



天视文化

NEEQ : 834548

华侨城天视文化集团股份有限公司

OCT TOP-SIGHT CULTURAL GROUP CO.,LTD



年度报告

2021

## 公司年度大事记



2021年7月22日，由华侨城天视文化集团承办的2021厦门音乐季正式启幕，活动联合国内11所顶级专业音乐院校、协会等权威组织机构参与，邀请百余名国内外知名音乐艺术家加盟，是一场具有国际影响力的音乐交流盛会。



2021年8月19日，由华侨城天视文化集团作现场制作保障单位的第二十一届中国国际投资贸易洽谈会盛大启幕，本届投洽会近100个国家和地区、800多个经贸团组、5000多家企业线上线下参展参会，共商合作，共谋发展。



2021年11月3日，由华侨城天视文化集团策划执行的第十届厦门网络文化节闭幕式暨颁奖盛典圆满落幕，活动现场以六个主题篇章展示了本届网络文化节的优秀作品、线上线下互动活动及传播效果，串联沉浸式演出、领导致辞和重量级颁奖，振奋人心。



2021年12月28日由华侨城天视文化集团负责开幕式舞台舞美设计、制作以及开幕式入场仪式等内容制作与呈现的第34届中国电影金鸡奖开幕式暨提名者表彰仪式顺利举行，为2021年中国金鸡百花电影节的正式启幕开启完美篇章。



2021年3月26日，由子公司鑫美奇策划、执行的燕之屋2021年全国合作商大会在厦门国际会议中心隆重举办。大会总结了燕之屋所取得的傲成绩，并制定了未来战略规划。各方共同见证了燕之屋开辟新局、深耕未来的决心。鑫美奇为大会的顺利举办提供了保障。



2021年11月15日，由天视文化承办的金沙酒业真实年份酒福建上市发布会《梦回金沙》沉浸式诗乐舞剧在厦门国际会议中心酒店隆重首演！酒业泰斗和行业大咖倾情助阵，近千名经销商、团购商、核心联盟商及酒行、媒体汇聚一堂。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	126

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张治寰、主管会计工作负责人罗林及会计机构负责人（会计主管人员）陈顺风保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
优质的演出资源稀缺带来的经营风险	<p>演出经纪业务收入是公司重要的收入来源。现阶段国内的演出市场上,有市场号召力的演出资源较为稀缺,握有演出内容的艺人经纪公司在演出市场中占据优势地位。激烈的市场竞争使得演出经纪方需要付出较高的价格才能获取优质的演出资源,这就加大了市场对演出经纪方对自身经营实力和风险把控能力的要求。尤其,现阶段国内的演出市场上,有市场号召力的演出资源较为稀缺,艺人经纪公司对演出经纪公司的挑选就更为的严格。此外,诸如明星个唱等演出活动需投入的成本较大,出于控制经营风险的考量,公司对这类演出项目的投资较为谨慎,导致公司也只能根据每年实际演出项目风险评估情况,来确定演出数量及演出收入。</p> <p>对策:公司一方面通过长期以来积累的行业资源获取优质的演出内容,另一方面通过全方位的商业开发获取更多的赞助收入,以及通过良好的宣传推广获取尽可能多的票务收入。公司亦寻求通过进一步拓展非演出经纪业务收入减小经营风险,这包括企业宣传活动策划、演出服务、体育赛事经营、场馆管</p>

	理等业务。
大型户外活动的公共安全风险	<p>公司主营大型演出活动的策划、经纪与执行,无论是室内活动或户外大型活动,参与的人数都较多,存在一定的安全隐患。虽然公司在多年的经营活动中未发生过任何安全事故,且公司一直同公安、消防部门紧密配合,遵照相关的安全规章组织活动,但如若在经营过程中发生安全事故,将对公司经营造成重大影响。</p> <p>对策:公司将严格遵守大型户外活动相关的管理规定,在每一场活动前对安全事务进行妥善的准备,活动中和活动后也将安全摆在第一位,积极配合相关部门,防患于未然。</p>
公司业务区域较为集中的风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在福建地区。该地区的经济形势、产业政策直接影响公司的经营业绩。虽然公司具有经营模式、品牌等竞争优势,但不排除公司会受到福建地区经济波动或产业政策调整等各种因素改变的冲击,而使公司经营受到影响。</p> <p>对策:自 2018 年度,公司该项风险已得到有效缓解。一方面,近年来公司已在陕西、北京、深圳等地设立了子公司,减小了对单一地区的依赖,且子公司陕西天视、视觉东方、上海舶文近年来正积极打开多地市场;另一方面,公司积极拓宽其他城市演艺项目、体育场馆项目等。未来,公司及子公司将继续向其他区域扩张,获取全国性的资源,以期扩大公司的业务收入,也同时为公司进军国内的其他市场创造条件。</p>
公司治理的风险	<p>随着公司的快速发展,公司经营规模、经营区域不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理也提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>对策:公司在发展过程中根据最新法律法规及相关政策,结合公司实际情况不断更新完善公司治理制度和内部控制体系,设立常态化的内部监督体系,科学管理公司。</p>
新冠肺炎疫情风险	<p>此次疫情对公司造成一定程度的暂时性影响,公司主营业务为大型演出活动服务、策划,2021 年由于疫情影响,大型活动均不得举办,公司业务受到影响。</p> <p>对策:2021 年,公司受疫情影响,大型活动、演唱会等业务都延后开展。2021 年,随着疫情好转,演艺市场正逐步复苏。同时,为了应对疫情影响,公司正积极同步进行文体场馆板块业务拓展,该板块业务采取政府补贴,企业市场化运营模式,对公司持续盈利能力将产生积极影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
华侨城天视文化集团、集团、公司、母公司、本公司、天视文化、厦门天视	指	华侨城天视文化集团股份有限公司(公司原名称为“厦门市天视文化传媒股份有限公司”,自 2018 年 7 月 18 日起更名为“华侨城天视文化集团股份有限公司”,

		为同一主体)
华侨城集团	指	华侨城集团有限公司
华侨城文化集团、文化集团	指	深圳华侨城文化集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
福建新天视、新天视	指	福建省新天视传媒有限公司
厦门汇声、汇声器材、汇声	指	厦门市汇声演出器材有限公司
厦门鑫美奇、鑫美奇	指	厦门市鑫美奇文化传播有限公司
华城天视	指	华城天视(厦门)商业运营有限公司(原名称为“厦门市观道公关策划有限公司”)
陕西天视	指	陕西天视传媒有限公司
亚太天视	指	香港亚太天视传媒有限公司
城建天视	指	厦门市城建天视文化体育产业有限公司(原名称为“厦门市海旅天视文化体育产业有限公司”,为同一主体)
北京视觉东方、视觉东方	指	北京视觉东方文化传媒有限公司
深圳文体、文体公司	指	深圳华侨城文体产业管理有限公司
上海舶文、舶文	指	上海舶文文化发展有限公司
天侨科技	指	厦门天侨科技有限公司
三明华城	指	三明市华城文旅发展有限公司(原名称为“厦门市天弦音乐制作有限公司”)
报告期、本年度	指	2021年度(2021年1月1日至2021年12月31日)
股东大会	指	华侨城天视文化集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华侨城天视文化集团股份有限公司董事会
监事会	指	华侨城天视文化集团股份有限公司监事会
三会规则、三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	华侨城天视文化集团股份有限公司章程
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华侨城天视文化集团股份有限公司
英文名称及缩写	OCT TOP-SIGHT CULTURAL GROUP CO.,LTD
证券简称	天视文化
证券代码	834548
法定代表人	张治寰

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡益萍
联系地址	厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区
电话	0592-5884711
传真	0592-5884922
电子邮箱	328998251@qq.com
公司网址	<a href="http://www.tswh.com.cn/">http://www.tswh.com.cn/</a>
办公地址	厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区
邮政编码	361004
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区华侨城天视文化集团股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-87 文化艺术业--879-8790 其他文化艺术业
主要业务	演出经纪与演出服务,活动策划与品牌推广及相关的广告代理业务
主要产品与服务项目	演出经纪与演出服务,活动策划与品牌推广及相关的广告代理业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	103,385,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200705484690M	否
注册地址	福建省厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼 第三层 A 区	否
注册资本	103,385,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林满荣	杨新向
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,994,858.99	41,970,939.43	50.09%
毛利率%	-7.42%	9.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,784,939.39	-11,096,419.25	29.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,614,986.58	-12,634,577.27	15.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.68%	-7.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.75%	-8.33%	-
基本每股收益	-0.08	-0.11	27.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,196,682.54	196,801,102.00	-12.50%
负债总计	29,026,435.67	44,259,264.97	-34.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,161,834.84	140,946,774.23	-5.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.36	-5.52%
资产负债率%（母公司）	6.73%	15.14%	-
资产负债率%（合并）	16.86%	22.49%	-
流动比率	4.90	2.50	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,407,241.95	-604,658.26	-7,740.34%
应收账款周转率	4.02	1.76	-
存货周转率	6.71	7.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.50%	0.89%	-
营业收入增长率%	50.09%	-70.73%	-
净利润增长率%	31.79%	-1,243.71%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	103,385,000	103,385,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-30,954.27
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）	3,240,099.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	171,421.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,746.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,462,313.03</b>
所得税影响数	536,106.04
少数股东权益影响额（税后）	96,159.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,830,047.19</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2、 会计估计变更

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上期相比本期减少合并单位 1 家,原因为:

2021 年 12 月 13 日,本公司与深圳华侨城文化集团有限公司签署《股权转让协议》,将公司持有的深圳华侨城文体产业管理有限公司 21%的股权转让给深圳华侨城文化集团,本次股权转让完成后,本公司持有该公司 49%股权,不再是深圳文体的控股股东。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司作为一家“旅游+演艺+体育”整合运管的综合型文化企业，在演艺内容开发制作、“旅游+演艺+体育”产品线上平台、演艺及文化项目服务、文体场馆运营管理、演艺及音乐产业投融资五大产业板块上进行全面开发。公司的主营业务为演出经纪与演出服务，活动策划与品牌推广，文体场馆运营管理、进出口巡演代理及相关的广告代理业务。

本公司是处于文化艺术业的专业从事演出服务、活动策划与品牌推广、广告代理和商业演出投资的综合性文化传播企业，公司及子公司涵盖演艺产业的中游以及部分的下游行业，包括提供演出投资与演出经纪运营、大型活动策划全案与公关营销、与演出相关的广告运营、演出展览会务服务（包括舞美设计制作与设备租赁）、演出内容的制作、演艺项目进出口贸易、“旅游+演艺+体育”线上平台、演艺培训与旅游结合产品、体育运动项目和文体场馆的运营管理、线上平台搭建等完整化的文化产业链服务。

公司拥有的核心竞争力包括：

①演出服务优势：公司及子公司拥有省内较为先进的舞台音响灯光设备，并拥有较有经验的核心创意团队及专业执行团队，经过多年提供演出服务业务累积了良好口碑及品牌影响力；

②演出经纪优势：掌握优质演出项目、演出团队及艺人资源，能够更好的为市场匹配优质演出内容，占据市场份额；

③演出制作优势：公司制作的演出内容，包括为各单位提供的晚会设计执行、节目编排等都具有较好的内容，形式新颖，具有品质保证；

④演出运营优势：公司投资或承办运营的演出项目都能够快速消化，并通过多渠道整合营销、宣传推广，保证项目的安全顺利举办，并在其中获得盈利；

⑤场地运管优势：经过多年的运作经验积累，培育一支较为成熟的场馆运营管理团队，可为全国范围内同类文体类场馆运营与管理提供一体化服务。

其中公司的各项业务既相互独立又相互配合，承接一个项目往往可以获取包含一项或多项业务，扩大营收渠道。

公司目前销售渠道主要为票务销售渠道（票务网站及线下票点），广告媒体渠道（与演出相关的广告投放），企业单位（演出服务包括设备租赁及活动策划等），营销或执行团队（项目招商及演出经纪）。

公司主要收入来源依托演出投资与演出经纪运营的票务收入，与演出相关的广告运营的商业赞助，活动策划与公关营销业务产生的服务费用，演出展览会务服务业务中灯光音响租赁、舞台舞美设计制作、视频系统制作、展览设计制作等的制作服务费，演出内容制作中的交易营收，体育运动项目和文体场馆的运营管理带来的营收。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,903,949.71	9.24%	44,963,043.26	22.85%	-64.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,444,656.36	8.39%	16,906,205.97	8.59%	-14.56%
存货	8,234,672.09	4.78%	10,538,350.31	5.35%	-21.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	18,765,176.59	10.90%	13,091,085.28	6.65%	43.34%
固定资产	12,323,157.51	7.16%	13,417,965.49	6.82%	-8.16%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,971,898.64	1.15%	159,520.48	0.08%	1,136.14%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	32,229,653.90	18.72%	31,684,944.99	16.10%	1.72%
使用权资产	15,378,658.96	8.93%	-	-	-
其他非流动资产	42,300,000.00	24.56%	57,054,000.00	28.99%	-25.86%
应付账款	9,249,157.60	5.37%	9,781,315.25	4.97%	-5.44%
合同负债	261,078.65	0.15%	28,920,520.46	14.70%	-99.10%
租赁负债	13,354,367.55	7.76%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 1,590.39 万元，与 2020 年末 4,496.30 万元相比减少了 2,905.91 万元，降低了 64.63%。货币资金减少主要原因为支付经营活动现金，包含支付职工薪酬 2,535.47 万元等。
- 2、长期股权投资 1,876.52 万元，与 2020 年末 1,309.11 万元相比增加了 567.41 万元，增长了 43.34%。主要原因是 2021 年深圳文体公司由控股子公司变为参股公司，增加长期股权投资金额。
- 3、无形资产 197.19 万元，与 2020 年末 15.95 万元相比增加了 181.24 万元，增长了 1136.14%。主要原

因是厦门天桥公司于 2020 年购入“金蛙”商标 198.40 万元。

4、使用权资产 1,537.87 万元，2021 年产生原因为使用新租赁准则。

5、其他非流动资产 4,230.00 万元，与 2020 年末的 5,705.40 万元相比，降低了 25.86%。其他非流动资产主要为演唱会项目投资款，2021 年收回部分投资款项，导致其他非流动资产减少。

6、合同负债 26.11 万元，与 2020 年末的 2,892.05 万元相比，减少了 99.10%。主要原因为 2021 年初退回预收的 2,000.00 万元演唱会门票款。

7、租赁负债 1,335.44 万元，2021 年产生的原因为使用新租赁准则。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,994,858.99	-	41,970,939.43	-	50.09%
营业成本	67,668,534.91	107.42%	38,050,188.72	90.66%	77.84%
毛利率	-7.42%	-	9.34%	-	-
销售费用	13,812,736.14	21.93%	11,160,681.98	26.59%	23.76%
管理费用	18,956,077.46	30.09%	16,089,733.32	38.34%	17.81%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	645,915.23	1.03%	-236,958.93	-0.56%	372.59%
信用减值损失	-5,752,868.20	-9.13%	-5,783,885.39	-13.78%	0.54%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	30,197,714.47	47.94%	8,080,868.78	19.25%	273.69%
投资收益	637,078.41	1.01%	1,455,836.65	3.47%	-56.24%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-14,518.29	-0.02%	139,438.42	0.33%	-110.41%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,182,417.44	-20.93%	-19,329,512.37	-46.05%	31.80%
营业外收入	173,322.51	0.28%	84,056.20	0.20%	106.20%
营业外支出	108,012.15	0.17%	361,379.39	0.86%	-70.11%
净利润	-12,067,554.24	-19.16%	-17,691,044.49	-42.15%	31.79%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入 6,299.49 万元，同比 2020 年 4,197.09 万元，增加了 50.09%，主要原因是 2021 年三明华城及深圳文体场馆开始运营，导致 2021 年收入较 2020 年增长。

2、营业成本 6,766.85 万元，同比 2020 年 3,805.02 万元，增长了 77.84%，主要原因是深圳文体引入剧幕演出增加营业成本。

3、毛利率-7.42%，毛利率为负数主要原因是深圳文体毛利率为-173.20%，扣除深圳文体的影响，毛利率为 21.47%。深圳文体毛利率为负数主要系开展公益展览、演出受疫情影响限制上座率等原因造成。

4、财务费用 64.59 万元，同比 2020 年-23.70 万元，增长了 372.59%，主要原因是 2021 年使用新租赁准则，产生利息支出。

- 5、其他收益 3,019.77 万元，同比 2020 年 808.09 万元，增长了 273.69%，主要原因是 2021 年深圳文体确认运营补贴收入 2,940.89 万元。
- 6、投资收益 63.71 万元，同比 2020 年 145.56 万元，下降了 56.24%，主要原因是 2021 年无项目投资收益且结构性存款收益减少。
- 7、净利润-1,206.76 万元，同比 2020 年-1,769.10 万元，亏损减少了 31.79%，主要原因是 2021 年受疫情影响，无法开展演唱会等大型活动项目，导致本期亏损。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,956,459.25	41,216,222.45	47.89%
其他业务收入	2,038,399.74	754,716.98	170.09%
主营业务成本	67,621,789.55	38,050,188.72	77.72%
其他业务成本	46,745.36	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
制作业收入	62,994,858.99	67,668,534.91	-7.42%	50.09%	77.84%	-179.42%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

2021 年公司受疫情影响，无法开展演唱会等大型活动，因此 2021 年无演唱会门票等收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门市思明区文化和旅游局	5,559,812.26	8.83%	否
2	厦门奇翼科技有限公司	4,029,528.30	6.40%	否
3	上海赞域广告有限公司	2,976,415.09	4.72%	否
4	厦门幕厚文化传播有限公司	2,618,301.89	4.16%	否
5	西安统筹科技发展有限公司	2,344,952.83	3.72%	否
合计		17,529,010.37	27.83%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	山东润华物业管理有限公司	5,605,994.86	8.28%	否
2	上海馨越文化传媒有限公司	2,830,188.68	4.18%	否
3	深圳镭士兰科技有限公司	2,699,339.62	3.99%	否
4	三明体育场馆服务中心	1,500,000.00	2.22%	否
5	厦门红坊智创传媒有限公司	1,006,047.17	1.49%	否
合计		13,641,570.33	20.16%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,407,241.95	-604,658.26	-7,740.34%
投资活动产生的现金流量净额	12,347,389.52	-20,236,770.15	161.01%
筹资活动产生的现金流量净额	6,011,466.23	-5,659,250.00	206.22%

#### 现金流量分析：

报告期内，现金净增加额-2,905.91万元，同比2020年-2,649.30万元，减少了9.69%：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,740.72万元，同比2020年-60.47万元，降低了7,740.34%，主要原因为支付其他与经营活动有关的现金大幅增加，包含退回2020年预收的2,000.00万元演唱会门票款。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为1,234.74万元，同比2020年-2,023.68万元，增加了161.01%，主要原因为2021年收到城建天视分红款270万元以及收到项目投资退款990万元。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为601.15万元，同比2020年-565.93万元，增加了206.22%，主要原因为2021年厦门天侨、三明华城以及深圳文体收到少数股东投资款共计790万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门市汇声演出器材有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业、租赁业	11,931,373.00	18,782,714.81	1,071,080.69	13,520,228.39	-3,960,780.13
厦门	控	文	1,000,000.00	4,060,800.91	2,198,532.32	8,000,896.38	-890,843.52

市鑫美奇文化传播有限公司	子公司	化、体育和娱乐业					
华城天视(厦门)商业运营有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	1,000,000.00	1,166,883.46	93,820.66	433,027.87	-2,268,291.67
陕西天视传媒有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	2,000,000.00	6,989,144.45	3,957,188.54	8,648,315.43	1,387,232.05
厦门天侨科技有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	10,000,000.00	4,257,742.49	1,392,513.22	7,428,301.85	-1,717,597.01
三明市华城文旅发展有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	5,000,000.00	16,341,313.66	4,264,040.30	3,736,823.81	-736,926.53
上海舶文化发展有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	5,000,000.00	1,889,281.14	1,869,281.14	0.00	-299,244.68
北京视觉东方文化传媒有限公司	控股子公司	文化、体育和娱乐业	10,000,000.00	4,856,259.95	4,816,567.28	38,773.58	-2,511,557.29

厦门市城建天视文化体育产业有限公司	参股公司	文化体育业	20,000,000.00	30,896,261.33	22,811,672.38	20,200,069.27	1,219,905.38
深圳华侨城文体产业管理有限公司	参股公司	文化、体育和娱乐业	50,000,000.00	30,140,956.07	17,346,783.70	9,348,303.30	4,190,342.99

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	无关联	拓展公司文体场馆板块业务
深圳华侨城文体产业管理有限公司	无关联	拓展公司文体场馆板块业务

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

1、报告期内，公司实现营业收入 6,299.49 万元，比上年度增长了 50.09%；归属于母公司所有者的净利润-778.49 万元，比上年度增加了 29.84%；资产总额 17,219.67 万元，比上年度下降了 12.50%。

2、报告期内，公司不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况。

3、报告期内，公司不存在实际控制人或高级管理人员无法履职的情况。

4、报告期内，公司按时支付员工工资及供应商货款，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

5、报告期内，公司具备从事业务所需所有资质，具备主要生产、经营要素。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	160,551.84
2. 销售产品、商品，提供劳务	41,000,000.00	2,030,169.80
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	2,500,000.00	143,871.62

2021年4月20日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于预计2021年日常性关联交易》议案，关联董事胡梅林、张治寰、杨闫柱、薛瑜、王清荣回避表决。因回避后本议案有表决权的董事人数不足3人，本议案直接提交股东大会审议。2021年5月11日，2021年年度股东大会审议通过了该项议案。

第1项“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”发生额包含：关联方城建天视向三明华城提供劳务160,551.84元。

第2项“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”发生额包含：鑫美奇向城建天视提供劳务570,754.70元，天视文化向厦门静思琴院文化艺术有限公司提供劳务553,415.10元，天视文化向深圳华侨城文化集团提供劳务906,000.00元。

第4项“其他”为租赁业务，发生金额为143,871.62元，为福建省新天视向陕西天视提供房屋租赁143,871.62元。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	4,234,314.00	4,234,314.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述与关联方的交易是出于公司发展的正常需要，不存在关联交易价格不公允的情形。该等关联交易有利于提高公司的综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展，不存在损害公司及其他股东的情形。而且上述关联交易不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2021-033	出售资产	深圳文体公司 21%股权	4,234,314.00元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易对公司未来经营发展及财务状况无重大不利影响，符合公司实际经营及未来发展需要，不存在损害公司和股东的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2015年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2015年12月22日	-	挂牌	关于诚信状况的声明承诺	不存在违反诚信状况的情形	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

一、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、关于诚信状况的声明与承诺

公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺报告期内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年一期内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

报告期内，不存在违反上述承诺事项的情况。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,391,914	42.94%	0	44,391,914	42.94%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,607,050	2.52%	0	2,607,050	2.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,993,086	57.06%	0	58,993,086	57.06%
	其中：控股股东、实际控制人	36,800,000	35.60%	-36,800,000	0	0%
	董事、监事、高管	7,821,150	7.57%	0	7,821,150	7.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>103,385,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>103,385,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>11</b>

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

2017年10月，深圳华侨城文化集团通过收购公司发行的新股股票16,000,000股，持有公司总股本的35.60%股份。收购完成后，文化集团对公司的董事、监事作出调整，公司共设5个董事会席位，其中原股东提名2名董事，文化集团提名3名董事；公司共设3个监事会席位，其中原股东提名2名监事，我司提名1名监事。文化集团成为天视文化控股股东，其实际控制人国务院国资委据此成为我司实际控制人。收购完成后，文化集团按照制度对公司进行管理，双方业务协同和管理融合程度未及预期，为提升公司经营质量，推动公司高质量发展，文化集团承诺放弃对公司其中1名董事席位的提名权，并不再实际控制天视文化。截至2021年12月17日，自然人张治寰持有公司股票10,428,200股，通过其控制的福建省新天视传媒有限公司间接持有公司股票25,221,800股，合计控制公司股票35,649,800股，持股比例为34.48%，与第一大股东文化集团持股比例接近。因文化集团承诺放弃1名董事席位的提名权，导致无股东可以控制董事会的多数席位，据此认定公司无控股股东及实际控制人。就该事项，公司已于2021年12月17日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.cn）信息披露平台披露了《华侨城天视文化集团股份有限公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号为：2021-040）。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	深圳华侨城文化集团有限公司	36,800,000	0	36,800,000	35.60%	36,800,000	0	0	0

2	福建省新天视传媒有限公司	25,221,800	0	25,221,800	24.4%	14,371,936	10,849,864	0	0
3	奥佳华智能健康科技集团股份有限公司	11,500,000	0	11,500,000	11.12%	0	11,500,000	0	0
4	张治寰	10,428,200	0	10,428,200	10.09%	7,821,150	2,607,050	0	0
5	厦门吾希投资有限公司	5,750,000	0	5,750,000	5.56%	0	5,750,000	0	0
6	柯希杰	5,100,000	0	5,100,000	4.93%	0	5,100,000	0	0
7	王桂英	4,600,000	0	4,600,000	4.45%	0	4,600,000	0	0
8	厦门报业传媒集团有限公司	2,300,000	0	2,300,000	2.22%	0	2,300,000	0	0
9	张小荣	880,000	0	880,000	0.85%	0	880,000	0	0
10	招商证券股份有限公司	575,000	0	575,000	0.56%	0	575,000	0	0
<b>合计</b>		<b>103,155,000</b>	<b>0</b>	<b>103,155,000</b>	<b>99.78%</b>	<b>58,993,086</b>	<b>44,161,914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东张治寰为股东福建新天视的法定代表人及股东，截止报告期期末，持有福建新天视100%的股份。除上述关联关系外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

2017年10月，深圳华侨城文化集团通过收购公司发行的新股股票16,000,000股，持有公司总股本的35.60%股份。收购完成后，文化集团对公司的董事、监事作出调整，公司共设5个董事会席位，其中原股东提名2名董事，文化集团提名3名董事；公司共设3个监事会席位，其中原股东提名2名监事，我司提名1名监事。文化集团成为天视文化控股股东，其实际控制人国务院国资委据此成为我司实际控制人。收购完成后，文化集团按照制度对公司进行管理，双方业务协同和管理融合程度未及预期，

为提升公司经营质量，推动公司高质量发展，文化集团承诺放弃对公司其中 1 名董事席位的提名权，并不再实际控制天视文化。截至 2021 年 12 月 17 日，自然人张治寰持有公司股票 10,428,200 股，通过其控制的福建省新天视传媒有限公司间接持有公司股票 25,221,800 股，合计控制公司股票 35,649,800 股，持股比例为 34.48%，与第一大股东文化集团持股比例接近。因文化集团承诺放弃 1 名董事席位的提名权，导致无股东可以控制董事会的多数席位，据此认定公司无控股股东及实际控制人。就该事项，公司已于 2021 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.cn）信息披露平台披露了《华侨城天视文化集团股份有限公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号为：2021-040）。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### （二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡梅林	董事长	男	否	1968年5月	2017年11月13日	2024年4月15日
张治寰	董事、总经理	男	否	1970年8月	2015年3月23日	2024年4月15日
薛瑜	董事	男	否	1985年1月	2021年4月16日	2024年4月15日
陈圣贤	董事	男	否	1987年10月	2021年12月17日	2024年4月15日
王清荣	董事	男	否	1972年11月	2015年3月23日	2024年4月15日
莫尚荧	监事会主席	女	否	1991年8月	2020年3月16日	2024年4月15日
彭梦莹	监事	女	否	1989年1月	2021年4月16日	2024年4月15日
赖琦珍	职工代表监事	女	否	1985年10月	2015年3月23日	2024年4月15日
陈圣贤	副总经理	男	否	1987年10月	2017年4月17日	2024年4月15日
胡益萍	副总经理	女	否	1981年10月	2015年3月23日	2024年4月15日
胡益萍	董事会秘书	女	否	1981年10月	2016年3月9日	2024年4月15日
罗林	财务总监	男	否	1974年9月	2018年8月21日	2024年4月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系;截止本报告披露日,现任董事长胡梅林兼任股东华侨城文化集团总经理,现任监事彭梦莹兼任股东华侨城文化集团综合管理部业务经理。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周贵接	董事	离任	无	任期届满改选
陈炳娥	监事	离任	无	任期届满改选
杨闫柱	董事	离任	无	个人原因
薛瑜	无	新任	董事	任期届满改选

彭梦莹	无	新任	监事	任期届满改选
陈圣贤	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职补选

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

薛瑜，男，1985年01月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2007年07月至2008年2月，于深圳市奥特迅电力设备股份有限公司市场部任职；2008年3月至2016年8月，于深圳市政府机关单位工作；2016年9月至2017年8月，于深圳市前海金融控股有限公司综合管理部任高级经理；2017年9月至今，于深圳华侨城文化集团有限公司任人力资源部总监。

彭梦莹，女，1989年01月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年12月至2015年10月，于北京新和世纪管理顾问有限公司任会计；2015年11月至2016年10月，于北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)任中级审计师；2016年11月至2019年7月，于大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所任高级审计师；2019年9月至今，于深圳华侨城文化集团有限公司任人事行政中心内部审计业务经理。

陈圣贤，男，1987年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至2015年3月，任厦门市天视文化有限公司(现名称为“华侨城天视文化集团股份有限公司”)副总经理；2015年3月至2016年3月，任厦门市天视文化传媒股份有限公司(现名称为“华侨城天视文化集团股份有限公司”)副总经理、董事会秘书；2014年12月至2017年3月，任厦门市海旅天视文化体育产业有限公司(现名称为“厦门市城建天视文化体育产业有限公司”)董事、总经理；2017年4月至今，任华侨城天视文化集团股份有限公司常务副总经理。兼任上海舶文文化发展有限公司、三明市华城文旅发展有限公司董事长、法定代表人，华城天视(厦门)商业运营有限公司执行董事、法定代表人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有	是	财务负责人罗林具备高级

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		会计师专业资格,且从事会计工作 20 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	15	21	37
财务人员	17	5	5	17
执行人员	69	51	51	69
策划与设计人员	27	15	23	19
员工总计	156	86	100	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	3
本科	66	62
专科	34	39
专科以下	48	38
员工总计	156	142

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>(1) 薪酬政策: 公司员工薪酬包括基本工资、职务工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制, 与员工签订《劳动合同》, 按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员, 根据其绩效考核表现, 给予调薪及晋升机会。</p> <p>(2) 员工培训计划: 公司重视人才培养, 为员工提供可持续发展的机会, 依据整体规划, 制定年度培训计划, 加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研, 制定有针对性的培训计划, 为公司的发展提供有利保障。</p> <p>(3) 公司没有需要承担费用的退休职工。</p>
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

通过学习相关法律法规，公司努力依法规范日常运营，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，以有效提高公司治理水平。公司董事会认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》《募集资金管理制度》等制度及相关法律法规，及时准确披露公司相关信息，规范公司投资者关系工作，加强与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系。在公司重大决策上充分听取各股东意见，鼓励中小股东采取积极参加股东大会等措施保障自己的权益。公司现有的治理机制能够给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	11	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的主营业务是演出经纪与演出

服务，活动策划与品牌推广，及相关的广告代理业务。公司具有完整的服务流程，拥有专门经营场所，公司机构设置全面有效，拥有独立的营销渠道。截止本年度，公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司股东出资及时到位、真实合法。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立

公司及控股公司的债权债务关系清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司拥有适应公司发展需要的、独立的、完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能做到独立开户、独立财务决策、独立财务核算；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现重大缺陷。</p> <p>1、会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。</p> <p>2、财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对公司资金运用，资产管理、利润分配等方面进行严格预算管理。公司将继续规范预算资金审批管理，并根据实际业务拓展情况不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3、风险控制制度</p> <p>报告期内，公司围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，持续提升公司风险控制水平。</p> <p>公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好，公司未发生重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 审字[2022]0183 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林满荣 杨新向 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

### 审计报告

CAC 审字[2022]0183 号

华侨城天视文化集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了华侨城天视文化集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 天津市

中国注册会计师：林满荣  
中国注册会计师：杨新向  
二〇二二年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	15,903,949.71	44,963,043.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	14,444,656.36	16,906,205.97
应收款项融资			
预付款项	五（三）	32,229,653.90	31,684,944.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,765,411.72	1,412,453.28
其中：应收利息		3,000,000.00	800,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,234,672.09	10,538,350.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,171,104.38	5,149,655.83
<b>流动资产合计</b>		<b>76,749,448.16</b>	<b>110,654,653.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	18,765,176.59	13,091,085.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	12,323,157.51	13,417,965.49
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	15,378,658.96	

无形资产	五（十）	1,971,898.64	159,520.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	522,378.96	204,422.81
递延所得税资产	五（十二）	4,185,963.72	2,219,454.30
其他非流动资产	五（十三）	42,300,000.00	57,054,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,447,234.38</b>	<b>86,146,448.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,196,682.54</b>	<b>196,801,102.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	9,249,157.60	9,781,315.25
预收款项			
合同负债	五（十五）	261,078.65	28,920,520.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,780,851.22	1,685,255.30
应交税费	五（十七）	412,510.84	845,910.30
其他应付款	五（十八）	1,505,808.43	830,328.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	2,289,169.06	
其他流动负债	五（二十）	173,492.32	2,195,935.17
<b>流动负债合计</b>		<b>15,672,068.12</b>	<b>44,259,264.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	13,354,367.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,354,367.55	
<b>负债合计</b>		29,026,435.67	44,259,264.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	103,385,000.00	103,385,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	34,675,689.94	34,675,689.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	4,049,691.58	4,049,691.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-8,948,546.68	-1,163,607.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,161,834.84	140,946,774.23
少数股东权益		10,008,412.03	11,595,062.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		143,170,246.87	152,541,837.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		172,196,682.54	196,801,102.00

法定代表人：张治寰

主管会计工作负责人：罗林

会计机构负责人：陈顺风

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,691,986.78	28,042,879.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	4,557,830.45	2,410,483.49
应收款项融资			
预付款项		4,389,701.99	812,629.88
其他应收款	十（二）	6,079,936.89	2,936,380.47
其中：应收利息		3,000,000.00	800,000.00
应收股利		510,000.00	510,000.00
买入返售金融资产			
存货		35,707,164.74	38,120,619.84

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,600,128.62	4,205,238.75
<b>流动资产合计</b>		<b>58,026,749.47</b>	<b>76,528,231.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,218,624.27	
长期股权投资	十（三）	35,632,551.95	32,438,460.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,093,000.29	8,969,525.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,289,294.38	
无形资产		115,798.06	159,520.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		378,833.44	146,780.18
递延所得税资产		3,583,090.22	1,278,877.16
其他非流动资产		39,310,000.00	53,226,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,621,192.61</b>	<b>96,219,164.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,647,942.08</b>	<b>172,747,395.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,365,978.48	4,509,944.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		530,633.81	346,835.31
应交税费		5,538.50	47,460.11
其他应付款		926,209.22	1,255,178.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,000.00	18,867,924.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		761,287.22	
其他流动负债		173,492.32	1,132,075.47

<b>流动负债合计</b>		6,785,139.55	26,159,418.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,467,388.68	
长期应付款		887,376.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,354,764.91	
<b>负债合计</b>		10,139,904.46	26,159,418.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,385,000.00	103,385,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,148,065.30	34,148,065.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,049,691.58	4,049,691.58
一般风险准备			
未分配利润		-1,074,719.26	5,005,220.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		140,508,037.62	146,587,977.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		150,647,942.08	172,747,395.79

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		62,994,858.99	41,970,939.43
其中：营业收入	五（二十六）	62,994,858.99	41,970,939.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		101,244,682.82	65,192,710.26
其中：营业成本	五（二十六）	67,668,534.91	38,050,188.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	161,419.08	129,065.17
销售费用	五（二十八）	13,812,736.14	11,160,681.98
管理费用	五（二十九）	18,956,077.46	16,089,733.32
研发费用			
财务费用	五（三十）	645,915.23	-236,958.93
其中：利息费用			
利息收入		194,372.94	266,776.41
加：其他收益	五（三十一）	30,197,714.47	8,080,868.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	637,078.41	1,455,836.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-125,832.71	800,084.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-5,752,868.20	-5,783,885.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-14,518.29	139,438.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,182,417.44	-19,329,512.37
加：营业外收入	五（三十五）	173,322.51	84,056.20
减：营业外支出	五（三十六）	108,012.15	361,379.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,117,107.08	-19,606,835.56
减：所得税费用	五（三十	-1,049,552.84	-1,915,791.07

	七)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,067,554.24	-17,691,044.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,067,554.24	-17,691,044.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,282,614.85	-6,594,625.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,784,939.39	-11,096,419.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,784,939.39	-11,096,419.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,282,614.85	-6,594,625.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.17

法定代表人：张治寰

主管会计工作负责人：罗林

会计机构负责人：陈顺风

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十（四）	26,616,326.07	12,845,147.05
减：营业成本	十（四）	23,757,235.75	9,414,238.44
税金及附加		14,189.12	5,462.57
销售费用		5,844,589.04	5,548,197.97
管理费用		4,431,985.83	3,648,623.38
研发费用			
财务费用		108,473.11	-133,321.53
其中：利息费用			
利息收入		74,894.82	140,424.36
加：其他收益		1,595,551.59	1,272,407.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	3,183,171.06	1,965,836.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,927,435.36	800,084.43
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）		-4,694,109.52	-572,054.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,236.63	44,738.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,465,770.28	-2,927,125.20
加：营业外收入		1,864.38	810.18
减：营业外支出		7,235.51	20,571.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,471,141.41	-2,946,886.53
减：所得税费用		-2,294,545.90	-1,026,332.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,176,595.51	-1,920,553.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,176,595.51	-1,920,553.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,176,595.51	-1,920,553.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,250,508.46	60,001,327.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		405,382.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	3,776,738.97	15,310,004.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,432,630.18</b>	<b>75,311,332.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,411,210.43	45,648,190.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,350,152.74	18,900,412.52
支付的各项税费		1,368,859.43	1,601,669.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	31,709,649.53	9,765,717.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,839,872.13</b>	<b>75,915,990.29</b>

经营活动产生的现金流量净额		-47,407,241.95	-604,658.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,700,000.00	655,752.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	380,128.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,598,518.06	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	9,900,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,206,518.06</b>	<b>21,035,880.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,859,128.54	9,046,650.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）		32,226,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,859,128.54</b>	<b>41,272,650.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,347,389.52</b>	<b>-20,236,770.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,900,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,978.29	5,659,250.00
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	五（三十八）	1,860,555.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,888,533.77</b>	<b>5,659,250.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,011,466.23</b>	<b>-5,659,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,707.35</b>	<b>7,658.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,059,093.55</b>	<b>-26,493,019.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,963,043.26	71,456,063.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,903,949.71</b>	<b>44,963,043.26</b>

法定代表人：张治寰

主管会计工作负责人：罗林

会计机构负责人：陈顺凤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,469,154.77	17,869,251.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,672,310.79	2,795,470.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,141,465.56</b>	<b>20,664,721.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,657,082.58	15,138,276.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6,817,809.09	6,793,775.18
支付的各项税费		21,162.61	234,994.23
支付其他与经营活动有关的现金		23,368,134.35	2,817,362.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,864,188.63</b>	<b>24,984,408.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,722,723.07</b>	<b>-4,319,687.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,700,000.00	655,752.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	94,994.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,234,314.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,800,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,742,314.00</b>	<b>750,747.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,938.02	8,283,810.34
投资支付的现金		12,100,000.00	
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			11,626,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,530,938.02</b>	<b>19,909,810.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,211,375.98</b>	<b>-19,159,063.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,169,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		839,545.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>839,545.20</b>	<b>5,169,250.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-839,545.20</b>	<b>-5,169,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,350,892.29</b>	<b>-28,648,000.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,042,879.07	56,690,879.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,691,986.78</b>	<b>28,042,879.07</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,385,000.00				34,675,689.94				4,049,691.58		-1,163,607.29	11,595,062.80	152,541,837.03
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	103,385,000.00				34,675,689.94				4,049,691.58		-1,163,607.29	11,595,062.80	152,541,837.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,784,939.39	-1,586,650.77	-9,371,590.16
（一）综合收益总额											-7,784,939.39	-4,282,614.85	-12,067,554.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										2,695,964.08	2,695,964.08	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										2,695,964.08	2,695,964.08	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,385,000.00			34,675,689.94			4,049,691.58	-8,948,546.68	10,008,412.03	143,170,246.87		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	103,385,000.00				34,675,689.94				4,049,691.58		15,102,061.96	18,679,688.04	175,892,131.52
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	103,385,000.00				34,675,689.94				4,049,691.58		15,102,061.96	18,679,688.04	175,892,131.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,265,669.25	-7,084,625.24	-23,350,294.49
（一）综合收益总额											-11,096,419.25	-6,594,625.24	-17,691,044.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配										-5,169,250.00	-490,000.00	-5,659,250.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,169,250.00	-490,000.00	-5,659,250.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,385,000.00			34,675,689.94				4,049,691.58		-1,163,607.29	11,595,062.80	152,541,837.03

法定代表人：张治寰

主管会计工作负责人：罗林

会计机构负责人：陈顺风

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,385,000.00				34,148,065.30				4,049,691.58		5,005,220.30	146,587,977.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-903,344.05	-903,344.05
二、本年期初余额	103,385,000.00				34,148,065.30				4,049,691.58		4,101,876.25	145,684,633.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,176,595.51	-5,176,595.51
（一）综合收益总额											-5,176,595.51	-5,176,595.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,385,000.00				34,148,065.30				4,049,691.58		-1,074,719.26	140,508,037.62

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	103,385,000.00			34,148,065.30				4,049,691.58		12,095,023.92	153,677,780.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	103,385,000.00			34,148,065.30				4,049,691.58		12,095,023.92	153,677,780.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,089,803.62	-7,089,803.62
（一）综合收益总额										-1,920,553.62	-1,920,553.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,169,250.00	-5,169,250.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,169,250.00	-5,169,250.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,385,000.00				34,148,065.30				4,049,691.58		5,005,220.30	146,587,977.18

### 三、 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

华侨城天视文化集团股份有限公司(以下简称“本公司”),系经厦门市工商行政管理局批准成立,由福建省新天视传媒有限公司和张治寰共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号 91350200705484690M,2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让,所属行业为文化艺术业类。截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 10,338.50 万股,注册资本为 10,338.50 万元,注册地:厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区,总部地址:厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区。法定代表人:张治寰。

本公司的经营范围:“1、广告的设计、制作、代理、发布;2、经营性演出及经纪业务;3、提供企业营销策划服务”;4、体育组织;5、其他体育(不含需经许可审批的项目);6、其他文化艺术经纪代理(不含须经许可审批的项目)”。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 04 月 15 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2. 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资  
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(八) 长期股权投资”。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

##### (1) 单项计提

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据类型	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	组合 1: 关联方之间发生的往来款项; 组合 2: 按账龄组合	组合 1: 不计提信用损失 组合 2: 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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款——信用风险特征组合	组合 1: 关联方之间发生的往来款项; 组合 2: 除组合 1 外的款项	组合 1: 不计提信用损失 组合 2: 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，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对账表:

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### **(十二) 合同资产**

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **(十四) 长期股权投资**

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2. 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
电子设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%
其他设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 4. 固定资产处置

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

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
财务软件	5年	直线法摊销	预计使用年限
软件著作权	10年	直线法摊销	预计使用年限

### 3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 4. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销年限
装修费用	5 年

#### (十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 租赁负债

### 以下 2021 年 1 月 1 日起执行

#### (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,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,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。本公司以银行同期贷款利率为基础,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担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)。

## (二十二)收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

①对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

②本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

③本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

④本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

⑤本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑥客户已接受该商品或服务。

## (二十三)合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **(二十四) 政府补助**

##### **1. 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

##### **2. 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### **3. 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

### 以下 2021 年 1 月 1 日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### A. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“（十八）长期待摊费用”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧

本公司按照本附注“（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；  
本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 以下租赁确认原则适用于 2020 年度及以前

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

## (2) 出租人

### 1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于2021年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### ①本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

### ②本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### ③2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影

响：在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率根据租赁年限分为 3.85%及 4.65%。

项 目	合并	母公司
一、2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,345,670.66	4,366,504.40
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	4,858,021.40	3,890,207.42
加：现有租赁的租赁变更形成的租赁负债		
合理确定将行使的续租选择权		

项 目	合并	母公司
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更		
减：确认豁免——短期租赁		
确认豁免——低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产)		
租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更		
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债		
加：2020年12月31日应付融资租赁款		
二、2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	4,858,021.40	3,890,207.42
其中：流动负债	989,341.26	661,531.52
非流动负债	3,868,680.14	3,228,675.90
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	487,649.26	476,296.98

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	注	2021年1月1日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		4,858,021.40
重分类预付租金		263,933.42
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产		
重分类租赁资产拆卸、移除和复原成本		
首次执行日对租赁押金的调整		
企业合并产生的有利/不利经营租赁条款		
减：2020年12月31日的计提经营租赁相关负债(如免租期计提的租赁负债等)		
2020年12月31日的租赁相关亏损合同准备		
合计		5,121,954.82

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

项 目	2021年1月1日
房屋及建筑物	5,121,954.82

注1：本公司租赁263,933.42的预付租金于2020年12月31日作为预付款项列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

④2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表情况

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	44,963,043.26	44,963,043.26	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,906,205.97	16,906,205.97	
应收款项融资			
预付款项	31,684,944.99	31,641,859.28	-43,085.71
其他应收款	1,412,453.28	1,412,453.28	
存货	10,538,350.31	10,538,350.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,149,655.83	4,928,808.12	-220,847.71
<b>流动资产合计</b>	<b>110,654,653.64</b>	<b>110,390,720.22</b>	<b>-263,933.42</b>
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	13,091,085.28	13,091,085.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,417,965.49	13,417,965.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,121,954.82	5,121,954.82
无形资产	159,520.48	159,520.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	204,422.81	204,422.81	
递延所得税资产	2,219,454.30	2,219,454.30	
其他非流动资产	57,054,000.00	57,054,000.00	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>非流动资产合计</b>	86,146,448.36	91,268,403.18	5,121,954.82
<b>资产总计</b>	196,801,102.00	201,659,123.40	4,858,021.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,781,315.25	9,781,315.25	
预收款项			
合同负债	28,920,520.46	28,920,520.46	
应付职工薪酬	1,685,255.30	1,685,255.30	
应交税费	845,910.30	845,910.30	
其他应付款	830,328.49	830,328.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		989,341.26	989,341.26
其他流动负债	2,195,935.17	2,195,935.17	
<b>流动负债合计</b>	44,259,264.97	45,248,606.23	989,341.26
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		3,868,680.14	3,868,680.14
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,868,680.14	3,868,680.14
<b>负债合计</b>	44,259,264.97	49,117,286.37	4,858,021.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	103,385,000.00	103,385,000.00	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	34,675,689.94	34,675,689.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,049,691.58	4,049,691.58	
未分配利润	-1,163,607.29	-1,163,607.29	
归属于母公司所有者权益合计	140,946,774.23	140,946,774.23	
少数股东权益	11,595,062.80	11,595,062.80	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>152,541,837.03</b>	<b>152,541,837.03</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>196,801,102.00</b>	<b>201,659,123.40</b>	<b>4,858,021.40</b>

母公司资产负债表情况

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,042,879.07	28,042,879.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,410,483.49	2,410,483.49	
应收款项融资			
预付款项	812,629.88	812,629.88	
其他应收款	2,936,380.47	2,936,380.47	
存货	38,120,619.84	38,120,619.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,205,238.75	3,984,391.04	-220,847.71
<b>流动资产合计</b>	<b>76,528,231.50</b>	<b>76,307,383.79</b>	<b>-220,847.71</b>
非流动资产：			
债权投资			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,438,460.64	32,438,460.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,969,525.83	8,969,525.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,111,055.13	4,111,055.13
无形资产	159,520.48	159,520.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	146,780.18	146,780.18	
递延所得税资产	1,278,877.16	1,278,877.16	
其他非流动资产	53,226,000.00	53,226,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>96,219,164.29</b>	<b>100,330,219.42</b>	<b>4,111,055.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>172,747,395.79</b>	<b>176,637,603.21</b>	<b>3,890,207.42</b>
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,509,944.78	4,509,944.78	
预收款项			
合同负债	18,867,924.53	18,867,924.53	
应付职工薪酬	346,835.31	346,835.31	
应交税费	47,460.11	47,460.11	
其他应付款	1,255,178.41	1,255,178.41	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		661,531.52	661,531.52

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动负债	1,132,075.47	1,132,075.47	
<b>流动负债合计</b>	<b>26,159,418.61</b>	<b>26,820,950.13</b>	<b>661,531.52</b>
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		3,228,675.90	3,228,675.90
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,228,675.90</b>	<b>3,228,675.90</b>
<b>负债合计</b>	<b>26,159,418.61</b>	<b>30,049,626.03</b>	<b>3,890,207.42</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	103,385,000.00	103,385,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	34,148,065.30	34,148,065.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,049,691.58	4,049,691.58	
未分配利润	5,005,220.30	5,005,220.30	
归属于母公司所有者权益合计	146,587,977.18	146,587,977.18	
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>146,587,977.18</b>	<b>146,587,977.18</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>172,747,395.79</b>	<b>176,637,603.21</b>	<b>3,890,207.42</b>

## （2）其他会计政策变更

本公司本期不存在其他会计政策变更。

## 2. 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

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%/6.00%/3.00%/1.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门市汇声演出器材有限公司	20.00%
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	20.00%
厦门市观道公关策划有限公司	20.00%
陕西天视传媒有限公司	20.00%
香港亚太天视传媒有限公司	20.00%
厦门天侨科技有限公司	20.00%
三明市华城文旅发展有限公司	20.00%
上海舶文文化发展有限公司	20.00%
北京视觉东方文化传媒有限公司	20.00%

##### (二) 税收优惠

本公司及厦门市汇声演出器材有限公司、厦门市鑫美奇文化传播有限公司、厦门市观道公关策划有限公司、陕西天视传媒有限公司、厦门天侨科技有限公司、上海舶文文化发展有限公司、北京视觉东方文化传媒有限公司满足《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）：“七、自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。”的条件，享受增值税加计抵减税收优惠。

厦门市汇声演出器材有限公司、厦门市鑫美奇文化传播有限公司、厦门市观道公关策划有限公司、陕西天视传媒有限公司、香港亚太天视传媒有限公司、厦门天侨科技有限公司、三明市华城文旅发展有限公司、上海舶文文化发展有限公司、北京视觉东方文化传媒有限公司本年度满足《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〕31 号）：“二、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。”及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”的条件，享受企业所得税税收减免。

## 五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2021 年度，“上期金额”系指 2020 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,395.90	80,032.01
银行存款	15,894,553.81	44,883,011.25
合 计	15,903,949.71	44,963,043.26
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,473,217.30	21.19	4,303,977.30	96.22	169,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,639,743.24	78.81	2,364,326.88	14.21	14,275,416.36
其中：关联方之间发生的往来款项	1,056,000.00	5.00			1,056,000.00
按账龄组合	15,583,743.24	73.81	2,364,326.88	15.17	13,219,416.36
合计	21,112,960.54	100.00	6,668,304.18	31.58	14,444,656.36

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,487,153.50	22.67	4,537,153.50	82.69	950,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,714,178.30	77.33	2,757,972.33	14.74	15,956,205.97
其中：关联方之间发生的往来款项	945,700.00	3.91			945,700.00
按账龄组合	17,768,478.30	73.42	2,757,972.33	15.52	15,010,505.97
合计	24,201,331.80	100.00	7,295,125.83	30.14	16,906,205.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无限星光（厦门）音乐文化有限公司	846,200.00	676,960.00	80.00	发生诉讼预计无法全额收回
厦门兰地进出口有限公司	1,897,000.00	1,897,000.00	100.00	预计无法收回
厦门中翼视界文化传媒有限公司	468,743.50	468,743.50	100.00	预计无法收回
厦门博思之翼文化传媒有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
上海瑞尚视听设备有限公司	45,400.00	45,400.00	100.00	预计无法收回
北京环球视觉文化发展有限公司	199,000.00	199,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市世纪樱花实业有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
杭州墨非文化创意有限公司	444,000.00	444,000.00	100.00	预计无法收回
福建凯艺文化传播有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
厦门演艺职业学院	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
厦门大学	873.80	873.80	100.00	预计无法收回
厦门虹影文化传媒有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,473,217.30	4,303,977.30	96.22	--

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方之间发生的往来款项

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,056,000.00		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
合计	1,056,000.00		

(2) 按账龄组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	10,736,219.18	214,724.40	2.00
1至2年	530,956.20	53,095.62	10.00
2至3年	2,237,372.86	671,211.86	30.00
3至4年	812,000.00	406,000.00	50.00
4至5年	495,800.00	247,900.00	50.00
5年以上	771,395.00	771,395.00	100.00
合计	15,583,743.24	2,364,326.88	15.17

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,792,219.18	9,917,906.35
1至2年	704,830.00	9,813,580.45
2至3年	5,528,716.36	1,577,850.00
3至4年	1,131,000.00	1,047,200.00
4至5年	1,034,800.00	1,512,817.00
5年以上	921,395.00	331,978.00
合计	21,112,960.54	24,201,331.80

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	4,537,153.50	-233,176.20			4,303,977.30
按账龄组合	2,757,972.33	243,354.55		637,000.00	2,364,326.88
合计	7,295,125.83	10,178.35		637,000.00	6,668,304.18

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
厦门景成广告有限公司	350,000.00
厦门文恒达展览服务有限公司	287,000.00

项目	核销金额
合计	637,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门景成广告有限公司	项目款	350,000.00	无法收回	内部审批	否
厦门文恒达展览服务有限公司	项目款	287,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	--	637,000.00	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
西安统筹科技发展有限公司	2,485,650.00	11.77	49,713.00
厦门兰地进出口有限公司	1,897,000.00	8.99	1,897,000.00
福州东明文化传播有限公司	1,193,654.26	5.65	329,280.00
厦门幕厚文化传播有限公司	1,190,000.00	5.64	23,800.00
西安沣东华侨城发展有限公司欢乐谷旅游分公司	865,018.83	4.10	17,300.38
合计	7,631,323.09	36.15	2,317,093.37

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

### (三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,795,536.12	14.88	3,450,827.21	10.89
1至2年			28,234,117.78	89.11
2至3年	27,434,117.78	85.12		
合计	32,229,653.90	100.00	31,684,944.99	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：

单位名称	金额	未结算原因
MOU PRODUCTION LIMITED	27,434,117.78	预付项目款，因疫情影响项目尚未开始
合计	27,434,117.78	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位	本期金额	所占比例
----	------	------

单位	本期金额	所占比例
MOU PRODUCTION LIMITED	27,434,117.78	85.12
新成思国际音乐制作有限公司	3,050,000.00	9.46
南京体育集团场馆运营管理有限公司	800,000.00	2.48
厦门红坊智创传媒有限公司	360,000.00	1.12
宏泰集团（厦门）有限公司	236,987.75	0.74
合 计	31,881,105.53	98.92

#### （四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,000,000.00	800,000.00
应收股利		
其他应收款	765,411.72	612,453.28
合 计	3,765,411.72	1,412,453.28

##### 1. 应收利息

###### （1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
利息收入	3,000,000.00	800,000.00
合 计	3,000,000.00	800,000.00

（2）本公司本期不存在逾期利息。

##### 1. 其他应收款

###### （1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	418,006.70	250,526.70
其他	236,174.76	256,560.23
个人借款	155,637.21	170,348.65
合 计	809,818.67	677,435.58

###### （2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,982.30			64,982.30
期初余额在本期	---	---	---	---

—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	94,374.09		94,374.09
本期转回			
本期转销			
本期核销	114,949.44		114,949.44
期末余额	44,406.95		44,406.95

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	683,761.46	421,218.32
1至2年	80,577.21	173,376.70
2至3年	32,580.00	11,000.00
3至4年		71,840.56
4至5年		
5年以上	12,900.00	
合计	809,818.67	677,435.58

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	64,982.30	856,074.20		921,056.50
合计	64,982.30	856,074.20		921,056.50

本期计提坏账准备金额 856,074.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	114,949.44

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马建国	员工借款	114,949.44	预计无法回收	内部审核,	否
合计	--	114,949.44	--		--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
三明市体育局	保证金、押金	75,080.00	1年以内	9.27	1,501.60
宏泰集团(厦门)有限公司	保证金、押金	41,080.00	1年以内26000元; 2-3年15080元	5.07	5,044.00
厦门万翔招标有限公司	押金、保证金	30,000.00	1年以内	3.70	600.00
厦门海洋职业技术学院	押金、保证金	20,000.00	1-2年	2.47	2,000.00
彬州市发展和改革委员会	其他	19,614.00	1年以内	2.42	392.28
合计	--	185,774.00	--	22.94	9,537.88

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (五) 存货

### 1. 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,378,040.00		2,378,040.00	5,782,323.15		5,782,323.15
待摊成本	5,856,632.09		5,856,632.09	4,756,027.16		4,756,027.16
合计	8,234,672.09		8,234,672.09	10,538,350.31		10,538,350.31

2. 本公司本期不存在存货跌价准备的情况。

3. 本公司期末存货余额不存在含有借款费用资本化的情形。

4. 本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项	2,171,104.38	4,877,724.64
待退企业所得税	21.07	
待摊费用		271,931.19
合计	2,171,104.38	5,149,655.83

## (七) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	18,765,176.59		18,765,176.59	13,091,085.28		13,091,085.28
合计	18,765,176.59		18,765,176.59	13,091,085.28		13,091,085.28

### 1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投资	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											
厦门市城建天视 文化体育产业有限 公司	13,091,085.28			-125,832.71			2,700,000.00			10,265,252.57	
深圳华侨城文体产 业管理有限公司				2,053,268.07					6,446,655.95	8,499,924.02	
合 计	13,091,085.28			1,927,435.36			2,700,000.00		6,446,655.95	18,765,176.59	

注 1：新增合营企业深圳华侨城文体产业管理有限公司系于 2021 年 12 月 13 日，本公司与深圳华侨城文化集团有限公司（以下简称“深圳华侨城”）签署《股权转让协议》，将公司持有的深圳华侨城文体产业管理有限公司（以下简称“深圳文体”）21%的股权转让给深圳华侨城，本次股权转让完成后，持有该公司 49%股权，不再是深圳文体的控股股东。

注 2：本次处置子公司投资即丧失控制权评估基准日至过渡期损益由新股东享有，不调整交易对价，在母公司报表层面确认处置股权投资收益 1,084,314.00 元，对于剩余股权按权益法计量，调整年初未分配利润-903,344.05 元，确认本期投资收益 2,053,268.07 元。

### （八）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	12,323,157.51	13,417,965.49
固定资产清理		
合 计	12,323,157.51	13,417,965.49

### 1. 固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	14,729,024.38	1,578,284.46	2,049,327.42	1,478,689.08	7,742,308.15	27,577,633.49
2. 本期增加金额	913,995.40	615,039.20		30,898.22	146,277.82	1,706,210.64
(1) 购置	913,995.40	615,039.20		30,898.22	146,277.82	1,706,210.64
3. 本期减少金额		272,417.55	284,252.00	645,798.83	57,547.88	1,644,783.44
(1) 处置或报废		272,417.55	284,252.00	645,798.83		1,325,123.04
(2) 子公司划转减少		384,767.18			57,547.88	
4. 期末余额	15,643,019.78	1,536,138.93	1,765,075.42	863,788.47	7,831,038.09	27,639,060.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,168,163.24	1,174,415.49	797,609.26	1,163,599.45	5,855,880.56	14,159,668.00
2. 本期增加金额	1,171,050.60	260,873.13	163,677.00	109,274.10	680,912.69	2,385,787.52
(1) 计提	1,171,050.60	260,873.13	163,677.00	109,274.10	680,912.69	2,385,787.52
3. 本期减少金额		326,072.80	243,011.72	648,887.37	11,580.45	1,229,552.34
(1) 处置或报废		258,042.20	243,011.72	648,887.37		1,149,941.29
(2) 子公司划转减少		68,030.60			11,580.45	79,611.05
4. 期末余额	6,339,213.84	1,109,215.82	718,274.54	623,986.18	6,525,212.80	15,315,903.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(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	9,303,805.94	426,923.11	1,046,800.88	239,802.29	1,305,825.29	12,323,157.51
2. 期初账面价值	9,560,861.14	403,868.97	1,251,718.16	315,089.63	1,886,427.59	13,417,965.49

(2) 本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司本期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	10,103,905.68	7,669,842.84	17,773,748.52
(1) 租赁	5,138,232.19		5,138,232.19
(2) 会计政策变更	4,965,673.49	7,669,842.84	12,635,516.33
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,103,905.68	7,669,842.84	17,773,748.52
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,628,105.24	766,984.32	2,395,089.56
(1) 计提	1,628,105.24	766,984.32	2,395,089.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,628,105.24	766,984.32	2,395,089.56
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	8,475,800.44	6,902,858.52	15,378,658.96
2. 期初账面价值			

### (十) 无形资产

#### 1. 无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	289,329.86	289,329.86

项目	软件	合 计
2. 本期增加金额		1,871,698.06
(1) 购置		1,871,698.06
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	289,329.86	2,161,027.92
二、累计摊销		
1. 期初余额	129,809.38	129,809.38
2. 本期增加金额	43,722.42	59,319.90
(1) 计提	43,722.42	59,319.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	173,531.80	189,129.28
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	115,798.06	1,971,898.64
2. 期初账面价值	159,520.48	159,520.48

2. 本公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十一) 长期待摊费用

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
装修改造费	204,422.81	440,525.80	122,569.65		522,378.96
场馆保险费用		242,606.98	222,389.75	20,217.23	
票务中心搭建		454,484.28	35,962.38	418,521.90	
合 计	204,422.81	1,137,617.06	380,921.78	438,739.13	522,378.96

注：其他减少系子公司深圳华侨城文体产业管理有限公司股权转让失去控制权，期末不

纳入合并范围所致。

## (十二) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,800,490.65	1,734,367.13	7,809,162.70	762,046.52
可抵扣亏损	25,207,484.52	2,442,791.55	15,015,047.19	1,457,407.78
融资租赁产生的税会差异	352,201.47	8,805.04		
合计	37,360,176.64	4,185,963.72	22,824,209.89	2,219,454.30

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目投资款	42,300,000.00	57,054,000.00
合计	42,300,000.00	57,054,000.00

## (十四) 应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	9,249,157.60	9,781,315.25
合计	9,249,157.60	9,781,315.25

(2) 本公司期末不存在账龄超过1年以上的应付账款。

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	238,661.50	28,920,520.46
预收租金	22,417.15	
合计	261,078.65	28,920,520.46

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,652,255.30	26,035,555.65	25,906,959.73	1,780,851.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,868,337.99	1,868,337.99	
三、辞退福利	33,000.00	15,000.00	48,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,685,255.30	27,918,893.64	27,823,297.72	1,780,851.22

## 2. 短期薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,588,026.42	22,474,389.01	22,413,665.45	1,648,749.98
2、职工福利费	38,459.77	853,112.71	860,872.48	30,700.00
3、社会保险费	1,426.80	969,827.32	971,254.12	
其中： 医疗保险费	1,284.10	812,247.56	813,531.66	
工伤保险费		66,679.72	66,679.72	
生育保险费	142.70	90,900.04	91,042.74	
4、住房公积金	918.00	1,457,904.68	1,458,822.68	
5、工会经费和职工教育经费	23,424.31	287,321.93	209,345.00	101,401.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,652,255.30	26,035,555.65	25,906,959.73	1,780,851.22

## 3. 设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,816,085.75	1,816,085.75	
2、失业保险费		52,252.24	52,252.24	
3、企业年金缴费				
合 计		1,868,565.76	1,868,337.99	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	288,202.38	759,848.13
企业所得税	69,259.26	3,950.43
个人所得税	15,507.33	20,231.00
城市维护建设税	17,775.66	29,466.68
印花税	9,069.30	11,366.17
教育费附加	7,618.14	12,628.73

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	5,078.77	8,419.16
合计	412,510.84	845,910.30

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,505,808.43	830,328.49
合计	1,505,808.43	830,328.49

##### 1. 其他应付款

###### (1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	424,884.50	2,566.50
关联方款项往来		3,500.00
非关联方款项往来	30,000.00	22,770.00
其他	1,050,923.93	801,491.99
合计	1,505,808.43	830,328.49

(2) 本公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,289,169.06	
合计	2,289,169.06	

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	173,492.32	2,195,935.17
合计	173,492.32	2,195,935.17

#### (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,445,513.30	

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	2,801,976.69	
小 计	15,643,536.61	
减：一年内到期的租赁负债	2,289,169.06	
合 计	13,354,367.55	

### (二十二) 股本

项目	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	股份转让	其他	小计	
股份总数	103,385,000.00							103,385,000.00
合计	103,385,000.00							103,385,000.00

### (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	34,675,689.94			34,675,689.94
合 计	34,675,689.94			34,675,689.94

### (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,049,691.58			4,049,691.58
合 计	4,049,691.58			4,049,691.58

### (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,163,607.29	15,102,061.96
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	-1,163,607.29	15,102,061.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,784,939.39	-11,096,419.25
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,169,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,948,546.68	-1,163,607.29

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,956,459.25	67,621,789.55	41,216,222.45	38,050,188.72
其他业务	2,038,399.74	46,745.36	754,716.98	
合计	62,994,858.99	67,668,534.91	41,970,939.43	38,050,188.72

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,328.92	62,045.89
教育费附加	30,401.42	25,678.35
地方教育费附加	20,267.61	17,162.20
车船使用税	798.12	798.12
印花税	38,623.01	23,378.43
其他		2.18
合计	161,419.08	129,065.17

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,566,054.53	9,278,872.61
差旅费	243,392.23	194,350.45
车辆使用费	149,907.33	13,907.74
低值易耗品	71,051.72	383,803.13
折旧	2,022,784.01	217,609.76
房租费及物业水电费		865.11
业务招待费	49,805.94	106,164.00
修理费	37,094.26	37,841.59
办公费	48,425.43	18,258.12
其他长期资产摊销		15,094.49
咨询费	381,691.25	516,756.70
其他费用	242,529.44	377,158.28

合计	13,812,736.14	11,160,681.98
----	---------------	---------------

### (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,686,099.97	7,899,289.20
房租费	2,326,635.74	2,965,876.94
资产折旧摊销费	378,541.40	2,171,862.32
咨询费	1,227,161.33	502,777.48
业务招待费	118,055.65	183,691.51
办公费	442,668.69	257,126.48
保险费	233,316.02	
水电及物业管理费	789,896.83	293,010.56
其他长期资产摊销	146,434.70	350,636.77
差旅费	114,191.61	80,631.35
汽车费用	214,888.10	39,416.92
其他费用	1,278,187.42	1,345,413.79
合计	18,956,077.46	16,089,733.32

### (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	747,161.59	
减：利息收入	194,372.94	266,776.41
汇兑损益	10,707.34	-7,658.43
手续费	79,978.55	2,124.20
其他	2,440.69	35,351.71
合计	645,915.23	-236,958.93

### (三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	30,197,714.47	8,080,868.78
合计	30,197,714.47	8,080,868.78

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年曲江财政局统计人员奖金	201,000.00		与收益相关
代扣手续费	8,700.75	165,599.58	与收益相关
附加税减免	1,333.25		与收益相关
个税手续费返还	2,489.89		与收益相关
工会退费	1,024.39	8,281.63	与收益相关
进项税加计抵减	339,415.43	384,310.27	与收益相关
领军人才支持计划		250,000.00	与收益相关
其他	7,021.89	38,560.00	与收益相关
人才扶持经费	30,000.00		与收益相关
厦门市思明区就业中心自主招工招才	2,500.00		与收益相关
社保补差	5,926.56	14,056.60	与收益相关
稳岗补贴	3,744.22	345,912.96	与收益相关
小微企业扶持资金税费返还	65,072.00		与收益相关
演出奖励		298,850.00	与收益相关
应届生补贴	18,613.90	2,677.55	与收益相关
运营补贴收入	29,408,872.19	6,567,620.19	与收益相关
中国共产党厦门市委员会宣传部文化企业30强奖励金	100,000.00		与收益相关
中小微企业一次性奖补	2,000.00		与收益相关
合计	30,197,714.47	8,075,868.78	

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-125,832.71	800,084.43
处置长期股权投资产生的投资收益	591,489.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	171,421.70	655,752.22
合计	637,078.41	1,455,836.65

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,210,107.80	-4,972,951.81
其他应收款坏账损失	-952,818.96	835,066.42
其他非流动资产	-6,010,157.04	-1,646,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-5,752,868.20	-5,783,885.39

#### (三十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-14,518.29	139,438.42
合计	-14,518.29	139,438.42

#### (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,160.00	41,957.62	1,160.00
其中：固定资产处置利得	1,160.00	41,957.62	1,160.00
其他	172,162.51	42,098.58	172,162.51
合计	173,322.51	84,056.20	173,322.51

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,595.98	327,718.52	17,595.98
其中：固定资产处置损失	17,595.98	327,718.52	17,595.98
对外捐赠	3,000.00	10,000.00	3,000.00
其他	87,416.17	23,660.87	87,416.17
合计	108,012.15	361,379.39	108,012.15

#### (三十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,115,535.52	-60,483.31
递延所得税费用	-2,165,088.36	-1,855,307.76
合计	-1,049,552.84	-1,915,791.07

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-13,117,107.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,279,276.77

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	2,517,563.25
调整以前期间所得税的影响	89,239.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,755.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,617.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,642.27
权益变动投资收益影响	-481,858.84
所得税费用	-1,049,552.84

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,772,945.75	10,759,248.59
财务费用--利息收入	194,372.94	266,776.41
其他营业外收入	82,567.25	84,056.20
往来净额	726,853.03	4,199,923.16
合计	3,776,738.97	15,310,004.36

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,355,176.89	7,456,407.46
销售费用	1,353,446.47	
财务费用--手续费	79,978.55	37,475.91
营业外支出	40,465.91	31,151.87
往来净额	24,880,581.71	2,240,682.51
合计	31,709,649.53	9,765,717.75

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资款退款	9,900,000.00	20,000,000.00
合计	9,900,000.00	20,000,000.00

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
演唱会项目投资		32,226,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		32,226,000.00

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	1,860,555.48	
合计	1,860,555.48	

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期审定数	上期审定数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,067,554.24	-17,691,044.49
加: 信用减值准备	5,752,868.20	
资产减值准备		5,783,885.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	4,791,380.93	1,746,449.97
无形资产摊销	59,319.90	224,864.33
长期待摊费用摊销	380,921.78	507,795.20
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)	22,064.69	-139,438.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,435.98	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	703,687.53	-7,658.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-637,078.41	-1,965,836.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,165,088.36	-1,855,307.76
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)	3,982,209.48	-10,538,350.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,042,149.14	6,263,090.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,204,260.29	17,066,892.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,407,241.95	-604,658.26
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		

补 充 资 料	本期审定数	上期审定数
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,903,949.71	44,963,043.26
减: 现金的期初余额	44,963,043.26	71,456,063.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,059,093.55	-26,493,019.98

#### 2. 本期收到的处置子公司的现金净额:

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,598,518.06
其中: 深圳华侨城文体产业管理有限公司	3,598,518.06
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	3,598,518.06

#### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	15,903,949.71	44,963,043.26
其中: 库存现金	9,395.90	80,032.01
可随时用于支付的银行存款	15,894,553.81	44,883,011.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时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	15,903,949.71	44,963,043.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十) 外币货币性项目

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			76,950.16
其中: 美元	233.14	6.38	1,486.43
港元	46,149.54	1.64	75,463.73

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
深圳华侨城文体产业管理有限公司	4,234,314.00	21.00	股权转让	2021-12-10	工商变更登记	591,489.42

续表

子公司名称	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
深圳华侨城文体产业管理有限公司	49.00%	8,499,924.01	8,499,924.01		注1	

注 1：深圳文体股权不存在活跃交易市场，公司以享有其净资产的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

注 2：于 2021 年 12 月 13 日，本公司与深圳华侨城文化集团有限公司（以下简称“深圳华侨城”）签署《股权转让协议》，将公司持有的深圳华侨城文体产业管理有限公司（以下简称“深圳文体”）21%的股权转让给深圳华侨城，本次股权转让完成后，持有该公司 49% 股权，不再是深圳文体的控股股东。

注 3：本次处置子公司投资即丧失控制权评估基准日至过渡期损益由新股东享有，不调整交易对价，在母公司报表层面确认处置股权投资收益 1,084,314.00 元，对于剩余股权按权益法计量，调整年初未分配利润-903,344.05 元，确认本期投资收益 2,053,268.07 元。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门市汇声演出器材有限公司	厦门	厦门	文化、体育和娱乐业、租赁业	51.00		受让股权
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	厦门	厦门	文化、体育和娱乐业	51.00		受让股权
华城天视（厦门）商业运营有限公司	厦门	厦门	文化、体育和娱乐业	51.00		新设

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	
陕西天视传媒有限公司	陕西	陕西	文化、体育和娱乐业	51.00		受让股权
厦门天侨科技有限公司	厦门	厦门	文化、体育和娱乐业	51.00		新设
三明市华城文旅发展有限公司	三明	三明	文化、体育和娱乐业	51.00		新设
上海舶文文化发展有限公司	上海	上海	文化、体育和娱乐业	51.00		新设
北京视觉东方文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业	45.00		新设
香港亚太天视传媒有限公司	香港	香港	文化、体育和娱乐业	100.00		新设

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门市汇声演出器材有限公司	49.00	524,829.55		524,829.55
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	49.00	1,077,280.84		1,077,280.84
华城天视(厦门)商业运营有限公司	49.00	45,972.12		45,972.12
陕西天视传媒有限公司	49.00	1,939,022.38		1,939,022.38
厦门天侨科技有限公司	49.00	682,331.48		682,331.48
三明市华城文旅发展有限公司	49.00	2,089,379.75		2,089,379.75
上海舶文文化发展有限公司	49.00	913,758.15		913,758.15
厦门天侨科技有限公司	49.00	682,331.48		682,331.48

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门市汇声演出器材有限公司	7,680,062.39	11,102,652.42	18,782,714.81	9,493,009.85	8,218,624.27	17,711,634.12
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	3,913,569.73	147,231.18	4,060,800.91	1,862,268.59	0.00	1,862,268.59
华城天视（厦门）商业运营有限公司	576,758.50	590,124.96	1,166,883.46	724,173.71	348,889.09	1,073,062.80
陕西天视传媒有限公司	6,194,512.26	794,632.19	6,989,144.45	3,031,955.91	0.00	3,031,955.91
厦门天侨科技有限公司	1,622,998.65	2,634,743.84	4,257,742.49	2,406,136.33	459,092.94	2,865,229.27
三明市华城文旅发展有限公司	5,296,587.36	11,044,726.30	16,341,313.66	1,998,276.52	10,078,996.84	12,077,273.36
上海舶文文化发展有限公司	1,882,677.93	6,603.21	1,889,281.14	20,000.00	0.00	20,000.00
北京视觉东方文化传媒有限公司	2,375,381.19	2,480,878.76	4,856,259.95	39,692.67	0.00	39,692.67

续表

子公司名称	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
厦门市汇声演出器材有限公司	7,311,646.95	4,576,525.99	11,888,172.94	6,856,312.12	0.00	6,856,312.12
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	5,312,958.64	168,086.46	5,481,045.10	2,391,669.26	0.00	2,391,669.26
华城天视（厦门）商业运营有限公司	3,389,262.49	67,183.31	3,456,445.80	1,094,333.47	0.00	1,094,333.47
陕西天视传媒有限公司	4,674,128.70	676,042.87	5,350,171.57	2,780,215.08	0.00	2,780,215.08
厦门天侨科技有限公司	2,083,808.84	161,211.54	2,245,020.38	54,910.15	0.00	54,910.15
三明市华城文旅发展有限公司	966.83	0.00	966.83	0.00	0.00	0.00

子公司名称	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
上海舶文文化发展有限公司	2,372,180.00	13,904.15	2,386,084.15	217,558.33	0.00	217,558.33
北京视觉东方文化传媒有限公司	4,336,071.21	3,371,880.64	7,707,951.85	379,827.28	0.00	379,827.28

续表

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
厦门市汇声演出器材有限公司	13,520,228.39	-3,960,780.13	-3,960,780.13	-346,709.88	11,924,266.98	-11,179,666.54	-11,179,666.54	-783,314.99
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	8,000,896.38	-890,843.52	-890,843.52	-1,316,918.77	6,760,496.60	140,854.70	140,854.70	-195,047.29
华城天视（厦门）商业运营有限公司	433,027.87	-2,268,291.67	-2,268,291.67	-185,987.13	5,702,499.59	69,240.58	69,240.58	-1,088,242.19
陕西天视传媒有限公司	8,648,315.43	1,387,232.05	1,387,232.05	2,224,851.42	6,726,651.44	70,758.26	70,758.26	62,388.20
厦门天侨科技有限公司	7,428,301.85	-1,717,597.01	-1,717,597.01	-2,192,377.49	924,528.28	-1,767,873.67	-1,767,873.67	-531,341.00
三明市华城文旅发展有限公司	3,736,823.81	-736,926.53	-736,926.53	1,197,040.49	6,256.84	3,103.86	3,103.86	-4,173.21
上海舶文文化发展有限公司	0.00	-299,244.68	-299,244.68	-1,168,873.15	1,605,475.41	7,572.44	7,572.44	477,149.78
北京视觉东方文化传媒有限公司	38,773.58	-2,511,557.29	-2,511,557.29	-1,415,504.71	3,489,122.92	69,361.53	69,361.53	-233,251.23

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	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	
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	厦门	厦门	文化体育业	45.00		权益法
深圳华侨城文体产业管理有限公司	深圳	深圳	文化、体育和娱乐业	49.00		权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦门市城建天视文化体育产业有限公司	深圳华侨城文体产业管理有限公司	厦门市城建天视文化体育产业有限公司	深圳华侨城文体产业管理有限公司
流动资产	28,340,416.52	29,056,948.33	34,516,632.44	15,486,627.73
其中：现金和现金等价物	26,651,463.88	635,795.94	4,160,779.09	9,189,489.98
非流动资产	2,555,844.81	1,084,007.74	3,400,034.97	239,824.47
资产合计	30,896,261.33	30,140,956.07	37,916,667.41	15,726,452.20
流动负债	8,084,588.95	12,781,692.39	9,262,364.93	12,570,011.49
非流动负债		12,479.98		
负债合计	8,084,588.95	12,794,172.37	9,262,364.93	12,570,011.49
净资产	22,811,672.38	17,346,783.70	28,654,302.48	3,156,440.71
营业收入	20,200,069.27	9,348,303.30	17,892,150.15	3,907,963.27
净利润	1,219,905.38	4,190,342.99	1,710,741.56	-1,437,763.33
综合收益总额	1,219,905.38	4,190,342.99	1,710,741.56	-1,437,763.33

## 八、关联方及关联方交易

### （一）本公司实际控制人情况

2017年10月，深圳华侨城文化集团有限公司（以下称“文化集团”）通过收购公司发行的新股股票16,000,000股，持有公司总股本的35.60%股份。收购完成后，文化集团对公司的董事、监事作出调整，公司共设5个董事会席位，其中原股东提名2名董事，文化集团提名3名董事；公司共设3个监事会席位，其中原股东提名2名监事，公司提名1名监事。文化集团成为天视文化控股股东，其实际控制人国务院国资委据此成为我司实际控制人。

根据2021年12月17日董事会关于《华侨城天视文化集团股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2021-040）确认文化集团按照制度对公司进行管理，双方业务协同和管理融合程度未及预期，为提升公司经营质量，推动公司高质量发展，现文化集团承诺放弃对公司其中1名董事席位的提名权，并不再实际控制本公司。截至报告出具日，自然人张治寰持有公司股票10,428,200股，通过其控制的福建省新天视传媒有限公司间接持有公司股票25,221,800股，合计控制公司股票35,649,800股，持股比例为34.48%，与第一大股东文化集团持股比例接近。因文化集团承诺放弃1名董事席位的提名权，导致无股东

可以控制董事会的多数席位，据此认定本公司无实际控制人。

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、（一）在子公司中的权益”。

## （三）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“七、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

## （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张治寰	股东
深圳华侨城国际传媒演艺有限公司	子公司的少数股东
张义龙	子公司的少数股东
深圳市华侨城当代艺术中心	同一控股股东控制公司
福建省新天视传媒有限公司	股东
厦门静思琴院文化艺术有限公司	子公司的少数股东

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	接受劳务	160,551.84	1,059,433.93
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	设备租赁		1,327.43
深圳华侨城文化集团有限公司	接受劳务		500.00
福建省新天视传媒有限公司	房屋租赁	143,871.62	174,306.00
深圳市华侨城当代艺术中心	接受劳务		1,792,452.84

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华侨城文化集团有限公司	提供劳务	906,000.00	
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	提供劳务	570,754.70	1,096,256.98
厦门静思琴院文化艺术有限公司	提供劳务	553,415.10	

### 2. 关联租赁情况

#### （1）本公司作为出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	设备租赁		1,327.43

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,703,742.76	5,757,239.75

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

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	厦门市城建天视文化体育产业有限公司	495,700.00	148,710.00	601,100.00	
应收账款	深圳华侨城国际传媒演艺有限公司	450,000.00		450,000.00	
应收账款	厦门静思琴院文化艺术有限公司	67,200.00	1,344.00		
预付账款	深圳华侨城文化集团有限公司	4,000.00			
应收账款	深圳华侨城文体产业管理有限公司	1,056,000.00			

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省新天视传媒有限公司		174,306.00
应付账款	深圳市华侨城当代艺术中心		380,000.00
其他应付款	张治寰		40,000.00

## (七) 关联方承诺

本公司期末关联方不存在承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	846,200.00	15.58	676,960.00	80.00	169,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,584,457.59	84.42	195,867.14	4.27	4,388,590.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方之间发生的往来款项	2,331,000.00	42.92			2,331,000.00
按账龄组合	2,253,457.59	41.50	195,867.14	8.69	2,057,590.45
合计	5,430,657.59	100.00	872,827.14	16.07	4,557,830.45

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,672,117.23	100.00	261,633.74	9.79	2,410,483.49
其中：关联方之间发生的往来款项	325,230.00	12.17			325,230.00
按账龄组合	2,346,887.23	87.83	261,633.74	11.15	2,085,253.49
合计	2,672,117.23	100.00	261,633.74	9.79	2,410,483.49

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无限星光（厦门）音乐文化有限公司	846,200.00	676,960.00	80.00	预计无法全额收回
合计	846,200.00	676,960.00	80.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方之间发生的往来款项

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,331,000.00		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,331,000.00		

(2) 按账龄组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	2,055,982.79	41,119.66	2.00
1至2年	47,474.80	4,747.48	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	2,253,457.59	195,867.14	8.69

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,386,982.79	1,675,917.23
1至2年	47,474.80	846,200.00
2至3年	846,200.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	150,000.00	150,000.00
合计	5,430,657.59	2,672,117.23

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提		676,960.00			676,960.00
按账龄组合	261,633.74	-65,766.60			195,867.14
合计	261,633.74	611,193.40			872,827.14

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例(%)	坏账准备
厦门市汇声演出器材有限公司	1,275,000.00	23.48	
深圳华侨城文体产业管理有限公司	1,056,000.00	19.45	
厦门文广影音有限公司	569,031.00	10.48	11,380.62
无限星光(厦门)音乐文化有限公司	846,200.00	15.58	676,960.00
北京中匠国际文旅发展有限公司	600,000.00	11.05	12,000.00

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
合 计	4,346,231.00	80.03	700,340.62

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,000,000.00	800,000.00
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	2,569,936.89	1,626,380.47
合 计	6,079,936.89	2,936,380.47

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
利息收入	3,000,000.00	800,000.00
合 计	3,000,000.00	800,000.00

(2) 本公司本期不存在逾期利息。

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利明细:

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西天视传媒有限公司	510,000.00	510,000.00
合 计	510,000.00	510,000.00

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的应收股利。

### 3. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	2,125,553.73	1,332,274.10
保证金、押金	187,296.70	117,296.70
其他	126,300.40	138,499.40
个人借款	144,300.00	84,908.09
小计	2,583,450.83	1,672,978.29
减: 其他应收款坏账准备	13,513.94	46,597.82
合计	2,569,936.89	1,626,380.47

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	46,597.82			46,597.82
期初余额 在本期	---	---	---	---
一转入第 二阶段				
一转入第 三阶段				
一转回第 二阶段				
一转回第 一阶段				
本期计提	-33,083.88			-33,083.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,513.94			13,513.94

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,444,000.83	1,340,157.49
1至2年	54,450.00	77,296.70
2至3年		
3至4年		210,524.10
4至5年	40,000.00	45,000.00
5年以上	45,000.00	
合计	2,583,450.83	1,672,978.29

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	46,597.82	-33,083.88		13,513.94
合计	46,597.82	-33,083.88		13,513.94

本期计提坏账准备金额-33,083.88元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
厦门天桥科技有限公司	关联往来	2,040,553.73	1年以内	78.99	
泉州市海峡体育中心有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	3.87	2,000.00
香港亚太天视传媒有限公司	关联往来	85,000.00	4-5年 40000.00 元; 5年以上 45,000.00	3.29	
宏泰集团(厦门)有限公司	押金保证金	77,296.70	1年以内	2.99	1,545.93
厦门京鼎体育文化发展有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.39	200.00
合计	--	2,312,850.43	--	89.53	3,745.93

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	16,867,375.36		16,867,375.36	19,347,375.36		19,347,375.36
对联营、合营企业 投资	18,765,176.59		18,765,176.59	13,091,085.28		13,091,085.28
合计	35,632,551.95		35,632,551.95	32,438,460.64		32,438,460.64

### 1. 对子公司投资

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
陕西天视传媒有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
厦门市观道公关策划有限公司	510,000.00			510,000.00		
厦门市鑫美奇文化传播有限公司	315,115.03			315,115.03		
厦门市汇声演出器材有限公司	5,752,260.33			5,752,260.33		
上海舶文文化发展有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京视觉东方文化传媒有限公司	3,150,000.00			3,150,000.00		
深圳华侨城文体产业管理有限公司	3,500,000.00	8,149,924.02	11,649,924.02			
厦门天侨科技有限公司	4,080,000.00	-1,530,000.00		2,550,000.00		
三明市华城文旅发展有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合 计	19,347,375.36	9,169,924.02	11,649,924.02	16,867,375.36		

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投资	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											
厦门市城建天视文化体育产业有限公司	13,091,085.28			-125,832.71			2,700,000.00			10,265,252.57	
深圳华侨城文体产业管理有限公司				2,053,268.07					6,446,655.95	8,499,924.02	

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			其他
合 计	13,091,085.28			1,927,435.36			2,700,000.00		6,446,655.95	18,765,176.59	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,692,358.54	23,710,490.39	12,090,430.07	9,414,238.44
其他业务	2,923,967.53	46,745.36	754,716.98	
合计	26,616,326.07	23,757,235.75	12,845,147.05	9,414,238.44

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,927,435.36	800,084.43
处置长期股权投资产生的投资收益	1,084,314.00	
理财产品在持有期间的投资收益	171,421.70	655,752.22
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		510,000.00
合计	3,183,171.06	1,965,836.65

#### 十一、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,954.27	
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）	3,240,099.26	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损	171,421.70	

项目	金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,746.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	536,106.04	
少数股东权益影响额	96,159.80	
合 计	2,830,047.19	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.68	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.75	-0.10	-0.10

华侨城天视文化集团股份有限公司

二〇二二年四月十五日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市思明区湖滨东路 307 号 3 号楼第三层 A 区华侨城天视文化集团股份有限公司董事会秘书办公室