



中彩股份

NEEQ : 835383

北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司

Beijingcentury lottery video media technology co.,LTD

年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年未受疫情影响，成功拓展四个省级新市场。

2021 年 5 月完成权益分派，派发现金红利 5,000,000（含税）元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	113

## 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。

公司负责人徐殿禄、主管会计工作负责人郭宁及会计机构负责人（会计主管人员）常会刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

我公司与客户签订合同的同时已经签订了保密协议，如果披露，将违反相关保密协议，承担违约责任。

### 【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
行业竞争加剧风险	虽然行业有人才技术的限制、营销资源限制、资金需求限制等行业壁垒，但如果具备较强综合实力的新公司出现，将介入行业进行现有市场份额的争夺，公司存在行业竞争加剧的风险。
行业政策性风险	公司的主要客户群体为各省的福利彩票发行中心等。大部分收入来源于福利彩票营销、推广、宣传服务和整体运维服务，如果相关部门对福利彩票推广费用等出台更具约束力的政策，将会对公司的业务经营产生不利影响。
人力成本上升风险	近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

成本集中投入的风险	由于目前与各省福彩中心的主要合作模式，前期网络视频的站点终端设备，后台设备、软件，项目团队搭建均为公司负责，即投入基本集中在前期且数额较大，而所对应的收入却相对滞后。公司如果不能签署较为长期的合同以保证收入的持续性，将存在投入集中的风险。
专业人员流失风险	公司作为商务服务类企业，具有丰富行业经验的业务人员对公司的业务开展具有重要作用，是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素，公司业务的开展需要具备相应规模的的节目制作团队、技术研发运维团队等专业技术团队。随着行业竞争格局的不断变化，对具有丰富经验人才的争夺必将日趋激烈，若发生人才的流失，将使公司在业务开展、经营管理等方面受到不利影响。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成专业技术人才的严重流失，这将极大的制约企业的创新及发展。
异地管理风险	公司所处行业特有的本地化服务的制约，公司采取设立分公司或服务网点的形式在各省、市开展业务。受人员素质、公司制度、地域差距等因素的影响，分公司或服务网点可能因管理不善而造成经营方面的问题，存在异地管理的风险。
产品结构单一的风险	视频业务是公司的主要服务，其收入超过公司总收入的 90%以上。由于公司服务结构相对单一，业务经营对象相对集中，一旦彩票市场出现不利变化且公司其他服务不能迅速增长，公司的经营与盈利将受到不利影响。
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
公司、中彩视频、中彩股份、中彩股份公司、本公司	指	北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司 公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
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	北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijingcentury lottery video media technology co.,LTD
证券简称	中彩股份
证券代码	835383
法定代表人	徐殿禄

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭宁
联系地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座 10 层 1007-E 号
电话	010-68731234
传真	010-68483246
电子邮箱	20846847@qq.com
公司网址	<a href="http://www.zhctv.com">http://www.zhctv.com</a>
办公地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座 10 层 1007-E 号
邮政编码	100142
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	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座 10 层 1007-E 号

### 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	2011 年 10 月 14 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	福利彩票的营销、推广和宣传服务
主要产品与服务项目	为各省、自治区的福利彩票发行中心及其福利彩票销售站点提供商务服务。公司通过制作彩票视频类专栏节目并在其搭建运维的网络视频一体机设备及平台上播放的线上方式和其他线下方式进行福彩的营销商务服务业（L72）、推广和宣传服务，另外提供整体运维服务。
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）	20,000,000.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京德法利投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐殿禄，无一致行动人

#### 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	91110108584450493K	否
注册地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座 10 层 1007 -E 号	否
注册资本	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	李宣丽		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	102,867,558.66	101,542,099.41	1.31%
毛利率%	57.78%	54.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,074,691.75	11,909,792.17	-74.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,498,880.74	12,076,780.74	-79.31%
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）	8.11%	24.07%	-
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）	6.59%	24.41%	-
基本每股收益	0.15	0.60	-74.19%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,609,058.49	79,181,816.02	15.69%
负债总计	54,230,610.86	39,878,060.14	35.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,378,447.63	39,303,755.88	-4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.97	-5.08%
资产负债率%（母公司）	62.43%	56.26%	-
资产负债率%（合并）	59.20%	50.36%	-
流动比率	1.26	1.19	-
利息保障倍数	4.30	11.71	-

##### (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	31,007,145.09	44,144,458.77	-29.76%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	412.88	456.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.69%	-19.75%	-
营业收入增长率%	1.31%	-17.63%	-
净利润增长率%	-74.18%	-43.94%	-

(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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(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	3,776.77
计入当期损益的政府补助	831,364.26
委托他人投资或管理资产的损益	135,986.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-298,126.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>673,000.84</b>
所得税影响数	97,189.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>575,811.01</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) 重要会计政策变更

2018年12月，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

(2) 首次新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2020年年末财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	调整数			2021年1月1日
		重分类	重新计量	合计	
使用权资产			2,834,399.09	2,834,399.09	2,834,399.09
一年内到期的非流动负债		524,282.34		524,282.34	524,282.34
租赁负债		-524,282.34	2,834,399.09	2,310,116.75	2,310,116.75

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	调整数			2021年1月1日
		重分类	重新计量	合计	
使用权资产			2,436,812.36	2,436,812.36	2,436,812.36
一年内到期的非流动负债		451,487.54		451,487.54	451,487.54
租赁负债		-451,487.54	2,436,812.36	1,985,324.82	1,985,324.82

调整情况说明：

①本公司自2021年1月1日开始执行新租赁准则，对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产。本公司2021年1月1日无预付租金。

②本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：a. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；b. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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。

(3) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### (一) 所属行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司属于大类“L72 商务服务业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“L724 广告业”中的小类“L7240 广告业”。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》划分，公司属于大类“L72 商务服务业”中的小类“L7240 广告业”。根据公司的主营业务，公司所处的行业为福利彩票商务服务行业。

##### (二) 主营业务情况

公司的主营业务：是为各省、自治区的福利彩票发行中心及其福利彩票销售站点提供商务服务。协助各省福彩建立网店视频综合营销平台，通过网点视频信息化管理平台、开奖游戏平台、综合服务平台完善省福利彩票的公益宣传、综合培训、市场营销体系，以达到提升福彩品牌、提高销量、扩大市场份额的目标。

##### (三) 主要产品和服务

“福彩网点网络视频多功能服务平台”是以搭建及运营服务项目主要通过在福彩销售站点安装多媒体发布系统终端（简称一体机），以宽带网络为传播媒介，依托云服务器为基础的数据中心，利用用户端安装的一体机通过宽带访问数据中心，将自制的福彩类节目通过一体机为业主和彩民播放。本着“提升品牌、提升销量、服务中心、服务业主、服务彩民”的宗旨，网点视频除每日 10 小时节目播出外，还可以协助省福彩中心实现销售站信息化管理，线上线下综合培训、市场营销宣传、数据实时分析等多项功能，并可根据福彩中心需求制定个性化的服务和市场推广需求。作为为满足市场需求而产生的一种多功能服务平台，网络视频打破了传统的宣传营销模式，通过新颖的视频手法，将宣传触角直接深入到广泛的基层站点、彩民，信息传播更加及时迅速，在为业主、彩民提供丰富多样的视频培训、向社会传播福彩公益慈善理念的同时，打造专业、多元化的福彩视听频道。网络视频除了具备宣传福彩的功能之外，其强大的监督、管理、营销、远程培训、业主彩民互动、娱乐等功能更加适合中心有效的开展各类线上线下活动。公司将本地玩法摇奖全程在站点网络视频上实现同步直播，彩票销售站点业主、彩民也可以亲临现场观摩摇奖过程，不仅使彩民第一时间了解开奖信息，还更加体现了福彩公平、公正、公开、公信的发行原则，从而推动了福利彩票事业的发展。

##### (四) 客户类型

各省、自治区的福利彩票发行中心及其福利彩票销售站点、彩民群体。

##### (五) 依赖的关键资源

作为致力于提供彩票领域综合性商务服务的公司，公司所依赖的关键资源是具有专业性及丰富行业经验的人力资源、技术以及市场资源。

##### 1、人力资源

为确保项目能满足省福彩对网点视频项目的需求，网点视频组建了专业的视频制作、彩票营销策划、数据分析统计专业人员以及技术运维团队，其中节目制作团队拥有从事彩票行业多年的专题新闻记者、节目编导、摄像、美编、外景主持及多年从事彩票营销的专业人员。技术团队拥有多年从事平台搭建、系统研发、后台管理、APP 研发、客服运维等专业人员。专业的人才、丰富的运营经验，成为公司高速成长的关键保障。

##### 2、技术资源

自主拥有强劲的业内技术团队，并与多家技术供应商紧密合作，研发了福彩 VIP 系统终端和自助购彩系统，并通过双屏一体机增加服务模式，给用户提供自助出票服务，减少了站点的人员运营成本；

研发了多种手机移动端软件与合作省份开展了线上线下营销活动；同时引入直播服务通过手机与双屏一体机的多屏互动，拉近了彩民与用户的距离，增加了用户粘性，实现了销量的提升。

### 3、巨大的市场发展空间

公司自成立以来，专注于彩票领域的商务服务，在多年的经营中，已经稳定占据了多个省市的市场资源。网络视频业务为福利彩票市场的发展起到推动作用。未来网络视频业务的市场发展空间巨大，公司将不断加强技术研发，加强创新业务，拓展业务模式，寻求利润的持续增长。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号GR202011005799，有效期三年；2021年11月获得北京市“专精特新”中小企业认定，证书编号2021ZJTX107，有效期2021.11-2024.11。

## 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	19,777,859.99	21.59%	30,037,687.90	37.94%	-34.16%
应收票据					
应收账款					

存货	114,524.40	0.13%	95,873.58	0.12%	19.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,557,180.09	21.35%	28,551,643.43	36.06%	-31.50%
在建工程					
无形资产	284,473.30	0.31%	329,891.53	0.42%	-13.77%
商誉	2,523,795.13	2.76%	2,523,795.13	3.19%	0.00%
短期借款	20,013,513.89	21.85%	17,000,000.00	21.47%	17.73%
长期借款					
交易性金融资产	31,500,000.00	34.39%			
合同负债	21,354,203.48	23.31%	11,391,914.94	14.39%	87.45%
其他应收款	5,192,601.61	5.67%	4,181,959.31	5.28%	24.17%

### 资产负债项目重大变动原因:

#### 1、货币资金变动原因分析

货币资金本期相比上期减少了 34.16%，主要原因为：公司本期待回收货款增多，其他应收款中备用金增多，以及本期购置一体机等固定资产等因素，导致本期期末货币资金有减幅。

#### 2、存货变动原因分析

存货本期相比上期增加了 19.45%，主要原因为：公司存货的主要构成是低值易耗品，本期低值易耗品入库数大于出库数，报告期末有较多结余，所以导致存货期末金额有小幅上升。

#### 3、固定资产变动原因分析

固定资产本期相比上期减少了 31.5%，主要原因为：除正常折旧外，公司于报告期末对部分已提完折旧且不会给企业再带来经济利益流入的固定资产进行了报废，导致了本期固定资产金额的减少。

#### 4、无形资产变动原因分析

无形资产本期相比上期减少了 13.77%，主要原因为：本期对无形资产的累计摊销。

#### 5、短期借款变动原因分析

短期借款本期相比上期增加了 17.73%，主要原因为：报告期内，公司对上期短期借款 1700 万元完成偿还，本期母子公司分别签订新借款合同，金额 1000 万元，合计为短期借款余额 2000 万元。

#### 6、交易性金融资产变动原因分析

交易性金融资产本期比上期新增了 31,500,000 元，主要为报告期末公司尚未到期的理财产品。

#### 7、其他应收款变动原因分析

其他应收款本期比上期增加了 24.17%，主要原因为：报告期内因业务需要，拨付内部各部门的备用金增多。

#### 8、合同负债变动原因分析

合同负债本期比上期增加了 87.45%，主要原因为：报告期内，资金回收效率较高，款项收取速度略大于收入确认速度。

## 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	102,867,558.66	-	101,542,099.41	-	1.31%
营业成本	43,434,432.24	42.22%	46,331,458.95	86.78%	-6.25%
毛利率	57.78%	-	54.37%	-	-
销售费用	8,962,617.90	8.71%	8,187,397.64	8.06%	9.47%
管理费用	25,456,777.19	24.75%	17,051,494.32	16.79%	49.29%
研发费用	16,208,297.02	15.76%	14,739,637.64	14.52%	9.96%
财务费用	869,508.95	0.85%	1,216,518.43	1.20%	-28.52%
信用减值损失	-4,916,133.63	-4.78%	-37,990.90	-0.04%	-12,840.29%
资产减值损失	-120,339.83	-0.12%	-100,591.45	-0.10%	19.63%
其他收益	831,364.26	0.81%	1,008,992.99	-0.10%	-17.60%
投资收益	135,986.72	0.13%	863.01	0.00%	15,657.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,776.77	0.00%	11,618.33	0.01%	-67.49%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,167,918.19	3.08%	14,310,122.97	14.09%	-77.86%
营业外收入	-	-	5,001.15	0.00%	-100.00%
营业外支出	298,126.91	0.29%	1,282,932.62	1.26%	-76.76%
净利润	3,074,691.75	2.99%	11,909,792.17	11.73%	-74.18%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用变动原因分析：本期管理费用相比上期增加 49.29%，主要原因为：职工薪酬、办公费用、差旅费用、车辆使用费用以及专业服务费用的上升。
- 2、财务费用变动原因分析：本期财务费用相比上期减少 28.52%，主要原因为：上期公司还清由北京银行借入的长期借款，本期不存在长期贷款利息和担保费用,所以财务费用减少。
- 3、信用减值损失变动原因分析：本期信用减值损失相比上期增加 12840.29%，主要原因为：其他应收款增加，根据坏账政策计提减值准备。
- 4、资产减值损失变动原因分析：本期资产减值损失相比上期增加 19.63%，主要原因为：根据坏账政策对合同资产计提减值准备。
- 5、其他收益变动原因分析：本期其他收益相比上期减少 17.60%，主要原因为：本期稳岗补贴以及增值税加计扣除有减少。
- 6、投资收益变动原因分析：本期投资收益相比上期增加 15657.26%，主要原因为：本期购买的银行理财产品比上期增多。
- 7、资产处置收益变动原因分析：本期资产处置收益相比上期减少 67.49%，主要原因为：本期对固定资产的处置中，大部分资产处于无回收价值状态，没有获取太多处置收益。
- 8、营业外收入变动原因分析：本期营业外收入相比上期减少 100%，主要原因为：上期存在分公司购车补贴，本期无。
- 9、营业外支出变动原因分析：本期营业外支出相比上期减少 76.76%，主要原因为：上期固定资产报废损失比本期大，且上期有捐款 30 万元。

#### (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	102,867,558.66	101,542,099.41	1.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	43,434,432.24	46,331,458.95	-6.25%
其他业务成本	-	-	-

**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%
视频业务	100,569,539.21	41,357,843.36	58.88%	2.88%	-5.05%	3.43%
商品销售	2,298,019.45	2,076,588.88	9.64%	-39.35%	-25.19%	-17.11%

**按区域分类分析：**

√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%
华中地区	7,985,040.92	3,627,996.38	54.57%	-58.55%	-57.67%	-0.93%
西北地区	25,194,219.84	5,237,402.43	79.21%	35.44%	14.69%	3.76%
华北地区	14,410,058.79	8,554,338.01	40.64%	-0.02%	-15.15%	10.59%
东北地区	15,267,584.40	6,477,352.15	57.57%	-7.76%	-27.20%	11.32%
华南地区	8,196,813.44	3,551,125.53	56.68%	75.52%	226.43%	-20.03%
华东地区	31,813,841.27	15,986,217.74	49.75%	13.45%	21.78%	-3.44%
合计	102,867,558.66	43,434,432.24	57.78%	1.31%	-6.25%	3.41%

**收入构成变动的的原因：**

收入构成变动主要是由于客户结构及比重的变动，公司积极适应市场变化，对西北、华东及华南地区落地实施新增了服务收入，而华中地区受疫情影响需求萎缩，对应收入减少。

**(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	客户 16	18,083,018.88	17.58%	否
2	客户 9	14,085,442.89	13.69%	否
3	客户 4	11,527,946.22	11.21%	否
4	客户 15	9,386,792.51	9.13%	否

5	客户 31	8,484,621.87	8.25%	否
合计		61,567,822.37	59.86%	-

#### (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	TCL 商用信息科技（惠州）股份有限公司	3,989,066.41	9.18%	否
2	北京富庆达科技有限公司	1,634,443.12	3.76%	否
3	优刻得科技股份有限公司	820,011.19	1.89%	否
4	长沙世诚电子科技有限公司	814,350.00	1.87%	否
5	北京卓章互联科技有限公司	795,000.00	1.83%	否
合计		8,052,870.72	18.53%	-

### 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	31,007,145.09	44,144,458.77	-29.76%
投资活动产生的现金流量净额	-38,323,126.05	6,728,622.32	-669.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,472,075.47	-32,740,475.42	89.40%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：本年度经营活动产生的现金流量净额为 31,007,145.09 元，同比减少 29.76%。减少主要原因是：报告期内销售商品、提供劳务支付的现金金额减少，支付的各项税费、为员工支付的现金以及支付其他经营活动现金的增多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：投资活动产生的现金流量净额为-38,323,126.05 元，同比上期减少了-45,051,748.37 元，主要是由于本年度购进的固定资产较多，且购买理财产品，导致投资活动现金流出较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：筹资活动产生的现金流量净额为-3,472,075.47 元，较去年增多 29,268,399.95 元，主要原因是分配股利支出的金额减少，吸收存款的金额增加。

### (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
北京世纪中彩	控股子公司	技术开发、	20,000,000	33,411,057.48	17,544,804.68	13,471,697.84	3,275,264.85

视频 技术 有限 公司		技术 服务					
----------------------	--	----------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**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**

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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
实际控制人或控股股东	2015年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

股东						
其他股东	2015年9月1日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年9月1日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	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	否	
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	否	
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	否	

无

## 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				
	其中：控股股东、实际控制人				
	董事、监事、高管				
	核心员工				
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000 100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	80%	0	16,000,000 80%
	董事、监事、高管	2,000,000	10%	0	2,000,000 10%
	核心员工	0	0%	0	0 0%
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00 -
普通股股东人数					3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	北京德法利投资有限公司	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	16,000,000	0	0	0
2	赵毅	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0	0
3	北京中彩群英投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0	0
4									
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京德法利投资有限公司与北京中彩群英投资合伙企业(有限合伙)实际控制人均为徐殿禄先生；赵毅与徐殿禄、北京德法利投资有限公司、北京中彩群英投资合伙企业(有限合伙)无任何关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行海淀支行	金融机构	10,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月24日	3.65%
2	银行贷款	中国银行海淀支行	金融机构	10,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月23日	3.75%
3	银行贷款	中国银行海淀支行	金融机构	7,000,000.00	2020年8月28日	2021年8月28日	3.65%
4	银行贷款	中国银行海淀支行	金融机构	10,000,000.00	2021年12月30日	2022年12月30日	3.70%
合计	-	-	-	37,000,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年5月28日	2.5		
合计	2.5		

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
徐殿禄	董事长	男	否	1960年4月	2021年9月29日	2024年9月29日
李树勇	董事	男	否	1965年3月	2021年9月29日	2024年9月29日
赵毅	董事兼总经理	男	否	1964年1月	2021年9月29日	2024年9月29日
刘鸣宇	董事	男	否	1982年8月	2021年9月29日	2024年9月29日
卢瑞军	董事	男	否	1971年8月	2021年9月29日	2024年9月29日
冯芬	监事	女	否	1966年1月	2021年9月29日	2024年9月29日
李华宇	监事会主席	男	否	1979年6月	2021年9月29日	2024年9月29日
段强	监事	男	否	1981年11月	2021年9月29日	2024年9月29日
郭宁	财务总监兼董事会秘书	女	否	1981年7月	2021年9月29日	2024年9月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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况	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
管理人员	27	4	1	30
技术人员	82	6	4	84
销售人员	94	89	75	108
行政人员	6	2	3	5

财务人员	12	0	0	12
员工总计	221	101	83	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	135	133
专科	61	69
专科以下	16	31
员工总计	221	239

#### 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><b>1、 人才引进</b></p> <p>报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。</p> <p><b>2、 培训计划</b></p> <p>公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，特别是技术培训项目占比相比2020年度明显提高，技术团队梯度建设初见成效。</p> <p><b>3、 招聘</b></p> <p>公司的招聘政策是网络招聘、高等院校招聘，为了加强公司关键岗位的核心竞争力，公司委托猎头进行招聘，特别注重高层次复合型人才的选拔及确定。</p> <p><b>4、 薪酬政策</b></p> <p>公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，公司薪资结构：基本工资+绩效工资+津贴，年终奖奖励制度。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、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。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的完整性。

##### 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

公司于2021年4月12日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并将该议案提交公司2021年第三次临时股东大会审议通过。内容详见2021年4月12日披露

于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neep.com.cn>）的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-015）。

## （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	7	8	4

### 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	
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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

### 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》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

--

#### 1、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

#### 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、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。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。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### 4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### 5、业务独立

公司拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术开发队伍、市场运营团队、视频节目制作团队。业务能够面向市场独立经营，各分子公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照公司章程及要求进行了信息披露。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 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	和信审字（2022）第 000429 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘方微 2 年	李宣丽 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	13.5 万元			

### 审 计 报 告

和信审字（2022）第 000429 号

北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司（以下简称中彩股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了中彩股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 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，我们独立于中彩股份公司，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

中彩股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估中彩股份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中彩股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中彩股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督中彩股份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所导致，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

对中彩股份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中彩股份公司不能持续经营。

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

（六）就中彩股份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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘方微

中国·济南

中国注册会计师：李宜丽

2022年4月18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	1	19,777,859.99	30,037,687.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	31,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3	2,820,862.83	6,558,432.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	5,192,601.61	4,181,959.31

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	114,524.40	95,873.58
合同资产	6	5,468,225.24	5,419,000.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	133,629.41	321,831.88
<b>流动资产合计</b>		<b>65,007,703.48</b>	<b>46,614,785.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	19,557,180.09	28,551,643.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	2,626,711.23	
无形资产	10	284,473.30	329,891.53
开发支出			
商誉	11	2,523,795.13	2,523,795.13
长期待摊费用	12	223,661.80	364,921.84
递延所得税资产	13	1,385,533.46	796,778.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,601,355.01</b>	<b>32,567,030.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,609,058.49</b>	<b>79,181,816.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	20,013,513.89	17,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	1,739,866.05	541,017.33
预收款项			
合同负债	16	21,354,203.48	11,391,914.94
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	17	5,735,606.36	6,078,957.47
应交税费	18	1,707,335.10	3,339,170.09
其他应付款	19	358,470.31	359,147.10
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	20	620,341.57	
其他流动负债	21	1,918.83	548,492.43
<b>流动负债合计</b>		<b>51,531,255.59</b>	<b>39,258,699.36</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	22	1,880,825.63	
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	13	818,529.64	619,360.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,699,355.27</b>	<b>619,360.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,230,610.86</b>	<b>39,878,060.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	1,123,970.76	1,123,970.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	6,982,569.17	6,635,809.16
一般风险准备			
未分配利润	26	9,271,907.70	11,543,975.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>37,378,447.63</b>	<b>39,303,755.88</b>
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		37,378,447.63	39,303,755.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,609,058.49	79,181,816.02

法定代表人：徐殿禄

主管会计工作负责人：郭宁

会计机构负责人：常会刚

## （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		8,567,277.06	29,032,983.03
交易性金融资产		31,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,611,645.65	1,477,733.84
其他应收款	1	5,154,933.14	6,641,949.88
其中：应收利息			
应收股利			2,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		114,524.40	95,873.58
合同资产	2	5,468,225.24	5,419,000.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		133,047.08	198,197.11
<b>流动资产合计</b>		<b>53,549,652.57</b>	<b>42,865,738.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	15,915,000.00	15,915,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,712,712.34	19,315,454.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,308,641.85	
无形资产		284,473.30	329,891.53
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		126,821.84	206,919.80
递延所得税资产		654,973.30	63,986.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,002,622.63</b>	<b>35,831,251.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,552,275.20</b>	<b>78,696,989.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,011,458.33	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,868,734.12	4,154,380.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,324,075.61	5,736,878.34
应交税费		1,348,936.94	3,327,685.59
其他应付款		5,341,470.31	8,762,147.10
其中：应付利息		11,458.33	
应付股利			
合同负债		21,354,203.48	11,391,914.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		544,161.81	
其他流动负债		1,918.83	548,492.43
<b>流动负债合计</b>		<b>52,794,959.43</b>	<b>43,921,499.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,639,455.52	
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		224,839.27	350,069.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,864,294.79</b>	<b>350,069.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,659,254.22</b>	<b>44,271,569.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,123,970.76	1,123,970.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,982,569.17	6,635,809.16
一般风险准备			
未分配利润		4,786,481.05	6,665,641.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,893,020.98</b>	<b>34,425,420.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>87,552,275.20</b>	<b>78,696,989.93</b>

### （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>		<b>102,867,558.66</b>	<b>101,542,099.41</b>
其中：营业收入	27	102,867,558.66	101,542,099.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>95,634,294.76</b>	<b>88,114,868.42</b>
其中：营业成本	27	43,434,432.24	46,331,458.95
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	28	702,661.46	588,361.44
销售费用	29	8,962,617.90	8,187,397.64
管理费用	30	25,456,777.19	17,051,494.32
研发费用	31	16,208,297.02	14,739,637.64
财务费用	32	869,508.95	1,216,518.43
其中：利息费用		675,982.20	905,114.58
利息收入		63,938.94	47,722.69
加：其他收益	33	831,364.26	1,008,992.99
投资收益（损失以“-”号填列）	34	135,986.72	863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	35	-4,916,133.63	-37,990.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-120,339.83	-100,591.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	3,776.77	11,618.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,167,918.19</b>	<b>14,310,122.97</b>
加：营业外收入	38	-	5,001.15
减：营业外支出	39	298,126.91	1,282,932.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,869,791.28</b>	<b>13,032,191.50</b>
减：所得税费用	40	-204,900.47	1,122,399.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,074,691.75</b>	<b>11,909,792.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,074,691.75	11,909,792.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,074,691.75	11,909,792.17
<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>		<b>3,074,691.75</b>	<b>11,909,792.17</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,074,691.75	11,909,792.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.60

法定代表人：徐殿禄

主管会计工作负责人：郭宁

会计机构负责人：常会刚

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	4	102,867,558.66	97,896,081.81
减：营业成本	4	52,305,492.05	50,086,744.92
税金及附加		622,837.51	563,705.21
销售费用		8,962,617.90	8,156,957.64
管理费用		24,715,848.72	15,935,620.05
研发费用		13,349,566.79	11,999,217.02
财务费用		633,237.62	815,620.20
其中：利息费用		480,966.68	611,192.36
利息收入		61,303.34	33,384.13
加：其他收益		801,413.94	632,423.00
投资收益（损失以“-”号填列）		135,854.66	9,000,863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-49,154.47	-35,709.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-120,339.83	-100,591.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,776.77	11,618.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,049,509.14	19,846,820.01
加：营业外收入			5,001.15
减：营业外支出		298,126.91	1,282,932.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,751,382.23	18,568,888.54
减：所得税费用		-716,217.83	1,855,020.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,467,600.06	16,713,867.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,467,600.06	16,713,867.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,467,600.06</b>	<b>16,713,867.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.37</b>	<b>0.84</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.37</b>	<b>0.84</b>

**（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		119,157,436.72	116,306,919.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	41	2,760,802.33	3,074,102.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,918,239.05</b>	<b>119,381,022.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,083,258.78	20,734,575.53

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		40,147,824.50	37,475,314.63
支付的各项税费		7,680,447.89	3,644,738.85
支付其他与经营活动有关的现金	41	19,999,562.79	13,381,934.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,911,093.96	75,236,563.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,007,145.09	44,144,458.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,700,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,986.72	863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,680.00	11,618.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,859,666.72	10,012,481.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,982,792.77	3,283,859.02
投资支付的现金		68,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,182,792.77	3,283,859.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,323,126.05	6,728,622.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	41	5,079,672.00	240,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,079,672.00	17,240,200.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,556,464.12	22,405,114.58
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	41	5,995,283.35	575,560.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,551,747.47	49,980,675.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,472,075.47	-32,740,475.42
<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>		-10,788,056.43	18,132,605.67

加：期初现金及现金等价物余额		30,037,687.90	11,905,082.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,249,631.47</b>	<b>30,037,687.90</b>

法定代表人：徐殿禄

主管会计工作负责人：郭宁

会计机构负责人：常会刚

(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		119,157,436.72	112,186,919.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,730,509.92	2,948,355.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,887,946.64</b>	<b>115,135,275.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,574,525.06	23,740,109.72
支付给职工以及为职工支付的现金		36,949,757.08	33,908,392.90
支付的各项税费		7,101,552.73	3,689,317.45
支付其他与经营活动有关的现金		19,854,157.70	13,654,572.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,479,992.57</b>	<b>74,992,392.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,407,954.07</b>	<b>40,142,883.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,635,854.66	6,500,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,680.00	11,618.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,159,534.66</b>	<b>11,512,481.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,982,792.77	3,242,708.58
投资支付的现金		68,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,982,792.77</b>	<b>3,242,708.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,823,258.11</b>	<b>8,269,772.76</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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,179,672.00	8,643,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,179,672.00</b>	<b>18,643,200.00</b>

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,377,614.12	22,111,192.36
支付其他与筹资活动有关的现金		9,380,680.09	456,692.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,758,294.21</b>	<b>42,567,885.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,578,622.21</b>	<b>-23,924,685.28</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>-20,993,926.25</b>	<b>24,487,970.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,032,983.03	4,545,012.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,039,056.78</b>	<b>29,032,983.03</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	20,000,000.00				1,123,970.76				6,635,809.16		11,543,975.96		39,303,755.88
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	20,000,000.00				1,123,970.76				6,635,809.16		11,543,975.96		39,303,755.88
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								346,760.01		-2,272,068.26			-1,925,308.25
（一）综合收益总额										3,074,691.75			3,074,691.75
（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								346,760.01	-5,346,760.01		-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								346,760.01	-346,760.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00	
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、本期末余额</b>	20,000,000.00				1,123,970.76			6,982,569.17	9,271,907.70		37,378,447.63	

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	20,000,000.00				1,123,970.76				4,964,422.37		22,805,570.58		48,893,963.71
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	20,000,000.00				1,123,970.76				4,964,422.37		22,805,570.58		48,893,963.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,671,386.79		- 11,261,594.62		-9,590,207.83
(一) 综合收益总额											11,909,792.17		11,909,792.17
(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									1,671,386.79		-		-
1. 提取盈余公积									1,671,386.79		-1,671,386.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
4. 其他											21,500,000.00		21,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				1,123,970.76				6,635,809.16		11,543,975.96		39,303,755.88

法定代表人：徐殿禄

主管会计工作负责人：郭宁

会计机构负责人：常会刚

## (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	20,000,000.00				1,123,970.76				6,635,809.16		6,665,641.00	34,425,420.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,123,970.76				6,635,809.16		6,665,641.00	34,425,420.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								346,760.01			-	-1,532,399.94
(一) 综合收益总额											3,467,600.06	3,467,600.06
(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								346,760.01			-	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								346,760.01			-346,760.01	



		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,123,970.76				4,964,422.37		13,123,159.90	39,211,553.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,123,970.76				4,964,422.37		13,123,159.90	39,211,553.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,671,386.79		-6,457,518.90	-4,786,132.11
(一) 综合收益总额											16,713,867.89	16,713,867.89
(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									1,671,386.79		-	-
1. 提取盈余公积									1,671,386.79		-1,671,386.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-	-
4. 其他											21,500,000.00	21,500,000.00

(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、本年期未余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>1,123,970.76</b>				<b>6,635,809.16</b>		<b>6,665,641.00</b>	<b>34,425,420.92</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司

### 二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系北京世纪中彩视频传媒技术有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更的股份公司, 并经过北京市工商行政管理局海淀分局核准成立。公司的统一社会信用代码为 91110108584450493K, 于 2016 年 01 月 07 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司证券代码: 835383。

经过历次股权变更, 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股, 注册资本为 2,000.00 万元。本公司实际控制人为徐殿禄。

公司住所: 北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 B 座 10 层 1007-E 号。

所属行业: 商务服务业。

主要经营活动: 为各省、自治区的福利彩票发行中心及其福利彩票销售站点提供商务服务。通过制作彩票视频类专栏节目并在其搭建运维的网络视频一体机设备及平台上播放的线上方式和其他线下方式进行福彩的营销、推广和宣传服务, 另外提供整体运维服务。

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

##### 2、 合并报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	北京世纪中彩视频技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、30、租赁。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

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

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益

中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### （6）购买子公司少数股权

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

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

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

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公

司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

## (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## (8) 金融资产减值

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

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

#### A 应收款项：

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	合并范围内各公司之间应收款项
应收账款组合2	信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

对于划分为组合 1 的应收账款，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合2	应收关联方款项
其他应收款组合3	应收代垫款项
其他应收款组合4	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--应收账款	对一般客户的应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2--账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合1的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为5%；

对于划分为组合2的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.00
1至2年（含2年）	5.00
2至3年（含3年）	10.00
3至4年（含4年）	20.00
4至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

### 10、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

### 11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 13、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

### 14、合同成本

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售;出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别,但后来不再满足持有待售类别划分条件的,本公司停止将其划分为持有待售类别,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值,按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

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

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

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

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

## 16、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

#### 1）成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利

润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

## 2) 权益法核算

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被

投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

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

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件和计量

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

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

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (4) 固定资产处置

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

## 18、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

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

## 21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

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

### （1）无形资产的计量

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

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

### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分

类为设定提存计划、设定受益计划。

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款

额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

## 27、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

(2) 本公司确认具体会计政策

本公司视频服务收入确认的条件：根据合同约定期限提供服务，按照履约进度确认收入实现。

本公司销售商品收入确认的条件：货物送至指定地点，对方验收后确认收入实现。

## 28、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

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

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

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 30、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,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。

(1) 本公司作为承租人

#### A、使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

a 租赁负债的初始计量金额;

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

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用;

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,

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

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

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

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

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。

## （2）本公司作为出租人

### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、9、金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### D、租赁变更

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

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

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

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### （3）售后租回交易

本公司按照本附注三、27、收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A、本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、9、金融工具。

#### B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、9、金融工具。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。	-	-

1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

2018年12月，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

（2）首次新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2020年年末财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	调整数			2021年1月1日
		重分类	重新计量	合计	
使用权资产			2,834,399.09	2,834,399.09	2,834,399.09
一年内到期的非流动负债		524,282.34		524,282.34	524,282.34
租赁负债		-524,282.34	2,834,399.09	2,310,116.75	2,310,116.75

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	调整数			2021年1月1日
		重分类	重新计量	合计	
使用权资产			2,436,812.36	2,436,812.36	2,436,812.36
一年内到期的非流动负债		451,487.54		451,487.54	451,487.54
租赁负债		-451,487.54	2,436,812.36	1,985,324.82	1,985,324.82

调整情况说明：

①本公司自2021年1月1日开始执行新租赁准则，对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要的调整计量使用权资产。本公司2021年1月1日无预付租金。

②本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：a.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；b.存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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。

（3）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 32、前期会计差错更正

本报告期末发生会计差错变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	6%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

### 不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司	15%
北京世纪中彩视频技术有限公司	20%

### 2、税收优惠政策及依据

#### (1) 北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司已取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202011005799,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的规定,2020年至2022年北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司享受高新技术企业所得税优惠,按15%的税率缴纳企业所得税。

#### (2) 北京世纪中彩视频技术有限公司

2019年1月17日,财政部和国家税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日,根据通知第二条规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。北京世纪中彩视频技术有限公司符合小型微利企业标准,适用上述税收优惠。

2021年4月2日,财政部和国家税务总局发布了《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),公告执行期限为2021年1

月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据公告第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。北京世纪中彩视频技术有限公司符合小型微利企业标准，适用上述税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### （1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,774.84	111,437.21
银行存款	19,210,856.63	29,926,250.69
其他货币资金	528,228.52	
合计	19,777,859.99	30,037,687.90
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	528,228.52	

#### （2）其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	528,200.00	
专用资金	28.52	
合计	528,228.52	

### 2、交易性金融资产

#### （1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,500,000.00	
其中：银行理财产品	31,500,000.00	
合计	31,500,000.00	

### 3、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	2,731,242.83	96.82	4,585,762.14	69.92
1 至 2 年	1,950.00	0.07	1,972,670.02	30.08
2 至 3 年	87,670.00	3.11		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,820,862.83	100.00	6,558,432.16	100.00

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京富庆达科技有限公司	非关联方	1,837,140.68	65.13
财付通支付科技有限公司	非关联方	279,371.13	9.90
河北思凯恒电子科技有限公司	非关联方	186,500.00	6.61
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	137,283.00	4.87
深圳市迈岭信息技术有限公司	非关联方	107,547.18	3.81
合计		2,547,841.99	90.32

#### 4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,192,601.61	4,181,959.31
合计	5,192,601.61	4,181,959.31

应收利息部分：

无。

应收股利部分：

无。

其他应收款部分：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,082,360.97	2,857,738.49
1 至 2 年	3,627,477.62	875,532.51
2 至 3 年	1,950,208.34	549,717.99
3 至 4 年	549,717.99	

账龄	期末余额	期初余额
4至5年		
5年以上		
小计	10,209,764.92	4,282,988.99
减：坏账准备	5,017,163.31	101,029.68
合计	5,192,601.61	4,181,959.31

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,279,239.37	1,299,833.77
代扣社会统筹	79,647.24	472,025.67
保证金	2,982,378.31	2,511,129.55
待收回预付的货款	4,868,500.00	
合计	10,209,764.92	4,282,988.99

注：包含单项计提和组合计提。

### (3) 坏账准备计提情况

阶段	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)	
2021年第一阶段1月1日余额	101,029.68			101,029.68
2021年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,633.63		4,868,500.00	4,916,133.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	148,663.31		4,868,500.00	5,017,163.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：本公司的子公司北京世纪中彩视频技术有限公司于2019年预付广州冠众电子科技股份有限公司（以下简称“冠众电子”）4,868,500.00元用于采购网络视频一体机，截至2021年12月31日止，该笔交易未执行。

2021年12月，冠众电子被列为失信被执行人；2022年2月，冠众电子被广州市市场监督管理局列入经营异常名录，通过登记的住所或者经营场所无法联系。根据中国裁判文书网2021年12月30日发表的执行裁定书显示：冠众电子名下兴业银行、中国建设银行、光大银行账户被冻结（冻结期限为2021年7月23日至2022年7月22日），其名下车牌号为粤A0××U的汽车被查封（查封期限为2021年10月8日至2023年10月7日），因未控制到车辆，暂无法处置。法院在依法扣划上述银行账户存款共116,785.20元后，冠众电子无其余可供执行的财产。预计本公司的子公司北京世纪中彩视频技术有限公司收回预付冠众电子的4,868,500.00元货款可能性极低，故对该笔应收款项按照100.00%单项计提坏账。

#### （4）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	转销或核销	
应收押金、保证金及备用金	101,029.68	4,916,133.63			5,017,163.31
合计	101,029.68	4,916,133.63			5,017,163.31

#### （5）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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州冠众电子科技股份有限公司	非关联方	待收回货款	4,868,500.00	1-2年、2-3年	47.68	4,868,500.00
北京市福利彩票发行中心	非关联方	保证金	1,473,250.00	1年以内、1-2年	14.43	18,000.00
浙江省福利彩票管理中心	非关联方	保证金	514,000.00	2-3年、3-4年	5.03	101,400.00
青海省福利彩票发行中心	非关联方	保证金	513,000.00	1年以内	5.02	
周正	非关联方	备用金	400,000.00	1年以内	3.92	
合计			7,768,750.00		76.08	4,987,900.00

## 5、 存货

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
原材料	114,524.40		114,524.40	81,300.00		81,300.00
库存商品				14,573.58		14,573.58
合计	114,524.40		114,524.40	95,873.58		95,873.58

## 6、 合同资产

### （1）合同资产情况

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
已履约未结算资产	5,617,475.11	217,347.21	5,400,127.90	5,419,608.89	100,591.45	5,319,017.44
质保金	71,681.41	3,584.07	68,097.34	99,983.31		99,983.31
合计	5,689,156.52	220,931.28	5,468,225.24	5,519,592.20	100,591.45	5,419,000.75

**(2) 合同资产计提减值准备情况**

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已履约未结算资产	116,755.76			
质保金	3,584.07			
合计	120,339.83			

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,344.21	
待抵扣进项税		133,090.76
预缴所得税	131,285.20	188,741.12
合计	133,629.41	321,831.88

**8、固定资产**

**(1) 固定资产情况**

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	194,692.38	101,435,394.69	4,981,575.63	106,611,662.70
2.本期增加金额	11,731.00	4,419,073.63	375,897.35	4,806,701.98
(1) 购置	11,731.00	4,419,073.63	375,897.35	4,806,701.98
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	11,296.00	3,558,083.22	1,353,216.23	4,922,595.45
(1) 处置或报废	11,296.00	3,558,083.22	1,353,216.23	4,922,595.45
4.期末余额	195,127.38	102,296,385.10	4,004,256.75	106,495,769.23
二、累计折旧				
1.期初余额	150,430.57	74,331,233.43	3,578,355.27	78,060,019.27
2.本期增加金额	28,842.46	12,998,370.32	523,181.26	13,550,394.04
(1) 计提	28,842.46	12,998,370.32	523,181.26	13,550,394.04
(2) 企业合并增加				

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额	10,731.20	3,375,537.55	1,285,555.42	4,671,824.17
(1) 处置或报废	10,731.20	3,375,537.55	1,285,555.42	4,671,824.17
4.期末余额	168,541.83	83,954,066.20	2,815,981.11	86,938,589.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,585.55	18,342,318.90	1,188,275.64	19,557,180.09
2.期初账面价值	44,261.81	27,104,161.26	1,403,220.36	28,551,643.43

#### (2) 暂时闲置的固定资产

无。

#### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 9、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,834,399.09	2,834,399.09
2.本期增加金额	414,452.26	414,452.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,248,851.35	3,248,851.35
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	622,140.12	622,140.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	622,140.12	622,140.12

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,626,711.23	2,626,711.23
2.期初账面价值	2,834,399.09	2,834,399.09

## 10、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	812,067.87	812,067.87
2.本期增加金额	65,486.73	65,486.73
(1) 购置	65,486.73	65,486.73
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	877,554.60	877,554.60
二、累计摊销		
1.期初余额	482,176.34	482,176.34
2.本期增加金额	110,904.96	110,904.96
(1) 计提	110,904.96	110,904.96
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	593,081.30	593,081.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	软件	合计
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	284,473.30	284,473.30
2.期初账面价值	329,891.53	329,891.53

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 (企业合并形成的)	本期减少 (处置)	期末余额
北京世纪中彩视频技术有限公司	2,523,795.13			2,523,795.13
合计	2,523,795.13			2,523,795.13

12、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
总部办公室装修	364,921.84		141,260.04		223,661.80
合计	364,921.84		141,260.04		223,661.80

13、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
可抵扣亏损	3,897,193.53	584,579.03	5,070,512.19	760,576.82
资产减值准备	5,238,094.59	785,714.19	201,621.13	30,243.17
无形资产摊销	101,601.56	15,240.24	39,723.45	5,958.52
合计	9,236,889.68	1,385,533.46	5,311,856.77	796,778.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购进 500 万以下固定资产一次性扣除	5,456,864.26	818,529.64	4,129,071.86	619,360.78
合计	5,456,864.26	818,529.64	4,129,071.86	619,360.78

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,013,513.89	17,000,000.00
合计	20,013,513.89	17,000,000.00

2021年6月23日，本公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为21120650101的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款利率3.80%，借款期限为2021年6月23日至2022年6月23日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B21120650101A和B21120650101B的保证合同，截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款余额为人民币10,000,000.00元。

2021年12月29日，子公司北京世纪中彩视频技术有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为21118050101的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款利率3.85%，借款期限为2021年12月29日至2022年12月30日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B21118050101A和B21118050101B的保证合同，截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款余额为人民币10,000,000.00元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	240,847.70	151,858.32
设备款	1,499,018.35	375,948.00
装修费		13,211.01
合计	1,739,866.05	541,017.33

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

## 16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	21,354,203.48	11,391,914.94
合计	21,354,203.48	11,391,914.94

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,044,016.64	35,310,386.73	35,925,097.41	5,429,305.96
二、设定提存计划	17,340.83	3,466,557.37	3,310,561.80	173,336.40
三、辞退福利	17,600.00	1,027,529.29	912,165.29	132,964.00
合计	6,078,957.47	39,804,473.39	40,147,824.50	5,735,606.36

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,764,205.37	28,187,186.16	28,640,463.73	5,310,927.80
二、职工福利费		2,692,659.68	2,692,659.68	
三、社会保险费	181,966.27	1,922,166.41	1,998,900.52	105,232.16
其中：医疗保险费	175,403.77	1,747,624.17	1,827,984.77	95,043.17
工伤保险费	283.21	69,998.07	68,116.87	2,164.41
生育保险费	6,279.29	98,358.11	96,612.82	8,024.58
大病互助		6,186.06	6,186.06	
四、住房公积金	97,845.00	2,488,639.48	2,573,338.48	13,146.00
五、工会经费和职工教育经费		19,735.00	19,735.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	6,044,016.64	35,310,386.73	35,925,097.41	5,429,305.96

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	16,939.67	3,342,458.08	3,191,308.31	168,089.44
失业保险	401.16	124,099.29	119,253.49	5,246.96
合计	17,340.83	3,466,557.37	3,310,561.80	173,336.40

**18、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,464,606.65	2,874,208.81
城市维护建设税	27,253.38	124,470.35
个人所得税	25,863.57	190,276.61
教育费附加	11,680.02	53,344.44
地方教育附加	7,786.68	35,562.97

税种	期末余额	期初余额
印花税	40,768.79	61,306.91
企业所得税	129,376.01	
合计	1,707,335.10	3,339,170.09

## 19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	358,470.31	359,147.10
合计	358,470.31	359,147.10

应付利息部分：

无。

应付股利部分：

无。

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
暂借款	191,869.53	75,181.29
应付社保费	166,600.78	283,965.81
合计	358,470.31	359,147.10

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、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	620,341.57	524,282.34
合计	620,341.57	524,282.34

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收未履约确认的销项税款	1,918.83	548,492.43
合计	1,918.83	548,492.43

## 22、租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	710,136.00	619,544.76
1至2年	710,136.00	619,544.76
2至3年	710,136.00	619,544.76
3至4年	543,935.85	619,544.76
4至5年	22,647.81	619,544.76
5年以上		
租赁付款总额小计	2,696,991.66	3,097,723.80
减：未确认融资费用	195,824.46	263,324.71
租赁付款额现值小计	2,501,167.20	2,834,399.09
减：一年内到期的租赁负债	620,341.57	524,282.34
合计	1,880,825.63	2,310,116.75

## 23、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	其他	小计	
股本总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,123,970.76			1,123,970.76
合计	1,123,970.76			1,123,970.76

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,635,809.16	346,760.01		6,982,569.17
合计	6,635,809.16	346,760.01		6,982,569.17

## 26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	11,543,975.96	22,805,570.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,543,975.96	22,805,570.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,074,691.75	11,909,792.17

项目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积	346,760.01	1,671,386.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	21,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,271,907.70	11,543,975.96

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,867,558.66	43,434,432.24	101,542,099.41	46,331,458.95
合计	102,867,558.66	43,434,432.24	101,542,099.41	46,331,458.95

### (2) 营业收入、营业成本按业务类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频业务	100,569,539.21	41,357,843.36	97,752,822.58	43,555,795.24
商品销售	2,298,019.45	2,076,588.88	3,789,276.83	2,775,663.71
合计	102,867,558.66	43,434,432.24	101,542,099.41	46,331,458.95

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	377,780.77	295,388.56
教育费附加	161,906.05	126,595.09
地方教育附加	107,937.36	84,396.74
印花税	41,497.28	61,324.11
车船使用税	13,540.00	17,020.00
文化事业建设费		3,636.94
合计	702,661.46	588,361.44

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,431,891.52	3,104,103.53
办公费	1,282,821.97	1,670,777.49

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	274,056.86	168,576.90
差旅费	479,717.90	468,607.51
业务招待费	1,126,123.39	743,559.41
车辆费用	226,903.04	603,693.45
业务推广费	746,307.91	217,034.75
房屋使用费	184,941.59	397,599.42
会议费	5,000.00	11,433.96
折旧及摊销	1,178,273.50	503,615.07
设备租赁费	26,350.22	298,396.15
其他	230.00	
合计	8,962,617.90	8,187,397.64

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,029,785.48	9,819,049.29
折旧及摊销	361,066.18	685,700.62
办公费	2,585,861.90	1,516,863.38
差旅费	2,752,970.13	1,174,359.05
业务招待费	1,516,208.83	595,079.53
房屋使用费	695,542.10	594,049.69
会议费	32,339.47	119,019.30
车辆费用	1,150,509.99	308,300.32
专业服务费	3,221,346.10	2,201,528.91
设备租赁费	110,243.04	34,999.94
其他	903.97	2,544.29
合计	25,456,777.19	17,051,494.32

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	423,315.91	495,915.65
职工薪酬	12,537,388.90	13,293,073.21
折旧摊销	88,961.05	17,089.13
委托开发费用	3,143,484.94	933,291.65
其他	15,146.22	268.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,208,297.02	14,739,637.64

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	675,982.20	905,114.58
减：利息收入	63,938.94	47,722.69
担保费	209,905.66	335,360.84
手续费其他	47,560.03	23,765.70
合计	869,508.95	1,216,518.43

### 33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技金融支持资金	429,940.44		与收益相关
增值税加计扣除	214,966.46	446,926.72	与收益相关
区管企业培训	150,000.00		与收益相关
个税手续费返还	30,024.76	12,590.01	与收益相关
北京社保中心稳岗补贴	6,432.60	240,714.32	与收益相关
文化事业建设费减免		3,636.94	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室 投贷奖奖金		286,125.00	与收益相关
区人力社保局发放职业技能培训补贴		19,000.00	与收益相关
合计	831,364.26	1,008,992.99	

### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	135,986.72	863.01
合计	135,986.72	863.01

### 35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,916,133.63	-37,990.90
合计	-4,916,133.63	-37,990.90

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-120,339.83	-100,591.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-120,339.83	-100,591.45

### 37、资产处置收益

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
固定资产处置	3,776.77	11,618.33	3,776.77
合计	3,776.77	11,618.33	3,776.77

### 38、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
分公司购车补贴		5,000.00	
测试费收入		1.15	
合计		5,001.15	

### 39、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
固定资产报废损失	230,868.05	922,932.62	230,868.05
捐款		300,000.00	
其他	67,258.86	60,000.00	67,258.86
合计	298,126.91	1,282,932.62	298,126.91

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	184,685.62	
递延所得税费用	-389,586.09	1,122,399.33
合计	-204,900.47	1,122,399.33

#### (2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	2,869,791.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	430,468.69
子公司适用不同税率的影响	143,489.56
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-1,516,300.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,416.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	414,024.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-204,900.47

#### 41、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
收益相关政府补助	618,054.61	567,110.15
购车补贴		5,000.00
利息收入	63,938.94	47,722.69
收回保证金及其他	2,078,808.78	2,454,270.06
合计	2,760,802.33	3,074,102.90

##### (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
三项费用	16,447,002.56	12,287,770.75
支付保证金及其他	3,552,560.23	1,094,163.99
合计	19,999,562.79	13,381,934.74

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	5,079,672.00	240,200.00
合计	5,079,672.00	240,200.00

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	4,962,983.76	240,200.00
担保费	209,905.66	335,360.84
租入使用权资产	822,393.93	
合计	5,995,283.35	575,560.84

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,074,691.75	11,909,792.17
加: 资产减值准备	5,036,473.46	138,582.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,550,394.04	17,217,947.36
使用权资产折旧	622,140.12	
无形资产摊销	110,904.96	79,255.47
长期待摊费用摊销	141,260.04	206,919.80
待摊费用的减少(增加以“-”号填列)		
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)	-3,776.77	-11,618.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	230,868.05	922,932.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	885,887.86	1,240,475.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-135,986.72	-863.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-588,754.95	772,329.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	199,168.86	350,069.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,650.82	11,262.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,429,158.74	11,380,572.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,331,683.95	-73,198.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,007,145.09	44,144,458.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,249,631.47	30,037,687.90
减: 现金的期初余额	30,037,687.90	11,905,082.23
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	-10,788,056.43	18,132,605.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,249,631.47	30,037,687.90
其中：库存现金	38,774.84	111,437.21
可随时用于支付的银行存款	19,210,856.63	29,926,250.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
可随时变现的活期理财		
三、期末现金及现金等价物余额	19,249,631.47	30,037,687.90

## 43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	528,228.52	保函保证金、专用资金
合计	528,228.52	--

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京世纪中彩视频技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	购买

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人徐殿禄。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注六、1、在子公司中的权益。

### 3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	北京德法利投资有限公司	持有本公司 80%股份
2	赵毅	持有本公司 10%股份；本公司股东、董事、总经理
3	唐静云	本公司实际控制人徐殿禄配偶
4	刘鸣宇	董事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
5	卢瑞军	董事
6	李树勇	董事
7	李华宇	监事会主席
8	段强	监事
9	冯芬	监事
10	郭宁	财务负责人、董事会秘书
11	徐天阳	本公司实际控制人徐殿禄之子
12	徐殿祥	本公司实际控制人徐殿禄之弟
13	北京中彩群英投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业、持有本公司 10%股份
14	深圳德法利科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
15	北京世纪国彩信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
16	北京世纪中彩网络技术有限公司	实际控制人控制的其他企业

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联担保情况

##### 1) 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐殿禄、徐殿祥、徐天阳	10,000,000.00	2020-6-24	2021-6-24	是
北京德法利投资有限公司		2020-6-24	2021-6-24	是
深圳德法利科技有限公司		2020-6-24	2021-6-24	是
徐殿禄、徐殿祥、徐天阳	7,000,000.00	2020-8-28	2021-8-28	是
北京德法利投资有限公司		2020-8-28	2021-8-28	是
深圳德法利科技有限公司		2020-8-28	2021-8-28	是
徐殿禄	10,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23	否
徐殿禄	10,000,000.00	2021-12-29	2022-12-30	否

①2020年6月15日，本公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为2098950101的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款利率3.65%，借款期限为2020年6月24日至2021年6月24日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B2098950101A和B2098950101B的保证合同，由公司的实际控制人、董事长徐殿禄、徐殿祥（徐殿禄之弟）提供家庭连带责任保证，北京德法利投资有限公司、深圳德法利科技有限公司提供第三方信用反担保，徐天阳（徐殿禄之子）为此提供房屋抵押物。截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款已全部还清。

②2020年8月19日，子公司北京世纪中彩视频技术有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为20143150101的流动资金借款合同，借款金额为7,000,000.00元，借款利率3.65%，借款期限为2020年8月28日至2021年8月28日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B20143150101A和B20143150101B的保证合同，由公司的实际控制人、董事长徐殿禄、徐殿祥（徐殿禄之弟）提供家庭连带责任保证，北京德法利投资有限公司、深圳德法利科技有限公司提供第三方信用反担保，徐天阳（徐殿禄之子）为此提供房屋抵押物。截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款已全部还清。

③2021年6月23日，本公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为21120650101的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款利率3.80%，借款期限为2021年6月23日至2022年6月23日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B21120650101A和B21120650101B的保证合同，截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款余额为人民币10,000,000.00元。

④2021年12月29日，子公司北京世纪中彩视频技术有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的编号为21118050101的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款利率3.85%，借款期限为2021年12月29日至2022年12月30日，本借款由北京首创融资担保有限公司、徐殿禄提供担保，并签订编号分别为B21118050101A和B21118050101B的保证合同，截至2021年12月31日止，该借款合同项下的借款余额为人民币10,000,000.00元。

2) 本公司作为担保方

无。

## (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况：无

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	说明
拆入			
北京世纪中彩网络技术有限公司	750,000.00	750,000.00	暂借款
北京德法利投资有限公司	500,000.00	500,000.00	暂借款

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		2,500,000.00
其他应收款	5,154,933.14	4,141,949.88
合计	5,154,933.14	6,641,949.88

应收利息部分：

无。

应收股利部分：

被投资单位	期末余额	期初余额
北京世纪中彩视频技术有限公司		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

其他应收款部分：

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,065,603.97	2,837,119.69
1 至 2 年	636,373.45	852,720.00
2 至 3 年	50,000.00	549,717.99
3 至 4 年	549,717.99	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	5,301,695.41	4,239,557.68

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	146,762.27	97,607.80
合计	5,154,933.14	4,141,949.88

### (2) 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
备用金	2,279,239.37	1,299,833.77
代扣社会统筹	62,890.24	451,406.87
保证金	2,959,565.80	2,488,317.04
合计	5,301,695.41	4,239,557.68

### (3) 坏账准备计提情况

阶段	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)	
2021 年第一阶段 1 月 1 日余额	97,607.80			97,607.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,154.47			49,154.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	146,762.27			146,762.27

### (4) 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	转销或核销	
第一阶段	97,607.80	49,154.47			146,762.27
合计	97,607.80	49,154.47			146,762.27

### (5) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户三十一	非关联方	保证金	1,473,250.00	1年以内、1-2年	27.79	18,000.00
客户五	非关联方	保证金	514,000.00	2-3年、3-4年	9.70	101,400.00
客户三十四	非关联方	保证金	513,000.00	1年以内	9.68	
周正	非关联方	备用金	400,000.00	1年以内	7.54	
邱海波	非关联方	备用金	362,847.31	1年以内	6.84	
合计			3,263,097.31		61.55	119,400.00

## 2、合同资产

### (1) 合同资产情况

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
已履约未结算资产	5,617,475.11	217,347.21	5,400,127.90	5,419,608.89	100,591.45	5,319,017.44
质保金	71,681.41	3,584.07	68,097.34	99,983.31		99,983.31
合计	5,689,156.52	220,931.28	5,468,225.24	5,519,592.20	100,591.45	5,419,000.75

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已履约未结算资产	116,755.76			
质保金	3,584.07			
合计	120,339.83			

## 3、长期股权投资

### (1) 总体情况

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	15,915,000.00		15,915,000.00	15,915,000.00		15,915,000.00
合计	15,915,000.00		15,915,000.00	15,915,000.00		15,915,000.00

### (2) 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
北京世纪中彩视频技术有限公司	15,915,000.00			15,915,000.00		
合计	15,915,000.00			15,915,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,867,558.66	52,305,492.05	97,896,081.81	50,086,744.92
合计	102,867,558.66	52,305,492.05	97,896,081.81	50,086,744.92

**(2) 营业收入、营业成本按业务类别列示如下:**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频业务	100,569,539.21	50,228,903.17	97,752,822.58	49,948,249.36
货物销售	2,298,019.45	2,076,588.88	143,259.23	138,495.56
合计	102,867,558.66	52,305,492.05	97,896,081.81	50,086,744.92

**十二、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	3,776.77	
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)	831,364.26	
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	135,986.72	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	本期发生额	说明
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	-298,126.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	97,189.83	
少数股东权益影响额		
合计	575,811.01	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本期金额

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	8.11	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.12	0.12

### （2）上期金额

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	24.07	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.41	0.60	0.60

北京世纪中彩视频传媒技术股份有限公司

二〇二二年四月十八日

## 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：

财务室