



ST 龙视星

NEEQ:833605

黑龙江龙视星传媒股份有限公司

Heilongjiang Loongstar Media Co., Ltd.

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年6月，公司与哈尔滨地铁集团合作策划推出了地铁红色专列，并在地铁视讯刊播了《百年党史龙江英雄志》、《百炼成钢：中国共产党的100年》等主题宣传片，将党史学习教育落实落细。帮助市民利用乘车的碎片化时间学习百年党史，传承红色精神，汲取奋进力量。



2、2021年龙视星策划推出多种广告媒体形式，用创意满足用户需求。2021年5月，在博物馆站推出哈尔滨啤酒主题场景营销展示厅，众多乘客驻足欣赏，达到精准而高效的宣传效果。



3、2021年公司积极践行社会责任使命，利用媒体空档资源上刊大量创建文明城市、世界无烟日、保护野生动物、世界读书日、新冠疫情防控等主题宣传。2021年5月推出“学党史·强科技科普服务进地铁”公益活动。



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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人王建华、主管会计工作负责人陈宇及会计机构负责人（会计主管人员）张冠圻保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为肇东市恒创房地产开发有限公司、哈尔滨市鹏业房地产开发有限公司等 6 户恒大集团所属公司的款项逾期未还，公司已安排专人加大应收账款催收力度，将通过法律途径或“以房抵债”等方式追偿，减小对公司经营的不利影响。

龙视星 2021 年度与中国广电黑龙江网络股份有限公司和哈尔滨有线电视网络有限公司发生的交易属于本年度新开发的全媒体营销推广业务。龙视星往年广告客户多以投放地铁广告为主，2021 年中国广电黑龙江网络股份有限公司和哈尔滨有线电视网络有限公司除有户外广告投放需求外，还有广播、电视媒体发布需求以及地面活动执行需求，因广播、电视为自有平台，故项目毛利率偏高。该业务属于公司从事生产经营活动的正常业务范围，遵循市场规律，符合公开、公平、公正的交易原则。

【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
公司净资产为负的风险	公司截至 2021 年 12 月 31 日报告期末的净资产为-22,892,120.90 元，造成公司净资产为负的主要原因是从黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款支付地铁资源费，导致负债总额增加，净资产为负。 应对措施：公司将以市场为导向，以营销为龙头开展经营和管理活动，

	<p>集中力量开发市场、扩大客户群，提升订单量，实现销售收入增长；加强自身建设，从组织、人才、经营等各方面提高水平，增强获利能力。同时，考虑增资扩股、债转股等方式，优化资本结构，尽快实现净资产由负转正。</p>
营运资金不足的风险	<p>公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额为 5,522,118.95 元，经营活动获取现金的能力较好，2021 年末公司流动负债为 36,493,258.12 元，流动资产为 13,215,818.02 元，公司面临营运资金不足的风险。公司营运资金不足的主要原因是部分大客户广告款无法按期收回、利润分成和借款压力较大导致。</p> <p>应对措施：公司已制定相应的业务管理制度，加大了销售回款的催收力度，并列为员工考核标准之一，加速资金回流。同时，公司也在积极的寻求各种途径进行资金储备，以应对未来发展的需要。</p>
宏观经济波动的风险	<p>广告行业与商品生产、消费领域密切相关,并通过生产和消费领域的广告投放实现效益,因此广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来,随着宏观经济和商品消费需求的高速增长,广告需求也出现了大幅增长。由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出,加之新冠疫情影响,在经济低迷时期,客户可能会削减其广告投放,从而导致整体广告投放需求的减少,进而影响公司的业务和经营。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国内经济波动趋势和行业发展动态，提升公司综合实力和竞争力，积极开拓市场，持续优化经营能力，应对宏观经济波动风险。</p>
广告经营风险	<p>广告业务作为公司的主营业务,是公司目前和未来的主要收入来源。在广告经营业务中,如果发布的广告出现重大违规内容,如涉及虚假宣传、欺骗性宣传、违反广告法规定的相关内容等,被执法部门追究,不仅公司要蒙受名誉损失和经济处罚,客户也会因此受到牵连。</p> <p>应对措施：公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告画面在发布之前必须经过公司内部审核才能发布。对于不需要本公司设计制作的广告，必须在客户取得相关部门的审核通过后才能发布。对于不能准确把握其合法合规性的广告画面，公司直接咨询工商部门以确保广告内容的合法性，应对因发布虚假广告而遭受处罚的风险因素。</p>
市场竞争风险	<p>随着近年新媒体广告的迅猛发展及传播媒介日趋多样化，客户营销宣传需求向多元化发展,众多广告公司从广告资源代理向植入营销、全媒体资源整合营销方向发力，专业化程度不断提高，国内广告行业的竞争日趋激烈。</p> <p>应对措施：公司顺应市场形势变化，在不断丰富资源平台基础上，提升营销水平，提高服务质量，扩大市场份额，增加客户与公司之间的黏性和互动，形成良性循环，进而提升企业业内竞争力和影响力。</p>
客户集中的风险	<p>公司的收入主要来源于黑龙江省,存在营业收入地域集中的风险；另外公司目前主要从哈尔滨地铁集团有限公司取得广告代理权,存在一定的主要合同依赖风险。</p> <p>应对措施：公司将持续开发其他的户外广告媒体，做大省内市场，开发全国客户，在户外广告行业稳固省内地位，待条件成熟时向全国扩张；争取多元化的广告资源，降低对上游客户的依赖性。</p>

同业竞争风险	<p>公司主要从事户外广告业务(包括地铁及空间范围)。从广告播放的载体和客户群体等方面来说,关联企业与公司从事的户外广告业务存在着显著的不同,不构成同业竞争。唯一一家构成同业竞争的关联方黑龙江龙视数字移动传媒有限责任公司(以下简称“数字移动”),是本公司实际控制人黑龙江广播电视台控制的公司。</p> <p>应对措施:实际控制人黑龙江广播电视台已经出具承诺会对数字移动进行监管,保证不从事会与公司构成同业竞争的业务。针对现存同业竞争的数字移动出具了重组方案,予以解决。为避免潜在的同业竞争,黑龙江广播电视台承诺黑龙江龙视星传媒股份有限公司将秉承户外广告及演艺经纪业务作为发展、整合本台下属相关资产的唯一平台的战略规划部署,持续推进本公司在户外广告及品牌营销活动业务方面的整合。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
龙视星传媒、股份公司、本公司、公司章程	指	黑龙江龙视星传媒股份有限公司
三会	指	《黑龙江龙视星传媒股份有限公司公司章程》
股东大会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	黑龙江龙视星传媒股份有限公司股东大会
监事会	指	黑龙江龙视星传媒股份有限公司董事会
《公司法》	指	黑龙江龙视星传媒股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会、中国证监会	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
媒体	指	东北证券股份有限公司
广告	指	是指传播信息的媒介,通俗的说就是宣传的载体或平台,能为信息的传播提供平台的就可以称为媒体了,至于媒体的内容,应该根据国家现行的有关政策,结合广告市场的实际需求不断更新,确保其可行性、适宜性和有效性。
户外广告	指	为了某种特定的需要,通过一定形式的媒体,公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段。
广告主	指	在室外的公共空间,利用公共、自有或他人所有的建筑物、构筑物、场地、空间等向受众传达信息而设立的广告形式,也指此类广告媒体
报告期	指	推销商品或者提供服务,自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。
元、万元	指	2021年1月1日至2021年12月31日
	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江龙视星传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Loongstar Media Co., Ltd.
	Loongstar Media
证券简称	ST 龙视星
证券代码	833605
法定代表人	王建华

二、 联系方式

董事会秘书	刘丽敏
联系地址	哈尔滨经开区南岗集中区汉水路 430 号 3 层
电话	0451-58655084
传真	0451-58655084
电子邮箱	461953685@qq.com
公司网址	www.longshixing.com
办公地址	哈尔滨经开区南岗集中区汉水路 430 号 3 层
邮政编码	150000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 3 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-87 文化艺术业-871 文艺创作与表演-8710 文艺创作与表演
主要业务	户外广告
主要产品与服务项目	户外广告(包括地铁及空间广告)、演出经纪业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黑龙江省全媒体产业集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黑龙江广播电视台），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	91230199665689682E	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区汉水路 430 号 3 层	否
注册资本	1,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牟立娟	凌忠峰
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼	

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	30,191,678.32	22,782,244.20	32.52%
毛利率%	26.34%	16.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,317,430.71	169,720,807.88	-96.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,311,586.30	13,503,389.40	-60.66%
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）	-20.81%	-150.1%	-
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）	-20.79%	-11.94%	-
基本每股收益	0.53	16.97	-96.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,601,137.22	21,725,075.08	-37.39%
负债总计	36,493,258.12	49,934,626.69	-26.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	-22,892,120.90	-28,209,551.61	18.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.29	-2.82	18.79%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	268.31%	229.85%	-
流动比率	0.36	0.42	-
利息保障倍数	-	1,224.95	-

(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	5,522,118.95	-649,196.66	950.61%
应收账款周转率	4.04	3.01	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.39%	12.68%	-
营业收入增长率%	32.52%	-21.35%	-
净利润增长率%	-96.87%	454.96%	-

(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	10,000,000.00	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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,863.49
除上述各项之外的其他营业外收入	0.47
除上述各项之外的其他营业外支出	-19.55
非经常性损益合计	5,844.41
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,844.41

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本报告期内财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”)，自 2021 年 1 月 26 日起施行(以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于 (L72)商务服务业下的广告业(7240)及(R87)广播、电视、电影和影视录音制作业下的文艺创作与表演 (8710)行业。

主营业务为:户外广告(包括地铁及空间广告)、品牌活动策划执行。

公司主要产品及服务:

1、户外广告代理:接受广告主委托,为其提供户外广告策划、设计、制作、执行、代理媒体发布等服务并收取相应佣金的业务。该业务向客户收取服务费和媒体代理佣金,广告代理成本包括人力成本和媒体购买成本。

2、户外广告媒体经营:在公司租赁的媒体上为广告主发布户外广告并收取广告费的业务,通过销售广告空间以获取收入。户外广告媒体经营业务具有租赁媒体期限较长、独家经营的特点,其成本主要包括媒体资源租赁成本及后期运营维护成本,其利润主要源自取得的广告费收入。

3、品牌活动策划执行:从事承接策划、执行、录制播出各种商业晚会、企业年会、产品发布、行业展会等商业活动,以及居间、行纪或代理等演出经纪业务,并收取服务费用。

公司的客户类型:户外广告客户类型为各行业广告主,涉及到的范围非常广泛,涵盖房地产、汽车、食品等各个行业门类的广告主。演艺经纪业务客户类型为企事业单位和政府机构、个人。

公司的服务销售模式:公司通过建立数个拥有广泛企事业资源的销售团队,分别负责广告代理业务、媒体经营业务及演艺经纪业务的客户开发及维护。通过主动走访、客户介绍、户外媒体广告位上的招商热线等方式获得业务机会。根据客户需求为客户提供广告代理、媒体经营、演艺经纪等服务。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司商业模式较上年度未有变化。

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	4,331,052.64	31.84%	11,093,269.42	51.06%	-60.96%
应收票据	150,000.00	1.10%	1,230,000.00	5.66%	-87.80%
应收账款	7,102,669.61	52.22%	7,857,404.02	36.17%	-9.61%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	207,748.13	1.53%	257,568.95	1.19%	-19.34%
在建工程					
无形资产	177,571.07	1.31%	227,165.27	1.05%	-21.83%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	190,148.57	1.40%	165,512.42	0.76%	14.88%
其他应收款	519,709.69	3.82%	645,999.64	2.97%	-19.55%
其他流动资产	922,237.51	6.78%	248,155.36	1.14%	271.64%
应付账款	10,918,672.85	80.28%	11,542,764.33	53.13%	-5.41%
合同负债	698,422.84	5.14%	810,663.72	3.73%	-13.85%
应付职工薪酬	549,176.15	4.04%	825,032.45	3.80%	-33.44%
应交税费	3,399.93	0.02%	1,746.20	0.01%	94.7%
其他应付款	24,313,284.47	178.76%	36,752,615.35	169.17%	-33.85%
其他流动负债	10,301.88	0.08%	1,804.64	0.01%	470.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2021 年期末货币资金较期初减少 60.96%，主要原因是本期支付地铁 2019-2020 年度资源费并偿还母公司黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款，导致货币资金较期初减少。

2、其他应付款

2021 年期末其他应付款较期初减少 33.85%，主要原因是本年偿还黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款 12,509,368.94 元。

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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	30,191,678.32	-	22,782,244.20	-	32.52%
营业成本	22,240,147.54	73.66%	18,930,823.47	83.09%	17.48%
毛利率	26.34%	-	16.91%	-	-
销售费用	-	-	6,902.65	0.03%	-100.00%
管理费用	2,072,771.18	6.87%	2,368,054.06	10.39%	-12.47%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-9,239.70	-0.03%	124,542.46	0.55%	-107.42%
信用减值损失	-550,515.90	-1.82%	12,165,490.43	53.40%	-104.53%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	5,863.49	0.02%	16,666.79	0.07%	-64.82%
投资收益	-	-	156,181,175.31	685.54%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	19,609.22	0.09%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,317,449.79	17.61%	169,720,840.72	744.97%	-96.87%
营业外收入	0.47	0.00%	-	-	-
营业外支出	19.55	0.00%	32.84	0.00%	-40.47%
净利润	5,317,430.71	17.61%	169,720,807.88	744.97%	-96.87%
税金及附加	25,897.10	0.09%	14,022.59	0.06%	84.68%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2021 年营业收入较上年增加 32.52%，主要原因是公司拓展业务范围，承揽了龙江网络和元申广电广播、电视以及新媒的广告投放。

2、营业利润

2021 年营业利润较上年减少 96.87%，主要原因是上年进行债务重组，确认 1.56 亿元投资收益，本年按新签订的利润分成确认地铁项目成本。

3、净利润

2021 年净利润较上年减少 96.87%，主要原因是上年进行债务重组，确认 1.56 亿元投资收益，本年按新签订的利润分成确认地铁项目成本。

(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	30,191,678.32	22,782,244.20	32.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	22,240,147.54	18,930,823.47	17.48%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告业务	25,766,162.95	19,991,203.42	77.59%	47.09%	48.13%	54.63%
演出经纪业务	4,425,515.37	2,248,944.12	20.82%	-15.85%	-58.62%	24.16%
租赁收入				-100.00%		-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

广告业务：

2021 年度，广告业务收入金额为 25,766,162.95 元，比上年同期增加 47.09%的主要原因是公司针对地铁、哈西吊旗广告业务受疫情影响收入减少的情况，努力拓展其他媒介广告业务，代理了龙江网络、元申广电的地铁、广播、电视、新媒广告发布业务，因此收入同比增加。

演出经纪业务：

2021 年度，演出经纪业务收入金额为 4,425,515.37 元，比上年同期减少 15.85%的主要原因是受疫情影响，大型集会性活动无法按时开展，导致大量活动取消或延期，导致收入同比减少。

租赁业务：

2021 年度，租赁业务收入金额为 0 元，比上年同期减少 100%的主要原因是本年未开展租赁业务。

(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	中国广电黑龙江网络股份有限公司	5,905,660.40	19.56%	否
2	哈尔滨有线电视网络有限公司	3,528,301.90	11.69%	否
3	黑龙江广电全媒体运营有限公司	2,282,662.80	7.56%	是
4	年安保险销售服务有限公司黑龙江分公司	1,901,605.42	6.30%	否
5	黑龙江省全媒体产业集团有限公司	1,898,584.90	6.29%	是
合计		15,516,815.42	51.40%	-

(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	哈尔滨地铁集团有限公司	8,633,328.09	38.82%	否
2	哈尔滨铁路战车文化传媒有限公司	3,714,622.85	16.70%	否
3	黑龙江广电全媒体运营有限公司	2,710,117.23	12.19%	是
4	哈尔滨中扬广告有限公司	1,852,673.67	8.33%	否
5	黑龙江省百亚劳务派遣有限公司	761,767.93	3.43%	否

合计	17,672,509.77	79.47%	-
----	---------------	--------	---

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	5,522,118.95	-649,196.66	950.61%
投资活动产生的现金流量净额	-19,600.00	-104,700.00	81.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,264,735.73	10,000,000.00	-222.65%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2021 年度为 5,522,118.95 元，较上年同期增加 6,171,315.61 元，主要原因是本年承揽龙江网络、元申广电地铁、广播、电视和新媒体广告代理业务，该业务毛利较高，因此经营活动现金流情况较上年同期有较大幅度改善。

2、投资活动产生的现金流量净额 2021 年度为-19,600.00 元，较上年同期增加 85,100.00 元，主要原因是本年公司严格执行降本增效政策，压缩非必要固定资产支出，因此投资活动产生的现金流出较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年度为-12,264,735.73 元，较上年同期减少 22,264,735.73 元，主要原因是公司上期从母公司借款用作运营资金以及本期公司利用自有资金偿还母公司借款，导致筹资活动现金流较上年同期减少。

(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

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

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额高于资产总额 22,892,120.9 元，资产负债率为 268.31%，2021 年持续盈利，我公司随着地铁项目合同的重新签订，业务已逐步恢复。公司保证持续经营的的措施：

1、立足主业，精耕细作，做好现有地铁、铁路媒体的运营工作。优选客户资源，引领客户群投放趋势，提升媒体价值。加大营销力度，提高广告资源上刊率，增加现有项目产值。

2、丰富户外媒体矩阵，增加创收渠道，尝试拓展公交站牌、高速公路广告牌、哈站候车厅等一系列户外媒体资源。立足哈市、辐射全省，致力成为省内领先的户外广告供应商。

3、充分利用现有人力、设备资源，拓展品牌活动业务。继续开发营销策划、现场执行、设备租赁等业务，抓住活动季，策划推出啤酒节、登山节等品牌活动，将线上线下营销手段相结合，全方位满足客户宣传推广需求。

4、加强成本控制节省开支，进一步增强浮动绩效的激励和约束作用，推进精细化管理和流程再造，增大应收款清收力度，持续提升公司运营效能，按计划偿还欠款。

5、考虑推进引进战略投资者、增资扩股、债转股等措施，优化资本结构，尽快实现净资产转正。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	2,783,567.80
2. 销售产品、商品，提供劳务	14,000,000.00	5,294,279.93
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,100,000.00	0
4. 其他	20,600,000.00	0

注：公司 2021 年购买商品、接受劳务的关联交易发生金额为 2,783,567.80 元，超过预计金额 2,183,567.80 元。根据公司章程的规定，超出金额未达到董事会上会审议标准，由总经理批准或其授权下述相关职能部门决定。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月2日		挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司构成同业相竞争业务，保证公司的业务独立性。	正在履行中
其他	2015年9月2日		挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司构成同业相竞争业务，保证公司的独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日		挂牌	其他承诺（严格执行内部治理制度约束条款）	严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金的管理办法》中有关股东及其他关联方的约束性条款。	正在履行中
其他股东	2015年9月2日		挂牌	其他承诺（严格执行内部治理制度约束条款）	严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金的管理办法》中有关股东及其他关联方的约束性条款。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	不以任何理由和方式非法占用龙视星的资金及其他任何资产，并尽可能避免其直接或间接与龙视星之间进行关联交易。对不可避免的关联交易，严格遵守相关规定，并经合法的决策程序，遵照一般市场交易规则，依法与龙视星进行关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日		挂牌	其他承诺（遵守已披露承诺）	出具《履行披露的承诺事项的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日		挂牌	其他承诺（提供财务资助）	当公司在经营过程中需控股股东提供财务支持时，控股股东将提供最	正在履行中

					高额度人民币 6,000 万元的财务资助，直至公司获得偿还该等财务资助的部分或全部后仍能保持正常的经营能力。	
--	--	--	--	--	--	--

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

报告期内无超期未履行完毕的承诺。

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	3,333,332	33.33%	0	3,333,332	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,332	33.33%	0	3,333,332	33.33%
	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	6,666,668	66.67%	0	6,666,668	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,668	66.67%	0	6,666,668	66.67%
	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	10,000,000.00	-
普通股股东人数						2

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%	期末持有无限售股份数量	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	黑龙江省全媒体产业集团有限公司	9,500,000	0	9,500,000	95%	6,333,334	3,166,666	0	0
2	黑龙江龙之脉文化旅游投资有限公司	500,000	0	500,000	5%	333,334	166,666	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,666,668	3,333,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黑龙江省全媒体产业集团有限公司持有黑龙江龙之脉文化旅游投资有限公司 100%股权。

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
王建华	董事	男	否	1967年9月	2019年1月23日	2022年1月22日
王建华	董事长	男	否	1967年9月	2019年1月24日	2022年1月22日
陈欣	董事	女	否	1986年1月	2021年9月30日	2022年1月22日
侯超	董事	男	否	1991年6月	2021年9月30日	2022年1月22日
陈宇	董事	女	否	1973年7月	2020年5月21日	2022年1月22日
刘丽敏	董事	女	否	1977年1月	2020年5月21日	2022年1月22日
王昕	监事会主席	男	否	1981年8月	2021年10月11日	2022年1月22日
王昕	监事	男	否	1981年8月	2021年9月30日	2022年1月22日
李莉	监事	女	否	1980年3月	2019年3月24日	2022年1月22日
荣幸	监事	女	否	1987年2月	2021年7月6日	2022年1月22日
陈宇	总经理	女	否	1973年7月	2021年4月27日	2022年1月22日
张冠圻	财务总监	男	否	1985年9月	2021年3月25日	2022年1月22日
刘丽敏	董事会秘书	女	否	1977年1月	2019年1月24日	2022年1月22日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事王建华、陈欣，监事王昕、李莉为实际控制人黑龙江广播电视台或其下属单位的职员。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
郭子龙	董事、副总经理	离任	无	工作变动辞职
关娉婷	财务总监	离任	无	工作变动辞职
王洪波	董事、副董事长	离任	无	工作变动辞职
张娜	监事、监事会主席	离任	无	工作变动辞职

汪琦	监事	离任	无	工作变动辞职
陈宇	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作需要聘任
张冠圻	无	新任	财务总监	原财务总监辞职
王昕	无	新任	监事、监事会主席	原监事、监事会主席辞职
陈欣	无	新任	董事	原董事辞职
侯超	无	新任	董事	原董事辞职
荣幸	无	新任	监事	原监事辞职

(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：

张冠圻，2012年4月至2013年4月担任黑龙江广播电视台财务科出纳；2013年5月至2014年5月北京龙视嘉华国际传媒广告公司财务经理；2014年6月至2016年12月担任黑龙江电视广告公司财务经理；2017年1月至2017年12月担任黑龙江广播影视传媒集团有限公司财务经理；2018年1月至2021年2月担任黑龙江广播电视台产业一办财务主管；现任黑龙江龙视星传媒股份有限公司财务总监。

荣幸，2011年7月至2013年12月担任黑龙江电视台新闻频道编辑、记者；2014年1月至2014年8月在黑龙江省科技资源共享服务中心从事平台网络维护工作；2014年9月至今在黑龙江龙视星传媒股份有限公司担任客服部经理。

陈欣，2009年9月至2011年12月担任黑龙江龙视文化传媒集团有限公司办公室文员；2012年1月至2012年12月担任黑龙江龙视文化传媒集团有限公司人力资源部主管；2013年1月至2015年10月担任黑龙江广播电视台办公室秘书科文书；2015年11月至2018年1月担任黑龙江广播电视台组织人力部人事科科员；2018年2月至2019年7月担任黑龙江广播影视传媒集团有限公司人力资源部薪酬科主管；2019年8月至2021年1月担任黑龙江广播电视台组织人力部综合部主任；2021年2月至今担任黑龙江省全媒体产业集团有限公司总经办副主任。

侯超，2016年1月至2018年12月担任黑龙江龙视星传媒股份有限公司招商经理；2019年1月至2020年12月担任黑龙江龙视星传媒股份有限公司招商总监；2021年1月至今担任黑龙江龙视星传媒股份有限公司市场部经理。

王昕，2006年8月至2007年2月担任黑龙江广播电视台财务科出纳；2007年2月至2009年3月担任黑龙江省广播电视局第24届世界大学生冬季运动会工程项目指挥部出纳；2009年3月至2010年1月担任黑龙江广播电视台财务科总账会计；2010年1月至2011年2月担任黑龙江省广播电视局网络整合办公室审计项目成员；2011年2月至2014年7月，担任黑龙江广播电视台规划财务部产业科长；2015年1月至2021年9月担任黑龙江龙广传媒股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

(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	会计硕士研究生，从事财务工作 10 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
财务人员	3	1	1	3
行政及后勤人员	3	1	0	4
编导	6	0	0	6
策划及平面设计	3	1	0	4
业务员	7	0	0	7
员工总计	25	3	2	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	14	15
专科	10	11
专科以下	0	0
员工总计	25	26

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

1、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；公司加强内部管理，提高员工工作效率；公司进一步修正完善薪酬管理制度和绩效考核制度；公司员工薪酬根据员工能力、岗位价值、工作绩效等因素进行不定期调整。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培训相结合，在培训工作中取得了良好的收效。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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

2022年4月26日公司第二届董事会第十五次会议审议通过，提名王建华、陈宇、陈欣、侯超、刘丽敏为公司第三届董事会董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满日止。2022年4月26日公司第二届监事会第十一次会议审议通过，提名王昕、李莉为公司第三届监事会监事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满日止。2022年4月22日公司2022年第一次职工代表大会选举荣幸为职工监事，任期和第三届监事会任期一致。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层“三会一层”的法人治理结构，同时制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的有效运作。

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《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》以及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计上确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护相关事项，保护投资者的合法权利。报告期内，历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范，会议决议记录完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，

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

2021年9月13日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。鉴于公司实际经营发展需要，将《公司章程》第一百一十六条董事会设董事长1人，副董事长1人。董事长、副董事长均由董事会以全体董事的过半数选举产生。修改为：董事会设董事长1人，可以设副董事长1人。董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。2021年9月30日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过该议案。

(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	2	3	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、财务、资产等方面均具有独立性。公司设有媒资管控部、招商业务部、企划部、财务部、综合行政部，拥有独立的业务流程系统，按公司内部有关部门流程规定完成，不受任何股东单位和关联方的干预。公司的业务独立于股东单位及其他关联方，具备独立营运所需的场所、设施、人员、机构，具有面向市场独立开展业务的能力。公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月24日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》要求规范年报披露行为，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	大华审字[2022]006778 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牟立娟	凌忠峰
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	万元	
审计报告 大华审字[2022]006778 号 黑龙江龙视星传媒股份有限公司全体股东：		
一、保留意见 我们审计了黑龙江龙视星传媒股份有限公司（以下简称龙视星）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了龙视星 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。		
二、形成保留意见的基础 截至 2021 年 12 月 31 日，龙视星应收肇东市恒创房地产开发有限公司、哈尔滨市鹏业房地产开发有限公司等 6 户恒大集团所属公司的款项 3,357,300.00 元，龙视星对上述应收款按账龄分析法计提坏账准备 244,206.98 元，我们不能获取充分、适当的审计证据预计该项应收款的可回收金额，因此我们无法确定是否对上述坏账准备作出调整。		
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，我们独立于龙视星，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、强调事项 我们提醒财务报表使用者关注，龙视星 2021 年度来自中国广电黑龙江网络股份有限公司和哈尔滨有线电视网络有限公司营业收入 9,433,962.30 元，毛利润 6,735,849.09 元。 该事项不影响已发表的审计意见。		
四、其他信息 龙视星管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙视星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，龙视星管理层负责评估龙视星的持续经营能力，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龙视星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙视星的财务报告过程。

六、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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对龙视星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告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龙视星不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：牟立娟

中国·北京

中国注册会计师：凌忠峰

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,331,052.64	11,093,269.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	150,000.00	1,230,000.00
应收账款	注释 3	7,102,669.61	7,857,404.02
应收款项融资			
预付款项	注释 4	190,148.57	165,512.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	519,709.69	645,999.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	922,237.51	248,155.36
流动资产合计		13,215,818.02	21,240,340.86
非流动资产：			
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	注释 7	207,748.13	257,568.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 8	177,571.07	227,165.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,319.20	484,734.22
资产总计		13,601,137.22	21,725,075.08
流动负债：			
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	注释 9	10,918,672.85	11,542,764.33
预收款项			
合同负债	注释 10	698,422.84	810,663.72
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	注释 11	549,176.15	825,032.45
应交税费	注释 12	3,399.93	1,746.20
其他应付款	注释 13	24,313,284.47	36,752,615.35
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			
其他流动负债		10,301.88	1,804.64
流动负债合计		36,493,258.12	49,934,626.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		36,493,258.12	49,934,626.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 14	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	注释 15	2,174,494.15	2,174,494.15
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	注释 16	-35,066,615.05	-40,384,045.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-22,892,120.90	-28,209,551.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-22,892,120.90	-28,209,551.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,601,137.22	21,725,075.08

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：陈宇 会计机构负责人：张冠圻

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	注释 17	30,191,678.32	22,782,244.20
其中：营业收入	注释 17	30,191,678.32	22,782,244.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,329,576.12	21,444,345.23
其中：营业成本	注释 17	22,240,147.54	18,930,823.47
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	注释 18	25,897.10	14,022.59
销售费用		-	6,902.65
管理费用	注释 19	2,072,771.18	2,368,054.06
研发费用			
财务费用	注释 20	-9,239.70	124,542.46
其中：利息费用	注释 20		138,666.16
利息收入	注释 20	14,393.76	19,053.49
加：其他收益	注释 21	5,863.49	16,666.79
投资收益（损失以“-”号填列）			156,181,175.31
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）	注释 22	-550,515.90	12,165,490.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,609.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,317,449.79	169,720,840.72
加：营业外收入	注释 23	0.47	-
减：营业外支出	注释 24	19.55	32.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,317,430.71	169,720,807.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,317,430.71	169,720,807.88
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）		5,317,430.71	169,720,807.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,317,430.71	169,720,807.88
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		5,317,430.71	169,720,807.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,317,430.71	169,720,807.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	16.97
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	16.97

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：陈宇 会计机构负责人：张冠圻

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,413,555.15	21,039,785.12
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			530,534.90
收到其他与经营活动有关的现金	注释 25	1,098,418.66	209,346.75
经营活动现金流入小计		34,511,973.81	21,779,666.77
购买商品、接受劳务支付的现金		23,916,294.07	18,006,060.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		4,102,724.81	3,323,931.70
支付的各项税费		23,249.60	130,325.71
支付其他与经营活动有关的现金	注释 25	947,586.38	968,545.63
经营活动现金流出小计		28,989,854.86	22,428,863.43
经营活动产生的现金流量净额		5,522,118.95	-649,196.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,000.00
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			22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,600.00	126,700.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,600.00	126,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,600.00	-104,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
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		1,461,100.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,803,635.00	
筹资活动现金流出小计		12,264,735.73	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,264,735.73	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,762,216.78	9,246,103.34
加：期初现金及现金等价物余额		11,093,269.42	1,847,166.08
六、期末现金及现金等价物余额		4,331,052.64	11,093,269.42

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：陈宇 会计机构负责人：张冠圻

(四) 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				2,174,494.15						-40,384,045.76		-28,209,551.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,174,494.15						-40,384,045.76		-28,209,551.61
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											5,317,430.71		5,317,430.71
（一）综合收益总额											5,317,430.71		5,317,430.71
（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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,174,494.15							-35,066,615.05	-22,892,120.90

项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,174,494.15							-210,104,853.64		-197,930,359.49

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				2,174,494.15					-210,104,853.64		-197,930,359.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										169,720,807.88		169,720,807.88
（一）综合收益总额										169,720,807.88		169,720,807.88
（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													
四、本年年末余额	10,000,000.00				2,174,494.15						-40,384,045.76		-28,209,551.61

法定代表人：王建华主管会计工作负责人：陈宇会计机构负责人：张冠圻

黑龙江龙视星传媒股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

黑龙江龙视星传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 1 月 3 日；注册资本：壹仟万元；法定代表人：王建华；注册地址：哈尔滨市经开区南岗集中区汉水路 430 号 3 层。

(二) 公司历史沿革

本公司前身为黑龙江龙视演艺经纪有限公司，成立于 2008 年 1 月 3 日，成立时注册资本为人民币 100.00 万元，黑龙江电视台以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 100%。由黑龙江中实德会计师事务所有限公司出具了黑中会验字[2007]011 号验资报告。

2010 年 3 月 12 日，根据公司股东会决议、章程修正案及黑龙江省财政厅于 2010 年 3 月 8 日出具的黑财行资[2010]3 号“省财政厅关于同意黑龙江电视台对所属企业进行增资和股权重组的批复”，股东由黑龙江电视台变更为黑龙江龙视文化传媒集团有限公司。

2014 年 10 月 24 日，根据公司股东会决议及章程修正案，变更注册资本为 1,000.00 万元，其新增注册资本 900.00 万元，由黑龙江龙视文化传媒集团有限公司认缴 850.00 万元，由黑龙江龙视旅游投资有限公司认缴 50.00 万元。黑龙江龙誉会计师事务所有限公司出具了黑龙誉会验字[2014]第 A009 号和[2014]第 A010 号验资报告。变更后的股权结构为黑龙江龙视文化传媒集团有限公司持股比例 95.00%，黑龙江龙视旅游投资有限公司持股比例 5%。

2015 年 4 月 29 日，经全体股东一致决议同意，公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日，由原黑龙江龙视演艺经纪有限公司整体变更成立黑龙江龙视星传媒股份有限公司。黑龙江龙视星传媒股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，由黑龙江龙视演艺经纪有限公司全体股东以其拥有的黑龙江龙视演艺经纪有限公司截至 2015 年 2 月 28 日（改制基准日）止净资产 12,174,494.15 元缴纳，按 1:0.8214 的比例折合股份总额为 10,000,000.00 元，净资产大于股本部分 2,174,494.15 元计入资本公积。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 20 日出具了大华验字[2015]000435 号验资报告。

本公司的母公司黑龙江龙视文化传媒集团有限公司于 2015 年 12 月 18 日更名为黑龙江省全媒体产业集团有限公司，又于 2021 年 6 月 15 日更名为黑龙江省全媒体产业集团有限公司，以下内容涉及黑龙江省全媒体产业集团有限公司的事项均变更为黑龙江省全媒体产业集团有限公司；本公司的最终实际控制人黑龙江电视台与黑龙江人民广播电台合并组建黑龙江广播电视台，并已于 2015 年 12 月 10 日取得黑龙江省事业单位登记管理局核发的事业单位法人登记证，以下内容涉及黑龙江电视台的事项均变更为黑龙江广播电视台。本公司股东黑龙江龙视旅游投资有限公司于 2016 年 9 月 8 日更名为黑龙江龙之脉文化旅游投资有限公司。

(三) 经营范围

本公司经营范围：按广播电视节目制作经营许可证核定的范围从事：制作、发行广播电视节目（时政、新闻及同类专题、专栏除外）（有效期至 2023 年 3 月 31 日）；按营业性演出许可证核定的范围从事：演出组织，演出制作，演出营销，演出居间，演出代理，演出经纪，演员签约，演员推广，演员代理，其他（演出经纪业务）（有效期至 2022 年 10 月 10 日）。设计、制作、发布、代理国内广告业务；文化艺术交流活动策划（不含教育培训）；会议及展览展示服务；票务代理服务；影视设备租赁。包装装潢印刷品和其他印刷品印刷经营。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属文化创意服务行业，主要产品和服务为户外媒体广告及演艺经纪服务业。主要业务板块：1. 户外媒体。业务重点定位于地铁、铁路、机场等媒体广告，并以此类交通工具作为媒体资源的目标，通过销售广告空间获取收入。媒体资源还包括广告牌及大厦创意广告，运用新科技、新创意广告牌及大厦创意广告，获得广告收入。2. 演艺经纪业务。业务重点定位于组织策划有影响力的大型综艺晚会和演艺庆典活动。本公司在国内拥有强大的明星演艺资源，与全国各大电视台及各大演出团体均建立了优质的合作关系，通过为客户完成一揽子策划、经纪服务而获得收入。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司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之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票

据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（九） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：关联方组合	关联方往来，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

（十） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：关联方组合	关联方往来、职工的保险公积金等个人次月扣款挂账等款项，除有证据表明实际发生损失外，不	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

（十一） 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。主要包括周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。

（十二） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
舞台设备	直线法	5	5	19.00
家具用具	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十六）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计合理使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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。

3. 辞退福利

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

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，在资产负债表日聘请独立精算师使用特定方法（如：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。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 广告业务收入

根据与客户签订的合同，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。

(2) 演出经纪业务

根据与客户签订的合同，为客户提供各项策划、设计、市场调研、组织执行等业务，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

(二十六) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八） 租赁

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

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期间低于 1 年的租赁
低价值资产租赁	每月租金低于 1 万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【十七】和【二十四】。

2. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本报告期内财务报表无影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无影响。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务收入和应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策及依据

根据国办发〔2018〕124号文，经营性文化事业单位转制为企业免征企业所得税。文件执行期限2019年1月1日至2023年12月31日。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10,000.00
银行存款	4,331,052.64	11,083,269.42
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	4,331,052.64	11,093,269.42

截至2021年12月31日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	1,230,000.00
合计	150,000.00	1,230,000.00

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		140,000.00
商业承兑汇票	150,000.00	1,090,000.00
小计	150,000.00	1,230,000.00
减：坏账准备		
合计	150,000.00	1,230,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：账龄分析法组合	150,000.00	100.00			150,000.00
关联方组合					
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,230,000.00	100.00			1,230,000.00
其中：账龄分析法组合	1,230,000.00	100.00			1,230,000.00
关联方组合					
合计	1,230,000.00	100.00			1,230,000.00

3. 无单项计提预期信用损失的应收票据

4. 期末无已质押的应收票据
5. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
6. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	283,200.00
合计	283,200.00

7. 本期无实际核销的应收票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,906,712.55	6,699,358.10
1—2年	1,748,118.95	1,249,365.49
2—3年	954,673.58	9,826.42
3—4年	9,826.42	
4—5年		133,692.45
5年以上	172,659.45	38,967.00
小计	7,791,990.95	8,131,209.46
减：坏账准备	689,321.35	273,805.44
合计	7,102,669.61	7,857,404.02

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	65,800.00	0.84	65,800.00	9.55	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,726,190.95	99.16	623,521.34	90.45	7,102,669.61
其中：账龄分析法组合	7,726,190.95	99.16	623,521.34	90.45	7,102,669.61
关联方组合					

合计	7,791,990.95	100.00	689,321.34	100.00	7,102,669.61
----	--------------	--------	------------	--------	--------------

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,131,209.46	100.00	273,805.44	100.00	7,857,404.02
其中：账龄分析法组合					
关联方组合	6,631,209.46	81.55	273,805.44	100.00	6,357,404.02
合计	1,500,000.00	18.45			1,500,000.00
合计	8,131,209.46	100.00	273,805.44	100.00	7,857,404.02

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

本公司于 2021 年 12 月 31 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨梦幻雪国旅游资源开发有限公司	33,600.00	33,600.00	100.00	该款项预计无法收回
黑龙江本安铸成环保科技有限公司	32,200.00	32,200.00	100.00	该款项预计无法收回
合计	65,800.00	65,800.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,906,712.55		0
1—2 年	1,715,918.95	171,591.89	10
2—3 年	930,900.00	279,270.00	30

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	172,659.45	172,659.45	100
合计	7,726,190.95	623,521.34	—

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,199,358.10		0
1—2年	1,249,365.49	124,936.55	10
2—3年	9,826.42	2,947.93	30
3—4年			50
4—5年	133,692.45	106,953.96	80
5年以上	38,967.00	38,967.00	100
合计	6,631,209.46	273,805.44	—

(2) 关联方组合

关联方名称	期末余额	期初余额
黑龙江省全媒体产业集团有限公司		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		65,800.00				65,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	273,805.44	349,715.90				623,521.34

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄分析法组合	273,805.44	349,715.90				623,521.34
关联方组合						
合计	273,805.44	415,515.90				689,321.34

6. 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
肇东市恒创房地产开发有限公司	非关联方客户	1,130,200.00	14.50	
中国房地产开发集团哈尔滨有限公司	非关联方客户	1,080,900.00	13.87	162,210.00
年安保险销售服务有限公司黑龙江分公司	非关联方客户	811,925.29	10.42	
黑龙江亚龙文化传媒有限公司	非关联方客户	774,000.00	9.93	12,139.57
上海胜智广告有限公司	非关联方客户	531,700.00	6.82	
合计		4,328,725.29	55.54	174,349.57

8. 本报告期内无终止确认的应收账款情况。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,560.68	17.12	7,924.53	4.79

1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	157,587.89	82.88	157,587.89	95.21
合计	190,148.57	100.00	165,512.42	100.00

2. 本报告年末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳美兰达文化传媒有限公司	157,587.89	3 年以上	预付资源使用费对应的税金，待取得发票时结转
合计	157,587.89		

3. 按预付对象归集的年末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
沈阳美兰达文化传媒有限公司	非关联客户	157,587.89	82.88	2016 年 10 月	预付资源使用费对应的税金，待取得发票时结转
中国邮电器材哈尔滨有限公司	非关联客户	31,428.60	16.52	2021 年 12 月	尚未结算的库房租赁费
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联客户	1,132.08	0.60	2020 年 7 月	预付挂牌年费对应的税金，待取得发票时结转
合计		190,148.57	100.00	—	—

注释5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	519,709.69	645,999.64
合计	519,709.69	645,999.64

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,209.69	38,499.64
1-2年		675,000.00
2-3年	675,000.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上	2,397.92	2,397.92
小计	724,607.61	715,897.56
减：坏账准备	204,897.92	69,897.92
合计	519,709.69	645,999.64

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	700,000.00	675,000.00
代缴社保款	2,397.92	34,385.50
备用金	22,209.69	6,512.06
合计	724,607.61	715,897.56

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	724,607.61	100.00	204,897.92	100.00	519,709.69
其中：账龄分析法组合	724,607.61	100.00	204,897.92	100.00	519,709.69
关联方组合					
合计	724,607.61	100.00	204,897.92	100.00	519,709.69

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	715,897.56	100.00	69,897.92	100.00	645,999.64
其中：账龄分析法组合	715,897.56	100.00	69,897.92	100.00	645,999.64
关联方组合					
合计	715,897.56	100.00	69,897.92	100.00	645,999.64

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款：

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,209.69		0
1—2年			10
2—3年	675,000.00	202,500.00	30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	2,397.92	2,397.92	100
合计	724,607.61	204,897.92	---

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,499.64		0
1—2年	675,000.00	67,500.00	10
2—3年			30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	2,397.92	2,397.92	100
合计	715,897.56	69,897.92	---

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		69,897.92		69,897.92
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		135,000.00		135,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		204,897.92		204,897.92

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
哈尔滨铁路文化旅游集团有限公司	保证金	675,000.00	2-3 年	93.15	202,500.00
泰达工程管理有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.76	
哈尔滨仲裁委员会办公室	仲裁费	17,137.00	1 年以内	2.37	
朱向东	备用金	5,072.69	1 年以内	0.70	

单位名称	款项内	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
			内		
黑龙江省电信技术服务中心 有限责任公司	保证金	5,000.00	1年以 内	0.69	
合计		722,209.69		99.67	202,500.00

注释6. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
增值税留抵扣额	273,501.14	248,155.36
待认证进项税额	648,736.37	
合计	922,237.51	248,155.36

注释7. 固定资产

项目	期末金额	期初金额
固定资产	207,748.13	257,568.95
固定资产清理		
合计	207,748.13	257,568.95

1. 固定资产情况

项目	舞台设备	家具用具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原 值合计					
1. 期初余额	98,450.00	187,278.60	257,100.26	1,066,027.02	1,608,855.88
2. 本期增加金 额				19,600.00	19,600.00
购置				19,600.00	19,600.00
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金 额					

项目	舞台设备	家具用具	运输工具	电子设备	合计
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末金额	98,450.00	187,278.60	257,100.26	1,085,627.02	1,628,455.88
二. 累计折 旧					
1. 期初余额	93,527.51	168,503.52	128,915.17	960,340.73	1,351,286.93
2. 本期增加金 额		3,631.74	30,754.68	35,034.40	69,420.82
本期计提		3,631.74	30,754.68	35,034.40	69,420.82
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金 额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
期末余额	93,527.51	172,135.26	159,669.85	995,375.13	1,420,707.75
三. 减值准 备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
本期计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金 额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					

项目	舞台设备	家具用具	运输工具	电子设备	合计
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	4,922.49	15,143.34	97,430.41	90,251.89	207,748.13
2. 期初账面价值	4,922.49	18,775.08	128,185.09	105,686.29	257,568.95

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
6. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产。

项目	金额	备注
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,360,646.54	

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额			484,306.77	484,306.77
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额			484,306.77	484,306.77
二. 累计摊销				
1. 期初余额			257,141.50	257,141.50
2. 本期增加金额			49,594.20	49,594.20

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
计提			49,594.20	49,594.20
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额			306,735.70	306,735.70
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值			177,571.07	177,571.07
2. 期初账面价值			227,165.27	227,165.27

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付委托经营费	8,971,459.27	9,141,498.64
应付广告发布及制作费	1,449,657.01	2,155,506.30
应付费用	497,556.57	245,759.39
合计	10,918,672.85	11,542,764.33

1. 无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 按应付单位归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	性质或内容	未偿还的原因
哈尔滨地铁集团有限公司	8,971,459.27	委托经营费	尚未结算款

单位名称	期末余额	性质或内容	未偿还的原因
哈尔滨铁路文化旅游集团有限公司	719,340.00	广告发布费	尚未结算款
哈尔滨中扬广告有限公司	711,817.01	广告制作费	尚未结算款
哈尔滨正锐德商贸有限公司	79,207.92	应付费用	尚未结算款
黑龙江省百亚劳务派遣有限公司	67,651.88	应付费用	尚未结算款
合计	10,549,476.08		

注释10. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收广告费	698,422.84	810,663.72
合计	698,422.84	810,663.72

注释11. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	825,032.45	3,597,221.25	3,873,077.55	549,176.15
离职后福利-设定提存计划		261,634.84	261,634.84	
合计	825,032.45	3,858,856.09	4,134,712.39	549,176.15

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	800,092.60	3,090,387.32	3,354,949.92	535,530.00
职工福利费		91,201.06	91,201.06	
社会保险费		162,285.12	161,350.56	934.56
其中：医疗保险费		144,706.09	144,706.09	
工伤保险费		6150.4	6150.4	
生育保险费		11,428.63	10,494.07	934.56
住房公积金		191,540.00	191,540.00	
工会经费和职工教育经费	24,939.85	61,807.75	74,036.01	12,711.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计	825,032.45	3,597,221.25	3,873,077.55	549,176.15

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		254,348.30	254,348.30	
失业保险费		7,286.54	7,286.54	
合计		261,634.84	261,634.84	

注释12. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
文化事业建设费		
其他税费	3,399.93	1,746.20
合计	3,399.93	1,746.20

注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,313,284.47	36,752,615.35
合计	24,313,284.47	36,752,615.35

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	112,284.47	19,764.47
非金融机构借款或往来款	24,200,000.00	36,465,200.73
其他	1,000.00	267,650.15
合计	24,313,284.47	36,752,615.35

2. 期末余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

单位名称	期末余额	款项性质或内容
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	24,200,000.00	借款
合计	24,200,000.00	

3. 按应付单位归集的期末余额前五名的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	24,200,000.00	借款
哈尔滨优可传媒有限公司	100,000.00	保证金
北京瑞麒麟会展策划服务有限公司	7,500.00	保证金
哈尔滨灵动互通传媒有限公司	4,784.47	保证金
安利(中国)日用品有限公司	1,000.00	节目费
合计	24,313,284.47	

注：根据黑龙江省全媒体产业集团有限公司与本公司于2016年1月16日签订的《借款协议》，本公司向黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款20,000,000.00元，用于支付媒体资源使用费，借款期限为1年，双方约定借款期限内年利率比照同期银行贷款利率执行，本公司于2016年2月2日收到该借款。本公司于2016年12月28日偿还黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款8,500,000.00元，剩余借款11,500,000.00元双方于2017年3月20日签订补充协议，将修改为无固定期限。具体修改为“公司可以随时还款，债权人可以催告公司在合理期限内还款”借款利率仍为比照同期银行贷款利率执行。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2017年2月7日签订还款协议，本公司以对黑龙江峰威伟业房地产开发集团有限公司的应收账款8,488,400.00元，偿还自黑龙江省全媒体产业集团有限公司的借款8,488,400.00元。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2017年6月17日签订车辆买卖协议，将本公司别克牌轿车转让给对方，成交价60,000.00元，款项偿还自黑龙江省全媒体产业集团有限公司的借款60,000.00元。

本公司2018年增加确认其他应付款--黑龙江省全媒体产业集团有限公司2,052,500.00元，为黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2014年12月代本公司支付给哈尔滨哈西新发展资产管理有限责任公司的哈尔滨西站东广场地下公共空间灯箱广告、墙体广告首年广告经营权及保证金。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2019年4月30日签订借款协议，本公司

向黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款 30,000,000.00 元,用于支付欠哈尔滨地铁集团有限公司的广告经营款,借款期限为 5 年,双方约定借款为无息借款,本公司于 2019 年 5 月 7 日收到借款 20,000,000.00 元。本公司于 2020 年 9 月 29 日收到借款 10,000,000.00 元。

本公司本年偿还黑龙江省全媒体产业集团有限公司广告经营权及保证金 2,052,500.00 元,偿还以前借款利息及房屋租赁费 1,727,285.88 元,偿还借款本金 8,751,600.00 元。

注释14. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费—待转销项税额	10,301.88	1,804.64
合计	10,301.88	1,804.64

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00
黑龙江龙之脉文化旅游投资有限公司	500,000.00						500,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,174,494.15			2,174,494.15
其他资本公积				
合计	2,174,494.15			2,174,494.15

注释17. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-40,384,045.76	-210,104,853.64
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期发生额	上期发生额
调整后期初未分配利润	-40,384,045.76	-210,104,853.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,317,430.71	169,720,807.88
所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
应付现金股利或利润		
期末未分配利润	-35,066,615.05	-40,384,045.76

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,191,678.32	22,240,147.54	22,782,244.20	18,930,823.47
其他业务				
合计	30,191,678.32	22,240,147.54	22,782,244.20	18,930,823.47

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业务	25,766,162.95	19,991,203.42	17,517,136.34	13,495,962.95
演出经纪业务	4,425,515.37	2,248,944.12	5,259,001.67	5,434,860.52
租赁收入			6,106.19	
合计	30,191,678.32	22,240,147.54	22,782,244.20	18,930,823.47

3. 2021年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国广电黑龙江网络股份有限公司	5,905,660.40	19.56
哈尔滨有线电视网络有限公司	3,528,301.90	11.69

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
黑龙江广电全媒体运营有限公司	2,282,662.80	7.56
年安保险销售服务有限公司黑龙江分公司	1,901,605.42	6.30
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	1,898,584.90	6.29
合计	15,516,815.42	51.40

注释19. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
文化建设事业费		6,934.53
印花税	22,057.10	5,296.80
城市维护建设税		29.90
教育费附加		12.82
地方教育费附加		8.54
其他	3,840.00	1,740.00
合计	25,897.10	14,022.59

注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		6,902.65
合计		6,902.65

注释21. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	974,069.38	961,428.61
聘请中介机构费	312,783.01	345,339.62
职工社会保险费	225,126.49	140,969.81
房屋及场地费	130,086.04	337,674.46
折旧费	69,420.82	60,113.25
工会经费	61,807.75	19,228.57
职工福利费	56,023.30	205,244.84
邮电通讯费	42,768.95	63,719.60
无形资产摊销	49,594.20	49,594.20

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	29,964.80	26,068.33
差旅费	28,237.49	13,531.56
办公杂费	25,877.84	33,531.16
车辆消耗费	25,385.34	25,029.25
市内交通费	1,333.98	3,341.83
其他费用	40,291.79	83,238.97
合计	2,072,771.18	2,368,054.06

注释22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		138,666.16
减：利息收入	14,393.76	19,053.49
银行手续费	5,154.06	4,929.79
合计	-9,239.70	124,542.46

注释23. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,806.75	14,099.80
代扣个人所得税手续费返还	1,056.74	2,566.99
合计	5,863.49	16,666.79

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险中心返还稳岗补贴	4,806.75	14,099.80	与收益相关
合计	4,806.75	14,099.80	

注释24. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		156,181,175.31
合计		156,181,175.31

注：2020年6月24日，本公司与哈尔滨地铁集团有限公司签订《地铁广告合同变更、补充协议》。协议对双方自2014年5月至2018年底的经营费用进行重新确认。协议还约定

自 2019 年 1 月 1 日起, 哈尔滨地铁集团有限公司委托本公司经营地铁项目的方式变更为双方按项目收益阶梯及相应比例进行合作分成, 因上述重组方式, 本公司 2020 年度确认债务重组收益 156, 181, 175. 31 元。

注释25. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-550, 515. 90	12, 165, 490. 43
合计	-550, 515. 90	12, 165, 490. 43

注: 损失以“-”号填列。

注释26. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		19, 609. 22	
合计		19, 609. 22	

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
其他	0. 47		0. 47
合计	0. 47		0. 47

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
个人所得税滞纳金		32. 84	
增值税滞纳金	3. 90		3. 90
捐赠支出			
其他	15. 65		15. 65
合计	19. 55	32. 84	19. 55

注释29. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	14,393.76	19,053.49
备用金偿还	26,264.83	66,126.47
收到保证金款或保证金返还	58,000.00	107,500.00
收到财政补贴	5,863.49	14,099.80
收到增值税留底退税额等	978,340.53	
其他	15,556.05	2,566.99
合计	1,098,418.66	209,346.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	858,778.20	945,328.73
银行手续费	5,808.18	8,016.90
支付及退还保证金	83,000.00	15,200.00
合计	947,586.38	968,545.63

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还款	10,803,635.00	
合计	10,803,635.00	

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,317,430.71	169,720,807.88
加: 信用减值损失	550,515.90	-12,165,490.43
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,420.82	60,113.25

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	49,594.20	49,594.20
长期待摊费用摊销		116,185.57
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）		-19,609.22
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）		138,666.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,936,388.21	5,951,057.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,401,230.89	-164,500,521.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,522,118.95	-649,196.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,331,052.64	11,093,269.42
减：现金的期初余额	11,093,269.42	1,847,166.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,762,216.78	9,246,103.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,331,052.64	11,093,269.42
其中：库存现金		10,000.00
可随时用于支付的银行存款	4,331,052.64	11,083,269.42
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、期末现金及现金等价物余额	4,331,052.64	11,093,269.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款	7,791,990.95	689,321.34
其他应收款	724,607.61	204,897.92
合计	8,516,598.56	894,219.26

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为中国广电黑龙江网络股份有限公司、哈尔滨有线电视网络有限公司、黑龙江广电全媒体运营有限公司、年安保险销售服务有限公司黑龙江分公司、黑龙江亚龙文化传媒有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；

持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，同时公司自关联单位借入款项，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

应付账款	10,918,672.85	10,918,672.85	10,918,672.85			
其他应付款	24,313,284.47	24,313,284.47	100,000.00	10,116,649.22	14,083,350.78	13,284.47
非衍生金融负债小计	35,231,957.32	35,231,957.32	11,018,672.85	10,116,649.22	14,083,350.78	13,284.47

(三) 市场风险

1、汇率风险

无。

2、利率风险

无。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	黑龙江省哈尔滨市	文化传媒	23,489.75	95.00	95.00

本公司最终控制方是黑龙江广播电视台。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黑龙江广播电视台	最终控制方
黑龙江广电全媒体运营有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江时融广告有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江龙脉影艺影视有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制

黑龙江龙广传媒股份有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江龙塔国际旅游有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江雪托帮体育文化传播有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江龙广居业生活服务有限责任公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江广播电视台物业管理服务中心	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江广电投资有限公司	共同受黑龙江广播电视台控制
黑龙江龙视萌盟达传媒有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙网视传媒有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙视数字移动传媒有限责任公司	同一母公司所属子公司
黑龙江广视新媒体有限责任公司	同一母公司所属子公司
黑龙江都市传媒有限责任公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙之脉文化旅游投资有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江亚布力国际广电中心有限责任公司	同一母公司所属子公司
黑龙江呼兰河影视城发展有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江梦之城影视产业园有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙视健康产业投资有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江广电人才服务有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙视旅游汽车服务有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江广视新媒体有限公司	同一母公司所属子公司
黑龙江龙视珠江文化传播有限公司	控股股东参股企业

(三) 关联方交易

1. 定价政策

关联方交易按照市场价格定价。

2. 提供劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占营业收入 金额的比例	金额	占营业收入 金额的比例
黑龙江广视新媒体有限公司	活动服务费			1,718,725.66	7.54%
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	广告业务	1,898,584.90	6.29%	1,415,094.34	6.22%

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占营业收入 金额的比例	金额	占营业收入 金额的比例
司					
黑龙江广电全媒体运营有限公司	广告业务	2,282,662.80	7.56%	626,327.05	2.75%
黑龙江广播电视台	活动服务费	589,447.32	1.95%	134,777.09	0.59%
黑龙江龙广传媒股份有限公司	活动服务费	424,528.30	1.41%		
黑龙江龙塔国际旅游有限公司	电子画面设计费	99,056.61	0.33%		
合计		5,294,279.93	17.54%	3,894,924.14	17.10%

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江广电全媒体运营有限公司	广告投放、节目制作	2,710,117.23	
黑龙江龙塔国际旅游有限公司	食堂餐费		59,830.00
黑龙江龙广居业生活服务有限责任公司	物业费、水电费、取暖费	67,533.95	228,138.73
黑龙江广播电视台物业管理服务中心	通讯费	5,916.62	61,785.21
黑龙江广播电视台	职工餐费		33,580.00
合计		2,783,567.80	383,333.94

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	14,200,000.00	2019年5月7日		

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	10,000,000.00	2020年9月29日		无息借款
合计	24,200,000.00			

注：2016年2月2日，本公司向黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款20,000,000.00元，用于支付地铁集团灯箱梯牌梯楣的承包费，借款期限为1年，双方约定借款期限内年利率为同期银行贷款利率，本公司已于2016年12月28日偿还8,500,000.00元。剩余借款11,500,000.00元双方于2017年3月20日签订补充协议，修改为无固定期限，具体修改为“公司可以随时还款，债权人可以催告公司在合理期限内还款”，实际借款利率仍为比照同期银行贷款利率执行。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2017年2月7日签订还款协议，本公司以对黑龙江峰威伟房地产开发集团有限公司的应收账款8,488,400.00元，偿还自黑龙江省全媒体产业集团有限公司的借款8,488,400.00元。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2017年6月17日签订车辆买卖协议，将本公司别克牌轿车转让给对方，成交价60,000.00元，款项偿还自黑龙江省全媒体产业集团有限公司的借款60,000.00元。

本公司与黑龙江省全媒体产业集团有限公司于2019年4月30日签订借款协议，本公司向黑龙江省全媒体产业集团有限公司借款30,000,000.00元，用于支付欠哈尔滨地铁集团有限公司的广告经营款，借款期限为5年，双方约定借款为无息借款，本公司于2019年5月7日收到借款20,000,000.00元；本公司于2020年9月29日收到借款10,000,000.00元。

本公司本年偿还2016年2月2日借款本金2,951,600.00元，偿还2019年5月7日借

款本金 5,800,000.00 元。

5. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
黑龙江省全媒体产业集团有限公司		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

(2) 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
黑龙江广电全媒体运营有限公司	57,839.67	128,389.93
黑龙江广播电视台	249,811.32	
合计	307,650.99	128,389.93

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
黑龙江省全媒体产业集团有限公司	24,200,000.00	36,731,385.88
合计	24,200,000.00	36,731,385.88

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		19,609.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,863.49	16,666.79
债务重组损益		156,181,175.31
除上述各项之外的其他营业外收入	0.47	
除上述各项之外的其他营业外支出	-19.55	-32.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,844.41	156,217,418.48
所得税影响数		
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	5,844.41	156,217,418.48

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	-20.81	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.79	0.53	0.53

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	-150.10	16.97	16.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.94	1.35	1.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

黑龙江龙视星传媒股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

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：

公司董事会办公室