



津云新媒

NEEQ : 833612

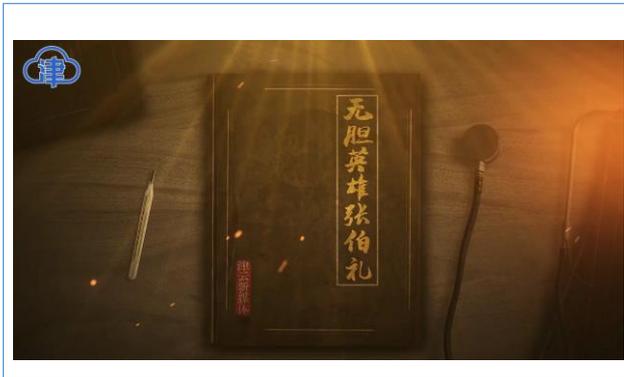
天津津云新媒体集团股份有限公司
Tianjin Jinyun New Media Group Co.,LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年11月，津云新媒体作品《无胆英雄张伯礼》荣获第三十一届中国新闻奖一等奖。



2021年11月23日，由市委宣传部、市委网信办、海河传媒中心主办，津云新媒体承办的“你好，天津”网络短视频大赛启动。

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	21
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	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	114

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。

公司负责人韩颖新、主管会计工作负责人田雪晖及会计机构负责人（会计主管人员）田雪晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事李锋因个人原因未出席董事会审议年度报告。

【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
1、控股股东不当控制的风险	公司控股股东天津广播电视台直接持有公司 75.3536%的股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有控制权，如天津广播电视台利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。
2、行业政策可能变化所带来的风险	公司目前的主业之一信息整合管理服务业务之所以处于区域性垄断地位，是基于国家自 2010 年开始的三网融合战略及对 IPTV 整体架构等具体政策的支持，若国家相关政策发生重大变化，将可能导致归属于广电系统的津云新媒及其子公司在现有业务中的区域垄断地位受到影响，给公司未来经营情况及盈利能力带来风险。
3、对政府补贴存在一定依赖的风险	公司 2021 年度归属于挂牌公司股东的净利润为

	<p>84,334,824.72 元, 对应期间获得的政府补助为 52,686,043.85 元, 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 28,970,409.92 元, 非经常性损益占当期净利润的比例为 65.65%。公司的盈利能力对政府补贴存在一定程度的依赖, 如未来期间政府补贴大幅减少, 将会对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
4、营业收入区域较为集中的风险	<p>报告期内, 公司营业收入的区域集中度较高, 来源于天津市的营业收入占 2021 年度营业收入总额的比例为 99.85%, 营业收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升, 同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力, 给公司经营现状及盈利能力带来风险。</p>
5、业务盈利模式创新不能跟进行业发展的风险	<p>公司业务所属的传媒行业正处在巨大变革与发展的时期, 业务模式、产品及客户需求变化较快, 企业必须紧跟行业及技术发展趋势, 精准的定位产品及客户才能在维护现有客户的同时挖掘其深度需求及开拓新的客户资源, 继而使企业得以生存、发展。有鉴于此, 若公司无法很好的把握行业发展趋势、市场发展方向、技术创新趋势及客户需求的变化并对自身做出及时的调整, 现有盈利模式及盈利能力将会受到冲击, 从而对公司业绩造成不利影响。</p>
6、传输安全风险	<p>对津云新媒的技术后台和 IPTV 播控平台而言, 软件系统和基础设备的故障等都将对传输安全构成威胁。从北方网新闻发布、IPTV 内容集成和天津卫视节目制作与集成方面讲, 内容合法合规的安全审查属于重要环节, 如果发生各类安全问题, 将严重影响公司正常经营, 由此可能造成公司业绩下滑以及公司品牌形象受损的问题。</p>
7、收入构成中, 大客户占比较高, 收入相对集中形成的风险	<p>收入构成中, 大客户占比较高, 收入相对集中形成的风险, 公司在 2021 年度前五大客户销售额占全年销售额的比例为 70.54%, 占比较高, 原因为公司报告期内中国联合网络通信有限公司天津市分公司占比较高, 报告期内达到了 28.18%, 如果未来期间, 公司与大客户之间合作终止或对方经营状况产生问题, 将对公司的正常经营产生风险。</p>
8、部分资质即将到期而无法续期的风险	<p>公司开展的各项业务均受到经营资质的严格制约、限制, 因此, 公司经营资质是否存续对业务的正常开展至关重要。公司经营资质均合法存续, 《互联网新闻信息服务许可证》、《信息网络传播节目视听许可证》、《网络文化经营许可证》和《广播电视节目制作经营许可证》等牌照均在有效期内。如到期后, 公司无法将该业务资质合法展期, 将面临相关业务无法合法开展的风险, 对公司持续经营能力产生一定影响。</p>
9、税收优惠政策变动的风险	<p>(1) 本公司及子公司天津网络广播电视台有限公司、天津广电默博丰科技有限公司于 2010 年 4 月 26 日被认定为天津市第一批转制文化企业; 天津前沿移动文化传播有限公司、天津天视翔融传媒有限公司于 2018 年 1 月 23 日被认定为天津市第三批转制文化企业。</p>

	<p>根据财税[2019]16号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的相关规定，本公司及子公司天津网络广播电视台有限公司、天津广电默博丰科技有限公司、天津前沿移动文化传播有限公司、天津天视翔融传媒有限公司属于2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。</p> <p>(2)天津网络广播电视台有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201912001464，有效期为三年，所得税税率为15%。</p> <p>(3)本公司文化事业建设费根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》的规定自2021年1月1日至2021年6月30日，免缴文化事业建设费。</p> <p>如果税收优惠政策发生变化，公司的净利润将受到一定程度的影响。</p>
10、卫视频道广告市场变化的风险	目前卫视频道的盈利模式以广告运营为主，随着互联网视频网站和OTT互联网电视的兴起，全国各家卫视频道的广告市场竞争日益加剧，对公司未来的盈利能力构成一定的风险。
11、公司毛利率下降的风险	由于卫视频道运营业务收入与成本占公司整体的收入与成本比重较大，而毛利率水平又较低，从而导致本期公司整体毛利率水平大幅下滑，给公司整体盈利能力造成一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少“新增业务的过程产生的风险”，公司控股子公司天津天视翔融传媒有限公司的卫视频道运营业务已连续开展5年，相关业务已保持稳定，因此减少新增业务的过程产生的风险。

释义

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司或股份公司、津云新媒	指	天津津云新媒体集团股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2021年1月1日至12月31日
董事会	指	天津津云新媒体集团股份有限公司董事会
监事会	指	天津津云新媒体集团股份有限公司监事会
股东大会	指	天津津云新媒体集团股份有限公司股东大会
公司章程、章程	指	天津津云新媒体集团股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	天津津云新媒体集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	天津津云新媒体集团股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津津云新媒体集团股份有限公司董事、监事、高级管理人员
《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》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津津云新媒体集团股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Jinyun New Media Group Co.,LTD
证券简称	津云新媒
证券代码	833612
法定代表人	韩颖新

二、 联系方式

董事会秘书	张和
联系地址	天津市和平区卫津南路 143 号国际新闻中心 10 层
电话	022-23601782
传真	022-23601761
电子邮箱	dongmiban@staff.enorth.cn
公司网址	http://enterprise.enorth.com.cn/
办公地址	天津市和平区卫津南路 143 号国际新闻中心 10 层
邮政编码	300070
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	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	2000 年 7 月 6 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--86 广播、电视、电影和影视录音制作业-862 电视-8620 电视
主要业务	广播电视网络新媒体
主要产品与服务项目	信息整合管理服务、互联网新闻信息和广告服务、移动视频业务、网媒内容发布系统及媒体融合解决方案服务、天津卫视频道内容制作与集成业务及电视广告服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,005
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津广播电视台）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（天津广播电视台），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	91120000722992486F	否
注册地址	天津市和平区卫津路 143 号国际新闻中心 10 层	否
注册资本	100,000,005	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈利诚	徐彬		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 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	536,534,440.59	606,292,898.56	-11.51%
毛利率%	17.87%	15.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,334,824.72	87,860,090.63	-4.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,970,409.92	37,393,741.11	-22.53%
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）	16.71%	21.61%	-
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）	5.74%	9.20%	-
基本每股收益	0.8433	0.8786	-4.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	996,384,020.01	1,061,339,526.88	-6.12%
负债总计	452,404,752.94	601,958,960.17	-24.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	548,088,772.09	450,416,903.77	21.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	4.50	21.78%
资产负债率%（母公司）	12.25%	22.83%	-
资产负债率%（合并）	45.40%	56.72%	-
流动比率	1.80	1.78	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	105,782,446.75	183,378,069.99	-42.31%
应收账款周转率	14.06	9.18	-
存货周转率	2.47	2.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.12%	22.39%	-
营业收入增长率%	-11.51%	-2.19%	-
净利润增长率%	1.64%	1,858.50%	-

(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	100,000,005	100,000,005	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
非流动性资产处置损益	-438,435.35
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	52,686,043.85
委托他人投资或管理资产的损益	6,131,886.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,593,200.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,954.72
非经常性损益合计	56,855,249.10
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,490,834.30
非经常性损益净额	55,364,414.80

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要商业模式分类型包括以下五部分：

- 1、由控股子公司天津网络广播电视台有限公司，为天津广播电视台的 IPTV 省级内容集成播控平台提供技术支持，节目集成，视频类增值业务的集成、运营和管理，大数据统计等在内的信息整合管理服务，与基础电信运营商开展 IPTV 及增值业务的合作并收取相关费用。
- 2、运营“北方网”新闻网站、津云 app，向客户及广告代理商提供优质的广告服务。
- 3、公司自主研发软件产品，向客户提供以内容发布系统为核心的一整套网媒内容发布解决方案和媒体融合解决方案及维护服务，客户主要为新闻门户网站、广播电视、传媒报业、政府门户网站等。
- 4、天津天视翔融传媒有限公司经天津广播电视台授权，负责天津卫视频道的节目制作与集成，天津卫视频道广告经营。
- 5、通过对天津卫视的节目制作与集成，向全国电视观众提供天津卫视节目内容，通过自营和授权广告代理公司，面向大品牌客户，提供广告发布服务，在电视节目播放间隙插播视频广告，获取广告收益。报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	407,686,401.10	40.92%	474,913,710.13	44.75%	-14.16%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	22,854,493.55	2.29%	49,812,454.78	4.69%	-54.12%
存货	136,409,965.06	13.69%	221,073,584.89	20.83%	-38.30%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	305,846.53	0.03%	341,585.43	0.03%	-10.46%
固定资产	41,545,422.94	4.17%	44,853,027.48	4.23%	-7.37%
在建工程	581,150.42	0.06%	0	0.00%	-
无形资产	6,395,894.56	0.64%	6,626,978.39	0.62%	-3.49%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
其他非流动资产	256,556,358.62	25.75%	130,755,786.31	12.32%	96.21%

资产负债项目重大变动原因:

- 2021年度存货较2020年度减少84,663,619.83元，减幅38.30%。主要差异为：本年度子公司天津天视翔融传媒有限公司电视剧采购投入减少。
- 2021年度其他非流动资产较2020年度增加125,800,572.31元，增幅96.21%。主要差异为：本年度购买一年期以上定期存单。

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	536,534,440.59	-	606,292,898.56	-	-11.51%
营业成本	440,669,063.95	82.13%	512,020,299.62	84.45%	-13.94%
毛利率	17.87%	-	15.55%	-	-
销售费用	19,624,553.26	3.66%	15,219,226.95	2.51%	28.95%
管理费用	32,759,012.98	6.11%	33,738,984.26	5.56%	-2.90%
研发费用	42,817,876.02	7.98%	31,555,333.17	5.20%	35.69%
财务费用	-11,950,673.13	-2.23%	-2,710,739.01	-0.45%	340.86%
信用减值损失	1,400,085.66	0.26%	-74,540.54	-0.01%	-1,978.29%
资产减值损失	75,914.79	0.01%	-14,872.77	-0.00003%	-610.43%
其他收益	54,742,545.18	10.20%	41,377,407.96	6.82%	32.30%
投资收益	6,096,147.74	1.14%	14,210,104.32	2.34%	-57.10%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-438,435.35	-0.08%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	72,854,857.52	13.58%	70,641,575.95	11.65%	3.13%
营业外收入	47,149.56	0.01%	243,456.80	0.04%	-80.63%

营业外支出	1,640,350.32	0.31%	775,869.57	0.13%	111.42%
净利润	71,261,656.76	13.28%	70,109,163.18	11.56%	1.64%

项目重大变动原因:

1、2021年度其他收益较2020年度增加13,365,137.22元，增幅32.30%。主要差异为：母公司天津津云新媒体集团股份有限公司本年度其他收益增加。

(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	536,534,440.59	606,292,898.56	-11.51%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	440,669,063.95	512,020,299.62	-13.94%
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%
信息整合管理服务	277,299,227.62	126,970,967.05	54.21%	-4.46%	-3.06%	-1.21%
互联网广告服务	188,587,852.31	223,660,570.96	-18.60%	-10.61%	-16.59%	31.37%
移动视频业务	23,414,047.07	27,944,294.01	-19.35%	-19.00%	-25.94%	36.66%
其他技术服务	42,076,741.29	55,938,944.63	-32.95%	-36.88%	-11.02%	-679.09%
商品销售	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
电视剧宣传费收入	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
电视栏目制作收入	5,156,572.30	6,154,287.30	-19.35%	38.97%	27.04%	36.66%
合计	536,534,440.59	440,669,063.95	17.87%	-11.51%	-13.94%	14.91%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1、2021年度其他技术服务较2020年度减少24,579,700.30元，减幅-36.88%。主要差异为：母公司天津津云新媒体集团股份有限公司其他技术服务收入较去年减少。
2、2021年度商品销售较2020年度减少605,000.00元，减幅-100%。主要差异为：本期收入无商品销售收入。

- 3、2021 年度电视剧宣传费收入较 2020 年度减少 5,201,415.11 元，减幅-100%。主要差异为：子公司天津天视翔融传媒有限公司本年度无宣传收入。
- 4、2021 年度电视栏目制作收入较 2020 年度增加 1,445,880.48 元，增幅 38.97%。主要差异为：子公司天津天视翔融传媒有限公司栏目制作收入较去年增加。

(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	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	152,241,002.70	28.37%	否
2	中国移动通信集团天津有限公司	73,404,857.70	13.68%	否
3	天津市宝利来广告有限公司	65,177,216.98	12.15%	否
4	中国电信集团公司天津市电信分公司	51,588,246.04	9.62%	否
5	华夏文广传媒集团股份有限公司	36,054,577.36	6.72%	否
合计		378,465,900.78	70.54%	-

(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	爱上电视传媒（北京）有限公司	22,431,822.59	5.09%	否
2	霍尔果斯跃马影业有限公司	12,830,188.68	2.91%	否
3	中移全通系统集成有限公司	11,904,131.62	2.70%	否
4	霍尔果斯至臻影视有限公司	9,547,169.81	2.17%	否
5	霍尔果斯白马影业有限公司	9,320,754.72	2.12%	否
合计		66,034,067.42	14.99%	-

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	105,782,446.75	183,378,069.99	-42.31%
投资活动产生的现金流量净额	-186,723,034.73	-95,815,124.02	-94.88%
筹资活动产生的现金流量净额		19,995,970.67	-100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 42.31%，减少额为 77,595,623.24 元。主要差异：本期收到的政府补助较去年减少较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 94.88%，减少额为 90,907,910.71 元。主要差异：本年较去年购买大额定期存单增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 19,995,970.67 元，主要差异：上年度控股子公司天津天视翔融传媒有限公司收到天津广播电视台投资款 2,000,000.00 元，本年度无需向天津广播电视台收取投资款。

(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
天津网络广播电视台有限公司	控股子公司	互动电视、网络电视、手机电视、现代电视技术、多媒体网络技术开发；文化艺术交流策划咨询	30,000,000.00	271,241,370.05	212,288,980.33	299,422,075.93	109,834,615.52
天津天视翔融传媒有限公司	控股子公司	电视剧、专题节目制作、发行；影视广告制	200,000,000.00	255,430,810.00	-56,713,681.09	207,157,230.81	-43,577,226.52

司		作、代理、发布；影视项目管理；组织文化艺术交流活动					
天津前沿移动文化传播有限公司	控股子公司	组织策划文化艺术交流活动；公关活动策划；网络信息咨询；文化教育信息咨询；从事广告业务经营；	2,000,000.00	4,215,752.65	-11,021,150.08	1,742,277.33	1,060,013.27
天津广电	控股子公司	电子信息的技术开发、	10,000,000.00	58,685,276.71	55,634,962.55	25,454,541.56	14,184,159.81

博丰科技有限公司		咨询、服务、转让；信息服务					
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	参股公司	对文化产业进行投资；资产经营管理（金融资产除外）；投资咨询服务；信息技术咨询服务；企业经营管理服务	130,000,000.00	240,644,514.89	139,145,181.73	228,424.08	-5,160,049.77

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津中广传播有限公司	无	长期股权投资
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	无	其他权益工具投资
天津市海河传媒今晚报有限责任公司	无	其他权益工具投资
天津市海河传媒广播电视有限责任公司	无	其他权益工具投资
天津市海河传媒《天津日报》有限责任公司	无	其他权益工具投资

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，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	130,228,200.00	54,784,857.62
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,250,000.00	3,931,627.48
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	8,000,000.00	1,399,622.58

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	43,585,353	43.59%	0	43,585,353	43.59%
	其中：控股股东、实际控制人	25,117,876	25.12%	0	25,117,876	25.12%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,414,652	56.41%	0	56,414,652	56.41%
	其中：控股股东、实际控制人	50,235,756	50.24%	0	50,235,756	50.24%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		100,000,005	-	0	100,000,005	-
普通股股东人数		5				

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	天津广播电视台	75,353,631	0	75,353,631	75.35%	50,235,755	25,117,876	0	0
2	天津北方文化	10,764,621	0	10,764,621	10.76%	0	10,764,621	0	0

	产业投资集团股份有限公司								
3	中国广电天津网络有限公司	9,268,345	0	9,268,345	9.27%	6,178,897	3,089,448	0	0
4	天津日报社（天津日报报业集团）	2,306,704	0	2,306,704	2.31%	0	2,306,704	0	0
5	今晚报社（今晚传媒集团）	2,306,704	0	2,306,704	2.31%	0	2,306,704	0	0
合计		100,000,005	0	100,000,005	100%	56,414,652	43,585,353	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津广播电视台为中国广电天津网络有限公司股东，持有其出资额 47.68583%，其他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
韩颖新	董事长	女	否	1971年12月	2018年12月26日	2021年12月25日
张和	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1967年10月	2018年12月26日	2021年12月25日
刘雁军	董事、副总经理	男	否	1976年2月	2018年12月26日	2021年12月25日
魏强	董事	男	否	1976年6月	2020年9月8日	2021年12月25日
白坤	董事	男	否	1969年10月	2020年5月22日	2021年12月25日
吕新	董事	男	否	1967年1月	2018年12月26日	2021年12月25日
李锋	董事	男	否	1965年2月	2018年12月26日	2021年12月25日
张玥	副总经理	男	否	1980年5月	2019年5月14日	2021年12月25日
田雪晖	副总经理、财务总监	女	否	1976年6月	2019年5月14日	2021年12月25日
马杰	监事会主席	男	否	1980年9月	2020年9月8日	2022年5月9日
张海翔	监事	男	否	1969年7月	2019年5月10日	2022年5月9日
过晶晶	职工监事	女	否	1981年4月	2022年4月18日	2022年4月17日
董事会人数:					7	
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:

董事白坤为股东中国广电天津网络有限公司人员，董事李锋是股东天津日报社人员，董事吕新是股东今晚报社人员，董事魏强是天津北方文化投资集团股份有限公司人员。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	
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
---------	------	------	------	------

行政人员	22	43	-	65
技术人员	211	-	33	178
编辑人员	440	-	14	426
财务人员	14	-	3	11
销售人员	120	23	-	143
设计人员	20	-	12	8
员工总计	827	66	62	831

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	63	61
本科	735	728
专科	29	38
专科以下	0	3
员工总计	827	831

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、薪酬政策：公司根据岗位价值不同，设置不同的薪酬水平、结构、等级，以实现对优秀人才的吸引、对员工不断成长的激励，为社会和公司创造价值。

2、员工培训：公司重视员工的培训和发展工作，制定培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内无离退休人员。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，未建立新的公司制度

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

公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

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。公司其他重大决策均按照《公司章程》及《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司于2021年3月11日召开的第七届董事会第十次会议，2021年3月29日召开的2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

(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	3	4	2

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

报告期内公司召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性。公司的总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性。公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性。公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立性。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，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	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	中兴财光华审会字（2022）第 303007 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
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	陈利诚 3 年	徐彬 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	61.67 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 303007 号

天津津云新媒体集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津津云新媒体集团股份有限公司（以下简称津云新媒公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了津云新媒公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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，我们独立于津云新媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

津云新媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括津云新媒公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估津云新媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算津云新媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津云新媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对津云新媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致津云新媒公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2022年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	407,686,401.10	474,913,710.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2 十四、1	22,854,493.55	49,812,454.78
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,295,292.58	4,478,167.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4 十四、2	444,012.40	450,118.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	136,409,965.06	221,073,584.89
合同资产	五、6	37,348,451.77	70,828,106.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	62,270,782.10	
其他流动资产	五、8	7,937,253.63	50,066,161.29
流动资产合计		683,246,652.19	871,622,303.09
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	五、9 十四、3	305,846.53	341,585.43
其他权益工具投资	五、10	5,447,000.00	3,947,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	41,545,422.94	44,853,027.48
在建工程	五、12	581,150.42	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	6,395,894.56	6,626,978.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,305,694.75	3,192,846.18
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产	五、16	256,556,358.62	130,755,786.31
非流动资产合计		313,137,367.82	189,717,223.79
资产总计		996,384,020.01	1,061,339,526.88
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	320,528,550.82	435,289,269.41
预收款项			
合同负债	五、18	33,616,689.06	27,804,273.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	501,917.14	468,877.04
应交税费	五、20	3,473,989.51	623,933.74
其他应付款	五、21	19,030,067.94	20,122,387.95
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	五、22	3,023,887.61	4,947,061.87
流动负债合计		380,175,102.08	489,255,803.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、23	934,032.53	588,976.88
递延收益	五、24	71,295,618.33	112,114,179.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,229,650.86	112,703,156.65
负债合计		452,404,752.94	601,958,960.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	100,000,005.00	100,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	17,309,204.60	3,972,161.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	47,570,147.99	36,845,002.08
一般风险准备			
未分配利润	五、28	383,209,414.50	309,599,735.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		548,088,772.09	450,416,903.77
少数股东权益		-4,109,505.02	8,963,662.94
所有者权益（或股东权益）合计		543,979,267.07	459,380,566.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		996,384,020.01	1,061,339,526.88

法定代表人：韩颖新

主管会计工作负责人：田雪晖

会计机构负责人：田雪晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	130,804,908.99	235,816,550.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2 十四、1	8,985,363.09	34,512,772.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,886,270.26	2,465,485.07
其他应收款	五、4	88,292.50	318,095.50

	十四、2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产	五、6	510,098.09	1,073,964.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		
其他流动资产	五、8	3,981,213.63	709,153.75
流动资产合计		148,256,146.56	274,896,022.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9 十四、3	191,317,994.76	191,317,994.76
其他权益工具投资	五、10	5,447,000.00	3,947,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	21,427,834.91	21,317,742.48
在建工程	五、12	581,150.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	35,513,044.48	25,752,977.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	465,137.62	
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产	五、16	235,955,198.62	70,409,537.54
非流动资产合计		490,707,360.81	312,745,252.73
资产总计		638,963,507.37	587,641,274.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	2,493,454.50	16,207,732.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	168,314.80	163,935.29
应交税费	五、20	15,690.75	84,435.35
其他应付款	五、21	284,520.00	286,157.00

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	4,861,895.05	6,747,724.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	86,591.49	207,813.99
流动负债合计		7,910,466.59	23,697,798.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23		
递延收益	五、24	70,342,840.81	110,484,735.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,342,840.81	110,484,735.45
负债合计		78,253,307.40	134,182,533.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	100,000,005.00	100,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	15,290,155.76	15,290,155.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	47,570,147.99	36,845,002.08
一般风险准备			
未分配利润	五、28	397,849,891.22	301,323,578.04
所有者权益（或股东权益）合计		560,710,199.97	453,458,740.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		638,963,507.37	587,641,274.80

（三）合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		536,534,440.59	606,292,898.56
其中：营业收入	五、29 十四、4	536,534,440.59	606,292,898.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		525,555,841.09	591,149,421.58
其中：营业成本	五、29 十四、4	440,669,063.95	512,020,299.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,636,008.01	1,326,316.59
销售费用	五、31	19,624,553.26	15,219,226.95
管理费用	五、32	32,759,012.98	33,738,984.26
研发费用	五、33	42,817,876.02	31,555,333.17
财务费用	五、34	-11,950,673.13	-2,710,739.01
其中：利息费用			
利息收入		12,001,631.90	2,771,023.07
加：其他收益	五、35	54,742,545.18	41,377,407.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36 十四、5	6,096,147.74	14,210,104.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-332,977.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,400,085.66	-74,540.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	75,914.79	-14,872.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-438,435.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,854,857.52	70,641,575.95
加：营业外收入	五、40	47,149.56	243,456.80
减：营业外支出	五、41	1,640,350.32	775,869.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,261,656.76	70,109,163.18
减：所得税费用	五、42		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,261,656.76	70,109,163.18

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）		71,261,656.76	70,109,163.18
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）		-13,073,167.96	-17,750,927.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,334,824.72	87,860,090.63
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		71,261,656.76	70,109,163.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,334,824.72	87,860,090.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,073,167.96	-17,750,927.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8433	0.8786
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8433	0.8786

法定代表人：韩颖新

主管会计工作负责人：田雪晖

会计机构负责人：田雪晖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、29 十四、4	40,957,513.84	60,123,585.83

减：营业成本	五、29 十四、4	82,990,374.60	78,564,994.61
税金及附加	五、30	-32,792.79	24,005.68
销售费用	五、31	12,019,534.41	8,333,040.53
管理费用	五、32	8,594,034.49	8,643,297.22
研发费用	五、33		
财务费用	五、34	-6,814,663.54	-1,277,121.75
其中：利息费用			
利息收入		6,827,358.26	1,293,255.18
加：其他收益	五、35	50,427,709.05	31,103,557.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36 十四、5	111,907,285.41	133,492,290.92
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）	五、37	942,780.99	-14,833,387.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	75,914.79	-14,872.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-152,601.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,402,115.25	115,582,958.10
加：营业外收入	五、40	4,220.45	48,325.38
减：营业外支出	五、41	154,876.61	228,666.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,251,459.09	115,402,616.62
减：所得税费用	五、42		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,251,459.09	115,402,616.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,251,459.09	115,402,616.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		107,251,459.09	115,402,616.62
七、每股收益：			
（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
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		641,502,123.49	634,387,586.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	16,012,375.80	112,656,506.85
经营活动现金流入小计		657,514,499.29	747,044,092.92
购买商品、接受劳务支付的现金		364,345,898.85	410,937,482.02
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		146,229,466.51	127,001,144.14
支付的各项税费		10,839,931.32	11,259,845.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	30,316,755.86	14,467,551.09
经营活动现金流出小计		551,732,052.54	563,666,022.93
经营活动产生的现金流量净额		105,782,446.75	183,378,069.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		253,843,960.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,148,600.19	16,870,914.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,456.14	5,284.50
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		262,996,016.33	256,876,199.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,219,051.06	33,691,323.06
投资支付的现金		425,000,000.00	319,000,000.00
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		1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		449,719,051.06	352,691,323.06
投资活动产生的现金流量净额		-186,723,034.73	-95,815,124.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（3）		4,029.33
筹资活动现金流出小计			4,029.33
筹资活动产生的现金流量净额			19,995,970.67
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		-80,940,587.98	107,558,916.64
加：期初现金及现金等价物余额		322,640,466.30	215,081,549.66
六、期末现金及现金等价物余额		241,699,878.32	322,640,466.30

法定代表人：韩颖新

主管会计工作负责人：田雪晖

会计机构负责人：田雪晖

（六） 母公司现金流量表

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		68,180,195.63	58,376,382.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	10,831,047.91	100,045,564.83

经营活动现金流入小计		79,011,243.54	158,421,947.46
购买商品、接受劳务支付的现金		52,010,133.85	40,478,942.74
支付给职工以及为职工支付的现金		50,328,045.00	43,682,739.32
支付的各项税费		44,497.31	58,834.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	5,499,057.57	4,106,137.22
经营活动现金流出小计		107,881,733.73	88,326,654.27
经营活动产生的现金流量净额		-28,870,490.19	70,095,293.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	140,059,602.79
取得投资收益收到的现金		114,681,456.08	134,775,770.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,950.50	1,539.50
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		284,684,406.58	274,836,912.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,643,071.89	26,720,616.16
投资支付的现金		270,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		299,143,071.89	306,720,616.16
投资活动产生的现金流量净额		-14,458,665.31	-31,883,703.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43（3）		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-43,329,155.50	38,211,589.50
加：期初现金及现金等价物余额		83,543,306.82	45,331,717.32
六、期末现金及现金等价物余额		40,214,151.32	83,543,306.82

(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	100,000,005.00				3,972,161.00				36,845,002.08		309,599,735.69	8,963,662.94	459,380,566.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,005.00				3,972,161.00				36,845,002.08		309,599,735.69	8,963,662.94	459,380,566.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,337,043.60				10,725,145.91		73,609,678.81	-13,073,167.96	84,598,700.36
(一) 综合收益总额											84,334,824.72	-13,073,167.96	71,261,656.76
(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								10,725,145.91	-10,725,145.91				
1. 提取盈余公积								10,725,145.91	-10,725,145.91				
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				13,337,043.60									13,337,043.60

四、本年期末余额	100,000,005.00				17,309,204.60				47,570,147.99		383,209,414.50	-4,109,505.02	543,979,267.07
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

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	100,000,005.00				3,972,161.00				25,304,740.42		196,783,353.43	-4,516,311.81	321,543,948.04
加：会计政策变更											36,496,553.29	11,213,005.08	47,709,558.37
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,005.00				3,972,161.00				25,304,740.42		233,279,906.72	6,696,693.27	369,253,506.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									11,540,261.66		76,319,828.97	2,266,969.67	90,127,060.30
(一) 综合收益总额											87,860,090.63	-17,750,927.45	70,109,163.18
(二) 所有者投入和减少资本												20,017,897.12	20,017,897.12
1. 股东投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
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										17,897.12	17,897.12
(三) 利润分配							11,540,261.66	-11,540,261.66			
1. 提取盈余公积							11,540,261.66	-11,540,261.66			
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	100,000,005.00			3,972,161.00			36,845,002.08	309,599,735.69	8,963,662.94	459,380,566.71	

法定代表人：韩颖新

主管会计工作负责人：田雪晖

会计机构负责人：田雪晖

(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	100,000,005.00				15,290,155.76				36,845,002.08		301,323,578.04	453,458,740.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,005.00				15,290,155.76				36,845,002.08		301,323,578.04	453,458,740.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									10,725,145.91		96,526,313.18	107,251,459.09
(一) 综合收益总额											107,251,459.09	107,251,459.09
(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								10,725,145.91		-10,725,145.91		
1. 提取盈余公积								10,725,145.91		-10,725,145.91		
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、本期末余额	100,000,005.00			15,290,155.76				47,570,147.99		397,849,891.22	560,710,199.97

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	100,000,005.00				15,290,155.76				25,304,740.42		197,461,223.08	338,056,124.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,005.00				15,290,155.76				25,304,740.42		197,461,223.08	338,056,124.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									11,540,261.66		103,862,354.96	115,402,616.62
(一) 综合收益总额											115,402,616.62	115,402,616.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									11,540,261.66		-11,540,261.66	
1. 提取盈余公积									11,540,261.66		-11,540,261.66	

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	100,000,005.00				15,290,155.76			36,845,002.08		301,323,578.04	453,458,740.88

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、

天津津云新媒体集团股份有限公司（前身为天津广电网尚信息科技发展有限公司，2012年9月3日更名为天津北方网新媒体集团股份有限公司，后于2018年1月12日更现名，以下简称“本公司”或“公司”），系于2000年7月6日由天津电视台、天津有线电视台、天津人民广播电台和天津广播电视报社组建的有限责任公司，组建时公司注册资本500万元。根据公司2000年9月20日股东会决议，公司改制为股份有限公司。

公司股票已于2015年9月25日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为津云新媒（原证券简称为北方新媒，2018年1月12日更现名），证券代码为833612。截止2021年12月31日股本为10000.0005万元。

公司法定代表人：韩颖新。

营业期限：2000年7月6日至2030年7月5日。

公司住所：天津市和平区卫津路143号国际新闻中心10层。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共四户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相同，详见本附注六“合并范围的变更”。

主要经营内容：广播电视节目制作经营、网络文化经营、网络信息服务与咨询；计算机软硬件的开发、服务业务；因特网接入服务业务、信息服务；广告业务；设计、制作、发布广告；企业形象设计；图文设计；票务代理；组织文化交流活动；文化活动策划、咨询服务；会议服务。

本公司及子公司主要从事信息整合管理服务、互联网新闻信息和广告服务、移动视频业务、网媒内容发布系统及媒体融合解决方案服务、天津卫视频道内容制作与集成业务及电视广告服务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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

本公司预计自报告期末12个月仍然可持续经营，并未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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

的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具

投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第

一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	应收票据	应收账款	其他应收款
组合一	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合包括出票人是关联方及政府部门的应收商业承兑汇票及信用优良的银行承兑的银行承兑汇票。	本组合包括应收关联方及政府部门销售款	本组合包含关联方及政府部门往来；本单位员工为部门采购经费的定额备用金；保证金及押金；存在保证、抵押、质押等担保措施的单位往来；出口退税；代职工垫付且未来可从职工工资中扣除的款项等。

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合二的应收款项，信用风险较低，不计提坏账准备，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。

混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；库存商品采用个别计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品、提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减

值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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,在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资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;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,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值(%)
电子设备	3-5	19.00-31.67	5.00
办公设备	3-5	19.00-31.67	5.00
机器设备	3-8	11.88-31.67	5.00
交通工具	4-8	11.88-23.75	5.00

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 长期资产减值。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账

面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进

入开发阶段。

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中设定提存计划主要包括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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A.该义务是本公司承担的现时义务；
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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,直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(1) 产品销售收入

本公司按照合同约定将商品提供给客户后,将客户验收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

(2) 广告投放服务收入

本公司对外提供的广告投放服务,根据合同约定的广告投放形式按照服务的履约进度在一段时间内确认收入。资产负债表日,本公司对合同履约进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

(3) 信息整合管理服务收入

本公司对外提供的信息整合管理服务,根据合同约定的服务期限、结算条款按照服务的履约进度及本公司与客户的对账周期在一段时间内确认收入。资产负债表日,本公司对合同履约进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

(4) 软件维护服务收入

①当本公司提供的软件维护服务能够满足任意一条在一段时间内履行履约义务判断的条件时,本公司根据合同约定的软件维护期间、软件维护次数等条款按照服务的履约进度在一段时间内确认收入。资产负债表日,本公司对合同履约进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

②当本公司提供的软件维护服务不满足在一段时间内履行履约义务判断的条件时,本公司将客户对软件维护服务的验收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

(5) 电视剧/电视栏目发行收入

本公司将客户对电视剧及电视栏目拷贝、播映带和其他载体的交付作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

(6) 其他服务收入

①当本公司提供的其他服务能够满足任意一条在一段时间内履行履约义务判断的条件时,本公司根据合同约定的服务期限、服务次数等条款按照服务的履约进度在一段时间内确认收入。资产负债表日,本公司对合同履约进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

②当本公司提供的其他服务不满足在一段时间内履行履约义务判断的条件时,本公司将客户对服务的验收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为客户提供服务而发生的成本,在不满足存货确认条件时,确认为合同履约成本,在确认收入时按照已完成服务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取服务合同而发生的增量成本,确认为合同取得成本,对于摊销期限不超过一年的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一年以上的合同取得成本,在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,本公司对超出的部分计提减值准备,确认为资产减值损失。资产负债表日,根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年,以减去相关减值准备后的净额,列示为存货或其他非流动资产;对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本,以减去相关减值准备后的净额,列

示为其他非流动资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 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。执行新租赁准则对 2021 年年初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	广告类收入总额扣除广告支出	3

2、优惠税负及批文

(1) 本公司及子公司天津网络广播电视台有限公司、天津广电默博丰科技有限公司于 2010 年 4 月 26 日被认定为天津市第一批转制文化企业; 天津前沿移动文化传播有限公司、天津天视翔融传媒有限公司于 2018 年 1 月 23 日被认定为天津市第三批转制文化企业。

根据财税[2019]16 号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的相关规定, 本公司及子公司天津网络广播电视台有限公司、天津广电默博丰科技有限公司、天津前沿移动文化传播有限公司、天津天视翔融传媒有限公司属于 2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

(2) 天津网络广播电视台有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201912001464, 有效期为三年, 所得税税率为 15%。

(3) 本公司文化事业建设费根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》以及《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》的规定自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 免缴文化事业建设费。

(4) 本公司根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 39 号)自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年12月31日】，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		
银行存款	407,667,699.65	474,303,105.97
其他货币资金	18,701.45	610,604.16
合计	407,686,401.10	474,913,710.13
其中：存放在境外的款项总		

注：（1）本公司期末银行存款中包含拟持有至到期的结构性存款 125,000,000.00 元及其应收利息 590,564.19 元，大额定期存单 40,000,000.00 元及其应收利息 393,888.59 元。

（2）货币资金 2021 年 12 月 31 日余额中对变现有限制的金额为 2,070.00 元，详见“附注五、44 所有权或使用权受限制的资产”披露。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	24,118,975.05	1,264,481.50	22,854,493.55
合计	24,118,975.05	1,264,481.50	22,854,493.55

（续）

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	52,209,905.94	2,397,451.16	49,812,454.78
合计	52,209,905.94	2,397,451.16	49,812,454.78

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	计提理由

天津然语影视文化传媒有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性较低
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	

②按组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	14,080,472.59	0.23	32,615.10
1 至 2 年	2,485,383.55	8.75	217,528.82
2 至 3 年	1,089,608.21	51.78	564,183.83
3 年以上	150,153.75	100.00	150,153.75
合计	17,805,618.10		964,481.50

组合 2——低风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收政府部门款项	5,144,640.94		
应收关联方款项	868,716.01		
合计	6,013,356.95		

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,397,451.16	786,518.95	1,919,488.61		1,264,481.50

A. 其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

单位名称	转回或转销金额	收回方式
咪咕视讯科技有限公司	637,175.43	银行存款收回
西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	487,500.00	银行存款收回
天津春天影业投资发展有限公司	123,750.00	银行存款收回
国网天津市电力公司	72,829.48	银行存款收回
天津财经大学	33,525.36	银行存款收回
天津市渤海国资人力资源开发服务有限公司	32,907.84	银行存款收回
合计	1,387,688.11	

B. 本报告期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备计提金额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,000,000.00	1 年以内	12.44	
海南字节跳动科技有限公司	2,600,000.00	1 年以内	10.78	
飞狐信息技术 (天津) 有限公司	1,750,000.00	1 年以内	7.26	
阿里巴巴 (北京) 软件服务有限公司	1,650,000.00	1 年以内	6.84	
北京奇艺世纪科技有限公司	1,080,000.00	1 年以内	4.48	
合计	10,080,000.00		41.80	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,015,095.11	96.62	4,368,566.53	97.55
1 至 2 年	184,316.01	2.22	52,001.46	1.16
2 至 3 年	38,281.46	0.46	57,600.00	1.29
3 年以上	57,600.00	0.70		
合计	8,295,292.58	100.00	4,478,167.99	100.00

(2) 按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海臻熙体育发展有限公司	第三方	2,452,830.19	29.57	1 年以内	合同尚未执行完毕
天津广播电视台	母公司	1,635,436.38	19.72	1 年以内	合同尚未执行完毕
		76,292.98	0.92	1 至 2 年	
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司	第三方	707,547.17	8.53	1 年以内	合同尚未执行完毕
今晚报社	投资方	621,309.15	7.49	1 年以内	合同尚未执行完毕
天津日报社	投资方	577,670.07	6.96	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		6,071,085.94	73.19		

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	444,012.40	450,118.00
合计	444,012.40	450,118.00

(1) 其他应收款情况

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	507,797.90	63,785.50	444,012.40
合计	507,797.90	63,785.50	444,012.40

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	781,019.50	330,901.50	450,118.00
合计	781,019.50	330,901.50	450,118.00

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1账龄组合	25,293.90	14.97	3,785.50	回收可能性
组合2无风险组合	422,504.00			回收可能性
合计	447,797.90		3,785.50	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
中国网通集团天津通信公司	30,000.00	100.00	30,000.00	无法收回
天津市海量科技发展有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	无法收回

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	60,000.00		60,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	270,901.50		60,000.00	330,901.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	215,633.50			215,633.50
本期转回	482,749.50			482,749.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,785.50		60,000.00	63,785.50

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备收回或转回事项

B. 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金	133,354.00	117,490.00
往来款	25,293.90	543,115.50
备用金	210,000.00	
保证金	139,150.00	120,414.00
合计	507,797.90	781,019.50

④ 2021年12月31日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赵晶	否	备用金	70,000.00	1年以内	13.79	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
牛晓倩	否	备用金	70,000.00	1年以内	13.79	
于占文	否	备用金	70,000.00	1年以内	13.79	
天津市口腔医院	否	保证金	27,000.00	2至3年	5.32	
漳州报人网络传媒有限公司	否	保证金	35,500.00	1至2年	6.99	
合计			272,500.00		53.68	

5、存货

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	136,409,965.06		136,409,965.06	221,073,584.89		221,073,584.89
合计	136,409,965.06		136,409,965.06	221,073,584.89		221,073,584.89

6、合同资产

	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	37,352,970.35	70,908,539.38
减：合同资产减值准备	4,518.58	80,433.37
合计	37,348,451.77	70,828,106.01

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

(1) 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	37,227,887.01	0.01	4,518.58	预期信用损失
无风险组合	125,083.34			预期信用损失
合计	37,352,970.35	0.01	4,518.58	

7、一年内到期的非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的其他非流动资产（附注五、16）	62,270,782.10	
合计	62,270,782.10	

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	3,981,213.63	2,791,369.54
待认证进项税		211,481.30
预缴税金		63,310.45
以摊余成本计量的短期债权投资	3,956,040.00	47,000,000.00
其中：联合投资项目款	3,956,040.00	47,000,000.00
合计	7,937,253.63	50,066,161.29

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、联营企业						
天津中广传播有限公司	341,585.43			-35,738.90		
合计	341,585.43			-35,738.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津中广传播有限公司				305,846.53	
合计				305,846.53	

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	3,947,000.00		3,947,000.00			投资目的不是交易性的
天津市海河传媒今晚报有限责任公司	500,000.00		500,000.00			投资目的不是交易性的

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
天津市海河传媒广播电视有限责任公司	500,000.00		500,000.00			投资目的不是交易性的
天津市海河传媒《天津日报》有限责任公司	500,000.00		500,000.00			投资目的不是交易性的
合计	5,447,000.00		5,447,000.00			

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

11、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	41,545,422.94	44,853,027.48
固定资产清理		
合计	41,545,422.94	44,853,027.48

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	102,154,651.39	5,973,485.27	16,444,706.99	5,139,420.13	129,712,263.78
2、本年增加金额	14,732,147.73	261,367.71	943,468.69		15,936,984.13
(1) 购置	14,732,147.73	261,367.71	943,468.69		15,936,984.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	5,433,889.57	1,500,840.08	625,641.02		7,560,370.67
(1) 处置或报废	5,433,889.57	1,500,840.08	625,641.02		7,560,370.67
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额	111,452,909.55	4,734,012.90	16,762,534.66	5,139,420.13	138,088,877.24
二、累计折旧					

项 目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	合计
1、期初余额	67,255,090.20	3,646,241.14	11,489,501.97	2,468,402.99	84,859,236.30
2、本年增加金额	15,772,246.80	645,302.36	1,826,338.94	560,981.63	18,804,869.73
(1) 计提	15,772,246.80	645,302.36	1,826,338.94	560,981.63	18,804,869.73
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	5,161,566.86	1,426,130.81	532,954.06		7,120,651.73
(1) 处置或报废	5,161,566.86	1,426,130.81	532,954.06		7,120,651.73
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额	77,865,770.14	2,865,412.69	12,782,886.85	3,029,384.62	96,543,454.30
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,587,139.41	1,868,600.21	3,979,647.81	2,110,035.51	41,545,422.94
2、期初账面价值	34,899,561.19	2,327,244.13	4,955,205.02	2,671,017.14	44,853,027.48

B. 经营租赁租出的固定资产：无

②截止 2021 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产。

③截止 2021 年 12 月 31 日本公司本期无未办妥产权证书的固定资产。

④截止 2021 年 12 月 31 日本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日本公司无固定资产清理。

12、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

在建工程	581,150.42
工程物资	
合计	581,150.42

(1) 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化管理系统	581,150.42		581,150.42			
合计	581,150.42		581,150.42			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
信息化管理系统	900,000.00	其他来源	64.57	64.57
合计	900,000.00			

(续)

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金
信息化管理系统		581,150.42				581,150.42	
合计		581,150.42				581,150.42	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	41,650.49	8,719,787.00	8,761,437.49
2、本期增加金额		719,482.71	719,482.71
(1) 购置		719,482.71	719,482.71
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	专利权	软件	合计
4、期末余额	41,650.49	9,439,269.71	9,480,920.20
二、累计摊销			
1、期初余额	41,650.49	2,092,808.61	2,134,459.10
2、本期增加金额		950,566.54	950,566.54
(1) 计提		950,566.54	950,566.54
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	41,650.49	3,043,375.15	3,085,025.64
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		6,395,894.56	6,395,894.56
2、期初账面价值		6,626,978.39	6,626,978.39

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日无使用权受到限制的无形资产。

14、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	561,008.72	935,040.74	525,429.24		970,620.22	
院区空调改造	2,395,009.16		1,197,504.62		1,197,504.54	
办公区空调系统改造	158,445.46		67,905.20		90,540.26	
静电地板安装	78,382.84		31,353.11		47,029.73	
合计	3,192,846.18	935,040.74	1,822,192.17		2,305,694.75	

15、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年以上定期存单	256,556,358.62	130,755,786.31
合计	256,556,358.62	130,755,786.31

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
购置非流动资产	1,503,796.21	4,153,863.67
接受劳务及采购商品	319,024,754.61	431,135,405.74
合计	320,528,550.82	435,289,269.41

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津广播电视台	140,901,900.48	对方未催收
霍尔果斯原石文化传媒有限公司	23,231,603.77	对方未催收
大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司	11,970,000.00	对方未催收
大唐辉煌传媒有限公司	8,679,245.28	对方未催收
霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司	8,100,000.00	对方未催收
合计	192,882,749.53	

17、合同负债

	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	33,616,689.06	27,804,273.51
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	33,616,689.06	27,804,273.51

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
广告费	17,782,921.99	12,408,739.91
服务费	15,833,767.07	11,106,815.04
发行费		4,288,718.56
合计	33,616,689.06	27,804,273.51

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	468,877.04	136,841,290.72	136,808,250.62	501,917.14
二、离职后福利-设定提存计划		9,403,503.69	9,403,503.69	
三、辞退福利		100,000.00	100,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	468,877.04	146,344,794.41	146,311,754.31	501,917.14

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		117,458,027.80	117,458,027.80	
2、职工福利费		605,279.60	605,279.60	
3、社会保险费		6,089,546.03	6,089,546.03	
其中：医疗保险费		5,692,941.66	5,692,941.66	
工伤保险费		130,068.13	130,068.13	
生育保险费		266,536.24	266,536.24	
4、住房公积金		10,389,450.00	10,389,450.00	
5、工会经费和职工教育经费	468,877.04	2,298,987.29	2,265,947.19	501,917.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	468,877.04	136,841,290.72	136,808,250.62	501,917.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		9,111,652.05	9,111,652.05	
2、失业保险费		291,851.64	291,851.64	
3、企业年金缴费				
合计		9,403,503.69	9,403,503.69	

19、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,673,777.36	106,676.73
城市维护建设税	187,164.42	42,057.74
个人所得税	473,664.20	434,072.63

税项	2021.12.31	2020.12.31
教育费附加	94,485.14	18,024.74
地方教育费附加	39,044.59	12,016.50
印花税	5,853.80	11,085.40
合计	3,473,989.51	623,933.74

20、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
	19,030,067.94	20,122,387.95
合计	19,030,067.94	20,122,387.95

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
	17,476,074.60	19,102,127.00
往来款	1,209,397.13	598,553.95
押金	101,000.00	101,000.00
其他	243,596.21	320,707.00
合计	19,030,067.94	20,122,387.95

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华夏文广传媒集团股份有限公司	500,000.00	保证金
北京新辽广传媒广告有限公司	500,000.00	保证金
上海唐神广告传播有限公司	400,000.00	保证金
天津电视艺术发展有限公司	372,265.50	保证金
宁夏贺兰山传媒股份有限公司	192,109.60	保证金
合计	1,964,375.10	

21、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	3,023,887.61	4,947,061.87
合计	3,023,887.61	4,947,061.87

22、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
商城积分	734,032.53	588,976.88	网络业务
未决诉讼	200,000.00		未决诉讼
合计	934,032.53	588,976.88	

23、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	112,114,179.77	10,220,000.00	51,038,561.44	71,295,618.33
合计	112,114,179.77	10,220,000.00	51,038,561.44	71,295,618.33

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2021.01.01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
前沿资讯项目	2,627,734.21		584,275.78				2,043,458.43	与资产相关
北方网新闻宣传项目	62,039.51		62,039.51					与资产相关
融媒体播控云项目	2,574,000.00						2,574,000.00	与收益相关
津云融媒体平台建设及新媒体资源整合	8,138,587.78		1,740,598.63				6,397,989.15	与资产相关
网络运维平台项目	1,015,334.40		1,000,001.20				15,333.20	与资产相关
媒体融合项目	12,238,436.36		2,125,741.36				10,112,695.00	与资产相关
天津市智能制造专项资金	1,611,111.08		666,666.72				944,444.36	与资产相关
推动媒体融合发展建设全媒体	51,260,965.34		10,041,695.97				41,219,269.37	与资产相关
	32,067,637.85	10,220,000.00	34,807,542.19				7,480,095.66	与收益相关
“五个一批”人才培养资金	18,333.24		10,000.08				8,333.16	与收益相关
四个一批人才项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	112,114,179.77	10,220,000.00	51,038,561.44				71,295,618.33	

24、股本

项目	2021.01.01	本期增减				2021.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,005.00					100,000,005.00

说明：详见附注一、公司基本情况。

25、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	3,972,161.00			3,972,161.00
其他资本公积		13,337,043.60		13,337,043.60
合计	3,972,161.00	13,337,043.60		17,309,204.60

注：本期新增的其他资本公积为天津广播电视台减免子公司天津网络广播电视台有限公司2019年-2020年房屋租金13,337,043.60元。

26、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	36,845,002.08	10,725,145.91		47,570,147.99
合计	36,845,002.08	10,725,145.91		47,570,147.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	309,599,735.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	309,599,735.69	
加：本期归属于母公司股东的净利润	84,334,824.72	
减：提取法定盈余公积	10,725,145.91	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	383,209,414.50	

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,534,440.59	440,669,063.95	606,292,898.56	512,020,299.62
其他业务				
合计	536,534,440.59	440,669,063.95	606,292,898.56	512,020,299.62

(2) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	广告投放服务	信息整合管理服务	电视剧/电视栏目发行	提供劳务或服务	合计
在某一时段内确认收入	186,868,041.01	276,401,680.45	15,495,283.03	32,468,358.73	511,233,363.22
在某一时点确认收入			11,529,402.53	13,771,674.84	25,301,077.37
合计	186,868,041.01	276,401,680.45	27,024,685.56	46,240,033.57	536,534,440.59

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时提供产品或完成服务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户并验收完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于广告投放服务、信息整合管理服务合同，本公司在合同约定的服务期间履行履约义务，履约的同时客户已获得服务的控制权。本公司提供的劳务或服务主要包括电视剧/电视栏目发行合同服务和软件维护及其他服务。对于电视剧/电视栏目发行合同，于公司交付电视剧及电视栏目拷贝、播映带和其他载体时完成履约义务，客户取得控制权。对于软件维护及其他服务合同，如果不满足一段时间确认收入的条件，于客户对本公司提供的服务进行验收时完成履约义务，客户取得服务的控制权；当满足一段时间确认收入的条件时，本公司在合同约定的服务期间履行履约义务，履约的同时客户已取得服务的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 本年度无作为出租人相关损益情况

29、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	845,241.23	690,187.60
教育费附加	603,584.60	492,706.21
房产税	2,062.30	2,062.30
土地使用税	118.00	118.00
车船税	7,340.48	5,565.48
印花税	177,661.40	135,677.00
合计	1,636,008.01	1,326,316.59

30、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

职工薪酬	14,547,733.42	12,894,956.49
办公、差旅费	216,758.87	106,486.50
广告费、宣传费	1,725,895.89	204,562.46
服务费、咨询费	2,498,504.35	1,619,759.09
折旧等其他费用	635,660.73	393,462.41
合计	19,624,553.26	15,219,226.95

31、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	16,881,007.87	15,698,651.05
办公、差旅费	423,790.54	466,916.44
折旧、摊销	4,355,451.29	4,395,757.20
残疾人就业保障金	276,664.25	129,065.08
服务费	3,529,064.14	3,216,101.61
水电房租	7,115,978.46	9,711,210.05
其他	177,056.43	121,282.83
合计	32,759,012.98	33,738,984.26

32、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	33,022,859.08	27,563,370.03
服务费	9,565,747.88	3,709,696.84
办公、差旅费	27,361.12	33,762.66
折旧、摊销	166,213.28	248,503.64
其他	35,694.66	
合计	42,817,876.02	31,555,333.17

33、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	12,001,631.90	2,771,023.07
汇兑损益		
手续费	50,958.77	60,284.06
合计	-11,950,673.13	-2,710,739.01

财务费用中无本年度确认租赁负债利息费用

34、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	52,686,043.85	39,012,281.32
增值税加计扣除	1,987,546.61	2,116,169.88
代扣代缴个人所得税手续费	68,954.72	246,312.21
增值税减免		2,644.55
合计	54,742,545.18	41,377,407.96

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
津云融媒体平台建设及新媒体资源整合	1,740,598.63	1,867,127.28
全媒体智能大数据分析平台		4.32
前沿资讯项目	584,275.78	680,950.58
北方网新闻宣传项目	62,039.51	127,840.32
融媒体播控云项目		271,110.34
媒体融合平台		
媒体融合项目	2,125,741.36	2,125,740.24
网络运维平台项目	1,000,001.20	999,999.48
推动媒体融合发展建设全媒体	10,041,695.97	3,576,034.66
天津市智能制造专项资金	666,666.72	388,888.92
与收益相关：		
媒体融合项目		
推动媒体融合发展建设全媒体	34,807,542.19	21,125,088.23
“五个一批”人才培养资金	10,000.08	15,555.36
天津市智能制造专项资金	130,000.00	500,000.00
《匠人心》公益广告奖励		50,000.00
天津市河西区劳动和社会保障局失业保险管理科培训补贴		48,000.00
稳岗返还补贴	171,511.80	21,865.00

项目	2021 年度	2020 年度
中共天津市委宣传部《奔腾年代》扶持奖励		500,000.00
天津广播电视台《开开心心年年好》相声晚会扶持资金		6,000,000.00
社保补助		714,076.59
储备人才补贴	52,439.60	
就业补贴	6,600.00	
中新天津生态城财政局财政扶持	886,931.01	
中共天津市委宣传部影视剧特别资助	400,000.00	
合计	52,686,043.85	39,012,281.32

35、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-35,738.90	-332,977.69
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	6,131,886.64	14,565,008.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,926.45
合计	6,096,147.74	14,210,104.32

36、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	1,132,969.66	137,307.46
其他应收款信用减值损失	267,116.00	-211,848.00
合计	1,400,085.66	-74,540.54

37、资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	75,914.79	-14,872.77
合计	75,914.79	-14,872.77

38、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-438,435.35		-438,435.35

其中：固定资产	-438,435.35		-438,435.35
合计	-438,435.35		-438,435.35

39、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	1,775.21	1,362.39	1,775.21
政府补助		23,650.18	
无需支付的往来款	0.90	2,661.44	0.90
罚款及赔款收入	2,304.72	182,700.00	2,304.72
其他	43,068.73	33,082.79	43,068.73
合计	47,149.56	243,456.80	47,149.56

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
前沿资讯项目		23,650.18
合计		23,650.18

40、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		197,551.57	
赔偿支出	1,485,448.00	298,528.00	1,485,448.00
对外捐赠		177,940.00	
罚款与滞纳金		5,000.00	
其他	154,902.32	96,850.00	154,902.32
合计	1,640,350.32	775,869.57	1,640,350.32

41、所得税费用

(1) 所得税费用表：无

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	71,261,656.76	70,109,163.18

按法定/适用税率计算的所得税费用		
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
残疾人薪酬加计扣除		
高新企业研发费加计扣除		
所得税费用		

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	2,570,033.44	1,615,075.12
往来款	1,182,512.69	3,189,854.68
政府补助	11,867,482.41	107,333,941.59
其他	392,347.26	517,635.46
合计	16,012,375.80	112,656,506.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	26,028,114.53	13,722,626.51
手续费等财务费用	50,958.77	60,284.06
其他往来	2,660,210.49	234,322.52
营业外支出	1,575,874.62	450,318.00
其他	1,597.45	
合计	30,316,755.86	14,467,551.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
归还少数股东投资款		4,029.33

合计

4,029.33

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,261,656.76	70,109,163.18
加：信用减值损失	-1,400,085.66	74,540.54
资产减值准备	-75,914.79	14,872.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,804,869.73	14,758,517.58
无形资产摊销	950,566.54	857,433.45
长期待摊费用摊销	1,822,192.17	2,010,037.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）	438,435.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,775.21	196,189.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,431,598.46	-1,155,947.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,096,147.74	-14,210,104.32
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）	84,663,619.83	43,124,528.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,429,748.27	-13,370,802.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,581,050.04	80,966,624.58
其他	-2,070.00	3,018.00
经营活动产生的现金流量净额	105,782,446.75	183,378,069.99
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		3
减：现金的期初余额		2
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		1

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	241,699,878.32	322,640,466.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	241,681,176.87	322,029,862.14
可随时用于支付的其他货币资金	18,701.45	610,604.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	241,699,878.32	322,640,466.30
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,070.00	法院冻结
合计	2,070.00	

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
推动媒体融合发展建设全媒体	10,220,000.00			10,220,000.00			是
天津市智能制造专项资金	130,000.00				130,000.00		是
储备人才补贴	52,439.60				52,439.60		是
稳岗返还补贴	171,511.80				171,511.80		是
中新天津生态城财政局财政扶持	886,931.01				886,931.01		是
中共天津市委宣传部影视剧特别资助	400,000.00				400,000.00		是
就业补贴	6,600.00				6,600.00		是

合计	11,867,482.41		10,220,000.00	1,647,482.41		
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
推动媒体融合发展建设全媒体	与收益相关	34,807,542.19	
“五个一批”人才培养资金	与收益相关	10,000.08	
天津市智能制造专项资金	与收益相关	130,000.00	
储备人才补贴	与收益相关	52,439.60	
就业补贴	与收益相关	6,600.00	
稳岗返还补贴	与收益相关	171,511.80	
中新天津生态城财政局财政扶持	与收益相关	886,931.01	
中共天津市委宣传部 影视剧特别资助	与收益相关	400,000.00	
前沿资讯项目	与资产相关	584,275.78	
北方网新闻宣传项目	与资产相关	62,039.51	
津云融媒体平台建设及新媒体资源整合	与资产相关	1,740,598.63	
网络运维平台项目	与资产相关	1,000,001.20	
媒体融合项目	与资产相关	2,125,741.36	
推动媒体融合发展建设全媒体	与资产相关	10,041,695.97	
天津市智能制造专项资金	与资产相关	666,666.72	
合计		52,686,043.85	

六、合并范围的变更

本公司的合并范围本期无变化。

七、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	
天津网络广播电视台有限公司	天津	天津	服务业	100.00		股权置换
天津广电默博丰科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00		股权置换
天津前沿移动文化传播有限公司	天津	天津	广告业	90.00	10.00	设立
天津天视翔融传媒有限公司	天津	天津	传媒业	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津天视翔融传媒有限公司	30.00	-13,073,167.96		-4,109,505.02

天津天视翔融传媒有限公司，该公司系由本公司和天津广播电视台共同出资组建的有限责任公司，根据《天津广播电视台、天津广电传媒集团有限公司党委常委会议纪要》商定该公司的注册资本为2亿元人民币，其中天津广播电视台出资6,000.00万元，持股比例为30%；本公司出资14,000.00万元，持股比例为70%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天视翔融传媒有限公司	255,319,683.91	111,126.09	255,430,810.00	312,144,491.09		312,144,491.09

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天视翔融传媒有限公司	389,334,990.18	62,041.40	389,397,031.58	402,533,486.15		402,533,486.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天视翔融传媒有限公司	207,157,230.81	-43,577,226.52	-43,577,226.52	-28,295,777.87

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天视翔融传媒有限公司	252,406,073.46	-68,936,994.61	-68,936,994.61	-26,985,039.94

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津中广传播有限公司	天津	天津	服务业		40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		天津中广传播有限公司
流动资产	1,930,447.75	1,930,918.56

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津中广传播有限公司	天津中广传播有限公司
非流动资产	222,968.57	311,845.01
资产合计	2,153,416.32	2,242,763.57
流动负债	1,388,800.00	1,388,800.00
非流动负债		
负债合计	1,388,800.00	1,388,800.00
按持股比例计算的净资产份额	305,846.53	341,585.43
对联营企业权益投资的账面价值	305,846.53	341,585.43
营业收入		
净利润	-89,347.25	-832,444.23

八、与金融工具相关的风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			5,447,000.00	5,447,000.00
1、上市权益工具投资				
2、非上市权益工具投资			5,447,000.00	5,447,000.00

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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%
天津广播电视台	天津	广播电视	527,817.00	75.35	75.35

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
天津日报社	投资方
今晚报社	投资方
中国广电天津网络有限公司	投资方
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	投资方
天津广播电视广告传媒有限公司	同受一方控制
天津北方动漫集团股份有限公司	同受一方控制
天视卫星传媒股份有限公司	同受一方控制
天视体育传媒有限责任公司	同受一方控制
天津天塔经营开发有限公司	同受一方控制
天津每日新报	同受一方控制
天津天塔湖文化旅游有限公司	同受一方控制
天津电视艺术发展有限公司	同受一方控制

注：天津广播电视网络有限公司现更名为中国广电天津网络有限公司

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 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
天津北方动漫集团股份有限公司	服务费	599,433.97	157,028.30
	制作费	402,452.81	260,334.92
天津日报社	广告费	249,611.31	496,935.84
	服务费	984,306.59	1,046,181.13
今晚报社	服务费	736,075.49	593,495.27
天津广播电视台	水电费	25,659.32	36,142.42

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
	版权费	18,756,594.21	
	服务费	1,181,882.07	2,005,709.26
	广告费		352,187.74
	物业费	6,673,776.46	2,709,039.79
天津广播电视广告传媒有限公司	广告费、服务费	935,333.02	4,415.09
中国广电天津网络有限公司	版权费		17,188,147.24
	片商分成	871,279.56	406,045.50
	占频服务费		27,794,200.32
天津每日新报	技术服务费	988,679.22	
	广告费	20,754.71	
天视卫星传媒股份有限公司	购剧成本		1,886,792.45
天视体育传媒有限责任公司	服务费	213,566.04	127,924.53
天津天塔经营开发有限公司	广告费		59,433.96
天津天塔湖文化旅游有限公司	服务费		18,867.92
	广告费	118,867.92	39,622.64
合计		32,758,272.70	55,182,504.32

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
天津广播电视台	节目费		113,207.55
天津广播电视广告传媒有限公司	服务收入	94,339.62	61,320.75
	广告收入	2,700,583.01	2,439,741.71
天视体育传媒有限责任公司	服务收入	134,770.89	4,716.98
天津日报社	服务收入	530,235.85	56,603.77
中国广电天津网络有限公司	服务收入	471,698.11	471,698.11
今晚报社	服务收入		4,716.98
合计		3,931,627.48	3,152,005.85

③代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

天津广播电视台	代付落地费	22,026,584.92	29,174,830.87
---------	-------	---------------	---------------

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津广播电视台	房屋		6,668,521.80
天津广播电视台	设备	1,399,622.58	1,043,801.78

天津广播电视台为本公司及本公司的子公司天津网络广播电视台有限公司、天津广电默博丰科技有限公司、天津前沿移动文化传播有限公司及天津天视翔融传媒有限公司无偿提供房屋租赁服务。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津广播电视广告传媒有限公司	862,171.01		500,000.00	
	天津日报社	6,545.00		60,000.00	
	今晚报社			5,000.00	
预付款项	天津广播电视台	1,711,729.36		1,080,379.02	
	天津日报社	577,670.07		270,050.75	
	今晚报社	621,309.15		206,295.28	
	天津北方动漫集团股份有限公司	25,971.70		1,050.94	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	天津广播电视台	162,928,485.40	154,238,944.08
	天视卫星传媒股份有限公司		3,405,660.37
	天视体育传媒有限责任公司		6,933.96
合同负债	天视体育传媒有限责任公司	101,078.17	
其他应付款	天津广播电视台	3,177.65	4,772.25
	天津日报社		45,660.75
	天津电视艺术发展有限公司	1,024,697.86	372,265.50

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要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，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,631,640.84	646,277.75	8,985,363.09
合计	9,631,640.84	646,277.75	8,985,363.09

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,095,365.75	1,582,593.28	34,512,772.47
合计	36,095,365.75	1,582,593.28	34,512,772.47

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	计提理由
天津然语影视文化传媒有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性较低
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	

②按组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,811,646.47	1.16	32,615.10
1至2年	1,013,383.55	6.94	70,328.82
2至3年	179,608.21	60.79	109,183.83
3年以上	134,150.00	100.00	134,150.00
合计	4,138,788.23		346,277.75

组合2——低风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收政府部门款项	5,144,640.94		
应收关联方款项	48,211.67		
合计	5,192,852.61		

③坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,582,593.28	275,317.07	1,211,632.60		646,277.75

A. 其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
咪咕视讯科技有限公司	637,175.43	银行存款收回
国网天津市电力公司	72,829.48	银行存款收回
天津财经大学	33,525.36	银行存款收回
天津市渤海国资人力资源开发服务有限公司	32,907.84	银行存款收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津分行	22,292.09	银行存款收回
合计	798,730.20	

B. 本报告期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备计提金额
国网天津市电力公司	1,048,485.00	1年以内	10.89	

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备计提金额
天津市河北区融媒体中心	186,666.67	1 年以内	1.94	
	803,333.33	1-2 年	8.34	
天津市津南区融媒体中心	792,000.00	1-2 年	8.22	
中共天津市委网络安全和信息化委员会办公室	730,000.00	1 年以内	7.58	
咪咕视讯科技有限公司	371,454.75	1 年以内	3.86	
	265,883.55	1-2 年	2.76	
合计	4,197,823.30		43.59	

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,292.50	318,095.50
合计	88,292.50	318,095.50

(1) 其他应收款情况

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,354,280.16	15,265,987.66	88,292.50
合计	15,354,280.16	15,265,987.66	88,292.50

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,590,548.62	15,272,453.12	318,095.50
合计	15,590,548.62	15,272,453.12	318,095.50

① 坏账准备

A.期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1: 账龄组合	7,578.00	49.95	3,785.50	回收可能性
组合2: 无风险组合	84,500.00			回收可能性
合计	92,078.00		3,785.50	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
天津前沿移动文化传播有限公司	15,202,202.16	100.00	15,202,202.16	无法收回
中国网通集团天津通信公司	30,000.00	100.00	30,000.00	无法收回
天津市海量科技发展有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	无法收回
合计	15,262,202.16	100.00	15,262,202.16	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	270,901.50		15,001,551.62	15,272,453.12
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	215,633.50		260,650.54	476,284.04
本期转回	482,749.50			482,749.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,785.50		15,262,202.16	15,265,987.66

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备收回或转回事项

B. 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金	62,000.00	62,000.00
往来款	15,209,780.16	15,482,548.62
保证金	82,500.00	46,000.00
合计	15,354,280.16	15,590,548.62

④2021年12月31日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津前沿移动文化传播有限公司	是	往来款	260,650.54	1年以内	1.70	260,650.54
			46,703.80	1-2年	0.30	46,703.80
			44,969.40	2-3年	0.29	44,969.40
			14,849,878.42	3年以上	96.71	14,849,878.42
天津市口腔医院	否	保证金	27,000.00	2-3年	0.18	
中国通信建设集团有限公司	否	保证金	12,000.00	1年以内	0.08	
仁恒伊势丹商业有限公司	否	保证金	10,000.00	1年以内	0.07	
天津市华运商贸有限公司红星国际广场分公司	否	保证金	10,000.00	1年以内	0.07	
合计			15,261,202.16		99.40	15,202,202.16

3、长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
子公司：				
天津前沿移动文化传播有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
天津广电默博丰科技有限公司	2,277,458.78			2,277,458.78
天津网络广播电视台有限公司	49,040,535.98			49,040,535.98
天津天视翔融传媒有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
减：长期股权投资减值准备：				
天津前沿移动文化传播有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
天津广电默博丰科技有限公司				
天津网络广播电视台有限公司				
天津天视翔融传媒有限公司				
合计	191,317,994.76			191,317,994.76

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,957,513.84	82,990,374.60	60,123,585.83	78,564,994.61
其他业务				
合计	40,957,513.84	82,990,374.60	60,123,585.83	78,564,994.61

(2) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	广告投放服务	信息整合管理服务	软件维护及其他服务	合计
在某一时段内确认收入	9,368,940.42		27,583,931.91	36,952,872.33
在某一时点确认收入			4,004,641.51	4,004,641.51
合计	9,368,940.42		31,588,573.42	40,957,513.84

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时提供产品或完成服务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户并验收完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于广告投放服务合同，本公司在合同约定的服务期间履行履约义务，履约的同时客户已获得服务的控制权。对于软件维护及其他服务合同，如果不满足一段时间确认收入的条件，于客户对本公司提供的服务进行验收时完成履约义务，客户取得服务的控制权；当满足一段时间确认收入的条件时，本公司在合同约定的服务期间履行履约义务，履约的同时客户已取得服务的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

类型	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	110,000,000.00	128,545,047.97
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得	1,907,285.41	4,887,640.16

的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		59,602.79
合计	111,907,285.41	133,492,290.92

十五、补充资料

1、当期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	-438,435.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	52,686,043.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	6,131,886.64	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,593,200.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,954.72	
非经常性损益总额	56,855,249.10	

项目	金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	56,855,249.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,490,834.30	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	55,364,414.80	

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 (%)	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	16.71	0.8433	0.8433
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.74	0.2897	0.2897

天津津云新媒体集团股份有限公司

2022年4月26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