



华亿传媒

NEEQ : 835278

厦门华亿传媒集团股份有限公司

XIAMEN HY MEDIA GROUP Co., LTD.

年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2022年6月18日至6月28日，由厦门市委党史学习教育领导小组办公室、厦门市委宣传部联合主办、厦门华亿传媒集团股份有限公司独家策划执行的“学党史 正清风”厦门市宣传系统党史学习教育廉政文化展在厦门美术馆举行。本次展览集中展现厦门市广大党员干部在党史学习教育中将学习教育与作风建设结合起来，大力弘扬新风正气，全心践行清廉务实，猛追猛冲，勇于担当作为的精神风貌。寓廉于展，以廉促行，号召广大党员干部学史转作风，提振精气神，以更高水平建设高素质高颜值现代化国际化城市，以优异成绩迎接建党100周年。展览为期11天，线下观展人数达到27900人次，线上展厅浏览人数超过6.8万人次。

为庆祝厦门经济特区建设40周年，厦门经济特区纪念馆推出全新主题展览“大厦之门敢拼会赢——厦门经济特区建设历史陈列”于2021年12月开展，厦门华亿传媒集团股份有限公司应邀提供有关策展和图片咨询服务等。

该展览共展出627张图片、363组展品、33组多媒体展项。陈列讲述了厦门深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想的生动故事，充分展示了厦门经济特区建设40年发展历程和辉煌成就，展示了我国改革开放的磅礴伟力和中国特色社会主义的光明前景。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	121

## 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。

公司负责人林婧、主管会计工作负责人钱邵军及会计机构负责人（会计主管人员）蔡福龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
知识产权侵权的风险	文化创意产业的产品创造成本高、投入大，但易被模仿传播，且复制成本低。近年来我国知识产权工作取得了长足进步，文化领域知识产权的保护和运用机制已经初步建立，但侵权和盗版的现象仍时有发生，文化创意产业的知识产权侵权风险依然较高。如果公司无法有效保护知识产权，自身的合法权益将难以保障，也会对公司的业务发展造成一定的影响。公司将加大对知识产权的保护力度，通过申请商标、版权等形式保护自身知识产权不受非法侵害。此外，公司也将利用自身的全产业链优势，充分开发知识产权资源的产品形式，加大知识产权侵权的难度。
人才流失、短缺的风险	文化创意产业是源自个人创意、技巧及才华的行业，极其依赖个人头脑和人的心智能力。人才资本是文化创意产业最核心的生产要素，能否维持公司文化创意人才队伍的稳定，并不断吸引优秀的人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的领先优势、经营的稳定性及公司的可持续发展。我国文化创意人才较为紧缺，随着行业竞争日益加剧，行业对人才的需求与日俱

	<p>增，对行业内企业而言，存在文化创意人才流失、短缺风险。公司自成立以来，十分注重在人才方面的培养、储备和激励，但文化创意产业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临专业人才流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对文创人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临人才短缺的风险。针对可能产生的人才流失风险，公司一方面加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；另一方面，公司建立了有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，同时完善岗位职能制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。</p>
<p>业务区域较为集中的风险</p>	<p>公司以福建省厦门市为主要业务区域，内容产品供应、媒介平台运营、展览展庆服务等三大主营业务板块的各项业务主要在福建省厦门市及其周边城市开展。目前公司的客户也基本为厦门本地客户。厦门地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓厦门以外的业务市场，以及福建地区以外的客户群体，公司未来在成长上将面临一定的瓶颈。凭借在区域内的两岸特色、品牌与客户资源、运营经验等竞争优势，公司业务在区域内仍处于稳步增长过程中，但业务区域过于集中使公司业务存在受区域经济波动影响的风险。一方面，公司将改造升级主营板块，提升服务能力，提高本土市场率的同时，做到省内深耕拓展，建立品牌影响力、优化业务模式、发挥服务优势，实现跨地域的发展；另一方面，公司也将利用自身的文化创意全产业链运营优势，开拓“互联网+”思维，通过文创产业投资、开发新产品新服务等手段推进公司的文创业务，扩大公司的业务深度和区域辐射面。</p>
<p>新产品、新服务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险</p>	<p>公司是海峡两岸行业领先的文创产业运营商，专注于文化创意产业全产业链运营。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划在巩固原有业务的基础上拓宽公司产品和服务的范围，开发新产品新服务；同时，公司还将加大市场的拓展力度，并由区域业务向全国业务转型，加快对福建以外市场的开发。但由于文化创意产品的不确定性较高，且新产品、新服务及新市场的开拓对于客户资源获取、运营能力及经验、资质、市场口碑等方面都提出来了新的要求，有可能导致公司的经营计划无法顺利实现，进而影响公司未来的业绩。公司在新产品、新服务及新市场上的开拓计划主要围绕着“提振传统板块，创新互联板块”两大目标展开，建立在公司现有技术基础、业务内容及客户资源上，利用新技术对公司传统业务进行改造，并逐步介入新的发展领域，发展计划具备较高的可行性。此外，公司将进一步加强产品创新、吸引高端文创人才，并扩充营销业务团队、储备客户资源，增强公司的竞争力，为上述发展计划的实施提供条件支撑。</p>
<p>报告期内公司业绩亏损的风险</p>	<p>公司本期营业收入较上期同比增加，但全年仍未盈利。除广播</p>

	<p>影视、新闻出版等少数细分行业外，国家对文化创意产业在政策上没有准入限制，文创行业的市场化程度较高，市场竞争较为充分。随着市场竞争日益加剧和受到外部宏观环境下行影响，公司业绩持续亏损。一方面，公司将加强产品和服务的开发提供力度，及时满足客户偏好的转换，扩大公司的业务规模和市场占有率；另一方面，公司也将根据业务发展情况加大营销力度和内部成本费用管理，增强公司的盈利能力。公司已计划继续加强巩固传统业务，并开拓新的媒体和产品服务形式，以发挥公司的全产业链优势，扩大公司收入规模。并制定了相应的发展计划，通过提振传统板块、创新互联板块、完善保障机制等多种手段，拓展公司业务，加快公司发展，以应对文化创意产业日益激烈的市场竞争。疫情影响，展庆活动业务开展受限。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、华亿传媒、公司	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	厦门华亿传媒集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《厦门华亿传媒集团股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
利安达会计师事务所、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期，本期，	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年期末	指	2020年12月31日
本期期初	指	2021年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工商	指	厦门市市场监督管理局
华亿内产	指	厦门华亿内容产业有限公司
华亿公关	指	厦门华亿公关传播有限公司
华亿文旅	指	厦门华亿文旅产业有限公司，曾用名厦门华亿文创展务有限公司、厦门华亿文创产业有限公司
华亿投管	指	厦门华亿投资管理有限公司
华亿网科	指	厦门华亿网络科技有限公司，曾用名厦门华亿数码速印有限公司

文化创意产业、文创产业	指	基于人们对新技术、新文化的需求，在经济全球化背景下产生的一种以创造力为核心的新兴产业，是一种强调主体文化或文化因素依靠个人（团队）通过技术、创意和产业化的方式开发、营销知识产权的行业。
IP	指	Intellectual Property，中文为知识产权，指权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利。
公共关系	指	某一组织为改善与社会公众的关系，促进公众对组织的认识，理解及支持，达到树立良好组织形象、促进商品销售目的等一系列公共活动。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	厦门华亿传媒集团股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN HY MEDIA GROUP Co., LTD.
证券简称	华亿传媒
证券代码	835278
法定代表人	林婧

### 二、联系方式

董事会秘书	蔡福龙
联系地址	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1203-1204
电话	0592-5586686
传真	0592-5135626
电子邮箱	49218018@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hycm.cn/">http://www.hycm.cn/</a>
办公地址	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204 室
邮政编码	361003
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204 室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 11 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 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）、咨询与调查（L723）、其他商务服务业（L729）-广告业（L7240）、社会经济咨询（L7233）、会议及展览服务（L7292）
主要业务	以内容产品供应、媒介平台运营、展览展庆服务为核心，兼营文化创意产业多项投资运营等项目
主要产品与服务项目	内容图书供应、宣传产品定制、影音制品策划、内容衍生活动、互联营销运营、媒体公关传播、展览展厅策展、展庆活动执行、文创项目投资
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（厦门报业传媒集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厦门日报社），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	9135020076927131XQ	否
注册地址	福建省厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1203-1204	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根	汪佳香		
	5 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 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	25,863,421.09	22,313,530.64	15.91%
毛利率%	32.40%	33.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,228,645.94	-4,017,804.71	44.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,440,350.55	-4,150,252.89	41.2%
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）	-16.30%	-23.99%	-
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）	-17.85%	-24.78%	-
基本每股收益	-0.22	-0.40	44.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,822,658.61	32,587,733.30	-29.97%
负债总计	7,820,945.26	15,157,755.50	-48.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,557,134.43	14,785,780.37	-15.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.48	-15.07%
资产负债率%（母公司）	18.90%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	34.27%	43.58%	-
流动比率	2.74	2.19	-
利息保障倍数	-54.85	0	-

##### (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	-8,727,308.16	4,037,906.80	-316.13%
应收账款周转率	4.63	3.24	-
存货周转率	99.65	93.37	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.97%	-6.37%	-
营业收入增长率%	15.91%	-20.67%	-
净利润增长率%	-38.86%	-7.57%	-

#### (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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,214.88
委托他人投资或管理资产的损益	194,434.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>324,650.36</b>
所得税影响数	81,162.59
少数股东权益影响额（税后）	31,783.16
<b>非经常性损益净额</b>	<b>211,704.61</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

(十)会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

2、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	642,993.06	269,374.77		
使用权资产	0	2,069,964.60		
租赁负债	0	1,256,430.55		
一年到期的非流动 负债	0	439,915.76		

3、 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

**执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《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”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的
--------------	-----	----------	---------------------

	序		影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	公司 审批	预付款项	-373,61	-248,4
			8.29	64.
		使用权资产	2,069,9	819,22
			64.6	3.7
		租赁负债	0	6
			1,256,4	158,18
一年到期的非流动负债	30.5	7.2		
	5	0		
			412,57	
			439,91	2.1
			5.76	8

(十一)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

公司定位为海峡两岸行业领先的文创产业运营商，立足于文化创意行业，以福建省厦门市为主要业务区域，利用公司的策划创意、视觉传达、内容采编、公关传播、会展搭建等相关技术，以及品牌客户资源、内容资源、媒体资源等相关资源要素，支撑内容产品供应、互联行销运营、展览展陈服务及文化创意投资的“3+X”业务板块体系，为各类企事业客户提供包括杂志出版、内容供应、视觉创意、互联行销、展览展陈服务等多种商业功能在内的文化创意产业全产业链运营服务，并获得收入、利润和现金流。

公司各业务板块的商业模式如下：

#### 1、内容产品供应板块（华亿内产、华亿公关）

公司的内容产品供应板块立足于商务服务业。公司运用策划创意、视觉传达、内容采编等相关技术，整合各类文化创意资源，以文、图、影音等内容产品的个性化、定制化为诉求，形成内容产品一站式经营模式，为联发集团、厦门航空等大型企事业单位提供内容图书供应，宣传产品定制，影音制品策划等多项内容服务，并依托公司的内容 IP 资源打造内容衍生活动，从而获得收入。

#### 2、互联行销运营板块（华亿公关、华亿文旅）

公司的互联行销运营板块立足于公共关系行业。公司运用策划创意、公关传播等相关技术，营建传统与新兴媒体聚合的多元媒体矩阵；围绕文化、旅游、娱乐、赛事、IP 运营主题为用户提供一揽子互动行销解决方案；培育、引进有区域、全国乃至国际影响力的大型城市营销活动；通过品牌行销服务的方式获取收入。

#### 3、展览展陈服务板块（华亿内产、华亿公关、华亿文旅）

公司的展览展陈服务板块立足于会展业。公司专注于展览展陈策展、设计、搭建、执行，运用自身在会展搭建上的相关技术和物料资源，为企事业单位提供展览展陈链条式服务，通过展览展陈服务输出公司的文化创意，并获取收入。

#### 4、文创产业投资板块（华亿投管）

公司的文创产业投资板块是内容产品供应、互联行销运营两大主营业务板块的有力补充。公司作为海峡两岸行业领先的文创产业运营商，利用自身的全产业链优势，投资、参股具有良好增长性的文创项目，吸收新兴文创产业形态，对原有的业务板块起到支撑提振的作用，又有利于公司未来发展新的文创项目，从而丰富公司业务链条，优化公司产业结构，实现收入和利润的增长。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,361,423.13	67.31%	23,459,633.07	71.99%	-34.52%
交易性金融资产	0	0%	1,000,000.00	3.07%	-100%
应收票据					
应收账款	3,977,436.59	17.43%	3,420,688.13	10.50%	16.28%
预付款项	164,530.07	0.72%	269,374.77	0.83%	-38.92%
其他应收款	149,314.50	0.65%	326,316.44	1%	-54.24%
存货	167,117.86	0.73%	183,782.05	0.56%	-9.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	505,721.73	2.22%	707,499.82	2.17%	-28.52%
在建工程					
使用权资产	1,239,901.12	5.43%	2,069,964.60	6.35%	-40.10%
无形资产	623,102.97	2.73%	735,008.01	2.26%	-15.23%
商誉					
短期借款					
长期借款					
长期待摊费用	177,482.75	0.78%	146,428.78	0.45%	21.21%

递延所得税资产	307,230.56	1.35%	132,731.62	0.41%	131.47%
应付账款	3,459,546.03	15.16%	8,573,875.05	26.31%	-59.65%
合同负债	1,233,395.17	5.4%	2,836,231.25	8.7%	-56.51%
应付职工薪酬	1,254,634.72	5.5%	1,494,590.36	4.59%	-16.05%
应交税费	114,933.14	0.5%	286,304.86	0.88%	-59.86%
其他应付款	393,494.76	1.72%	129,521.54	0.40%	230.81%
一年内到期的非流动负债	827,365.72	3.63%	439,915.76	1.35%	88.07%
租赁负债	429,064.63	1.88%	1,256,430.55	3.86%	-65.85%
递延收益	108,511.09	0.48%	140,886.13	0.43%	-22.98%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金较期初减少 809.82 万元，减少 34.52%，主要是支付上年度应付账款和经营开支导致。

2、报告期末，交易性金融资产较期初减少 100 万元，减少 100%，主要是本年期末赎回全部理财产品。

3、报告期末，预付账款较期初减少 10.49 万元，减少 38.94%，主要是原预付租金款项冲减租赁负债，而导致预付账款减少。

4、报告期末，其他应收款较期初减少 17.70 万元，减少 54.24%，主要是由于定期存款到期，冲计提的定期存款利息 14.83 万元导致。

5、报告期末，使用权资产较期初减少 83.01 万元，减少 40.1%，主要是计提本年使用权资产累计折旧 83.01 万元。

6、报告期末，递延所得税资产较期初增加 17.45 万元，增加 131.50%，主要是增加公关公司可弥补亏损递延所得税资产 18.86 万元。

7、应付账款较期初增减少 511.44 万元，减少 59.65%，主要是支付上年供应商款项导致。

8、报告期末，合同负债较期初减少 160.28 万元，减少 56.51%，主要是项目已完成结转收入导致。

9、报告期末，应交税费较期初减少 17.14 万元，减少 59.87%，主要是减少应交增值税及附加 16.86 万元、所得税 0.91 万元。

10、报告期末，其他应付款较期初增加 26.4 万元，增加 203.86%，主要是退租办公室的复原款项未付导致。

11、报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加 38.75 万元，增加 88.07%，主要是一年内到期租赁负债导致。



12、报告期末，租赁负债较期初减少 82.73 万元，减少 65.85%，主要是支付租赁负债和重分类一年内到期的租赁负债导致。

## 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	25,863,421.09	-	22,313,530.64	-	15.91%
营业成本	17,483,871.40	67.60%	14,948,411.52	66.99%	16.96%
毛利率	32.4%	-	33.01%	-	-
销售费用	4,251,585.65	16.44%	4,169,500.96	18.69%	1.97%
管理费用	7,096,236.93	27.44%	6,131,899.31	27.48%	15.73%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-39,303.31	-0.15%	-12,699.26	-0.06%	-209.49%
信用减值损失	83,565.51	0.32%	-1,261,257.94	-5.65%	106.63%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	130,214.88	0.5%	259,632.82	1.16%	-49.85%
投资收益	194,434.48	0.75%	53,742.46	0.24%	261.62%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,601,058.03	-10.06%	-3,936,226.98	-17.64%	33.92%
营业外收入	1.00	0%	6.58	0%	-84.80%
营业外支出	0	0%	115,443.15	0.52	-100%
净利润	-2,428,264.45	-9.39%	-3,971,551.52	-17.80%	38.86%

#### 项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期内财务费用同比减少 209.49%，因是 2020 年因提前支取定期存款，冲减 9.78 万定期存款利息减少，而本年无此情况导致。

2、信用减值损失：报告期内同比减少 106.63%，由于收回应收账款，以及 2020 年计提大额坏账准备导致。

3、其他收益：报告期内其他收益同比减少 49.85%，主要因社保还返减少导致。

4、投资收益：报告期内投资收益同比增加 261.62%，主要因增加流动资金投资理财产品导致。

5、营业利润：本报告期营业利润同比减亏 33.92%，主要因收入和毛利增加，以及 2021 年计提信用减值损失较上年大幅减少导致。

6、净利润：本报告期净利润同比减亏 38.86%，主要因收入和毛利增加，以及 2021 年计提信用减值损失较上年大幅减少导致。

## (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	25,863,421.09	22,313,530.64	15.91%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	28,872,693.99	14,948,411.52	16.96%
其他业务成本	0	0	

### 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%
书刊编制印发	6,016,449.41	3,039,833.88	49.47%	66.78%	111.89%	10.76%
商务咨询业务	1,687,086.72	976,424.78	42.12%	29.71%	20.23%	4.56%
展览展陈业务	18,159,884.96	13,467,612.74	25.84%	4.33%	6.03%	-1.19%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、书刊编制印发业务：报告期内，书刊编制印发收入为 601.64 万元，较上期增加 66.78%，主要因书籍销售和书刊编制业务增长等原因所致。

2、商务咨询业务：报告期内，商务咨询业务 168.71 万元，较上期增加 29.71%，主要因短视频业务增加而导致。

3、展览展陈业务：报告期内，展览展陈业务为 1815.99 万元，较上期增加 4.33%，主要因为增加 2021 海丝博览会展会公共布展项目所致。

## (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	福州榕台会展服务有限公司	7,671,419.60	29.66%	否
2	中国共产党厦门市翔安区委员会宣传部	2,569,258.06	9.93%	否
3	厦门日报社	1,394,416.76	5.39%	是
4	厦门报业传媒集团有限公司	1,325,832.07	5.13%	是
5	厦门建发城服发展股份有限公司	914,150.92	3.53%	是
合计		13,875,077.41	53.65%	-

#### (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	厦门广华信展览工程有限公司	1,483,064.13	8.48%	否
2	光正城市发展（厦门）研究院有限公司	1,131,565.03	6.47%	否
3	厦门市刘氏舞台文化传播有限公司	1,048,018.41	5.99%	否
4	厦门星易加文化传播有限公司	899,056.57	5.14%	否
5	福州意涵点创文化传媒有限公司	893,787.71	5.11%	否
合计		5,455,491.85	31.20%	-

### 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	-8,727,308.16	4,037,906.80	-316.13%
投资活动产生的现金流量净额	1,016,584.97	906,067.46	12.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-387,486.75	0.00	-100%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-872.73万元，较上期减少316.13%，变动的原因在于：购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加944.54万元，造成经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为101.66万元，较上期增加12.2%，变动的原因在于：报告期内赎回理财产品大于投资理财产品金额导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-38.75万元，变动的原因在于：报告期内会计政策变更，租赁支付的现金所致。

4、经营活动现金流量金额与净利润存在差异的原因：购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加导致。

### (三)投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门华亿内容产业有限公司	控股子公司	内容产品定制	2,600,000.00	4,772,800.44	3,365,217.37	5,339,621.60	51,637.57
厦门华亿公关传播有限公司	控股子公司	互联行销运营	3,250,000.0	6,533,031.72	4,438,597.87	4,403,584.94	-700,372.53
厦门华亿投资管理有限公司	控股子公司	文创产业投资	1,000,000.00	1,753,757.52	1,753,457.52	0.00	4,622.85
厦门华亿网络科技有限公司	控股子公司	视频制作	1,500,000.00	543,980.76	434,436.4	0.00	-48,425.37
厦门华亿文旅产业有限公司	控股子公司	展览展示服务	5,098,000.00	6,976,222.45	4,988,936.57	12,554,848.64	-407,384.71

#### 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好；利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具标准无保留的审计报告。因此，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

1、公司主营业务明确。公司立足于文化创意行业，为各类企事业单位客户提供包括杂志出版、内容供应、视觉创意、互联行销、展览服务、展庆执行等多种商业功能在内的文化创意产业全产业链运营服务。

2、报告期内，公司具有完整的运营记录。公司具有持续充足的现金流量、营业收入、销售客户、采购物料、书籍印刷制作等营运记录。

3、公司拥有开展生产经营活动所必需的各项资产、资金、人才等。

4、公司不存在严重影响公司持续经营能力的不利情形。公司不存在贷款逾期，无法归还到期债务的情形，公司也未因重大违法违规行为受到行政处罚，公司也无被解散或法院依法受理重整或者破产申请的情形。

综上所述，公司持续经营能力良好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
厦门华亿传媒集团股份有限公司	厦门唯三诚电力设备安装有限公司	采购合同纠纷	是	1,746,000	否	被执行人名下暂无可供执行财产，申请执行人同意本院终结本次执行程序。	2021年8月19日

总计	-	-	-	1,746,000	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2020年11月26日，公司收到福建省厦门市思明区人民法院于2020年11月12日作出的（2020）闽0203民初12518号“民事判决书”，具体内容详见公司于2020年11月30日披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-032）。公司已于2021年4月7日向法院申请，请求执行被执行人厦门唯三诚电力设备安装有限公司支付货款1746000元及违约金。公司于2021年8月17日收到厦门市思明区人民法院在2021年8月6日作出的（2021）闽0203民执7693号执行裁定书，裁定结果如下：本院认为，本案被执行人厦门唯三诚电力设备安装有限公司名下暂无可供执行财产，申请执行人厦门华亿传媒集团股份有限公司同意本院终结本次执行程序。依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条规定，裁定如下：终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。再次申请执行不受申请执行时效的限制。

公司已于2020年末对于涉及诉讼的应收账款全额计提单项坏账准备，故本次终结执行不会对公司财务状况产生重大影响。

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,200,000.00	1,513,176.76
2. 销售产品、商品，提供劳务	7,600,000.00	4,771,103.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：公司于2021年3月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》，对2021年度可能发生的日常性关联交易进行预计，其中，预计向关联方采购服务/租赁办公室等关联交易预计发生金额为3,200,000.00元，报告期实际发生1,513,176.76元，主要内容为印刷业务、租办公室等；向关联方提供活动执行/内容定制等服务的关联交易预计发生金额为7,600,000.00元，报告期实际发生4,771,103.62元，主要内容为活动布置执行、书籍编制等。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-014、 2021-017、 2021-020	对外投资	购买理财产品	550 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

报告期内，公司在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，利用部分公司自有闲置的流动资金购买低风险、短期（不超过一年）的银行或证券公司理财产品。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日累计发生额 550 万元，期末余额 0 元。公司召开第二届董事会第十六次会议、2020 年年度股东大会审议通过同意公司（母公司及子公司）单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过 1500 万元（含 1500 万元），投资期限自 2020 年股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会审议通过之日止。具体内容详见：公司在股转系统指定信息披露平台披露的《第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号 2021-014）、《关于利用公司自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号 2021-017）、《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-020）。

(五) 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 11 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

2015 年 11 月 4 日，公司控股股东、实际控制人厦门日报社出具《避免同业竞争承诺》，就避免同业竞争问题承诺如下：

- (1) ①除现有对外投资企事业单位外，不再增设与华亿传媒存在同业竞争关系的企业；②不会利



用作为华亿传媒控股股东和实际控制人的地位，或利用这种地位获得的信息，作出不利于华亿传媒而有利于其他公司的决定或判断；③将为华亿传媒的最大利益行使股东权利；④本单位及下属企事业单位将按目前已确定的主营业务方向发展，未来将不会开展与华亿传媒存在同业竞争的业务；⑤经上级主管部门同意，在华亿传媒挂牌后，本单位将把该部分存在潜在同业竞争的业务进行拆分，并分批转让至公司，以彻底解决潜在的同业竞争问题；⑥在本单位与华亿传媒存在关联关系期间，本承诺书为有效之承诺。

(2) 本单位承诺在华亿传媒存续期间，如本单位及本单位控制的法人或者其他经营实体从事了与华亿传媒经营范围内构成竞争或可能构成竞争的业务，导致华亿传媒发生利益受损，本单位将承担相应的责任。当华亿传媒与厦门日报社下属关联企事业单位出现直接的市场竞争时，若因厦门日报社没有直接干预有关企事业单位的具体生产经营活动而致华亿传媒受到损失的，本单位将承担相关责任。

(3) 本单位承诺公允对待下属企业。华亿传媒通过长期积累，在广告业务、展览业务、展庆和文化活动业务方面已有所长，本单位承诺有 LED 户外广告、公益性主题展览展厅、展庆及文化活动的执行业务资源时，优先向华亿传媒提供相关的商业合作机会。(4) 本单位保证遵循《公司法》、股转公司关于法人治理结构的相关规范性规定，确保华亿传媒按公众公司的规范独立自主经营，以保证华亿传媒的人员独立和董、监事及高级管理人员的稳定、资产完整、业务、财务、机构独立，从而保障华亿传媒具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

履行情况：根据上述承诺，厦门日报社已于 2016 年初解决同业竞争问题。截止目前厦门日报社及其子公司与公司不存在实质性同业竞争。报告期内，以上承诺事项正常履行。

## 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	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50%	0	5,000,000	50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
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	厦门报业传媒集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	50%	0	5,000,000	0	0
2	厦门文广传媒集团有限公司	2,500,000	0	2,500,000	25%	0	2,500,000	0	0
3	厦门建发文创体育投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	25%	0	2,500,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用  不适用

(二) 权益分派预案

适用  不适用

十、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林婧	董事长	女	否	1983年11月	2021年9月3日	2024年9月2日
冷晓兰	董事	女	否	1979年12月	2021年9月3日	2024年9月2日
邹少荣	董事	男	否	1976年5月	2021年9月3日	2024年9月2日
钱邵军	董事、总经理	男	否	1978年10月	2021年9月3日	2024年9月2日
蔡晓岚	董事	男	否	1973年8月	2021年9月3日	2024年9月2日
王跃晓	监事会主席	男	否	1982年11月	2021年9月3日	2024年9月2日
罗翠华	监事	女	否	1977年9月	2021年9月3日	2024年9月2日
陈凤鸣	职工代表监事	男	否	1965年3月	2021年9月3日	2024年9月2日
陈思宇	副总经理	男	否	1988年4月	2021年9月3日	2024年9月2日
陈常	副总经理	男	否	1967年4月	2021年9月3日	2024年9月2日
蔡福龙	财务总监、董事 会秘书	男	否	1977年10月	2021年9月3日	2024年9月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司总经理钱邵军在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司的全资子公司厦门海峡视界传媒有限公司担任执行董事职务。公司董事蔡晓岚在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司担任董事、财务总监、财务管理部主任，在公司控股股东厦门报业传媒集团有限公司的全资子公司厦门海峡视界传媒有限公司担任监事职务。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

## (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林婧	董事、总经理	新任	董事长	工作需要
钱邵军	无	新任	董事、总经理	工作需要
沈秋娴	董事	离任	无	工作调动
蔡晓岚	无	新任	董事	工作需要
陈常	无	新任	副总经理	完善公司治理结构
蔡福龙	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	工作需要

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

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

林婧，女，1983年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，文学学士学位。2006年参加工作，历任华亿传媒出版部经理、常务副总经理；现兼任厦门华亿内容产业有限公司执行董事。

钱邵军，1978年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，法律硕士学位。2000年8月参加工作，2016年12月加入中国共产党。历任厦门日报社记者、编辑、首席编辑，海西晨报社编委、社委委员，现任厦门海峡视界传媒有限公司执行董事。

蔡晓岚，1973年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1995年8月参加工作，1994年11月加入中国共产党。历任厦门日报社资产财务中心主任助理，现任厦门报业传媒集团有限公司董事、财务总监、财务管理部主任。

陈常，1967年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年参加工作，2005年12月份入职厦门华亿传媒有限公司，历任厦门华亿文创展务有限公司副总经理，现兼任厦门华亿公关传播有限公司总经理。

蔡福龙，1977年10月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年10月至2004年4月就职于厦门大陆商厦发展有限公司任职主办会计、项目负责人；2004年5月至2008年1月就职于厦门均和评估咨询有限公司任职项目经理；2008年2月至2012年9月就职于厦门华亿传媒有限公司任职财务防险部副经理；2012年10月至2015年3月就职于厦门华亿传媒集团有限公司任职财务防险部

经理；2015年4月至今就职于厦门华亿传媒集团有限公司任职财务总监。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	中级会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理	18	2	0	20
财务人员	6	0	0	6
流程编辑人员	5	1	0	6

策划创意人员	17	2	0	19
工程人员	13	0	6	7
业务人员	5	0	3	2
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>60</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	28
专科	21	22
专科以下	7	7
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>60</b>

#### 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

按照政府工资分配政策，根据单位生产和经济效益实际情况，参考本地区、本行业相关经济因素，经双方平等协商，确定工资增（减）、工资分配、工资支付等薪酬政策。

当公司在确定下一年度的培训项目时，首先会根据公司的战略、部门需求、岗位胜任力的差距以及员工的未来职业规划，设计一系列有针对性的“培训介入”活动来弥补差距，如课堂培训、在线培训、辅导、在岗培训、轮岗等。

公司无需承担离退休职工人员费用。

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《集团办公会议制度》等一系列法人治理制度要求，并按照上述制度进行规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的各项规定，并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及公司《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中



小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。

### 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

本年度无章程修改内容

## (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	4	5	3

### 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，公司召开、召集的历次股东大会、董事会、监事会，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，会议表决程序规范。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。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内公司财务运行情况、董事和高管人员执行公司职务的行为、董事会召集主持股东大会及履行股东大会相关决议等相关监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1) 业务独立

华亿传媒以内容产品供应、互联行销运营、展览展陈务为核心业务，兼营文化创意产业多项投资运营等项目，具备杂志出版、内容供应、视觉创意、互联行销、展览服务、活动执行等商业功能，致力于为客户提供契合自身实际需求与期望的综合性服务方案，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司的业务独立。

#### 2) 资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与其开展业务相配套的资质、许可。公司主要资产包括商标、运输设备等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部许可及资质完整投入公司，该等资产完整、权属明确。

报告期内，公司存在与关联方的资金往来清晰规范，不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

### 3) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工建立劳动关系并为员工缴纳社会保险和公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

### 5) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、财务总监等高级管理人员。公司在上述组织机构中分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

## (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

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

### 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

根据公司章程规定，2021 年第三次临时股东大会审议《关于董事会换届选举及提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举及提名公司第三届监事会监事候选人的议案》，采用累积投票表决方式，选举董事、监事。

#### (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	利安达审字[2022] 第 2124 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根 5 年	汪佳香 3 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	14.4 万元			

审计报告正文：

## 审 计 报 告

利安达审字[2022] 第 2124 号

厦门华亿传媒集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了厦门华亿传媒集团股份有限公司（以下简称“华亿传媒”）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，公允反映了华亿传媒 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现金流量。

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，公允反映了华亿传媒 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，我们独立于华亿传媒，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

华亿传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括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

华亿传媒管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华亿传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华亿传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华亿传媒的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华亿传媒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华亿传媒不能持续经营。

（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）就华亿传媒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。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

吴满根

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

汪佳香

2022年4月15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	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,361,423.13	23,459,633.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,977,436.59	3,420,688.13
应收款项融资			
预付款项	六、4	164,530.07	269,374.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	149,314.50	326,316.44
其中：应收利息			148,309.04
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	167,117.86	183,782.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	149,397.31	136,306.01
<b>流动资产合计</b>		<b>19,969,219.46</b>	<b>28,796,100.47</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	六、8	505,721.73	707,499.82



在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,239,901.14	2,069,964.60
无形资产	六、10	623,102.97	735,008.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	177,482.75	146,428.78
递延所得税资产	六、12	307,230.56	132,731.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,853,439.15</b>	<b>3,791,632.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,822,658.61</b>	<b>32,587,733.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	3,459,546.03	8,573,875.05
预收款项			
合同负债	六、14	1,233,395.17	2,836,231.25
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	六、15	1,254,634.72	1,494,590.36
应交税费	六、16	114,933.14	286,304.86
其他应付款	六、17	393,494.76	129,521.54
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	六、18	827,365.72	439,915.76
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,283,369.54</b>	<b>13,760,438.82</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	六、19	429,064.63	1,256,430.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	108,511.09	140,886.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>537,575.72</b>	<b>1,397,316.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,820,945.26</b>	<b>15,157,755.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	4,201,976.58	4,201,976.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,000,655.47	1,000,655.47
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-2,645,497.62	-416,851.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,557,134.43	14,785,780.37
少数股东权益		2,444,578.92	2,644,197.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,001,713.35</b>	<b>17,429,977.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>22,822,658.61</b>	<b>32,587,733.30</b>

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		770,532.38	3,323,368.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,293,053.16	1,689,427.07
应收款项融资			
预付款项		122,983.61	119,735.20

其他应收款	十四、2	43,006.44	48,006.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,994.16	50,643.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			92,692.17
<b>流动资产合计</b>		<b>2,277,569.75</b>	<b>5,323,873.57</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	十四、3	10,945,000.00	10,945,000.00
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		82,038.55	122,124.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		409,611.88	819,223.76
无形资产		341,669.35	389,313.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			28,571.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,778,319.78</b>	<b>12,304,233.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,055,889.53</b>	<b>17,628,106.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,608,418.20	3,707,837.85
预收款项			52,830.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,168.56	446,921.28
应交税费		49,950.55	1,949.65
其他应付款		166,612.42	120,298.55
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		412,572.18	158,187.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,656,721.91</b>	<b>4,488,024.72</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			412,572.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>412,572.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,656,721.91</b>	<b>4,900,596.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,946,673.27	3,946,673.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,000,655.47	1,000,655.47
一般风险准备			
未分配利润		-3,548,161.12	-2,219,818.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,399,167.62</b>	<b>12,727,509.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>14,055,889.53</b>	<b>17,628,106.78</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		25,863,421.09	22,313,530.64

其中：营业收入	六、25	25,863,421.09	22,313,530.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,872,693.99	25,301,874.96
其中：营业成本	六、25	17,483,871.40	14,948,411.52
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	六、26	80,303.32	64,762.43
销售费用	六、27	4,251,585.65	4,169,500.96
管理费用	六、28	7,096,236.93	6,131,899.31
研发费用			
财务费用	六、29	-39,303.31	-12,699.26
其中：利息费用		48,304.94	
利息收入		98,640.37	21,653.71
加：其他收益	六、30	130,214.88	259,632.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	194,434.48	53,742.46
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）	六、32	83,565.51	-1,261,257.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,601,058.03	-3,936,226.98
加：营业外收入	六、33	1.00	6.58
减：营业外支出	六、34	0	115,443.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,601,057.03	-4,051,663.55
减：所得税费用	六、35	-172,792.58	-80,112.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,428,264.45	-3,971,551.52
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）			
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)		-199,618.51	46,253.19
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,228,645.94	-4,017,804.71
<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>		-2,428,264.45	-3,971,551.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,228,645.94	-4,017,804.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-199,618.51	46,253.19
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.22	-0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.22	-0.40

法定代表人: 林婧

主管会计工作负责人: 钱邵军

会计机构负责人: 蔡福龙

#### (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>	十四、4	4,189,714.42	5,265,862.46
减: 营业成本	十四、4	1,685,127.69	3,970,854.57
税金及附加		7,506.80	3,722.30
销售费用		444,384.20	693,664.32
管理费用		3,377,528.38	2,722,064.14

研发费用			
财务费用		16,053.84	71,935.86
其中：利息费用		19,047.43	
利息收入		2,993.59	-69,696.79
加：其他收益		5,427.50	14,434.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		2,070,000.00
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）		7,115.73	-1,421,387.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,328,343.26	-1,533,331.79
加：营业外收入		1.00	
减：营业外支出			112,169.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,328,342.26	-1,645,500.95
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,328,342.26	-1,645,500.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（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>		-1,328,342.26	-1,645,500.95
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (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		25,341,655.69	28,262,537.53
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			6,645.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	474,216.43	1,204,220.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,815,872.12</b>	<b>29,473,403.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,535,312.55	14,089,952.38
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		8,900,697.90	7,777,485.05
支付的各项税费		673,927.74	677,836.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,433,242.09	2,890,222.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,543,180.28</b>	<b>25,435,496.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,727,308.16</b>	<b>4,037,906.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		194,434.48	53,742.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,694,434.48	6,053,742.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,849.51	67,675.00
投资支付的现金		5,500,000.00	5,080,000.00
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>		5,677,849.51	5,147,675.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,016,584.97	906,067.46
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,754.13	
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	六、36	371,732.62	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		387,486.75	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-387,486.75	0.00
<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>		-8,098,209.94	4,943,974.26
加：期初现金及现金等价物余额		23,459,633.07	18,515,658.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,361,423.13	23,459,633.07

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

#### (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		4,811,484.47	4,543,733.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,935.96	200,728.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,868,420.43	4,744,462.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,908,755.02	2,314,618.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,755,073.13	2,254,281.62
支付的各项税费		7,786.80	4,002.30
支付其他与经营活动有关的现金		567,003.47	2,177,679.30

经营活动现金流出小计		7,238,618.42	6,750,581.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,370,197.99	-2,006,119.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,070,000.00
取得投资收益收到的现金			26,844.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,096,844.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,400.00
投资支付的现金			1,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,103,400.00
投资活动产生的现金流量净额			993,444.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		15,754.13	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,884.27	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		182,638.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-182,638.40	
<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>		-2,552,836.39	-1,012,675.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,323,368.77	4,336,044.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		770,532.38	3,323,368.77

## (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	10,000,000.00				4,201,976.58				1,000,655.47		-416,851.68	2,644,197.43	17,429,977.80
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	10,000,000.00				4,201,976.58				1,000,655.47		-416,851.68	2,644,197.43	17,429,977.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,228,645.94	-199,618.51	-2,428,264.45
（一）综合收益总额											-2,228,645.94	-199,618.51	-2,428,264.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>4,201,976.58</b>				<b>1,000,655.47</b>	<b>-2,645,497.62</b>	<b>2,444,578.92</b>	<b>15,001,713.35</b>

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	10,000,000.00				4,105,991.65				1,000,655.47		3,600,953.03	3,773,929.17	22,481,529.32
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	10,000,000.00				4,105,991.65				1,000,655.47		3,600,953.03	3,773,929.17	22,481,529.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					95,984.93						-4,017,804.71	-1,129,731.74	-5,051,551.52
（一）综合收益总额											-4,017,804.71	46,253.19	-3,971,551.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				95,984.93						-1,175,984.93		-1,080,000.00
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				95,984.93						-1,175,984.93		-1,080,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>4,201,976.58</b>				<b>1,000,655.47</b>		<b>-416,851.68</b>	<b>2,644,197.43</b>	<b>17,429,977.80</b>

法定代表人：林婧

主管会计工作负责人：钱邵军

会计机构负责人：蔡福龙

## (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	10,000,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-2,219,818.86	12,727,509.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-2,219,818.86	12,727,509.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,328,342.26	-1,328,342.26
（一）综合收益总额											-1,328,342.26	-1,328,342.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>3,946,673.27</b>				<b>1,000,655.47</b>		<b>-3,548,161.12</b>	<b>11,399,167.62</b>

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-574,317.91	14,373,010.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000.00				3,946,673.27				1,000,655.47		-574,317.91	14,373,010.83
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-1,645,500.95	-1,645,500.95
（一）综合收益总额											-1,645,500.95	-1,645,500.95
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>3,946,673.27</b>				<b>1,000,655.47</b>		<b>-2,219,818.86</b>	<b>12,727,509.88</b>

### 三、财务报表附注

## 厦门华亿传媒集团股份有限公司 2021年度财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

厦门华亿传媒集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原成立于2005年03月11日,系由厦门华亿传媒集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年08月18日在厦门市市场监督管理局变更登记注册。公司现持有统一社会信用代码为9135020076927131XQ的营业执照。本公司股票于2016年1月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:华亿传媒,证券代码:835278。

公司住所:厦门市思明区深田路46号深田国际大厦1203-1204

企业法定代表人:林婧

注册资本:人民币1,000.00万元

实收资本:人民币1,000.00万元

公司类型:股份有限公司

经营范围:其他未列明文化艺术业;广告的设计、制作、代理、发布;会议及展览服务;专业化设计服务;企业管理咨询;商务信息咨询;对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外);资产管理(法律、法规另有规定除外);其他未列明文化艺术业;其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目);其他未列明商务服务业(不含需经许可审批的项目);钢结构工程施工;园林景观和绿化工程施工;其他未列明的教育(不含须经行政许可审批的事项);电气设备批发;五金产品批发;五金零售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年04月15日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共五户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

#### 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企

业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司管理层对自报告期末至少 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、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 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

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，仍冲减少数股东权益。。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

### **（2）外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（月平均汇率的全年算术平均值）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## **8、金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，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。

#### 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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债



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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （4）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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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，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。

#### （6）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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损

失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的标准指单项金额占应收款项账面余额 5% 以上的或是单项金额超过 50 万人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不超过 50 万元的其他应收款，单项金额不超过 50 万元的应收账款，存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合以关联方往来不予计提坏账

### A.账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00

4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### B.无风险组合

对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合以关联方往来不予计提坏账

注：其他应收款的单项计提坏账政策和组合分析方法计提坏账政策同应收账款披露方式一致。

## 10、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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额确定。

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **11、合同资产与合同负债**

#### （1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

#### （2）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。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。

### **12、合同成本**

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于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以及为转

让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### **(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持



股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备和其他设备；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。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

房屋建筑物	40	5.00	2.38
运输设备	10	5.00	9.50
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	19.00-32.0 0
其他设备	3-5	5.00	19.00-32.0 0

### (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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：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：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时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

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。

### (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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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。

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加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## **17、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

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）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）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，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。

### （4）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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

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

（5）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。

### **18、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，主要包括财产保险费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

### **19、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### （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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

## 21、收入

### （1）一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## （2）收入确认的具体方法

①公司为客户提供广告设计、制作、发布等服务，完成广告设计及制作经客户验收合格后确认收入，广告发布业务根据发布期按权责发生制确认收入；

②公司为客户提供展览展陈等服务，布展完成经客户验收合格后确认收入；

③公司提供图书、报刊的编辑、印刷及出版业务，图书、报刊印刷出版后经客户验收合格并签收后，商品的控制权转移，确认收入；

④公司为客户提供品牌管理咨询等服务，公司提交方案，经客户验收后确认收入。

## 22、政府补助

### （1）类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **(3) 会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## **24、租赁**

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### **(1) 本集团作为承租人**

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物

#### **①初始计量**

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；



无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ① 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《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”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人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;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	公司审批	预付款项	-373,618.29	-248,464.38
		使用权资产	2,069,964.60	819,223.76
		租赁负债	1,256,430.55	158,187.20
		一年到期的非流动负债	439,915.76	412,572.18

## ②其他会计政策变更

本公司本年无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

本公司本期无重大会计判断和估计。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表

其他税项，公司按国家有关税收法规的规定计算缴纳。

纳税主体名称	所得税税率
厦门华亿传媒集团股份有限公司	按应纳税所得额20%计缴
厦门华亿网络科技有限公司	按应纳税所得额20%计缴
厦门华亿文旅产业有限公司	按应纳税所得额20%计缴
厦门华亿投资管理有限公司	按应纳税所得额20%计缴
厦门华亿公关传播有限公司	按应纳税所得额20%计缴
厦门华亿内容产业有限公司	按应纳税所得额20%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）对小型微利企业的优惠政策作出进一步规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司本年应纳税所得额低于300.00万元，认定为小型微利企业。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2021 年 1 月 1 日,“年末”指 2021 年 12 月 31 日;“本年”指 2021 年度,“上年”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	15,361,423.13	23,459,633.07
其他货币资金		
合计	15,361,423.13	23,459,633.07
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:其他		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

### 3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	30.03	1,746,000.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	30.03	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,068,702.83	69.97	91,266.24	2.24	3,977,436.59
其中:					

按账龄分析法组合计提坏账准备	2,016,167.45	49.55	91,266.24	2.24	1,924,901.21
按无风险组合计提坏账准备	2,052,535.38	50.45			2,052,535.38
合计	5,814,702.83	100.00	1,837,266.24	—	3,977,436.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	32.65	1,746,000.00	100.00	
其中:					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	32.65	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,601,593.18	67.35	180,905.05	5.02	3,420,688.13
其中:					
按账龄分析法组合计提坏账准备	2,600,212.17	48.62	180,905.05	6.96	2,419,307.12
按无风险组合计提坏账准备	1,001,381.01	18.73			1,001,381.01
合计	5,347,593.18	100.00	1,926,905.05	—	3,420,688.13

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,746,000.00	1,746,000.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,881,652.40	56,449.58	3.00
1 至 2 年	85,504.74	8,550.47	10.00
2 至 3 年	18,629.87	3,725.97	20.00
3 至 4 年	5,880.44	2,940.22	50.00
4 至 5 年	24,500.00	19,600.00	80.00
合计	2,016,167.45	91,266.24	---

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,052,535.38		
合计	2,052,535.38		---

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,808,201.50
1 至 2 年	146,490.97
2 至 3 年	14,903.90
3 至 4 年	2,940.22
4 至 5 年	4,900.00
合计	3,977,436.59

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-89,638.81 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	4-5 年	1,746,000.00	30.03	1,746,000.00
厦门万舜文化传播有限公司	1 年以内	252,811.00	4.35	7,584.35

		60		
厦门市翔安区大嶝街道田墘社区居委会	1年以内	198,578.00	3.42	5,957.34
厦门日报社	1年以内	475,169.39	8.17	0.00
厦门建发城服发展股份有限公司	1年以内	949,000.00	16.32	28,470.00
合计	—	3,621,558.99	62.28	1,788,011.69

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	52,612.40	31.98	155,639.57	57.78
1至2年			1,817.53	0.67
2至3年			17,626.41	6.54
3年以上	111,917.67	68.02	94,291.26	35.00
合计	164,530.07	100.00	269,374.77	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
厦门方尚文化传媒有限公司	10,534.66	1年以内	6.40
厦门灵狮广告有限公司	17,626.41	3年以上	10.71
厦门市翔安投资集团有限公司	11,904.76	1年以内	7.24
厦门市星纳软件有限公司	94,291.26	3年以上	57.31
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分	29,978.2	1年以内	18.22

公司	9		
	164,335.	—	99.88
合计	38		

### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		148,309.04
应收股利		
其他应收款	149,314.50	178,007.40
合计	149,314.50	326,316.44

#### (1) 应收利息

##### 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		148,309.04
合计		148,309.04

#### (2) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	130,113.30	159,304.80
其他	43,950.00	38,428.10
员工代扣代缴	1,050.00	
合计	175,113.30	197,732.90

##### ②坏账准备计提情况

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,13.30	100.00	25,798.80	14.73	149,314.50
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备	75,561.00	38.18	25,798.80	14.73	49,762.20
按无风险组合计提坏账准备	99,552.30				99,552.30



类别	年末余额				
	合计	175,113.30	100.00	25,798.80	—

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	197,732.90	100.00	19,725.50	9.98	178,007.40
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备	59,561.00	38.18	19,725.50	33.12	39,835.50
按无风险组合计提坏账准备	138,171.90	61.82			138,171.90
合计	197,732.90	100.00	19,725.50	—	178,007.40

③按账龄披露的其他应收款

账龄	年末余额
1年以内	43,650.00
4至5年	6,112.20
5年以上	99,552.30
合计	149,314.50

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,073.30 元；本年无收回或转回坏账准备。

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账龄	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
厦门海谊楼宇经营管理有限公司	押金及保证金	4至5年	30,561.00	17.45	24,448.80

厦门日报社	押金及保证金	5年以上	99,55 2.30	56.85	
厦门北门望海文化传播有限公司	其他	1年以内	45,00 0.00	25.70	1,350. 00
合计	——	——	175,1 13.30	100.00	25,79 8.80

## 6、存货

### 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	161,528.63		161,528.63
周转材料	5,589.23		5,589.23
合计	167,117.86		167,117.86

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	175,950.52		175,950.52
周转材料	7,831.53		7,831.53
合计	183,782.05		183,782.05

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	104,546.44	132,062.40
待认证进项税额	40,265.70	4,243.61
预缴所得税	4,585.17	
合计	149,397.31	136,306.01

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	505,721.73	707,499.82
固定资产清理		
合计	505,721.73	707,499.82

### 固定资产

#### 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	83,24 9.78	1,848,95 9.56	1,106,75 7.21	1,102,72 5.93	1,596,38 8.19	5,738,08 0.67
2、本年增加 金额		13,185.8 4		7,194.69		20,380.5 3
(1) 购置		13,185.8 4		7,194.69		20,380.5 3
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4、年末余额	83,24 9.78	1,862,14 5.40	1,106,75 7.21	1,109,92 0.62	1,596,38 8.19	5,758,46 1.20
二、累计折旧						
1、年初余额	5,474. 53	1,686,79 0.16	911,107. 09	953,019. 64	1,474,18 9.43	5,030,58 0.85
2、本年增加 金额	15,89 8.23	49,416.0 3	71,697.6 4	42,953.6 2	42,193.1 0	222,158. 62
(1) 计提	15,89 8.23	49,416.0 3	71,697.6 4	42,953.6 2	42,193.1 0	222,158. 62
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4、年末余额	21,37 2.76	1,736,20 6.19	982,804. 73	995,973. 26	1,516,38 2.53	5,252,73 9.47
三、减值准备						
1、年初余额						

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	61,877.02	125,939.21	123,952.48	113,947.36	80,005.66	505,721.73
2、年初账面价值	77,775.25	162,169.40	195,650.12	149,706.29	122,198.76	707,499.82

#### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,069,964.60	2,069,964.60
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,069,964.60	2,069,964.60
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	830,063.46	830,063.46
(1) 计提	830,063.46	830,063.46
3、本年减少金额		
4、年末余额	830,063.46	830,063.46
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,239,901.14	1,239,901.14
2、年初账面价值	2,069,964.60	2,069,964.60

### 10、无形资产

#### 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,181,448.77	1,181,448.77
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	1,181,448.77	1,181,448.77
二、累计摊销		
1、年初余额	446,440.76	446,440.76
2、本年增加金额	111,905.04	111,905.04
(1) 计提	111,905.04	111,905.04
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 处置子公司		
4、年末余额	558,345.80	558,345.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	623,102.97	623,102.97
2、年初账面价值	735,008.01	735,008.01

### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	146,428.78	155,158.89	116,346.96		177,482.75
合计	146,428.78	155,158.89	116,346.96		177,482.75

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延所得税资产：	1,536,152.56	307,230.56	663,538.00	132,731.62
资产减值准备	56,108.44	11,221.69	124,237.05	24,847.41
递延收益	8,518.73	1,703.79	10,896.05	2,179.23
可抵扣亏损	1,471,525.39	294,305.08	528,524.88	105,704.98

## 13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
稿费	276,367.52	132,818.26
货款	750,553.60	518,243.81
印刷费	198,824.65	241,507.00
制作费	276,597.35	1,826,364.54
活动执行费	1,432,098.51	4,966,897.65
其他	525,104.40	888,043.79
合计	3,459,546.03	8,573,875.05

## 14、合同负债

### 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
布展款	848,135.21	2,274,849.30
广告及宣传款		
内容编辑及出版	271,675.05	456,036.09
商务咨询	113,584.91	105,345.86
合计	1,233,395.17	2,836,231.25

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,494,204.35	8,068,552.39	8,308,122.02	1,254,634.72
二、离职后福利- 设定提存计划	386.01	598,572.96	598,958.97	
合计	1,494,590.36	8,667,125.35	8,907,080.99	1,254,634.72

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	1,386,462.71	6,882,884.90	7,081,889.48	1,187,458.13
2、职工福利费	26,285.00	108,976.38	135,261.38	
3、社会保险费		358,446.87	358,446.87	
其中：医疗保险 费		309,351.00	309,351.00	
工伤保险 费		17,073.88	17,073.88	
生育保险 费		32,021.99	32,021.99	
4、住房公积金		540,291.00	540,291.00	
5、工会经费和职 工教育经费	81,842.65	177,953.24	192,619.30	67,176.59
合计	1,494,590.36	8,068,552.39	8,308,508.03	1,254,634.72

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		578,900.77	578,900.77	
2、失业保险费		19,672.19	19,672.19	
合计		598,572.96	598,572.96	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		9,120.55
增值税	97,320.42	248,741.87
城市维护建设税	4,116.71	12,993.83

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,764.31	6,765.72
地方教育费附加	1,176.20	4,510.48
个税	10,555.50	4,172.41
合计	114,933.14	286,304.86

### 17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	393,494.76	129,521.54
合计	393,494.76	129,521.54

#### (1) 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
人工费用	5,042.50	24,461.05
装修费		4,410.80
其他费用	273,200.88	14,205.88
租赁相关	111,752.78	86,443.81
广告押金	3,498.60	
合计	393,494.76	129,521.54

### 18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	827,365.72	439,915.76
合计	827,365.72	439,915.76

### 19、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁付款额	1,337,669.75	1,825,890.45
减：未确认融资费用	81,239.20	129,544.14
减：一年内到期的应付租赁付款额	867,160.57	488,220.70
加：一年内到期的未确认融资费用	39,794.65	48,304.94
合计	429,064.63	1,256,430.55



### 租赁负债的增减变动

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
房屋租金	1,337,66 9.75				867,16 0.57	470,50 9.18	五年以内
减：未确认融资费用	81,239.2 0	---	---	---	39,79 4.65	41,44 4.55	---
合计	1,256,43 0.55	---	---	---	827,36 5.92	429,06 4.63	---

### 20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	140,886.13	83,384.08	115,759.12	108,511.09	
合计	140,886.13	83,384.08	115,759.12	108,511.09	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
微电影项目补助款	10,896. 05		2,377.3 2		8,518. 73	与资产相关
印客互动平台建设补助经费	129,99 0.08		29,997. 72		99,99 2.36	与资产相关
加计进项		83,384. 08	83,384. 08			与收益相关
合计	140,88 6.13	83,384. 08	115,75 9.12		108,5 11.09	---

### 21、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
厦门报业传媒集团有限公司	5,000,00 0.00						5,000,000.00

厦门文广传媒集团 有限公司	2,500,00 0.00						2,500,000.00
厦门建发文创体育 投资有限公司	2,500,00 0.00						2,500,000.00
合计	10,000,0 00.00						10,000,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,201,976.58			4,201,976.58
合计	4,201,976.58			4,201,976.58

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,000,655.47			1,000,655.47
合计	1,000,655.47			1,000,655.47

## 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-416,851.68	3,600,953.03
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	-416,851.68	3,600,953.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,228,645.94	-4,017,804.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-2,645,497.62	-416,851.68

## 25、营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,863,421.09	17,483,871.40	22,313,530.64	14,948,411.52
合计	25,863,421.09	17,483,871.40	22,313,530.64	14,948,411.52

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,560.78	19,334.40
教育费附加	11,735.61	12,895.70

地方教育费附加	7,823.73	8,597.13
车船使用税	2,460.00	2,460.00
印花税	30,723.20	21,475.20
文化事业建设费		
残疾人就业保障金		
合计	80,303.32	64,762.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,176,068.71	3,998,013.07
折旧和摊销	55,607.22	79,758.51
差旅费		3,446.09
交通费	15,228.64	17,725.24
其他	4,681.08	70,558.05
合计	4,251,585.65	4,169,500.96

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,491,056.64	3,965,279.10
折旧和摊销	1,232,624.82	953,391.78
办公费	288,685.86	107,139.32
租赁费	190,342.67	76,393.59
广告宣传费	18,053.10	10,619.47
业务招待费	9,721.50	11,485.02
快递费	2,090.10	1,039.00
物业及水电费	320,024.11	387,838.12
差旅费	465.00	
交通费	1,979.49	1,415.12
通讯费	73,517.61	86,486.05
技术服务费	5,517.70	
咨询顾问费	227,463.11	206,334.77
汽车费用	126,050.18	84,378.49
会员费	5,000.00	8,500.00
诉讼费	-30,947.21	125,517.80

项目	本年发生额	上年发生额
其他	134,592.25	106,081.68
合计	7,096,236.93	6,131,899.31

### 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	48,304.94	
减：利息收入	98,640.37	21,653.71
手续费	11,032.12	8,954.45
合计	-39,303.31	-12,699.26

### 30、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	130,214.88	259,632.82
合计	130,214.88	259,632.82

### 31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	194,434.48	53,742.46
合计	194,434.48	53,742.46

### 32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	83,565.51	-1,261,257.94
合计	83,565.51	-1,261,257.94

### 33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1.00	6.58	1.00
合计	1.00	6.58	1.00

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他		115,443.15	
合计		115,443.15	

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,706.36	9,914.72
递延所得税费用	-174,498.94	90,026.75
合计	-172,792.58	-80,112.03

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-2,601,057.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-520,211.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,711.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,162.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	252,545.81
所得税费用	-172,792.58

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	16,643.80	159,775.98
财务费用—利息收入	98,640.37	23,178.65
其他收益	358,931.26	1,021,259.40
其他	1.00	6.58
合计	474,216.43	1,204,220.61

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出		115,443.15
往来款	28,864.28	686,683.71
财务费用—手续费	11,032.12	8,954.45
费用类支出	1,393,345.69	2,079,141.60

合计	1,433,242.09	2,890,222.91
----	--------------	--------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支付的现金	371,732.62	
合计	371,732.62	

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,428,264.45	-3,971,551.52
加：信用减值损失	-83,565.51	1,261,257.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,158.62	348,550.70
无形资产摊销	111,905.04	111,905.04
长期待摊费用摊销	116,346.96	572,694.55
使用权资产折旧	830,063.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,304.94	
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,434.48	-53,742.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-174,498.94	-90,026.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,664.19	6,942.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,524,497.16	698,493.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,716,485.15	5,823,898.38
其他		-670,515.36
经营活动产生的现金流量净额	-8,727,308.16	4,037,906.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	15,361,423.13	23,459,633.07
减：现金的年初余额	23,459,633.07	18,515,658.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,098,209.94	4,943,974.26

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,361,423.13	23,459,633.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,361,423.13	23,459,633.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,361.4	23,459.6
	23.13	33.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 39、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
微电影项目补助款	2,377.32	其他收益	2,377.32
印客互动平台建设补助经费	29,997.72	其他收益	29,997.72
加计进项	83,384.08	其他收益	83,384.08
稳岗补贴	12,483.62	其他收益	12,483.62
个税手续费返还	189.28	其他收益	189.28
社保返还	1,782.86	其他收益	1,782.86

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

#### 2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

#### 3、反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

#### 4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司事项。

#### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期本公司无其他的合并范围变动事项。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门华亿网络科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	包装装潢及其他印刷	97.00	3.00	设立
厦门华亿文旅产	福建省厦门市	福建省厦门市	会议及展览服务	48.4	2.55	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
业有限公司		市		5		
厦门华亿投资管理 有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	投资、咨询及管理	100.00		设立
厦门华亿公关传 播有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	广告的设计、制作、 代理、发布	96.00	4.00	设立
厦门华亿内容产 业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	广告的设计、制作、 代理、发布	95.00	5.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
厦门华亿文旅产业有限公 司	49.00	-199,618.51		2,444,578.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
厦门华亿文旅产 业有限公司	6,034,560.79	941,661.66	6,976,222.45	1,558,221.25	429,064.53	1,987,285.88

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
厦门华亿文旅产 业有限公司	11,639,102.55	1,009,739.97	12,648,842.52	6,733,912.69	518,608.55	7,252,521.24

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华亿文旅产业有限公司	12,554,848.64	-407,384.71	-407,384.71	-4,981,486.55

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华亿文旅产业有限公司	11,148,905.72	363,562.81	363,562.81	5,697,919.70

## 九、公允价值的披露

本公司本期无公允价值的披露。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门报业传媒集团有限公司	福建省厦门市	传媒	127,580,000.00	50.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：厦门日报社对本公司持股比例为 50%，但本公司财务政策和经营方针的制定主要受其影响与控制，故厦门日报社为本公司的最终控制方。

其他说明：根据中共厦门市委宣传部文件厦委宣函（2015）20 号、厦委宣（2015）65 号及厦门市财政局文件厦财资（2016）2 号，有关部门同意本公司母公司厦门日报社组建成立厦门报业传媒集团有限公司，厦门报业传媒集团有限公司于 2016 年 2 月 16 日取得厦门市市场监督管理局核发的企业法人营业执照。根据相关文件，有关部门同意厦门日报社将其部分长期股权投资（包含厦门日报社对本公司投资的 50% 股权）转为投资设立厦门报业传媒集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业的情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门日报社	公司控股股东、实际控制人
厦门报业传媒集团有限公司	公司控股股东、厦门日报持有 100% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门文广传媒集团有限公司	股东
厦门建发文创体育投资有限公司	股东
厦门报业发行有限公司	控股股东控股公司
厦门海峡视界传媒有限公司	控股股东控股公司
海峡网络（厦门）传媒有限公司	控股股东控股公司
厦门鹭江广告公司	控股股东控股公司
厦门晚报传媒发展有限公司	控股股东控股公司
海西晨报社	控股股东控股公司
厦门东方广告公司	控股股东控股公司
海西（厦门）信息科技传送有限公司	控股股东控股公司
厦门晚报社	控股股东控股公司
厦门报业国际旅行社有限公司	控股股东控股公司
厦门日报书画院有限公司	控股股东控股公司
厦门新新媒体传播有限公司	控股股东控股公司
厦门市城市捷报社有限公司	控股股东控股公司
厦门台海杂志有限公司	控股股东控股公司
谢诚伟	本公司董事长（任期至 2021 年 2 月）
邹少荣	本公司董事
冷晓兰	本公司董事
沈秋娴	本公司董事（任期至 2021 年 2 月）
蔡晓岚	本公司董事（于 2021 年 2 月任职）
林婧	本公司董事长（于 2021 年 2 月任职）
钱邵军	本公司董事、总经理（于 2021 年 2 月任职）
罗翠华	本公司监事
陈思宇	本公司副总经理
陈常	本公司副总经理（于 2021 年 2 月任职）
陈凤鸣	本公司监事（职工代表）
王跃晓	本公司监事（监事会主席）
蔡福龙	本公司财务负责人

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门报业传媒集团有限公司	活动布置执行		1,046,404.71
厦门报业传媒集团有限公司	展览展庆服务	1,260,832.07	
厦门报业传媒集团有限公司	商务咨询服务	65,000.00	
厦门海峡视界传媒有限公司	活动布置执行		782,267.50
厦门海峡视界传媒有限公司	商务咨询服务	200,015.56	
厦门海峡视界传媒有限公司	展览展庆服务	169,811.32	
厦门日报社	活动布置执行/书刊编制 印发		2,183,116.52
厦门日报社	书刊编制印发	393,973.95	
厦门日报社	展览展庆服务	1,000,442.81	
厦门日报书画院有限公司	活动布置执行/书刊编制 印发		39,437.74
厦门日报书画院有限公司	展览展庆服务	44,657.36	
厦门晚报社	活动布置执行		997,378.35
厦门晚报社	展览展庆服务	104,485.43	
海西晨报社	展览展庆	283,018.86	23,899.62
厦门报业发行有限公司	展览展庆	54,621.00	433,962.25
厦门台海杂志有限公司	商务咨询		8,490.57
厦门新新媒体传播有限公司	展览展庆服务	15,943.40	

②采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海西（厦门）信息科技传送有限公司	货款	1,346.53	7,287.13
海西（厦门）信息科技传送有限公司	办公费	7,742.56	3,073.26

厦门报业传媒集团有限公司	印刷费	326,776.29	
厦门报业国际旅行社有限公司	活动执行费	900.00	
厦门报业发行有限公司	发行成本	3,519.81	
厦门报业传媒集团有限公司	广告宣传费	46,354.98	18,053.10
厦门日报社	稿费	9,433.96	
海西晨报社	广告宣传费		130,815.09

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方（按旧准则列示）

出租方名称	租赁资产种类	上年确认的租赁费
厦门日报社	房屋及建筑物	47,542.85

本公司作为承租方（按新准则列示）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	期末确认租赁负债（含一年内到期）	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
厦门日报社	厦门华亿传媒集团股份有限公司	房屋及建筑物	412,572.18	409,611.88	15,754.13
厦门日报社	厦门华亿公关传播有限公司	房屋及建筑物	325,249.62	322,446.93	13,358.02

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款		
厦门报业传媒集团有限公司	1,307,618.73	
厦门报业传媒集团有限公司	126,300.00	280,000.00
厦门海峡视界传媒有限公司	41,000.00	41,000.00
厦门报业发行有限公司	57,898.26	
厦门日报社	475,169.39	

项目名称	年末余额	年初余额
厦门日报书画院有限公司	44,549.00	
合计	2,052,535.38	321,000.00
其他应收款		
厦门日报社	99,552.30	89,390.90
合计	99,552.30	89,390.90
预付账款:		
厦门日报社		99,148.95
合计		99,148.95

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
厦门报业传媒集团有限公司	38,200.00	442,344.00
海西（厦门）信息科技传送有限公司		7,000.00
厦门报业国际旅行社有限公司	900.00	
合计	39,100.00	449,344.0
其他应付款:		
海西（厦门）信息科技传送有限公司	1,260.00	
合计	1,260.00	
预收账款		
厦门日报社		52,830.19
合计		52,830.19

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	56.81	1,746,000.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	56.81	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,327,479.12	43.19	34,425.96	2.59	1,293,053.16
其中：					
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,143,049.12	43.19	34,425.96	2.59	1,108,623.16
按无风险组合计提坏账准备	184,430.00				184,430.00
合计	3,073,479.12	100.00	1,780,425.96	—	1,293,053.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	50.18	1,746,000.00	100.00	
其中:					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,746,000.00	50.18	1,746,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,733,769.22	49.82	44,342.15	2.56	1,689,427.07
其中:					
按账龄分析法组合计提坏账准备	304,791.30	8.76	44,342.15	14.55	260,449.15
按无风险组合计提坏账准备	1,428,977.92	41.06			1,428,977.92
合计	3,479,769.22	100.00	1,790,342.15	—	1,689,427.07

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,746,000.00	1,746,000.00	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,142,258.00	34,267.74	3.00
1至2年			10.00
2至3年	791.12	158.22	20.00



账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00
合计	1,143,049.12	34,425.96	---

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	184,430.00		
合计	184,430.00		---

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,428,977.92		
合计	1,428,977.92		---

注：对于公司应收关联方的款项、员工暂借款（含备用金）、计提的应收银行存款利息等作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,251,420.26
1 至 2 年	41,000.00
2 至 3 年	632.90
合计	1,293,053.16

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9,916.19 元；本年无收回或转回坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
厦门唯三诚电力设备安装有限公司	1,746,000.00	56.81	1,746,000.00
厦门建发城服发展股份有限公司	949,000.00	30.88	28,470.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
厦门报业传媒集团有限公司	126,30 0.00	4.11	
厦门建发集团有限公司	120,00 0.00	3.90	3,600.00
厦门市发展和改革委员会	49,213. 00	1.60	854.10
合计	2,990,5 13.00	97.30	1,778,924.10

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,006.44	48,006.90
合计	43,006.44	48,006.90

### (1) 其他应收款

#### ① 坏账准备计提情况

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,14 1.00	100.00	8,134.5 6	15.91	43,00 6.44
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备	10,16 8.20	19.88	8,13 4.56	15.91	2,033. 64
按无风险组合计提坏账准备	40,67 2.80				40,67 2.80
合计	51,14 1.00	100.00	8,134.5 6	—	43,00 6.44

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	值
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,341.00	100.00	5,334.10	10.00	48,006.90
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备	12,668.20	23.75	5,334.10	42.11	7,334.10
按无风险组合计提坏账准备	40,672.80	76.25			40,672.80
合计	53,341.00	100.00	5,334.10	—	48,006.90

### ③按账龄披露

账龄	年末余额
1至2年	300.00
4至5年	2,033.64
5年以上	40,672.80
合计	43,006.44

### ⑥ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,800.46 元；本年无收回或转回坏账准备。

### ⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的应收账款。

### ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
厦门日报社	押金及保证金	40,672.80	5年以上	79.53	
厦门海谊楼宇经营管理有限公司	押金及保证金	10,168.20	4-5年	19.88	8,134.56
厦门华亿投资管理有限公司	其他	300.00	1-2年	0.59	
合计	—	51,141.00	—	100.00	8,134.56

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额			
	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	10,945,000.00		10,945,000.00	10,945,000.00		10,945,000.00
合计	10,945,000.00		10,945,000.00	10,945,000.00		10,945,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门华亿投资管理有限公	1,455,00			1,455,00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司	00.00			0.00		
厦门华亿公关传播有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
司	00.00			0.00		
厦门华亿内容产业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
司	00.00			0.00		
厦门华亿文旅产业有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
司	00.00			0.00		
厦门华亿网络科技有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
司	00.00			0.00		
合计	10,945,000.00			10,945,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,189,714.42	1,685,127.69	5,265,862.46	3,970,854.57
合计	4,189,714.42	1,685,127.69	5,265,862.46	3,970,854.57

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
分红收益		2,070,000.00
合计		2,070,000.00

#### 十七、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,214.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	194,434.48	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	324,650.36	
所得税影响额	-81,162.59	
少数股东权益影响额（税后）	-31,783.16	
合计	211,704.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.30	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.85	-0.24	-0.24

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 04 月 15 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门华亿传媒集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 4 月 15 日

日期：2022 年 4 月 15 日

日期：2022 年 4 月 15 日





## 第九节备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 1204 室