业务负责人到中层业务骨干在内的人才梯队，在业务、技术和财务管理服务等各方面均拥有一批较为优秀的员工，同时公司注重培养后备力量，公司内部通过“华扬大学”实施梯级培训学习，通过对优秀案例和前沿技术的总结和洞察分享，有力地提升公司整体的业务水平，也为进一步的业务创新开辟了最佳途径。公司董事长、总经理、副总经理、业务总监等中高层成员大多具有多年的行业经验，每年都带领团队为公司获得众多重大的行业奖项。

公司还与国内清华大学、北京大学、北京中医药大学等国内顶级高等院校、行业协会合作建立了“人才实习基地”，在完成企业社会责任的同时，也保证了外部优秀人才的不断发现和培养。

4、技术优势

公司拥有优秀的技术团队，追踪国际最新的数字化、信息化趋势，在各地设立技术研发实验室，包括硅谷实验室、西安研发中心等，推动数字信息技术的研发落地，每年持续孵化并迭代技

术产品与应用平台，持续获得专利、著作权等知识产权证书，始终保持明显的技术竞争优势。公司内部应用的自主研发的业务辅助系统较好地帮助公司实现了业务数据管理系统化、自动化和资产化管理，能够高效地辅助业务人员完成数据统计分析和日常运营管理工作，对降低公司运营成本、保证优质服务水平有重要帮助。公司将运营过程中的品牌经营、用户行为等数据沉淀，积累在自有数据平台上，帮助集团本身及服务企业持续提升数据价值变现能力，对外可以不断赋能输出数据资产，与不同行业的合作伙伴一起勇于探索行业新模式，引领行业发展。

5、客户资源优势

公司目前拥有近百家大中型客户，主要大客户均是各自行业的领军企业，对全链路营销方式的价值和影响力认知水平高，每年与公司合作金额保持稳定增长，为公司持续快速发展奠定了良好基础。同时优质的客户资源大多拥有国际化视野，多样化的营销理念和服务要求，不仅帮助公司拓展眼界，更要求公司要不断综合学习各行各业先进的数字营销、传播理念与应用的成功经验，使得公司始终保持、并进一步提升服务的水平与质量，拓展服务范围从品牌宣传到运营，共同形成良性合作循环。

6、媒体合作优势

目前公司合作伙伴包括所有国内外知名互联网公司旗下数字媒体。公司与这些互联网公司合作的时间较长，多年稳定的合作关系、强大的创新和技术研发优势支撑，促使这些互联网媒体愿意与公司共同探讨、尝试全新的全链路营销技术应用、更多创新的营销表现形式，不断探索互联网行业发展的方向，形成行业内独有的媒体合作优势。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，公司重点开展了以下工作：

1、全力保障北京 2022 年冬奥会和冬残奥会成功举行，为呈现一届“简约、安全、精彩”的冬奥盛会贡献力量

北京 2022 年冬奥会与冬残奥会完美收官，作为北京 2022 年冬奥会和冬残奥会官方传播代理服务独家供应商和国际公共关系服务商，公司于 2022 年 3 月、4 月分别收到来自北京冬奥组委开闭幕式工作部、国家体育场运行团队、北京冬奥组委新闻宣传部的感谢信，其充分认可了公司为北京冬奥组委提供的专业国际公共关系咨询与新闻传播服务，在时间紧、任务重且疫情严峻的情况下，高质量、高标准、高效率地参与完成了北京 2022 年冬奥会开幕式视频设计制作工作，为四场仪式的“简约、安全、精彩”做出的贡献。



北京 2022 年冬奥会和冬残奥会组织委员会

感谢信

华扬联众数字技术股份有限公司：

纯洁的冰雪，激情的约会。北京 2022 年冬奥会和冬残奥会是我国重要历史节点的重大标志性活动，对于展示新时代国家形象、促进国家发展、振奋民族精神、发展奥林匹克运动，具有重大意义。

华扬联众数字技术股份有限公司以强烈的责任担当，大力支持北京冬奥会新闻宣传工作，在北京 2022 年冬奥会和冬残奥会筹备及举办期间，派出超过 30 人组成的专班团队，为新闻宣传团队提供了专业的国际公共关系咨询及新闻传播服务，为北京冬奥会和冬残奥会的新闻宣传工作做出了突出贡献。

在举国关注、举世瞩目的北京 2022 年冬奥会和冬残奥会胜利落下帷幕之际，谨向贵司对北京 2022 年冬奥会和冬残奥会新闻宣传工作的支持，表示衷心的感谢，致以崇高的敬意！

北京冬奥组委新闻宣传部

2022 年 4 月

公司为北京 2022 年冬奥会与冬残奥会提供的主要服务包括：

- 公司策划执行“相约北京2022”推广活动，同时在多个社交平台推出“夏奥遇见冬奥”系列海报与视频广告，让全世界聚焦北京。
- 公司开幕式制作团队付出了整整6个月的努力，为运动员入场环节制作了全程的裸眼3D即视感背景视频，他们如同数字时代的匠人，将匠心融入科技、嵌入经典，为“中国式浪漫”做注脚。
- 公司协助北京冬奥组委，全力参与“我是火炬网络护跑手”网络宣传推广活动，从策端到执行端，提供方案设计、创意制作、传播执行等多维度支持；活动话题全网阅读量突破6亿，开创了奥林匹克历史上的先河。
- 由北京冬奥组委新闻宣传部官方出品、公司策划制作的《双奥之城·城市之光》冬奥会主办城市系列宣传短视频在境内外同步发布。该活动被中央及地方媒体、商业网站、名人大V等连续报道、转发超过1.6万篇，微博话题累计阅读量超过16.1亿。
- 由北京冬奥组委新闻宣传部与公司联合出品的《2022冬奥青年说》探访类视频节目，于今年1月在国家级新媒体平台央视频正式播出。主持人央视记者王冰冰与奥运名将一起参观冬奥场馆、体验冰雪文化，全方位释放冬奥魅力。

北京冬奥会全球收视率屡创历史新高，更是成为在数字平台上观看人数最多的一届，关注度史无前例——公司助力北京冬奥组委策划了一场完美的重逢，实现了“向世界讲好北京再次与奥林匹克相逢的动人故事”的诺言，让世界看到阳光、富强、自信、开放的新时代中国。

2、发力元宇宙领域，积极探索“元宇宙+营销”的多元化实现可能

元宇宙是下一阶段的互联网形态，它提供更加身临其境、互联互通的沉浸式网络体验，是在 Web 3.0 技术基础之上的互连虚拟世界。在元宇宙中，物理性的真实存在和数字化的虚拟存在之间的界限将被消弭。未来将形成巨大的元宇宙产业链，数字资产也必将变得更富价值，也将迎来全新的元宇宙营销生态。目前，公司已做多项未来业务探索：

在底层技术储备层面，公司联合清华大学发布《元宇宙发展研究报告 2.0》，成功当选中国移动通信联合会元宇宙产业委员会正式委员单位，并与中国移动、上海燃麦等国内元宇宙领军企业合作，在底层算力支持、虚拟空间搭建等层面开展全方面合作。

在运用场景层面，公司多点开花，基于“内容生产—营销推广—支付交易”闭环，积极构建多元化的元宇宙商业空间场景。公司旗下的新画幅文创获得秦陵博物院文创数字藏品发行授权；旗下公司紫禁兰台文化联合故宫学校开发运营的故宫云课 APP 发行数字徽章“；这些都为公司在虚拟数字内容搭建和数字藏品设计发行方面积累宝贵经验，让公司快速拥抱元宇宙，与品牌一起联合设计、铸造和发行数字藏品，配合特定营销事件，形成跨界新营销，增强了与消费者的情感链接。公司陆续推出的“秦兵马俑蒹葭潮团”、“故宫学校《瑞鹿幽夏》”、“飞鹤 5.28 中国宝宝日”的首款专属数字藏品“宝宝日-闪光耀星梦”等，上线当天吸引了大批关注、踊跃购买与申领，引领了年轻群体的新数字消费习惯，有效实现了公司一贯坚持的与品牌一起创造营销新可能。

在交易环节，公司与工商银行签署“数字人民币封闭实验框架协议”，未来双方将发挥各自优势，整合用户、市场、渠道、数据和技术等资源，联合开展数字人民币封闭试验合作，共同加速场景建设和用户推广，树立金融同业深度合作典范，这也将为未来公司在元宇宙商业场景搭建过程中的交易环节提供有力支撑。目前公司已开始探索数字人民币在文创类衍生数字产品上的应用，未来有望不断扩大数字人民币的使用场景和范围。

3、提升服务能力

当前复杂多变的市场竞争环境中，国际与本土品牌、传统与新消费品牌、面向国内市场与开拓海外市场等品牌营销服务需求日益精细化，公司在原有的营销服务基础上不断迭代更新，持续为不同行业、不同发展阶段、不同规模的品牌合作伙伴提供紧贴行业最前沿的新营销解决方案：

- 以品牌数字化增长解决方案为代表的企业数字化转型服务；
- 以品牌本地化策略、本地化传播策略规划为主的国外品牌中国化运营服务；
- 以品牌升级焕新、年轻化战略、品牌与子品牌/产品线管理为主的消费升级下的品牌焕新业务；
- 全球品牌建构、区域市场进入策略等中国品牌的国际化战略支持；
- 从生意和品牌的角度上为创意和媒介制定传播策略方向的品牌数字营销传播策略规划服务。

新零售运营服务是公司一直以来着力打造的重点业务板块,在传统电商代运营的基础上,2021年以来着重围绕汽车、免税和旅游服务等细分行业进行资源的垂直整合,形成一站式的行业新零售解决方案,并在高潜力的消费领域,深入供应链源头进行合作,以品牌营销和销售经营能力孵化自主新消费品牌。2022年5月,公司参与经营管理的LAOX SELECT顺利在海南省三亚市胜利购物广场开设第三家门店,为海南旅游人群提供精选好物。

在新IP创制方向,公司子公司制作的“文保奇妙夜”胡里山炮台夜游项目,再次升级到2.0版本的“寻找厦门元宇宙入口”,以国际领先的数字光影技术,采用云点数据、UE4系统、3Dmapping、AR增强现实等多种互动科技,打造沉浸式互动夜游体验,让游客在同一时空体验现实与虚拟两个平行世界,获得元宇宙的新奇体验。在创新与内容的双轮驱动下,公司寻求打造独特、新奇、稀有的多元化IP,从创造全新的数字虚拟人YOUNG到升级到2.0,都是在尝试打破虚拟与现实边界,拉近与新生代消费者的距离,以开放的世界观为背景,与Z世代一起共创新场景。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,302,129,277.34	5,504,216,377.32	-21.84
营业成本	3,671,069,891.60	4,870,081,760.17	-24.62
销售费用	343,124,517.17	306,299,762.21	12.02
管理费用	92,531,249.80	80,206,856.92	15.37
财务费用	48,853,583.31	31,054,636.37	57.31
研发费用	125,317,164.35	120,992,189.70	3.57
经营活动产生的现金流量净额	-388,360,537.80	247,935,227.94	-256.64
投资活动产生的现金流量净额	-3,990,750.13	-27,753,415.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-84,439,914.69	-87,813,933.16	不适用

营业收入变动原因说明:受疫情原因客户营销需求减少导致营业收入下降

营业成本变动原因说明:随收入同比例下降

销售费用变动原因说明:运营费用正常增长

管理费用变动原因说明:运营费用正常增长

财务费用变动原因说明:借款规模增加导致利息费用增加,以及执行新租赁准则导致财务费用增加

研发费用变动原因说明:自然增长

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:大量支付到期供应商款导致经营性现金流减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:减少投资支出所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:正常变动

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	450,231,846.56	5.86	985,877,614.25	10.81	-54.33	集中支付到媒体款所致
应收款项	4,859,044,753.13	63.25	5,828,790,682.40	63.93	-16.64	增加收款力度所致
存货	203,785,136.43	2.65	217,760,083.94	2.39	-6.42	销售商品所致
合同资产	59,898,532.96	0.78	76,292,087.51	0.84	-21.49	增加收款力度所致
长期股权投资	98,521,530.91	1.28	106,323,593.20	1.17	-7.34	联营企业亏损所致
固定资产	29,251,864.54	0.38	30,672,865.51	0.34	-4.63	正常折旧所致
使用权资产	249,840,901.94	3.25	278,766,436.37	3.06	-10.38	正常摊销所致
短期借款	1,738,000,000.00	22.62	1,632,901,466.00	17.91	6.44	扩大贷款规模所致
合同负债	59,969,763.89	0.78	88,531,612.34	0.97	-32.26	预收客户款项消化所致
租赁负债	188,153,527.76	2.45	212,088,779.45	2.33	-11.29	正常摊销所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 281,806,542.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.67%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 119,710,269.60 元，具体如下：

- (1) 人民币 102,249,998.80 元为银行承兑汇票保证金；
- (2) 人民币 15,121,805.86 元为本公司因诉讼而被冻结的款项；
- (3) 人民币 2,338,464.94 元为本公司之子公司因客户被国家机关立案调查而冻结的款项。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末公司对外投资总额 333,728,162.22 元，比年初 340,215,712.51 元减少 6,487,550.29 元，增幅为-1.91%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Vpon Ltd.	56,440,000.00	56,440,000.00
北京互帮国际技术有限公司	40,786,849.31	40,786,849.31
上海数据交易中心有限公司	33,140,000.00	33,140,000.00
上海无穹创业投资中心（有限合伙）	11,750,000.00	11,750,000.00
Counect Holding Co., Ltd.	11,080,000.00	11,080,000.00
北京海米文化传媒有限公司	32,990,000.00	32,990,000.00
北京中软政通信息技术有限公司	19,570,000.00	19,570,000.00
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	9,420,000.00	9,420,000.00
Courbet SAS	1,280,000.00	1,280,000.00
玖富数科（纳斯达克上市公司）	5,827,782.00	7,013,270.00
北京链塔科技有限公司	3,610,000.00	3,610,000.00
网大影业（杭州）有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
珠海三木科技股份有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00
陕西新画幅旅游传媒有限公司	1,632,000.00	1,632,000.00

上海清芸机器人有限公司	2,500,000.00	
合计	235,206,631.31	233,892,119.31

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	控股 / 参股	持股比例 (%)	主营业务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	净利润
北京口碑互联传媒广告有限公司	控股	70	设计、制作、发布、代理广告等	500.00	6,990.98	-96.84	2,497.03	-230.11
浙江从容影视制作有限公司	参股	40	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧制作、发行等	1,000.00	3,335.08	-4,843.05	363.08	131.23
上海赛虹文化传媒有限公司	参股	49.30	设计、制作、发布、代理广告等	649.12	3,029.35	1,795.20	3,548.75	4.02
北京隐逸数字技术有限公司	参股	49	设计、制作、发布、代理广告等	1,280.00	408.32	-3,462.96	11.84	-774.98

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 经营风险

(1) 市场竞争风险

互联网广告营销行业集中度高，公司与国际 4A 公司、国内传统广告公司以及部分上市公司和新兴专业品牌运营公司在品牌主不同的营销需求层面竞争激烈。随着互联网技术和表现模式的发展日新月异，互联网营销形式也日趋丰富多样，客户对于互联网营销的认识和要求也在不断提高，

公司如果不能持续提升营销水平、拓展优质客户、推进品牌运营业务不及预期、扩大业务规模和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户营销需求的变化，公司将无法继续保持行业优势竞争地位，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

(2) 人才风险

互联网广告行业，与电视、报纸、广播、户外等传统广告行业相比，具有媒体信息量巨大、形式丰富多样、技术要求较高等诸多特性，再加上广告主、媒体和营销服务公司彼此之间都在竞争争夺优秀行业人才，因此，如果公司不能留住现有人才团队，并不断培养新人、引进新的富有经验的人才，形成梯队建设，公司的综合营销服务竞争优势将无法有效保持，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

(3) 技术风险

互联网营销始终依赖技术得以实现，技术的发展又循环促进产生了新的互联网营销方式，因此了解和掌握数字信息技术已成为互联网营销行业竞争制胜的决定性因素之一。尽管公司近年来不断加大技术投入、引进优秀技术人才，已建立起一定的技术竞争优势，但如果公司不能准确把握互联网广告技术发展趋势、持续加大技术投入、提高技术成果对综合营销服务的支持能力、保持并扩大技术人才团队规模，公司将无法持续保持技术竞争优势，从而极大弱化公司的综合竞争优势，对公司经营业绩产生重大不利影响。

(4) 数据资产安全风险

公司在历年运营中获取了海量的广告投放曝光数据、点击数据、转化数据、网站流量数据和用户行为数据等原始监测数据资源，再通过数据库存储、分析和优化技术，形成可以循环助力营销的优质的数据资产；同时公司建设了充足的数据管理中心机群，能够保证数据资产存储、使用的安全性、可靠性，并严格按照国家有关法规执行。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒的影响，或者受到黑客攻击，将会影响公司信息管理系统正常运行，甚至导致公司信息数据资产泄露、损失，从而可能会损害公司的市场声誉，对公司经营业绩造成不利影响。

(5) 外延式扩张风险

公司将继续适时、审慎地收购在经营模式和技术研发方面具有竞争力的标的企业，从而巩固和提高公司综合竞争优势，进一步增强为客户提供互联网营销整体解决方案的能力。但外延式扩张是否能够取得成功，取决于公司对未来行业和技术发展趋势的判断是否正确，对被收购方商业资源、技术和人才竞争力的判断是否准确，对被收购方的技术、经营模式、人才、企业文化的整合是否有效，一旦公司对上述几点关键因素判断有误或处理不当导致被收购公司不再具有竞争优势、对公司的贡献大幅减弱甚至为负，公司将面临商誉减值的风险。该等风险一旦出现，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

(6) 财务风险

虽然历史上各大主要客户对公司均未发生过付款坏账，但如果主要客户因自身经营状况或外部经营环境严重恶化以致影响偿付能力，则公司将面临应收账款部分甚至全部无法收回的风险。

上述风险一旦出现，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

2. 法律风险

(1) 业务违规风险

尽管公司已建立了较为完善的业务流程、客户服务流程和内部控制制度，通常能够保证广告业务活动的合规性。但是，如果公司因对客户资质、身份审查不充分、对客户的产品或服务理解不到位、对广告内容审查出现疏漏或公司相关岗位的员工工作懈怠而导致广告内容不准确或具有误导性，或者客户刻意隐瞒其产品或服务的真实信息而导致公司不能及时发现问题，则公司可能会因广告业务活动不合规而导致公司存在被处罚或被索偿的法律风险。

(2) 知识产权风险

互联网广告行业技术属性较强，业务经营中所涉及的互联网及其他领域的专利技术、非专利技术、软件著作权等知识产权数量较多、范围较广。尽管公司一贯遵守知识产权相关的法律法规，注意保护自身的知识产权，但如果公司遭遇与知识产权相关的诉讼、纠纷或索赔，或者公司自身知识产权受到不法侵害，如果解决不力，可能会影响公司的市场声誉，并对公司经营产生不利影响。

(3) 互联网行业监管政策或法规发生变化的风险

公司的主营业务为向客户提供互联网广告服务。相对于传统媒体，互联网（包括移动互联网）作为新兴的媒体传播渠道，所受到的政策监管相对宽松，行业进入门槛不高，行业竞争较为充分，媒体资源量巨大，为互联网广告行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。但如果未来国家对互联网的监管政策发生变化，导致互联网领域内的创新、竞争或信息传播受到影响，将会对公司业务经营产生一定影响。

(4) 不当使用互联网用户信息的风险

公司在开展互联网广告业务活动时，基于监测和改善广告投放效果、控制广告投放频次、提高广告投放精准度等方面的需要，会对浏览相关广告内容和合作网站内容的互联网用户的浏览行为等信息进行记录、分析。在使用这些信息时，公司会通过技术手段确保实现用户身份关联信息的去身份化，使得这些信息无法用于识别、确认或关联至某个特定用户。作为行业知名企业之一，公司一直非常注重互联网用户信息的保护，一方面，公司一贯严格遵守相关法律、法规的规定，对员工查阅和使用用户信息有严格规定；另一方面，公司曾参与我国第一部规范互联网定向广告用户信息使用的行业标准《中国互联网定向广告用户信息保护行业框架标准》的制订工作，也是首批签署该标准的企业，公司对收集用户信息的方式和范围进行了公示，并向用户提供了易于操作的选择机制，允许用户自行选择是否接受数据收集行为。但是，公司无法有效控制所有员工的个人行为，一旦由于人为原因出现用户信息的不当使用，将会给公司声誉造成不利影响，甚至可能会对公司的业务开展造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。

3. 股票投资风险

公司股票价格会受到如下因素（包括但不限于）的影响：国内外经济周期波动、国家宏观经济政策调整、国家互联网及互联网广告相关的监管政策变化、境内股票市场监管政策变化、境内外主要股票市场波动、国际政治经济环境变化、重大自然灾害、公司经营业绩波动、公司重要客户或供应商的重大变化、重大事项公告、重要股东和关键管理人员对公司股票的买卖、股票分析师对公司及所属行业的评价、新闻报道等。尽管公司对未来经营业绩、互联网营销行业未来发展趋势和市场空间均抱有信心，但如果上述可能影响股票价格的因素发生不利变化，公司股票价格将会发生不同程度的波动，投资者如果在公司股票价格发生不利波动时买卖公司股票，有可能造成不同程度的损失。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 28 日	披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)：《华扬联众数字技术股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-009）	2022 年 1 月 29 日	1、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 31 日	披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)：《华扬联众数字技术股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-023）	2022 年 6 月 1 日	1、审议通过《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》； 4、审议通过《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》； 5、审议通过《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》； 6、审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》； 7、审议通过《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》； 8、审议通过《关于公司 2022 年度对外担保额度预计的议案》； 9、审议通过《关于公司向银行申请 2022 年度授信额度的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司及其控股子公司不属于当地重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到行政处罚的情况。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人苏同	任职期间内，每年转让股份不超过其直接和间接持有的公司股份总数的 25%，在离职后的六个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；姜香蕊作为公司董事承诺：任职期间内，每年转让股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，在离职后的六个月内，不转让其持有的公司股份。	任职期间内及离职后的六个月内	是	是	无	无
与再融资相关的承诺	股份限售	林芝安大投资有限公司、卢珠琴、财通基金管理有限公司、海通证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、	1、本人/本公司同意自华扬联众本次发行的股份上市之日起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托华扬联众董事会向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请对本人/本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本人/本公司持有的上述股份自上市之日起，六个月内不转让。2、本人/本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人/本公	自本次发行结束之日起 6 个月内	是	是	无	无

		湖南轻盐创业投资管理有限公司、UBS AG、成都立华投资有限公司	司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、本人/本公司声明：将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。					
其他承诺	其他	公司控股股东及实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊	1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务或活动。2、本人将来也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与公司及其合并报表范围内的子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，也不会协助、促使、代表任何第三方或为任何第三方的利益而以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成竞争的业务及活动。3、对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所从事的业务与公司或其合并报表范围内的子公司有竞争或构成竞争的情况，承诺在公司提出要求时出让本人在该企业中的全部出资或股份，并承诺给予公司对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。4、本人愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对公司或其子公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归公司所有。	长期有效	否	是	无	无
	其他	公司控股股东及实际控制人苏同	1、目前，除华扬企管、公司及其控股子公司（包括合并报表范围内的子公司）以外，不存在由本人直接或间接控制的法人及其他组织。2、本人和本人的关联人（包括但不限于本人直接或间接控制的法人及其他组织，本人关系密切的家庭成员，本人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人及其他组织等）将尽量减少与公司及其控股子公司之间发生关联交易，并规范与公司及其控股子公司之间发生的关联交易。3、不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公	长期有效	否	是	无	无

		司资产或其他资源；不要求公司及其控股子公司违法违规提供担保。4、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，将由公司及其控股子公司与独立第三方进行。5、对于与公司及其控股子公司之间确有必要进行的关联交易，均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则，公平合理地进行；关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及公司章程、股东大会会议事规则、董事会议事规则、关联交易管理办法、规范与关联方资金往来的管理制度等相关规定，履行各项审批程序和信息披露义务，切实保护公司和公司其他股东利益。6、不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，如因违反上述承诺而损害公司及公司其他股东合法权益的，本人及本人的关联人自愿赔偿由此对公司造成的一切损失。7、本人将促使并保证本人的关联人遵守上述承诺，如有违反，本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。					
其他	公司、公司实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊、全体董事、高管、监事、公司上市时持有公司股份 5%以上的股东	1、公司实际控制人苏同及与其有关联的股东姜香蕊、上海华扬联众企业管理有限公司各自所持公司股票在锁定期届满后 2 年内，每年减持部分不超过其所持公司股份的 25%，在锁定期届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）。苏同作为董事、高级管理人员，姜香蕊作为董事，均承诺不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。2、公司实际控制人苏同所持华扬企管股权在锁定期届满后 2 年内，每年减持部分不超过其所持华扬企管股权的 25%，在锁定期届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于按照公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）换算的华扬企管股权价格。3、其他持有公司股份 5%以上的股东东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）及与其有关联的股东东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）各自所持公司股票在锁定期届满后 2 年内减持完毕，其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，发行价应相应调整）。4、所有持有公司股份 5%以上的股东未来	长期有效	否	是	无	无

			<p>拟对其持有的公司股份进行减持的，在实施减持（且仍为持股 5%以上的股东）时，应提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司并由公司予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后方可减持公司股份。5、如任何持有公司股份 5%以上的股东违反上述义务减持公司股份或华扬企管股权的（“违规股东”），其违规减持公司股票或华扬企管股权所得（“违规减持所得”）归公司所有，如违规股东未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付违规股东现金分红中与违规股东应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>					
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司作为原告基于与被告乐视控股（北京）有限公司、乐视品牌营销策划（北京）有限公司等 12 家公司之间的广告合同纠纷向北京市朝阳区人民法院分别提起九起诉讼，九起诉讼共涉及人民币 48,985,912.76 元。	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2020-009）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
华扬联众	乐视控股（北京）有限公司		诉讼	判决已下发	23,656,811.00		终结本次执行	支持诉讼请求金额	终结本次执行
华扬联众	乐视汽车（北京）有限公司、乐视致乐科技（北京）有限公司		诉讼	判决已下发	8,984,816.76		终结本次执行	支持诉讼请求金额	终结本次执行

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第四届董事会第十八次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2022 年度公司接受关联方提供的劳务 14,700 万元，公司向关联方提供的劳务 27,200 万元。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《2022 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-016）。报告期内，公司接受关联方提供的劳务 86.38 万元，向关联方提供劳务 3,161.97 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
同创天下（北京）商业运营管理有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	北京市东城区建国门内大街7号光华长安大厦1座17层01-16单元	21,379,305.6	2021年11月1日	2024年10月31日	-21,379,305.6	/	/	否	
三星物产香港有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	北京市东城区建国门内大街7号光华长安大厦1座15层01-10/16	16,858,739.52	2020年10月1日	2023年9月30日	-16,858,739.52	/	/	否	
广州黄埔古村旅游开发有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	广州市海珠区黄埔村北码头28号之三整栋自编3号楼	9,240,000.00	2021年11月1日	2024年10月31日	-9,240,000.00	/	/	否	
北京玛莎	上海华扬	北京市东城区贡院	7,889,247.89	2021年7	2024年6	-7,889,247.89	/	/	否	

房地 产开 发有 限公 司	联众 数字 技术 有限 公司 北分 公司	西街 9 号 203 室		月 1 日	月 30 日					
深 圳 香 港 置 业 有 限 公 司	华扬 联众 数字 技术 股份 有限 公司 深圳 分公 司	深圳市南 山区粤 海街 道海 珠社 区海 德一 道 88 号中 洲控 股金 融中 心 A 栋 21A	31,591,908	2019 年 4 月 1 日	2024 年 3 月 31 日	-31,591,908	/	/	否	
上 海 天 安 中 大 有 限 公 司	华扬 联众 数字 技术 股份 有限 公司 上海 分公 司	上海南京 西路 338 号上海 天安 中心 大厦 2、3、 4、29 整层	181,840,967	2018 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	-181,840,967	/	/	否	
侨 鑫 团 集 有 限 公 司	华扬 联众 数字 技术 股份 有限 公司 广州 分公 司	广州市珠 江新城 金穗路 62 号 侨鑫 国际 金融 中心 27 层 2702-2704	25,281,906	2018 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	-25,281,906	/	/	否	
侨 鑫 团 集 有 限 公 司	华扬 联众 数字 技术 股份 有限 公司 广州 分公 司	广州市天 河区金 穗路 62 号 侨鑫 国际 金融 中心 25 层	41,482,418.16	2016 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 27 日	-41,482,418.16	/	/	否	
汇 江 广 瀚	上海 华扬	上海市黄 浦区南 京	32,324,153.22	2020 年 10	2028 年 7	-32,324,153.22	/	/	否	

有限公司	联众数字技术有限公司	西路 338 号天安中心 5 层		月 16 日	月 15 日					
上海天安中大有限公司	上海美广告有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 23 层 2301-2305	20,138,158.60	2021 年 4 月 1 日	2028 年 7 月 15 日	-20,138,158.60	/	/	否	
上海天安中大有限公司	上海美广告有限公司	上海市黄浦区南京西路 338 号天安中心 29 层整层	33,795,690.87	2021 年 4 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	-33,795,690.87	/	/	否	
海南省锦和实业有限公司	海南慈数科技有限公司	海南省海口市美兰区国兴大道 11 号国瑞大厦 B 座西栋 30 层 3001-3007 房、3008 房	9,825,658.56	2021 年 1 月 20 日	2024 年 1 月 19 日	-9,825,658.56	/	/	否	

租赁情况说明
不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							455,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							282,978,688.83								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							282,978,688.83								
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.29								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							282,978,688.83								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							282,978,688.83								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	26,936,880	10.63				-26,936,880	-26,936,880	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,734,922	1.08				-2,734,922	-2,734,922	0	0
3、其他内资持股	22,799,434	9.00				-22,799,434	-22,799,434	0	0
其中：境内非国有法人持股	17,589,056	6.94				-17,589,056	-17,589,056	0	0
境内自然人持股	5,210,378	2.06				-5,210,378	-5,210,378	0	0
4、外资持股	1,402,524	0.55				-1,402,524	-1,402,524	0	0
其中：境外法人持股	1,402,524	0.55				-1,402,524	-1,402,524	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	226,399,672	89.37				26,936,880	26,936,880	253,336,552	100
1、人民币普通股	226,399,672	89.37				26,936,880	26,936,880	253,336,552	100

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	253,336,552	100				0	0	253,336,552	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年3月24日，参与公司2020年度非公开发行A股股票项目的股东林芝安大投资有限公司、卢珠琴、财通基金管理有限公司、海通证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、UBS AG、成都立华投资有限公司所获得的共计26,936,880股限售股上市流通。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林芝安大投资有限公司	7,012,622	7,012,622	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日
卢珠琴	5,210,378	5,210,378	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日
财通基金管理有限公司	4,908,835	4,908,835	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日
海通证券股份有限公司	2,734,922	2,734,922	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日
诺德基金管理有限公司	2,594,669	2,594,669	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日
湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选19号私募证券投资基金	2,364,656	2,364,656	0	0	2020年度非公开发行A股股票	2022年3月24日

UBS AG	1,402,524	1,402,524	0	0	2020 年度非公开发行 A 股股票	2022 年 3 月 24 日
成都立华投资有限公司-立华定增重阳私募证券投资基金	708,274	708,274	0	0	2020 年度非公开发行 A 股股票	2022 年 3 月 24 日
合计	26,936,880	26,936,880	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,010
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
苏同	0	66,389,131	26.21	0	质押	30,000,000	境内 自然 人
姜香蕊	0	27,705,970	10.94	0	质押	15,190,000	境内 自然 人
上海华扬联众企业管理 有限公司	0	19,742,923	7.79	0	无	0	境内 非国 有法 人
银华基金-中国人寿 保险股份有限公司- 分红险-银华基金国 寿股份成长股票型组 合单一资产管理计划 (可供出售)	7,625,593	7,625,593	3.01	0	无	0	其他
林芝安大投资有限公 司	0	7,012,622	2.77	0	无	0	境内 非国 有法 人
中国工商银行股份有 限公司-银华中小盘 精选混合型证券投资 基金	4,559,672	4,559,672	1.80	0	无	0	其他

卢珠琴	-935,778	4,274,600	1.69	0	无	0	境内自然人
北京百度网讯科技有限公司	0	3,359,989	1.33	0	无	0	境内非国有法人
周瑞唐	3,267,700	3,267,700	1.29	0	无	0	境内自然人
北京搜狐互联网信息服务有限公司	-180,000	3,019,989	1.19	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
苏同	66,389,131		人民币普通股	66,389,131			
姜香蕊	27,705,970		人民币普通股	27,705,970			
上海华扬联众企业管理有限公司	19,742,923		人民币普通股	19,742,923			
银华基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—银华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	7,625,593		人民币普通股	7,625,593			
林芝安大投资有限公司	7,012,622		人民币普通股	7,012,622			
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	4,559,672		人民币普通股	4,559,672			
卢珠琴	4,274,600		人民币普通股	4,274,600			
北京百度网讯科技有限公司	3,359,989		人民币普通股	3,359,989			
周瑞唐	3,267,700		人民币普通股	3,267,700			
北京搜狐互联网信息服务有限公司	3,019,989		人民币普通股	3,019,989			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏同除直接持有公司股权外，还通过母亲姜香蕊（作为一致行动人）、华扬企管间接控制公司股权。华扬企管是苏同100%控制企业。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		450,231,846.56	985,877,614.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		15,171,951.85	1,309,001.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,859,044,753.13	5,828,790,682.40
应收款项融资		8,046,535.82	34,462,506.87
预付款项		808,764,996.98	722,567,902.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		394,662,797.41	330,459,550.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		203,785,136.43	217,760,083.94
合同资产		59,898,532.96	76,292,087.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,697,085.84	22,265,851.47
流动资产合计		6,818,303,636.98	8,219,785,281.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		98,521,530.91	106,323,593.20
其他权益工具投资		235,206,631.31	233,892,119.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,251,864.54	30,672,865.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		249,840,901.94	278,766,436.37

无形资产		48,039,253.72	40,069,193.18
开发支出			
商誉		113,411,191.02	112,247,427.86
长期待摊费用		31,129,702.74	31,384,230.39
递延所得税资产		59,018,652.51	63,741,533.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		864,419,728.69	897,097,399.66
资产总计		7,682,723,365.67	9,116,882,680.84
流动负债：			
短期借款		1,738,000,000.00	1,632,901,466.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,000,000.00	115,436,900.00
应付账款		2,794,841,109.24	4,019,603,416.85
预收款项			
合同负债		59,969,763.89	88,531,612.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		80,292,089.57	96,896,987.76
应交税费		73,359,256.67	110,798,594.29
其他应付款		253,631,081.62	391,560,061.85
其中：应付利息			1,966,474.94
应付股利		68,255,482.06	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,803,984.77	103,847,501.21
其他流动负债		3,598,185.83	5,311,896.74
流动负债合计		5,186,495,471.59	6,564,888,437.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,153,527.76	212,088,779.45
长期应付款		12,574,840.75	24,113,135.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,728,368.51	236,201,915.10
负债合计		5,387,223,840.10	6,801,090,352.14

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		253,336,552.00	253,336,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		939,869,836.53	939,869,836.53
减：库存股			
其他综合收益		-41,502,681.38	-40,132,903.02
专项储备			
盈余公积		135,475,082.68	135,475,082.68
一般风险准备			
未分配利润		1,015,196,917.97	1,030,848,679.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,302,375,707.80	2,319,397,247.58
少数股东权益		-6,876,182.23	-3,604,918.88
所有者权益（或股东权益）合计		2,295,499,525.57	2,315,792,328.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,682,723,365.67	9,116,882,680.84

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		236,251,376.05	619,156,927.70
交易性金融资产		15,171,951.85	1,309,001.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,559,117,853.50	4,372,608,365.04
应收款项融资		4,017,937.12	31,452,148.75
预付款项		110,419,678.26	212,771,112.31
其他应收款		2,421,997,152.59	2,150,528,108.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		56,852,469.66	76,292,087.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,161,775.47	8,161,775.47
流动资产合计		6,411,990,194.50	7,472,279,527.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		566,678,547.64	572,506,304.26
其他权益工具投资		188,708,849.31	188,708,849.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,248,256.96	15,329,875.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		140,426,729.65	157,945,915.21
无形资产		36,296,622.11	38,207,757.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,345,523.36	15,463,317.28
递延所得税资产		25,665,649.38	32,467,316.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		985,370,178.41	1,020,629,335.65
资产总计		7,397,360,372.91	8,492,908,862.72
流动负债：			
短期借款		1,493,391,364.50	1,356,490,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		2,482,107,063.15	3,485,550,565.85
预收款项			
合同负债		13,978,747.58	74,580,685.08
应付职工薪酬		48,460,831.64	64,458,126.73
应交税费		44,071,784.92	64,955,957.27
其他应付款		610,993,717.70	768,939,616.29
其中：应付利息			1,674,363.64
应付股利		68,255,482.06	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,707,171.49	62,256,224.60
其他流动负债		838,724.85	4,474,841.11
流动负债合计		4,809,549,405.83	5,881,706,016.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,764,024.66	122,213,841.58
长期应付款		7,167,162.04	18,705,456.94
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,203,118.45	3,203,118.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,134,305.15	144,122,416.97
负债合计		4,925,683,710.98	6,025,828,433.90

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		253,336,552.00	253,336,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		940,944,061.29	940,944,061.29
减：库存股			
其他综合收益		26,081,740.47	26,081,740.47
专项储备			
盈余公积		135,475,082.68	135,475,082.68
未分配利润		1,115,839,225.49	1,111,242,992.38
所有者权益（或股东权益）合计		2,471,676,661.93	2,467,080,428.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,397,360,372.91	8,492,908,862.72

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		4,302,129,277.34	5,504,216,377.32
其中：营业收入		4,302,129,277.34	5,504,216,377.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,291,494,935.59	5,413,096,305.42
其中：营业成本		3,671,069,891.60	4,870,081,760.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,598,529.36	4,461,100.05
销售费用		343,124,517.17	306,299,762.21
管理费用		92,531,249.80	80,206,856.92
研发费用		125,317,164.35	120,992,189.70
财务费用		48,853,583.31	31,054,636.37
其中：利息费用		43,135,039.02	31,273,366.62
利息收入		2,065,801.43	2,098,689.76
加：其他收益		23,610,857.83	27,429,416.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,703,357.70	-10,036,783.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,703,357.70	-10,036,783.73

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		29,751,231.34	-14,235,644.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,293,073.22	94,277,059.44
加：营业外收入		3,008,056.93	1,687,745.92
减：营业外支出		466,461.72	2,155,911.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,834,668.43	93,808,894.21
减：所得税费用		11,177,869.74	15,970,646.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,656,798.69	77,838,247.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,656,798.69	77,838,247.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,718,098.05	79,614,076.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,061,299.36	-1,775,829.25
六、其他综合收益的税后净额		-1,369,778.36	12,782,789.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,369,778.36	12,782,789.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-739,878.65	15,173,462.45
（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		-739,878.65	15,173,462.45
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-629,899.71	-2,390,672.79

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-629,899.71	-2,390,672.79
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,287,020.33	90,621,037.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,348,319.69	92,396,866.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,061,299.36	-1,775,829.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翱

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		3,369,617,063.61	4,274,117,531.68
减：营业成本		2,980,673,603.83	3,843,459,606.60
税金及附加		6,925,911.14	3,163,723.83
销售费用		139,962,052.99	148,089,264.17
管理费用		58,541,258.91	44,586,857.47
研发费用		120,631,262.83	116,227,084.06
财务费用		38,641,913.46	23,559,269.33
其中：利息费用		34,512,522.08	24,548,095.82
利息收入		701,683.96	1,903,287.20
加：其他收益		19,091,573.80	22,796,589.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,367,756.62	-4,799,711.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,367,756.62	-4,799,711.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		48,236,007.38	-15,759,159.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,200,885.01	97,269,445.14
加：营业外收入		969,477.15	996,043.84
减：营业外支出			2,123,670.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,170,362.16	96,141,818.77
减：所得税费用		12,639,894.49	13,685,682.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,530,467.67	82,456,135.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,530,467.67	82,456,135.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		75,530,467.67	82,456,135.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	0.38

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翀

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,566,216,613.63	5,402,105,652.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		228,356,677.67	191,779,649.09
经营活动现金流入小计		5,794,573,291.30	5,593,885,301.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,254,036,984.45	4,475,799,581.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		457,772,356.93	403,508,907.74
支付的各项税费		68,239,979.39	87,340,112.54
支付其他与经营活动有关的现金		402,884,508.33	379,301,471.94
经营活动现金流出小计		6,182,933,829.10	5,345,950,073.61
经营活动产生的现金流量净额		-388,360,537.80	247,935,227.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		738,300.00	26,767,745.11
取得投资收益收到的现金			7,031,572.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,738,300.00	33,803,417.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,129,050.13	8,649,833.45
投资支付的现金		2,600,000.00	52,907,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,729,050.13	61,556,833.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,990,750.13	-27,753,415.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		360,000.00	1,087,500.00
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		880,490,000.00	1,371,100,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		89,575,713.93	29,000,000.00
筹资活动现金流入小计		970,425,713.93	1,401,188,000.00
偿还债务支付的现金		962,012,233.45	1,454,953,749.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,168,971.47	30,017,869.44
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		53,684,423.70	4,030,314.67
筹资活动现金流出小计		1,054,865,628.62	1,489,001,933.16
筹资活动产生的现金流量净额		-84,439,914.69	-87,813,933.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,692,194.73	-3,022,866.17
五、现金及现金等价物净增加额		-472,099,007.89	129,345,013.12
加：期初现金及现金等价物余额		802,620,584.85	338,832,086.71
六、期末现金及现金等价物余额		330,521,576.96	468,177,099.83

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翮

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,494,447,910.67	4,254,500,466.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		656,824,306.78	626,839,545.66
经营活动现金流入小计		5,151,272,217.45	4,881,340,011.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,217,154,978.79	3,624,434,324.69
支付给职工及为职工支付的现金		271,558,606.18	279,592,090.59
支付的各项税费		41,317,974.82	56,419,846.26
支付其他与经营活动有关的现金		926,616,720.63	700,804,510.45
经营活动现金流出小计		5,456,648,280.42	4,661,250,771.99
经营活动产生的现金流量净额		-305,376,062.97	220,089,239.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,352,216.40
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		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,352,216.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,472.82	1,379,939.14
投资支付的现金		540,000.00	47,132,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,325,472.82	48,511,939.14
投资活动产生的现金流量净额		674,527.18	-45,159,722.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		872,391,364.50	827,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			29,000,000.00
筹资活动现金流入小计		872,391,364.50	856,000,000.00
偿还债务支付的现金		898,425,352.42	919,395,496.09

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,070,827.19	25,592,381.79
支付其他与筹资活动有关的现金		32,899,530.74	766,239.15
筹资活动现金流出小计		963,395,710.35	945,754,117.03
筹资活动产生的现金流量净额		-91,004,345.85	-89,754,117.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		331.19	-67.06
五、现金及现金等价物净增加额		-395,705,550.45	85,175,333.06
加：期初现金及现金等价物余额		523,635,121.84	178,580,990.18
六、期末现金及现金等价物余额		127,929,571.39	263,756,323.24

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、 上年 期末 余额	253,336,552 .00				939,869,836 .53		40,132,903 .02		135,475,082 .68		1,030,848,679 .39		2,319,397,247 .58	3,604,918. 88	-	2,315,792,328 .70
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	253,336,552 .00				939,869,836 .53		40,132,903 .02		135,475,082 .68		1,030,848,679 .39		2,319,397,247 .58	3,604,918. 88	-	2,315,792,328 .70

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									-435,624.91		-435,624.91			-435,624.91	
四、本期末余额	253,336,552.00				939,869,836.53		41,502,681.38		135,475,082.68		1,015,196,917.97		2,302,375,707.80	6,876,182.23	2,295,499,525.57

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	228,581,284.00				602,842,136.76	20,166,024.00	32,144,467.42		135,475,082.68		861,646,052.90		1,776,234,064.92	1,073,156.00	1,777,307,220.92

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	228,581,284.00			602,842,136.76	20,166,024.00	-32,144,467.42	135,475,082.68	861,646,052.90	1,776,234,064.92	1,073,156.00	1,777,307,220.92			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-77,650.00			-688,589.15	-766,239.15	12,782,789.66		19,881,689.22	32,664,478.88	2,522,446.84	35,186,925.72			
（一）综合收益总额						12,782,789.66		79,614,076.65	92,396,866.31	-1,775,829.25	90,621,037.06			

(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													3,659,520.73		3,659,520.73				3,659,520.73
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			

(六) 其他													
四、本期期末余额	228,503,634.00				602,153,547.61	19,399,784.85	19,361,677.76	-	135,475,082.68	881,527,742.12	1,808,898,543.80	3,595,602.84	1,812,494,146.64

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,336,552.00				940,944,061.29		26,081,740.47		135,475,082.68	1,111,242,992.38	2,467,080,428.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,336,552.00				940,944,061.29		26,081,740.47		135,475,082.68	1,111,242,992.38	2,467,080,428.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,596,233.11	4,596,233.11
（一）综合收益总额										75,530,467.67	75,530,467.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
										70,934,234.56	70,934,234.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										70,934,234.56	70,934,234.56
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,336,552.00				940,944,061.29		26,081,740.47		135,475,082.68	1,115,839,225.49	2,471,676,661.93

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	228,581,284.00				603,916,361.52	20,166,024.00	38,543,098.52		135,475,082.68	973,397,272.38	1,959,747,075.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	228,581,284.00				603,916,361.52	20,166,024.00	38,543,098.52		135,475,082.68	973,397,272.38	1,959,747,075.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-77,650.00				688,589.15	766,239.15				19,064,227.66	19,064,227.66
（一）综合收益总额										82,456,135.82	82,456,135.82
（二）所有者投入和减少资本	-77,650.00				688,589.15	766,239.15					0.00
1. 所有者投入的普通股	-77,650.00				688,589.15						766,239.15
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						766,239.15					766,239.15
4. 其他											
（三）利润分配										-63,391,908.16	-63,391,908.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,391,908.16	-63,391,908.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	228,503,634.00				603,227,772.37	19,399,784.85	38,543,098.52		135,475,082.68	992,461,500.04	1,978,811,302.76

公司负责人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1. 公司概况

- (1) 公司名称：华扬联众数字技术股份有限公司
- (2) 法定代表人：苏同
- (3) 注册资本：人民币 25,333.66 万元
- (4) 公司于 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，证券代码“603825”，证券简称“华扬联众”
- (5) 公司注册地址：北京市海淀区上地东路 5 号院 3 号楼 4 层 419 室

2. 公司经营范围

技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训；网络技术服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；食品经营（仅销售预包装食品）；电脑动画设计；出版物印刷。

公司主要经营业务为向客户提供互联网综合营销服务。

股东大会为本公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。

公司下设客户部、媒介部、IP 营销部、策略部、创新业务部、创意部、内容营销部、搜索引擎营销部、技术研发部、证券事务部、财务部、内审部、行政部、人力资源部、公关部、投资部、政府事务及法务部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 46 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年上半年度合并范围的变化详见本节八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用当期

平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括交易性金融资产。

2) 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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；

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

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

项 目	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（1）损失准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）应收账款预期信用损失的评估

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，本公司按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

项 目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项（组合 1）	无收回风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合 2）	账龄	资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（3）应收账款预期信用损失的会计处理方法预期信用损失计量。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于贴现或背书的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以贴现或背书为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项 目	确定组合的依据	计提方法
其他组合（组合 1）	押金、保证金及无收回风险的	参考历史信用损失经验，

	合并范围内关联方款项	结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄组合（组合2）	账龄	资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括库存商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司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。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消。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本节五、12. 应收账款。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司的债权投资系以摊余成本计量，均为低信贷风险，按照下列情形计量债权投资的损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于债权投资，本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对债权投资进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资及对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、办公设备、运输设备。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20	3.00	4.85
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	8	5.00	11.88

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

□适用 √不适用

25. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。广告经营权按照合同规定的每期费用摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司无使用年限不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、商誉、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司的长期待摊费用包括装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据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。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司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。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

35. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

36. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括品牌营销服务收入、品牌运营服务收入、新零售业务收入及影视业务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司主要业务收入具体确认政策如下：

(1) 品牌营销业务

1) 营销代理服务

品牌营销服务为在某一时间段内履行的履约义务，公司根据客户品牌营销需求为客户设计投放策略及签订营销排期表，详细约定品牌营销的媒体、营销方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于项目上线前由客户及公司双方共同确认。公司客户部在营销执行过程中根据客户要求定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的营销投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，公司财务系统基于内部监测管理流程确认的结果和外部数据监测的结果形成的营销投放进度监测报告，按照营销投放的实际执行情况和相应的结算金额，按月确认品牌营销收入。

同时，公司根据获取的客户订单以及由此生成的营销排期表的要求，与相应的媒体分别签订营销排期表，详细约定在每个媒体投放的内容、期间、频次、单价、进度等，公司根据与相应媒体签订的营销投放排期表执行进度，依据营销投放进度监测报告，按照当月实际执行结果和对应的结算价格确认相应的成本。

2) 营销策划与制作服务

①营销策划服务为在某一时间段内履行的履约义务，公司根据与客户签署的年度合作协议约定的年度固定服务收入金额，按月确认收入。营销策划服务的主要成本为公司和第三方专业服务机构洽谈确定的营销策划服务收费。公司在第三方机构策划服务提供完毕后，按合同约定的服务费金额确认成本。②营销内容制作服务为在某一时点履行的履约义务，公司在营销内容作品最终交付客户使用时确认收入。主要成本为公司和第三方专业营销内容制作机构洽谈确定的制作费成本。公司在第三方机构将内容制作作品最终交付发行人使用时确认成本。

(2) 品牌运营业务

本公司的品牌运营业务为在某一时点履行的履约义务，主要为自品牌客户采购商品后进行销售，同时提供线上店铺运营、渠道导流与采购、仓储物流、售后与会员管理等服务。在经济业务

发生时，以商品出库且取得验收证明后确认销售收入。品牌运营业务的成本主要为向品牌客户采购的商品成本。

(3) 新零售业务

本公司从事品牌商品销售业务，为在某一时点履行的履约义务，当本公司向购货方完成商品交付时，商品控制权随之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，本公司相应取得货款或收款权利时确认商品的销售收入。

(4) 影视业务

影视业务为在某一时点履行的履约义务，影视节目版权销售收入在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认收入；与自制影视节目相关的广告收入在节目播出完毕确认。投资影视节目制作的总成本包括版权购买、制作外包、宣传推介、媒体资源购买等支出。版权制作全部成本在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认成本。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本公司的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本节无“28. 使用权资产”以及“34. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按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。	13.00%、9.00%、6.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征。	7.00%，5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	25.00%、20.00%、15.00%
文化事业建设费	按照缴费人应当缴纳广告业流转税的含税营业额计缴。	3.00%

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，本公司及部分境内子公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10.00%抵减应纳税额。根据国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金[2022]271号），延续实施2021年底到期的服务业增值税加计抵减政策，2022年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额分别按10.00%和15.00%加计抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
华扬联众数字技术股份有限公司	15.00%
骊轩苑（海南）数字技术有限公司	15.00%
北京博大网联信息技术有限公司	20.00%
上海华扬时尚数字技术有限公司	20.00%
杭州华扬大浙网络科技有限公司	20.00%

北京沁燃投资管理有限公司	20.00%
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	20.00%
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	20.00%
天津数行营销策划有限公司	20.00%
上海用宏文化传媒有限公司	20.00%
懿锦鲤(北京)文化传播有限公司	20.00%
化醇(厦门)文化传媒有限公司	20.00%
华扬联众数字技术(厦门)有限公司	20.00%
栖霞果业(烟台)有限责任公司	20.00%
京深研(深圳)中医药产业发展有限公司	20.00%
容呈(北京)影业科技有限公司	20.00%
深圳数行营销策划有限公司	20.00%
海南慈俭数字科技有限公司	20.00%
海南谦盈进出口贸易有限公司	20.00%
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	20.00%
广州嘉佑云鹰数字科技有限公司	20.00%
天津沁燃一号投资合伙企业(有限合伙)	N/A
知本(天津)创业投资中心(有限合伙)	N/A
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	16.50%
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	16.50%
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	8.84%、21.00%
HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	19.00%
HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION	28.00%
HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH	15.00%、5.50%、17.15%
HYLINK (JAPAN) DIGITAL SOLUTION CO., LTD.	4.00%、23.40%
HYLINK KOREA INC.	25.00%
HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY	24.00%、3.90%
其他纳入合并范围内子公司	25.00%

本公司之子公司 HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED、UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED 系在香港注册成立, 按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税, 利得税税率为 16.50%。子公司 HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED 系在英国注册成立, 适用的所得税税率为 19.00%。子公司 HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED 在美国注册成立, 其目前适用的州所得税税率、联邦所得税税率分别为 8.84%、21.00%。子公司 HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION 系在法国注册成立, 适用的所得税税率为 28.00%。子公司 HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH 系在德国注册成立, 适用的公司税税率为 15.00%, 团结税为公司税的 5.50%, 营业税税率为 17.15%, 公司税、营业税均以税前利润为缴纳基数。子公司华扬联众(日本)数字技术株式会社系在日本注册成立, 法人税率 23.40%, 地方法人税率为 4.00%。子公司 HYLINK DIGITAL SOLUTION ITALY 系在意大利注册成立, 公司所得税率 24.00%, 地区生产税 3.90%。

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的高新技术企业证书, 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠

有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，本公司自2021年度至2023年度，适用15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局制发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31号）规定：对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司驹轩苑（海南）数字技术有限公司符合鼓励类产业企业条件，适用15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，自2021年1月1日至2022年12月31日，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司有19家子公司符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	204,980.72	879,556.52
银行存款	330,316,596.24	801,521,028.33
其他货币资金	119,710,269.60	183,477,029.40
合计	450,231,846.56	985,877,614.25
其中：存放在境外的款项总额	93,706,646.34	112,525,179.42

其他说明：

截至2022年6月30日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币119,710,269.60元，具体如下：

- （1）人民币102,249,998.80元为银行承兑汇票保证金；
- （2）人民币15,121,805.86元为本公司因诉讼而被冻结的款项；
- （3）人民币2,338,464.94元为本公司之子公司因客户被国家机关立案调查而冻结的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,171,951.85	1,309,001.70
其中：		
权益工具投资	15,171,951.85	1,309,001.70
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	15,171,951.85	1,309,001.70

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,665,904,712.93
1 年以内小计	4,665,904,712.93
1 至 2 年	204,248,695.59
2 至 3 年	55,377,780.90
3 年以上	262,934,381.41
合计	5,188,465,570.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	49,101,414 .54	0.9 5	49,101,41 4.54	100. 00		49,101,414 .54	0.7 9	49,101,41 4.54	100. 00	
其中：										
乐 视 系 统	49,101,414 .54	0.9 5	49,101,41 4.54	100. 00		49,101,414 .54	0.7 9	49,101,41 4.54	100. 00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	5,139,364, 156.29	99. 05	280,319,4 03.16	5.45	4,859,044, 753.13	6,140,268, 330.20	99. 21	311,477,6 47.80	5.07	5,828,790, 682.40
其中：										
账 龄 组 合	5,139,364, 156.29	99. 05	280,319,4 03.16	5.45	4,859,044, 753.13	6,140,268, 330.20	99. 21	311,477,6 47.80	5.07	5,828,790, 682.40
合 计	5,188,465, 570.83	/	329,420,8 17.70	/	4,859,044, 753.13	6,189,369, 744.74	/	360,579,0 62.34	/	5,828,790, 682.40

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视移动智能信息 技术（北京）有限 公司	23,656,812.20	23,656,812.20	100.00	
乐视电子商务（北 京）有限公司	6,628,111.48	6,628,111.48	100.00	
乐视汽车（北京） 有限公司	5,940,309.90	5,940,309.90	100.00	
乐帕营销服务（北 京）有限公司	5,322,534.00	5,322,534.00	100.00	
法乐第（北京）网 络科技有限公司	3,044,506.96	3,044,506.96	100.00	

乐视控股（北京）有限公司	2,119,500.00	2,119,500.00	100.00	
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	1,902,440.00	1,902,440.00	100.00	
乐视致新电子科技（天津）有限公司	487,200.00	487,200.00	100.00	
合计	49,101,414.54	49,101,414.54	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

截至2022年6月30日，本公司对上述“乐视系”公司应收账款余额为人民币49,101,414.54元，因收回可能性较低，按照100.00%的预期损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,665,904,712.93	27,995,428.28	0.60
1-2年	204,248,695.59	16,339,895.65	8.00
2-3年	55,377,780.90	22,151,112.36	40.00
3年以上	213,832,966.87	213,832,966.87	100.00
合计	5,139,364,156.29	280,319,403.16	5.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	360,579,062.34	-31,158,244.64				329,420,817.70
合计	360,579,062.34	-31,158,244.64				329,420,817.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户1	984,205,255.60	18.97	5,905,231.53
客户2	433,627,881.90	8.36	2,601,767.29

客户 3	424,691,779.44	8.19	2,548,150.68
客户 4	278,165,079.61	5.36	1,668,990.48
客户 5	185,333,000.00	3.57	1,111,998.00
合计	2,306,022,996.55	44.45	13,836,137.98

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	8,046,535.82	34,462,506.87
合计	8,046,535.82	34,462,506.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行违约而产生重大损失的可能性较低，账面余额与公允价值相近。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	716,886,618.45	88.63	567,285,172.68	78.51
1 至 2 年	39,208,513.99	4.85	103,522,432.19	14.33
2 至 3 年	28,595,369.71	3.54	26,385,195.65	3.65
3 年以上	24,074,494.83	2.98	25,375,102.44	3.51
合计	808,764,996.98	100.00	722,567,902.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预付账款主要为预付微格（北京）信息咨询有限公司营销投放款项，及预付浙江从容影视制作有限公司、杭州涌复传媒有限公司、杭州花园传媒有限公司影视制作款以及预付深圳北京中医药大学研究院委托研发费用。由于相关合同尚未执行完毕，因此作为预付款项列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	302,052,000.00	37.35
供应商 2	90,000,000.00	11.13
供应商 3	49,500,000.00	6.12
供应商 4	44,433,144.86	5.49
供应商 5	34,300,000.00	4.24
合计	520,285,144.86	64.33

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	394,662,797.41	330,459,550.08
合计	394,662,797.41	330,459,550.08

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	326,274,018.75
1 年以内小计	326,274,018.75
1 至 2 年	32,078,811.41
2 至 3 年	33,832,169.18
3 年以上	16,220,612.74
合计	408,405,612.08

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	377,435,794.04	288,049,527.07
其他往来款等	30,969,818.04	55,105,764.93
合计	408,405,612.08	343,155,292.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	911,382.12	11,784,359.80		12,695,741.92
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,610,819.81	-563,747.06		1,047,072.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,522,201.93	11,220,612.74		13,742,814.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,695,741.92	1,047,072.75				13,742,814.67
合计	12,695,741.92	1,047,072.75				13,742,814.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	126,840,000.00	1 年以内	31.06	
单位 2	保证金	99,500,000.00	1 年以内	24.36	
单位 3	保证金	9,749,085.00	1 年以内	2.39	
单位 4	保证金	9,328,215.00	1 年以内	2.28	
单位 5	保证金	7,607,500.00	1 年以内	1.86	
合计	/	253,024,800.00	/	61.95	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料						
在产品						
库存商品	208,123,077.87	4,337,941.44	203,785,136.43	222,098,025.38	4,337,941.44	217,760,083.94
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	208,123,077.87	4,337,941.44	203,785,136.43	222,098,025.38	4,337,941.44	217,760,083.94

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	4,337,941.44					4,337,941.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,337,941.44					4,337,941.44

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	60,260,093.52	361,560.56	59,898,532.96	76,752,603.13	460,515.62	76,292,087.51
合计	60,260,093.52	361,560.56	59,898,532.96	76,752,603.13	460,515.62	76,292,087.51

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收客户款	-98,955.06			
合计	-98,955.06			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	10,535,310.37	13,751,610.15
待摊费用	8,161,775.47	8,161,775.47
预缴税金		352,465.85
合计	18,697,085.84	22,265,851.47

其他说明:

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青稞万维（北京）数字	29,346,714.38			-5,284.53						29,341,429.85

技术有限公司											
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	19,697,745.10			-64,498.46						19,633,246.64	
上海骞虹文化传媒有限公司	9,994,673.13			19,795.46						10,014,468.59	
北京新画幅文化传播有限公司	9,888,473.59			-19,878.66						9,868,594.93	
浙江乐创投资管理有限公司	9,232,927.16									9,232,927.16	
上海奇禧电影制作有限公司	7,911,532.97			-138,974.68						7,772,558.29	
北京隐逸数字技术有限公司	7,862,764.33			-3,797,415.54						4,065,348.79	
北京紫禁兰台文化传播有限公司	3,228,252.07								-3,228,252.07		

海南乐购仕供应链管理有限公司	2,720,886.43			-337,527.46						2,383,358.97	
深圳达魔传媒有限公司	2,291,131.90	100,000.00		-243,188.34						2,147,943.56	
重庆金卡联智数字技术有限公司	1,335,345.56			-67,218.99						1,268,126.57	
青岛城市空间投资运营有限责任公司	1,188,957.53			-26,536.75						1,162,420.78	
深圳北京中医药大学研究院	1,000,000.00									1,000,000.00	
上海智硕广告有限公司	504,043.70									504,043.70	
CORE Medical Supply GmbH	120,145.35								6,917.73	127,063.08	
小计	106,323,593.20	100,000.00		-4,680,727.95					-3,221,334.34	98,521,530.91	

合计	106,323,593.20	100,000.00		-4,680,727.95					-3,221,334.34	98,521,530.91
----	----------------	------------	--	---------------	--	--	--	--	---------------	---------------

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Vpon Ltd.	56,440,000.00	56,440,000.00
北京互帮国际技术有限公司	40,786,849.31	40,786,849.31
上海数据交易中心有限公司	33,140,000.00	33,140,000.00
上海无穹创业投资中心（有限合伙）	11,750,000.00	11,750,000.00
Counect Holding Co., Ltd.	11,080,000.00	11,080,000.00
北京海米文化传媒有限公司	32,990,000.00	32,990,000.00
北京中软政通信息技术有限公司	19,570,000.00	19,570,000.00
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	9,420,000.00	9,420,000.00
Courbet SAS	1,280,000.00	1,280,000.00
玖富数科（纳斯达克上市公司）	5,827,782.00	7,013,270.00
北京链塔科技有限公司	3,610,000.00	3,610,000.00
网大影业（杭州）有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
珠海三木科技股份有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00
陕西新画幅旅游传媒有限公司	1,632,000.00	1,632,000.00
上海清芸机器人有限公司	2,500,000.00	
合计	235,206,631.31	233,892,119.31

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Vpon Ltd.		34,855,500.00			非交易性股权投资	
北京互帮国际技术有限公司						
上海数据交易中心有限公司		3,140,000.00			非交易性股权投资	

上海无穹创业投资中心（有限合伙）		5,869,040.00			非交易性股权投资	
Counect Holding Co., Ltd.			4,142,432.14		非交易性股权投资	
北京海米文化传媒有限公司		2,990,000.00			非交易性股权投资	
北京中软政通信息技术有限公司			430,000.00		非交易性股权投资	
喜悦动漫（杭州）股份有限公司			580,000.00		非交易性股权投资	
Courbet SAS			6,637,707.31		非交易性股权投资	
玖富数科（纳斯达克上市公司）			61,060,510.00		非交易性股权投资	
北京链塔科技有限公司			1,390,000.00		非交易性股权投资	
网大影业（杭州）有限公司			4,200,000.00		非交易性股权投资	
珠海三木科技股份有限公司			8,119,982.08		非交易性股权投资	
陕西新画幅旅游传媒有限公司					非交易性股权投资	
合计		46,854,540.00	86,560,631.53			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,251,864.54	30,672,865.51
固定资产清理		
合计	29,251,864.54	30,672,865.51

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,215,979.81	48,723,895.05	5,261,254.68	68,201,129.54
2. 本期增加金额		1,277,546.54		1,277,546.54
(1) 购置		1,277,546.54		1,277,546.54
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		85,033.28		85,033.28
(1) 处置或报废		85,033.28		85,033.28
4. 期末余额	14,215,979.81	49,916,408.31	5,261,254.68	69,393,642.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,447,105.17	29,512,858.69	4,568,300.17	37,528,264.03
2. 本期增加金额	344,737.50	2,222,991.35	104,089.41	2,671,818.26
(1) 计提	344,737.50	2,222,991.35	104,089.41	2,671,818.26
3. 本期减少金额		58,304.03		58,304.03
(1) 处置或报废		58,304.03		58,304.03
4. 期末余额	3,791,842.67	31,677,546.01	4,672,389.58	40,141,778.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,424,137.14	18,238,862.30	588,865.10	29,251,864.54

2. 期初账面价值	10,768,874.64	19,211,036.36	692,954.51	30,672,865.51
-----------	---------------	---------------	------------	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	349,433,092.60	349,433,092.60
2. 本期增加金额	5,795,230.74	5,795,230.74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	355,228,323.34	355,228,323.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	70,666,656.23	70,666,656.23
2. 本期增加金额	34,720,765.17	34,720,765.17
(1) 计提	34,720,765.17	34,720,765.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	105,387,421.40	105,387,421.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	249,840,901.94	249,840,901.94
2. 期初账面价值	278,766,436.37	278,766,436.37

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	非专利技 术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				57,347,060.03	57,347,060.03
2. 本期增加金额				13,532,648.69	13,532,648.69
(1) 购置				13,532,648.69	13,532,648.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额				2,467,623.19	2,467,623.19
(1) 处置				2,467,623.19	2,467,623.19
4. 期末余额				68,412,085.53	68,412,085.53
二、累计摊销					
1. 期初余额				17,277,866.85	17,277,866.85
2. 本期增加金额				3,105,283.55	3,105,283.55

(1) 计提				3,105,283.55	3,105,283.55
3. 本期减少金额				10,318.59	10,318.59
(1) 处置				10,318.59	10,318.59
4. 期末余额				20,372,831.81	20,372,831.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				48,039,253.72	48,039,253.72
2. 期初账面价值				40,069,193.18	40,069,193.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.42%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
北京口碑互联传 媒广告有限公司	49,002,0 11.80					49,002,0 11.80
北京博大网联信 息技术有限公司	29,738,9 37.90					29,738,9 37.90
上海用宏文化传 媒有限公司	4,596,05 8.16					4,596,05 8.16
北京派择网络科 技有限公司	3,136,30 2.74					3,136,30 2.74
上海擅美广告有 限公司	25,774,1 17.26					25,774,1 17.26
北京紫禁兰台文 化传播有限公司		1,163,763 .16				1,163,76 3.16
合计	<u>112,247, 427.86</u>	1,163,763 .16				<u>113,411, 191.02</u>

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本公司将北京口碑互联传媒广告有限公司、北京博大网联信息技术有限公司、上海用宏文化传媒有限公司、北京派择网络科技有限公司、上海擅美广告有限公司、北京紫禁兰台文化传播有限公司分别认定一个资产组。本年末商誉所在资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致。

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

√适用 □不适用

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组进行商誉减值测试，以持续经营假设，采用收益法以确定资产组预计未来现金流量的现值预计资产组的可收回金额。未来现金流量基于资产组或资产组组合 2022 年上半年损益表的基础上结合 2022 年计划，编制了 2022-2026 年预计经营损益表，测算其未来 5 年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量，并根据历史经验及对市场发展的预测确定加权平均成本，采用能够反映特定风险的税前利率作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。基于上述假设，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。经计算可收回金额超过了包括全体股东商誉的资产组的账面价值，未发现商誉存在减值的情况。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	31,384,230.39	2,846,183.85	3,100,711.50		31,129,702.74
媒体建设费					
合计	31,384,230.39	2,846,183.85	3,100,711.50		31,129,702.74

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	329,782,378.26	61,016,892.09	361,569,898.84	65,772,833.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他权益工具投资公允价值变动	21,300,121.53	4,007,016.44	21,300,121.53	4,007,016.44
折摊时间性差异	2,832,685.29	573,188.12	2,598,793.84	540,127.97
交易性金融资产公允价值变动	8,245.68	1,236.86	8,245.68	1,236.86
合计	353,923,430.76	65,598,333.51	385,477,059.89	70,321,214.84

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	43,864,540.00	6,579,681.00	43,864,540.00	6,579,681.00
合计	43,864,540.00	6,579,681.00	43,864,540.00	6,579,681.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,579,681.00	59,018,652.51	6,579,681.00	63,741,533.84
递延所得税负债	6,579,681.00		6,579,681.00	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,154,101.26	12,702,261.07
可抵扣亏损	41,389,783.10	41,389,783.10
其他权益工具投资公允价值变动	4,200,000.00	4,200,000.00
折摊时间性差异	782,201.19	782,201.19
合计	68,526,085.55	59,074,245.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		16,901,466.00
抵押借款		
保证借款	1,738,000,000.00	1,613,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	1,738,000,000.00	1,632,901,466.00

短期借款分类的说明：

本公司之保证借款由实际控制人苏同及其直系亲属中的一人或多人提供保证担保，子公司之部分保证借款由本公司提供担保，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为子公司上海用宏文化传媒有限公司之 200.00 万元人民币借款提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	80,000,000.00	115,436,900.00
合计	80,000,000.00	115,436,900.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付媒体及其他供应商款项	2,794,841,109.24	4,019,603,416.85
合计	2,794,841,109.24	4,019,603,416.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收广告发布款	59,969,763.89	88,531,612.34
合计	59,969,763.89	88,531,612.34

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,502,526.62	352,327,986.37	369,330,878.33	72,499,634.66
二、离职后福利-设定提存计划	7,394,461.14	57,015,286.69	56,617,292.92	7,792,454.91
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	96,896,987.76	409,343,273.06	425,948,171.25	80,292,089.57

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,707,593.41	280,873,845.77	297,595,104.41	65,986,334.77
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,685,196.74	27,186,491.82	26,836,832.58	4,034,855.98
其中：医疗保险费	3,607,316.20	26,615,649.72	26,265,683.45	3,957,282.47
工伤保险费	77,880.54	570,842.10	571,149.13	77,573.51
生育保险费				
四、住房公积金	3,059,322.41	44,267,648.78	44,848,527.28	2,478,443.91
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	50,414.06		50,414.06	
合计	89,502,526.62	352,327,986.37	369,330,878.33	72,499,634.66

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,079,545.54	54,915,799.38	54,555,832.39	7,439,512.53
2、失业保险费	314,915.60	2,099,487.31	2,061,460.53	352,942.38
3、企业年金缴费				
合计	7,394,461.14	57,015,286.69	56,617,292.92	7,792,454.91

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,793,169.05	35,185,903.41
消费税		
营业税		
企业所得税	6,489,415.23	47,736,224.68
个人所得税	13,970,835.02	7,258,553.59
城市维护建设税	3,613,793.00	3,606,698.81
教育费附加、地方教育费附加	3,305,305.29	3,306,336.58
文化事业建设费	6,184,670.06	3,952,118.97
其他税费	12,002,069.02	9,752,758.25
合计	73,359,256.67	110,798,594.29

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,966,474.94
应付股利	68,255,482.06	
其他应付款	185,375,599.56	389,593,586.91
合计	253,631,081.62	391,560,061.85

其他说明：

无

应付利息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,966,474.94
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,966,474.94

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	68,255,482.06	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	68,255,482.06	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金拆借及往来款项	116,123,719.59	317,519,986.41
保证金及押金	68,113,673.22	71,016,672.00
其他款项	1,138,206.75	1,056,928.50
合计	185,375,599.56	389,593,586.91

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	28,145,972.96	33,689,695.42
1年内到期的租赁负债	74,658,011.81	70,157,805.79
合计	102,803,984.77	103,847,501.21

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,598,185.83	5,311,896.74
合计	3,598,185.83	5,311,896.74

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	188,153,527.76	212,088,779.45
合计	188,153,527.76	212,088,779.45

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,574,840.75	24,113,135.65
专项应付款		
合计	12,574,840.75	24,113,135.65

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构长期借款	12,574,840.75	24,113,135.65
合计	12,574,840.75	24,113,135.65

其他说明：

非金融机构长期借款为本公司以计算机软件著作权作价转让给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，同时本公司作为承租人租赁上述资产。本公司按季度支付租金，最后一期还款日为2023年6月2日。上述借款由公司实际控制人苏同先生及其配偶冯康洁女士提供担保。本公司将上述交易作为抵押借款核算。

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,336,552.00						253,336,552.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	929,420,336.93			929,420,336.93
其他资本公积	10,449,499.60			10,449,499.60
合计	939,869,836.53			939,869,836.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 38,287,285.4 4	-739,878.65				-739,878.65	- 39,027,164.0 9
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

其他权益工具投资公允价值变动	- 38,287,285.44	-739,878.65				-739,878.65		- 39,027,164.09
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	- 1,845,617.58	-629,899.71				-629,899.71		- 2,475,517.29
其中：权益法								

下 可 转 损 益 的 其 他 综 合 收 益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用								

减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	- 1,845,617.58	-629,899.71				-629,899.71	- 2,475,517.29
其他综合收益合计	- 40,132,903.0 2	- 1,369,778.3 6				- 1,369,778.3 6	- 41,502,681.3 8

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,475,082.68			135,475,082.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,475,082.68			135,475,082.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,030,848,679.39	861,646,052.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,030,848,679.39	861,646,052.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,718,098.05	228,987,469.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,934,234.56	63,391,908.16
转作股本的普通股股利		
其他	435,624.91	-3,607,065.25
期末未分配利润	1,015,196,917.97	1,030,848,679.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,302,129,277.34	3,671,069,891.60	5,504,216,377.32	4,870,081,760.17
其他业务				
合计	4,302,129,277.34	3,671,069,891.60	5,504,216,377.32	4,870,081,760.17

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	754,531.03	-246,509.06
教育费附加	616,458.67	-146,243.71
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	4,457,962.68	4,805,359.51
河道管理费	41,174.90	48,493.31
文化事业建设费	4,728,402.08	
堤围防护费		
合计	10,598,529.36	4,461,100.05

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	279,962,886.58	237,035,925.79
房租及物业费	29,599,534.71	33,932,923.68
交通差旅费	3,772,472.22	6,076,929.08
业务招待费	4,815,015.33	4,744,350.84
广告与宣传	3,179,912.86	959,323.61
办公及 IT 费用	7,535,167.65	7,692,281.94
折旧摊销费	5,565,926.06	5,553,152.01
市场调研费	998,308.80	679,611.22
其他	7,695,292.97	9,625,264.04
合计	343,124,517.17	306,299,762.21

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,044,137.18	39,270,674.08
房租及物业费	12,428,289.90	9,632,380.22
交通差旅费	1,030,129.03	1,414,317.37
业务招待费	6,498,558.66	2,596,651.43
办公及 IT 费用	3,372,008.28	3,710,245.47
折旧摊销费	3,834,440.44	2,921,672.31
中介服务费	14,252,298.09	15,645,666.05
其他	6,071,388.22	5,015,249.99
合计	92,531,249.80	80,206,856.92

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,295,317.04	100,545,459.23
房租及物业	8,351,590.89	11,884,469.53
云服务器费用	690,410.37	505,660.98
交通及差旅	757,675.52	1,047,227.90
网络设备使用费	1,650,656.21	1,057,704.95
其他费用	1,571,514.32	5,951,667.11
合计	125,317,164.35	120,992,189.70

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,062,782.96	31,273,366.62
利息收入	-2,065,801.43	-2,098,689.76
汇兑损益	307,102.49	861,093.52
其他	1,549,499.29	1,018,865.99
合计	48,853,583.31	31,054,636.37

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计扣除	23,610,857.83	27,429,416.14
合计	23,610,857.83	27,429,416.14

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,703,357.70	-10,036,783.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-5,703,357.70	-10,036,783.73

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		169,936.67
应收账款坏账损失	30,798,304.09	-14,357,027.34
其他应收款坏账损失	-1,047,072.75	-48,554.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	29,751,231.34	-14,235,644.87

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,155.89	28,630.40	19,155.89
其中：固定资产处置利得	19,155.89	28,630.40	19,155.89

无形资产处 置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交 换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,394.84	49,864.15	
其他	2,983,506.20	1,609,251.37	564,882.49
合计	3,008,056.93	1,687,745.92	584,038.38

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相 关
稳岗补贴	5,394.84	49,864.15	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损 失合计	26,729.25	28,552.94	26,729.25
其中：固定资产处 置损失	26,729.25	28,552.94	26,729.25
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠		2,100,000.00	
其他	439,732.47	27,358.21	439,732.47
合计	466,461.72	2,155,911.15	466,461.72

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,368,359.02	19,924,219.45
递延所得税费用	4,809,510.72	-3,953,572.64
合计	11,177,869.74	15,970,646.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	35,014,536.02	59,294,025.38
员工借款	2,489,179.67	2,253,945.66
利息	2,065,801.43	2,098,689.76
其他经营性往来	188,787,160.55	128,132,988.29
合计	228,356,677.67	191,779,649.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	77,448,530.45	134,462,995.66
办公及IT费用	19,794,288.55	18,917,560.45
房租及物业费	15,234,696.34	55,449,773.43
广告与宣传	3,370,707.63	959,323.61
交通差旅费	5,090,757.33	8,538,474.35
市场调研费	1,058,207.33	679,611.32
业务招待费	11,313,573.99	7,341,002.27
中介服务费	15,107,435.98	15,645,666.05
员工借款	5,670,297.33	4,604,110.58
其他经营往来	248,796,013.40	132,702,954.22
合计	402,884,508.33	379,301,471.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	4,000,000.00	29,000,000.00
信用证保证金退回	76,400,000.00	
银行承兑汇票保证金	9,175,713.93	
合计	89,575,713.93	29,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购		766,239.15
立案冻结款项增加	45,141.40	3,264,075.52
银行承兑汇票保证金	25,983,812.73	
租赁负债付款额	27,655,469.57	
合计	53,684,423.70	4,030,314.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,656,798.69	77,838,247.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	-29,751,231.34	14,235,644.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,483,922.35	3,329,572.07
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,070,729.49	2,215,453.17
长期待摊费用摊销	4,515,698.58	4,999,833.12
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）	-100,138.88	-77.46
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）	49,062,782.96	31,273,366.62
投资损失（收益以“-”号填列）	5,703,357.70	10,036,783.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,721,201.56	-3,953,572.64
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）	13,709,488.41	-201,924,903.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	862,155,113.52	-586,975,429.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,389,588,260.84	896,860,310.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-388,360,537.80	247,935,227.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	330,521,576.96	468,177,099.83
减：现金的期初余额	802,620,584.85	338,832,086.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-472,099,007.89	129,345,013.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
处置子公司收到的现金	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,000,000.00

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	330,521,576.96	802,620,584.85
其中：库存现金	204,980.72	879,556.52
可随时用于支付的银行存款	330,316,596.24	801,521,028.33
可随时用于支付的其他货币资金		220,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	330,521,576.96	802,620,584.85

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		
----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,710,269.60	票据信用证及保函保证金，诉讼冻结、司法冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	119,710,269.60	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	9,417,108.03	6.6986	63,081,439.82
欧元	2,352,906.11	7.0201	16,517,636.18
英镑	711,744.17	8.1558	5,804,843.10
韩元	533,811,247.07	0.0052	2,775,818.48
日元	111,631,225.00	0.0496	5,526,908.76
应收账款	-	-	
其中：美元	20,314,645.63	6.6986	136,079,685.25
欧元	3,413,901.91	7.0201	23,965,932.80
英镑	686,123.71	8.1558	5,595,887.75
韩元	156,963,255.22	0.0052	816,208.93
日元	12,722,302.00	0.0496	631,026.18
预付账款	-	-	
其中：美元	1,515,110.80	6.6986	10,149,121.21
欧元	505.13	7.0201	3,546.06
英镑	14,056.17	8.1558	114,639.31
韩元	109,251,138.57	0.0052	568,105.92
日元	1,581,019.00	0.0496	78,418.54
存货	-	-	
其中：日元	129,517.00	0.0496	6,420.14

应付账款	-	-	
其中：美元	26,041,841.55	6.6986	174,443,879.81
欧元	3,805,943.34	7.0201	26,718,102.84
英镑	566,893.61	8.1558	4,623,470.90
韩元	200,453,476.09	0.0052	1,042,358.08
日元	54,170,387.00	0.0496	2,686,851.20
预收账款	-	-	
其中：美元	5,301,030.59	6.6986	35,509,483.54
韩元	103,144,986.31	0.0052	536,353.93
日元	789,141.00	0.0496	39,141.39
应付职工薪酬	-	-	
其中：美元	54,174.86	6.6986	362,895.71
欧元	191,778.33	7.0201	1,346,303.05
韩元	13,518,894.00	0.0052	70,298.25
日元	2,398,068.00	0.0496	118,944.17
应交税费	-	-	
其中：美元	-23,001.54	6.6986	-154,078.11
欧元	469,334.99	7.0201	3,294,778.56
日元	1,997,055.00	0.0496	99,053.93
其他应付款	-	-	
其中：美元	2,647,514.87	6.6986	17,734,643.10
欧元	1,373,028.15	7.0201	9,638,794.92
英镑	901,518.12	8.1558	7,352,601.48
韩元	12,365,530.30	0.0052	64,300.76
日元	10,876,218.00	0.0496	539,460.41

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京紫禁兰台文化传播有限公司	2022年4月1日	3,021,948.32	51%	收购	2022年4月1日	收购协议	38,203.54	-2,086,999.48

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京紫禁兰台文化传播有限公司
—现金	3,021,948.32
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,021,948.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,858,185.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,163,763.16

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京紫禁兰台文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	19,326,525.55	19,326,525.55
货币资金	150,713.93	150,713.93
应收款项		
存货		

固定资产	128,420.62	128,420.62
无形资产	4,802,500.00	4,802,500.00
其他应收款	113,500.00	113,500.00
预付账款	12,919,090.02	12,919,090.02
长期待摊费用	1,212,300.98	1,212,300.98
负债：	15,683,025.24	15,683,025.24
借款		
应付款项	1,730,693.05	1,730,693.05
递延所得税负债		
应付职工薪酬	1,438,982.08	1,438,982.08
应交税费	-380,349.03	-380,349.03
其他应付款	12,893,699.14	12,893,699.14
净资产	3,643,500.31	3,643,500.31
减：少数股东权益	1,785,315.15	1,785,315.15
取得的净资产	1,858,185.16	1,858,185.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州嘉佑云鹰数字技术有限公司	2,000,000.00	40%	股权转让	2022年3月31日	股权转让协议	435,624.91	0.00	0.00	0.00	0.00	无剩余股权	0.00

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华扬创想广告有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
北京博大网联信息技术有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
北京捷报指向科技有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
北京口碑互联传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	70		非同一控制下企业合并
北京派择网络科技有限公司	北京	北京	广告业	100		非同一控制下企业合并
北京旗帜创想科技发展有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
旗帜(上海)数字传媒有限公司	北京	上海	广告业	100		同一控制下企业合并
上海华扬联众数字技术有限公司	上海	上海	广告业	100		设立
杭州华扬大浙网络科技有限公司	杭州	杭州	广告业		66	设立
上海华扬时尚数字技术有限公司	上海	上海	广告业		100	设立
上海擅美广告有限公司	上海	上海	广告业		100	非同一控制下企业合并
北京沁燃投资管理有限公司	北京	北京	资产管理	100		设立
天津沁燃一号投资合伙企业(有限合伙)	天津	天津	商务服务	99	1	设立
知本(天津)创业投资中心(有限合伙)	天津	天津	资本市场服务	80	1	设立
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	成都	成都	广告业	51		非同一控制下企业合并
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	福建	福建	广告业	51		设立
上海数行营销策划有限公司	北京	上海	广告业	100		设立
深圳数行营销策划有限公司	深圳	深圳	批发业	100		设立

骊轩苑（北京）数字技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用		100	设立
骊轩苑（海南）数字技术有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业	100		设立
天津数行营销策划有限公司	北京	天津	零售业		100	设立
上海用宏文化传媒有限公司	上海	上海	广告业	100		非同一控制下企业合并
懿锦鲤（北京）文化传播有限公司	北京	北京	广播电视	60		非同一控制下企业合并
化醇（厦门）文化传媒有限公司	厦门	厦门	商务服务		60	设立
华扬联众数字技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100		设立
华扬联众数字技术（厦门）有限公司	厦门	厦门	新闻出版	100		设立
栖霞果业（烟台）有限责任公司	烟台	烟台	批发业	100		设立
京深研（深圳）中医药产业发展有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	51		设立
容呈（北京）影业科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用	52		设立
海南慈俭数字科技有限公司	海南	海南	互联网和相关服务	100		设立
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	海南	海南	批发业	100		设立
海南谦盈进出口贸易有限公司	海南	海南	批发业	66		设立
北京紫禁兰台文化传播有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		51	非同一控制下企业合并
HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD	北京	香港	广告业	100		设立
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	美国	美国	广告业		100	设立
HYLINK(NYC) DIGITAL SOLUTION CO., LTD	美国	美国	广告业		100	设立
HYTHINK CANADA	加拿大	加拿大	广告业		100	设立

HYLINK DIGITAL LABORATORY, INC.	美国	美国	广告业		100	设立
HYLINK KOREA Inc.	韩国	韩国	广告业		80	投资
HYLINK(UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	英国	英国	广告业		100	设立
HYLINK (FR) DIGITAL SOLUTION	法国	法国	广告业		100	设立
HYLINK DIGITAL SOLUTIONS ITALY	意大利	意大利	广告业		100	设立
HYLINK (DE) DIGITAL SOLUTION GMBH, MUNICH	德国	德国	广告业		100	设立
华扬联众（日本）数字技术株式会社	日本	日本	广告业		60	设立
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	北京	香港	广告业		100	设立
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	北京	香港	广告业		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

本公司持有霍尔果斯善易影视传媒有限公司（以下简称“善易影视”）50.00%股权，持有善易（天津）影视传媒有限公司（以下简称“天津善易”）50.00%股权，本公司对善易影视及天津善易的持股系财务投资性质，根据善易影视、天津善易的章程约定，善易影视、天津善易董事会均由三名董事组成，其中本公司均仅推荐其中一名，且本公司不参与善易影视、天津善易的经营管理，故善易影视、天津善易为本公司的联营公司。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京口碑互联传媒广告有限公司	30%	-690,315.35		-290,509.55
容呈（北京）影业科技有限公司	48%	-2,258,878.21		-5,224,410.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京口碑互联传媒广告有限公司	68,519,741.25	1,390,083.42	69,909,824.67	70,878,189.82		70,878,189.82	69,179,699.45	2,158,010.41	71,337,709.86	70,005,023.86		70,005,023.86
容呈（北京）影业科技有限公司	35,083,846.50	7,372,854.50	42,456,701.00	47,373,731.51	5,967,158.72	53,340,890.23	35,711,585.08	1,612,942.23	37,324,527.31	43,502,720.27		43,502,720.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京 口碑 互联 传媒 广告 有限公司	24,970,3 16.08	- 2,301,0 51.15	- 2,301,0 51.15	- 335,026 .21	17,841,2 21.39	- 4,020,9 65.29	- 4,020,9 65.29	- 711,801 .39
容呈 (北京) 影业 科技 有限 公司		- 4,705,9 96.27	- 4,705,9 96.27	- 1,181,3 85.93		- 3,311,3 68.09	- 3,311,3 68.09	- 1,153,4 96.57

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青稞万维(北京)数字技术有限公司	北京	北京			27.00	权益法
上海骞虹文化传媒有限公司	上海	上海		49.30		权益法
北京隐逸数字技术有限公司	北京	北京		49.00		权益法
上海奇禧电影制作有限公司	上海	上海		30.30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	青稞万维(北京)数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司	青稞万维(北京)数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司
流动资产	23,639,002.12	30,111,025.13	3,728,251.32	3,137,592.67	24,746,084.80	67,772,282.62	4,190,398.22	3,937,927.39
非流动资产	19,727.24	182,480.95	354,910.22	25,545.22	44,103.28	175,758.13	551,495.53	8,962.69
资产合计	23,658,729.36	30,293,506.08	4,083,161.54	3,163,137.89	24,790,188.08	67,948,040.75	4,741,893.75	3,946,890.08

流动负债	- 801,348 .02	12,341,5 21.85	38,712,7 65.13	1,556,7 93.21	248,418. 93	49,942,2 19.68	31,621,6 60.31	567,695 .48
非流动负债								
负债合计	- 801,348 .02	12,341,5 21.85	38,712,7 65.13	1,556,7 93.21	248,418. 93	49,942,2 19.68	31,621,6 60.31	567,695 .48
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	24,460,0 77.38	17,951,9 84.23	34,629,6 03.59	1,606,3 44.68	24,541,3 88.26	18,005,8 21.07	- 26,879,7 66.56	3,379,1 94.60
按持股比例计算的净资产份额	6,604,22 0.89	8,850,32 8.23	- 16,968,5 05.76	486,722 .44	6,626,17 4.83	8,876,86 9.79	- 13,171,0 85.61	1,023,8 95.96
调整事项								
-								

商誉								
- 内部交易未实现利润								
- 其他								
对联营企业权益投资的账面价值	29,341,429.85	10,058,288.34	4,065,348.79	7,818,568.21	29,346,714.38	9,994,673.13	7,862,764.33	7,911,532.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允								

价值								
营业收入	356,126.00	35,487,521.41	118,371.91	1,091,773.33	15,763,621.28	69,734,917.44	4,669.82	1,666,969.61
净利润	-19,572.35	40,153.07	-7,749,827.63	-458,662.30	-3,166,211.69	1,232,736.98	-7,651,846.21	-232,625.82
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-19,572.35	40,153.07	-7,749,827.63	-458,662.30	-3,166,211.69	1,232,736.98	-7,651,846.21	-232,625.82
本年度收到的来自联营企业的股利						3,352,216.40		

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	47,237,895.72	51,118,078.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,781,478.41	-5,969,722.34
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,781,478.41	-5,969,722.34

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
浙江从容影视制作有限公司	-16,251,188.04	524,916.63	-15,726,271.41
善易(天津)影视传媒有限公司	-6,813,719.46	-535,649.00	-7,349,368.46
霍尔果斯善易影视传媒有限公司	-412,820.54	-222,071.18	-634,891.72
内蒙古华扬联众电子商务有限公司	-30,109.10	30,109.10	

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、欧元、韩元、日元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	15,171,951.85			15,171,951.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,171,951.85			15,171,951.85
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资	15,171,951.85			15,171,951.85
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	5,827,782.00		229,378,849.31	235,206,631.31
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			8,046,535.82	8,046,535.82
持续以公允价值计量的资产总额	20,999,733.85		237,425,385.13	258,425,118.98
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司以债务重组（对众泰汽车股份有限公司之子公司浙江众泰汽车销售有限公司的债权余额为 3,644,782.71 元）的方式换入众泰汽车股份有限公司（股票代码 000980）流通股 206,142 股，初始确认成本 1,317,247.38 元；本公司以债务重组（对上海星颂网络科技有限公司的债权余额为 18,400,035.71 元）的方式换入众泰汽车股份有限公司（股票代码 000980）流通股

1,060,562 股，初始确认成本 1,317,247.38 元。本公司管理该项金融资产的业务模式为以出售为目的，因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产。于 2022 年 6 月 30 日，按照众泰汽车股份有限公司股票的收盘价作为公允价值。

本公司之全资子公司 HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD 于玖富数科集团（纳斯达克上市公司）首次公开募股时认购 1,000,000.00 股美股股票。玖富集团与本公司具有长期稳定的业务合作关系，本公司认购上述股票的目的系为加强重要客户的战略合作而进行的战略投资，不以交易为目的，因此将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。于 2022 年 6 月 30 日，按照玖富数科集团的收盘价作为公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

除上述以第一层次公允价值计量的其他权益工具投资外，账面其余以公允价值计量的其他权益工具投资，参考专业评估师出具的评估报告的评估值，评估师采用收益法或资产基础法，评估中所采用的取价标准包括价格、税率、费率、汇率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准，评估依据来源于企业未来发展规划及盈利预测。同时结合投后管理收集的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、投融资等情况，综合判断并确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏同				26.21	26.21

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是苏同先生。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际控制人、控股股东苏同先生除直接持有公司股权外，还通过一致行动人姜香蕊女士及其控制的上海华扬联众企业管理有限公司间接持有本公司 18.73% 的股份，合计持有本公司 44.94% 的股份。

本企业最终控制方是苏同

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海奇禧电影制作有限公司	母公司之参股公司
北京隐逸数字技术有限公司	母公司之参股公司
上海智硕广告有限公司	母公司之参股公司
上海骞虹文化传媒有限公司	母公司之参股公司
海南乐购仕供应链管理有限公司	母公司之参股公司
善易（天津）影视传媒有限公司	母公司之参股公司
内蒙古华扬联众电子商务有限公司	母公司之参股公司
霍尔果斯善易影视传媒有限公司	母公司之参股公司
深圳北京中医药大学研究院	子公司之参股公司
浙江从容影视制作有限公司	子公司之参股公司
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	子公司之参股公司
深圳达魔传媒有限公司	子公司之参股公司
青稞万维（北京）数字技术有限公司	子公司之参股公司
厦门新画幅数字科技有限公司	联营企业北京新画幅文化传播有限公司之子公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯康洁	其他
姜香蕊	其他
苏双才	其他
上海华扬联众企业管理有限公司	参股股东
上海兰渡文化传播有限公司	其他
酒仙网络科技股份有限公司	其他
北京海米文化传媒有限公司	其他
北京中软政通信息技术有限公司	其他
北京智能广宣科技有限公司	其他
重庆金卡联智数字技术有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海奇禧电影制作有限公司	视频制作	609,780.00	398,000.00
北京海米文化传媒有限公司	广告投放代理	30,000.00	8,500.00
上海兰渡文化传播有限公司	广告投放代理	223,976.18	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海骞虹文化传媒有限公司	广告投放代理	5,781,690.00	15,450,000.00
上海智硕广告有限公司	广告投放代理	25,837,996.59	14,635,653.40
北京隐逸数字技术有限公司	广告投放代理		51,666.67
海南乐购仕供应链管理有限公司	商品销售	21,645.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华扬创想广告有限公司	30,000,000.00	2020/4/16	债务人债务履行期届满之日起三年	否
北京华扬创想广告有限公司	25,000,000.00	2021/9/25	2022/9/24	否
北京捷报指向科技有限公司	25,000,000.00	2021/9/25	2022/9/24	否
上海华扬联众数字技术有限公司	10,000,000.00	2021/4/27	债务人债务履行期届满之日起三年	是
北京派择网络科技有限公司	10,000,000.00	2021/6/25	债务人债务履行期届满之日起三年	是
北京华扬创想广告有限公司	10,000,000.00	2022/6/30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
北京华扬创想广告有限公司	10,000,000.00	2021/6/24	债务人债务履行期届满之日起三年	否
北京旗帜创想科技发展有限公司	5,000,000.00	2021/6/24	债务人债务履行期届满之日起三年	否
骊轩苑（海南）数字技术有限公司	240,000,000.00	2021/7/16	债务人债务履行期届满之日起三年	否
上海擅美广告有限公司	30,000,000.00	2021/7/21	债务人债务履行期届满之日起三年	否
华扬联众数字技术（深圳）有限公司	10,000,000.00	2021/7/19	债务人债务履行期届满之日起三年	否
华扬联众数字技术（深圳）有限公司	50,000,000.00	2021/7/15	债务人债务履行期届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公司	400,000,000.00	2021/5/20	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	200,000,000.00	2021/7/28	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	200,000,000.00	2022/6/10	债务人债务履行期届满之日起三年	否

苏同、北京华扬创想广告有限公司	70,000,000.00	2022/3/11	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2022/6/30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁、姜香蕊	100,000,000.00	2022/1/14	债务人债务履行期届满之日起两年	否
苏同	100,000,000.00	2021/1/28	债务人债务履行期届满之日起两年	否
苏同	100,000,000.00	2022/3/22	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁、北京华扬创想广告有限公司	50,000,000.00	2021/9/24	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	50,000,000.00	2021/9/27	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	100,000,000.00	2021/9/29	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	200,000,000.00	2021/10/14	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	70,000,000.00	2021/12/21	债务人债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	40,000,000.00	2021/12/30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	50,000,000.00	2021/12/28	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	50,000,000.00	2022/1/30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	55,000,000.00	2022/6/20	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	70,000,000.00	2020/4/16	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	240,000,000.00	2021-7-16	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	5,000,000.00	2021-6-24	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同	10,000,000.00	2021-6-25	债务人债务履行期届满之日起三年	是
苏同	10,000,000.00	2021-6-24	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	10,000,000.00	2022-6-30	债务人债务履行期届满之日起三年	否
苏同、冯康洁	30,000,000.00	2020-4-16	债务人债务履行期届满之日起三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏同、姜香蕊	206,858,140.00			
苏州窈窕风尚数字科技有限公司	20,000,000.00			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,507.60	1,457.60

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海智硕广告有限公司	29,129,335.50	174,776.01	32,801,338.91	196,808.03
应收账款	善易（天津）影视传媒有限公司	25,500,000.00	2,040,000.00	25,500,000.00	2,040,000.00
应收账款	上海筹虹文化传媒有限公司			23,255,000.00	139,530.00
应收账款	内蒙古华扬联众电子商务有限公司			1,700,800.15	136,064.01
应收账款	海南乐购仕供应链管理有限公司	4,240.00	25.44	4,155.20	24.93
应收账款	厦门新画幅数字科技有限公司	377,772.74	2,266.64		
预付账款	浙江从容影视制作有限公司	49,500,000.00		49,500,000.00	
预付账款	深圳北京中医药大学研究院	13,623,630.17		14,217,390.76	
预付账款	北京智能广宣科技有限公司	300,000.00		300,000.00	
预付账款	上海奇禧电影制作有限公司	1,000,000.00		172,500.00	

预付账款	善易（天津） 影视传媒有限公司	950,000.00			
预付账款	陕西新画幅旅 游传媒有限公司	1,810,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京海米文化传媒有 限公司	64,200.00	290,000.00
应付账款	上海兰渡文化传播有 限公司	421,634.81	197,658.63
应付账款	青稞万维（北京）数 字技术有限公司	9,949.00	11,949.00
预收账款	重庆金卡联智数字技 术有限公司	445,699.46	445,699.46
其他应付款	苏同及其一致行动人	1,026,630.00	239,976,630.00
其他应付款	苏州窈窕风尚数字科 技有限公司	20,267,236.33	20,000,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合业务的行业划分为依据确定经营分部，以业务的行业分部为基础确定报告分部。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司报告分部分为品牌营销、品牌代运营、影视节目。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	品牌营销	品牌运营	影视节目	新零售	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,208,028,037.10	20,676,046.33	5,248,202.76	68,176,991.15		4,302,129,277.34
主营业务成本	3,568,625,507.75	25,607,467.40	4,626,959.76	72,209,956.69		3,671,069,891.60

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,490,017,476.86
1 年以内小计	3,490,017,476.86
1 至 2 年	85,738,874.91
2 至 3 年	14,000,613.78
3 年以上	177,177,733.54
合计	3,766,934,699.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,101,414.54	1.30	49,101,414.54	100.00		49,101,414.54	1.06	49,101,414.54	100.00	
其中：										
乐视系	49,101,414.54	1.30	49,101,414.54	100.00		49,101,414.54	1.06	49,101,414.54	100.00	
按组合计提坏账准备	3,717,833,284.55	98.70	158,715,431.05	4.27	3,559,117,853.50	4,567,875,497.44	98.94	195,267,132.40	4.27	4,372,608,365.04
其中：										
合并范围内关联方组合	460,058,052.44	12.21			460,058,052.44	517,436,506.33	11.33			517,436,506.33
账龄组合	3,257,775,232.11	86.49	158,715,431.05	4.87	3,099,059,801.06	4,050,438,991.11	88.67	195,267,132.40	4.82	3,855,171,858.71
合计	3,766,934,699.09	/	207,816,845.59	/	3,559,117,853.50	4,616,976,911.98	/	244,368,546.94	/	4,372,608,365.04

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	23,656,812.20	23,656,812.20	100.00	
乐视电子商务（北京）有限公司	6,628,111.48	6,628,111.48	100.00	
乐视汽车（北京）有限公司	5,940,309.90	5,940,309.90	100.00	
乐帕营销服务（北京）有限公司	5,322,534.00	5,322,534.00	100.00	
法乐第（北京）网络科技有限公司	3,044,506.96	3,044,506.96	100.00	
乐视控股（北京）有限公司	2,119,500.00	2,119,500.00	100.00	
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	1,902,440.00	1,902,440.00	100.00	
乐视致新电子科技（天津）有限公司	487,200.00	487,200.00	100.00	
合计	49,101,414.54	49,101,414.54	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对上述“乐视系”公司应收账款余额为人民币 49,101,414.54 元，因收回可能性较低，按照 100.00%的预期损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,029,959,424.42	18,179,756.55	0.60
1-2 年	85,738,874.91	6,859,109.99	8.00
2-3 年	14,000,613.78	5,600,245.51	40.00
3 年以上	128,076,319.00	128,076,319.00	100.00
合计	3,257,775,232.11	158,715,431.05	4.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	244,368,546.94	-				207,816,845.59

		36,551,701.35				
合计	244,368,546.94	-				207,816,845.59
		36,551,701.35				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	984,205,255.60	26.13	5,905,231.53
客户 2	278,165,079.61	7.38	1,668,990.48
客户 3	154,789,929.14	4.11	1,011,526.32
客户 4	150,267,171.26	3.99	
客户 5	133,890,396.30	3.55	900,887.76
合计	1,701,317,831.91	45.16	9,486,636.09

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,421,997,152.59	2,150,528,108.59
合计	2,421,997,152.59	2,150,528,108.59

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,389,317,646.86
1 年以内小计	2,389,317,646.86
1 至 2 年	14,600,200.00
2 至 3 年	13,845,694.46
3 年以上	5,115,000.62
合计	2,422,878,541.94

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来、保证金等	2,420,301,823.77	2,129,672,671.23
其他往来款项	2,576,718.17	22,061,135.08
合计	2,422,878,541.94	2,151,733,806.31

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	245,002.64	960,695.08		1,205,697.72
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,386.09	-345,694.46		-324,308.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	266,388.73	615,000.62		881,389.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	1,205,697.72	- 324,308.37				881,389.35
合计	1,205,697.72	- 324,308.37				881,389.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	往来款	751,216,560.39	1 年以内	31.01%	
单位 2	往来款	394,465,786.54	1 年以内	16.28%	
单位 3	往来款	259,683,242.58	1 年以内	10.72%	
单位 4	往来款	241,828,758.10	1 年以内	9.98%	
单位 5	往来款	164,961,185.28	1 年以内	6.81%	
合计	/	1,812,155,532.89	/	74.80%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	520,316,870.19		520,316,870.19	521,776,870.19		521,776,870.19
对联营、合营企业投资	46,361,677.45		46,361,677.45	50,729,434.07		50,729,434.07
合计	566,678,547.64		566,678,547.64	572,506,304.26		572,506,304.26

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Hylink Investment Holding Co., Ltd.	130,910,400.00			130,910,400.00		
上海华扬联众数字技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京口碑互联传媒广告有限公司	59,571,245.18			59,571,245.18		
北京派择网络科技有限公司	40,810,818.13			40,810,818.13		
北京博大网联信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津沁燃一号投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京华扬创想广告有限公司	12,215,622.75			12,215,622.75		

华扬联众数字技术（深圳）有限公司	10,310,000.00			10,310,000.00		
北京沁燃投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海用宏文化传媒有限公司	9,209,089.02			9,209,089.02		
上海数行营销策划有限公司	6,755,889.00			6,755,889.00		
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	5,275,022.20			5,275,022.20		
旗帜（上海）数字传媒有限公司	4,984,906.36			4,984,906.36		
北京旗帜创想科技发展有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京捷报指向科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
京深研（深圳）中医药产业发展有限公司	2,393,877.55			2,393,877.55		
华扬联众数字技术（厦门）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
懿锦鲤（北京）文化传播有限公司	2,400,000.00	540,000.00		2,940,000.00		
容呈（北京）影业科技有限公司	1,040,000.00			1,040,000.00		
海南华扬世联国际供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
骊轩苑（海南）数字技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
知本（天津）创业投资中心（有限合伙）	11,850,000.00			11,850,000.00		
海南慈俭数字科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州嘉佑云鹰数字科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			

合计	521,776,870.19	540,000.00	2,000,000.00	520,316,870.19		
----	----------------	------------	--------------	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京隐逸数字技术有限公司	7,862,764.33			-3,797,415.54						4,065,348.79	
北京新画幅文化传播有限公司	9,888,473.59			-19,878.66						9,868,594.93	
上海赛虹文化传媒有限公司	10,084,502.80			19,795.46						10,104,298.26	
浙江乐创投资管理有限公司	9,232,927.16									9,232,927.16	
上海奇禧电影制作有限公司	7,911,532.97			-138,974.68						7,772,558.29	
重庆金卡联智	1,335,345.56			-67,218.99						1,268,126.57	

数字技术有限公司											
青岛城市空间投资运营有限责任公司	1,188,957.53			-26,536.75						1,162,420.78	
上海智硕广告有限公司	504,043.70									504,043.70	
海南乐购仕供应链管理有限责任公司	2,720,886.43			-337,527.46						2,383,358.97	
小计	50,729,434.07			-4,367,756.62						46,361,677.45	
合计	50,729,434.07			-4,367,756.62						46,361,677.45	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,369,617,063.61	2,980,673,603.83	4,274,117,531.68	3,843,459,606.60
其他业务				
合计	3,369,617,063.61	2,980,673,603.83	4,274,117,531.68	3,843,459,606.60

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,367,756.62	-4,799,711.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-4,367,756.62	-4,799,711.25

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,573.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,150.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,162.28	
少数股东权益影响额（税后）	-18,959.31	
合计	97,455.07	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.22	0.22

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：苏同

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用