



狮子城
CITY OF GLORY

狮子城

NEEQ : 430173

深圳狮子城文化股份有限公司

Shenzhen City Of Glory Culture Co. Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年2月，广东省文化和旅游厅认定汕头狮子城文化有限公司的汕头狮子城文化小镇为“省级文化产业示范园区”称号。



2021年10月，惠州市文化广电旅游体育局评审惠州狮子城文化产业园区为首批“市级文化产业园区（集聚区）”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	133

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。

公司负责人邱逸晖、主管会计工作负责人董纯华及会计机构负责人（会计主管人员）董纯华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具了包含“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告深旭泰财审字[2022]060 号。董事会就上述包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中非标准意见的内容

1、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，狮子城发生连续亏损，2021 年营业收入较上期虽有 20% 的增长，但 2021 年发生亏损 5,497 万元，累计亏损为 19,972 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，报告期末货币资金余额为人民币 28.32 万元，流动资产小于流动负债的金额为人民币 18,081.26 万元，短期借款逾期金额 89.17 万元，长期借款本金余额 9,449.69 万元，持续经营能力存在重大不确定性。

2、狮子城及子公司由于北京银行账户变更手续未完成、交通银行借款诉讼纠纷等原因，我们无法获取全部银行询证函回函，我们无法获取充分、适当的审计证据核实银行存款账面价值的准确性，也无法保证是否存在因银行询证函未回函而未发现的其他事项。

二、针对审计意见涉及事项的说明

2021 年度公司发生连续亏损，营业收入较上期大幅减少，亏损进一步扩大。主要原因在于：公司下属的重要子公司——惠州狮子城文化有限公司和汕头狮子城文化有限公司经营狮子城文化创意产业园项目，前期投入巨大，受新冠肺炎疫情持续影响，公司积极履行政府防疫政策，对园区经营进行人流限流和取消大型活动等措施，但人流就是文旅行业企业的“生命线”，整体进园人流减少导致公司收入依然不及预期，亏损严重。

同时，公司向交通银行股份有限公司惠州分行（以下称“交行”）申请的贷款 9800 万元额度，因实控人失信等影响，交行正申请二审上诉，要求提前取消借款协议并要求公司提前还款。若交行的申请得到法院的支持，公司将面临巨大资金还款压力。

函证方面，一审判决驳回交行的诉讼请求，双方对借款罚息部分有分歧，因此交行未回函，审计认为该项借款资金比较大，占审计银行存款账面价值较高，所以认为无法获取充分、适当的审计证据核实准确性，也无法保证是否存未发现的其他事项。

针对以上情况，公司的应对措施如下：

(1) 2021 年年底至 2022 年年初，公司控股股东、实际控制人发生变化，管理层将积极拓展公司的业务范围，引入租赁业务，培养新的利润增长点，增加公司的营业收入和利润。

(2) 2022 年公司将从部门结构、员工数量、成本费用控制等方面采取措施，开源节流，确保新业务实现盈利。

(3) 因控股子公司持续亏损，公司在此期间相应承担了其亏损额，也导致公司亏损额增加，2022 年公司将对无业绩贡献的子公司进行转让或者注销，降低公司整体运营成本。

(4) 对于交行重大诉讼案件，公司经营方面暂未产生不利影响，公司将依法积极处理本次纠纷，避免对公司及投资者造成损害，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

三、董事会意见

公司董事会认为深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性的保留意见审计报告，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审

计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

【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
狮子城项目投资建设的风险	狮子城项目是全新的体验式综合体项目，目前在国内并没有可借鉴的成功案例，项目投资额预算累计不超过8.3个亿，目前仍有2.8亿元的资金缺口，后续公司是否能筹集到足够的投资资金存在不确定性风险。
新型冠状病毒疫情持续影响，无法清偿到期债务的风险	2021年新冠疫情此起彼伏，从年初东北三省疫情到云南省，再到广州疫情扩散，粤港澳大湾区经济一度都到重创，旅游服务业也再次接受考验。虽同期对比营业收入有所增加，但是疫情带来的管制、限流等措施一定程度影响公司业绩，大型团体活动无法开展，小众活动维护成本高，利润低，可能无法清偿到期长、短期债务，公司将面临诉讼和资产冻结的情况，对公司持续经营能力构成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	深圳狮子城文化股份有限公司
股东大会	指	深圳狮子城文化股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳狮子城文化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳狮子城文化股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《深圳狮子城文化股份有限公司章程》
《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》
报告期、本期	指	2021年01月01日-2021年12月31日
上年同期、上期	指	2020年01月01日-2020年12月31日
本期期末、期末	指	2021年12月31日
本期期初、期初	指	2021年01月01日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳狮子城文化股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen City Of Glory Culture Co. Ltd -
证券简称	狮子城
证券代码	430173
法定代表人	邱逸晖

二、 联系方式

董事会秘书	邱国梁
联系地址	广东省惠州市惠城区金龙大道 99 号狮子城客服服务中心 4 楼 401
电话	15820744217
传真	07522898408
电子邮箱	15820744217@163.com
公司网址	http://www.occident.com.cn/
办公地址	广东省惠州市惠城区金龙大道 99 号狮子城客服服务中心 4 楼 401
邮政编码	516001
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	广东省惠州市惠城区金龙大道 99 号狮子城客服服务中心 4 楼 401

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	2002 年 2 月 6 日
挂牌时间	2012 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化/体育和娱乐业（R）-娱乐业（R89）-游乐园（R892）-游乐园（R8920）
主要业务	狮子城文化体验公园整体方案设计、开发和运营、创意设计、文化衍生品及其他产品服务、景区餐饮、广告宣传策划
主要产品与服务项目	狮子城文化体验公园整体方案设计、开发和运营、创意设计、文化衍生品及其他产品服务、景区餐饮、广告宣传策

	划
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）	229,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087355660720	否
注册地址	广东省深圳市福田区福田街道岗厦社区彩田路 3069 号星河世纪 A 栋 1501P	是
注册资本	229,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	王平平
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大 9003 号湖北大厦 29 南 B	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,147,908.71	25,090,154.57	20.16%
毛利率%	21.81%	1.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-54,962,127.70	-37,628,259.02	-46.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,033,571.10	-37,500,433.84	-46.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.30%	-9.81%	-
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）	-16.32%	-9.78%	-
基本每股收益	-0.24	-0.16	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	612,936,129.57	650,824,683.85	-5.82%
负债总计	303,638,961.44	286,167,778.92	6.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,211,146.85	364,647,234.33	-15.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.59	-15.08%
资产负债率%（母公司）	3.77%	3.82%	-
资产负债率%（合并）	49.54%	43.97%	-
流动比率	0.11	0.13	-
利息保障倍数	-5.60	-3.36	-

(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	-1,314,047.54	-1,853,375.03	29.10%
应收账款周转率	87.83	212.55	-

存货周转率	0	0	-
-------	---	---	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.82%	11.09%	-
营业收入增长率%	20.16%	-44.61%	-
净利润增长率%	-46.01%	-68.06%	-

(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	229,000,000	229,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-259,155.40
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,701,769.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,371,171.03
非经常性损益合计	71,443.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	71,443.40

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本次会计政策的变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的，符合相关法律法规的规定，新租赁准则的实施是会计核算方式的变更，不会对公司的正常经营和现金流产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2020 年 11 月 30 日，汕头市爱度庆典策划有限公司的控股股东汕头狮子城文化有限公司将持有的 37.5 万股转让给股东许晓生，转让后，汕头狮子城文化有限公司持有汕头市爱度庆典策划有限公司 22.5 万股，占总持有股份的 22.5%，不再对汕头市爱度庆典策划有限公司控股，未有控制权，本期不纳入合并范围。

2020 年 11 月，惠州狮子城管理咨询有限公司成立，注册资本 50 万元人民币。深圳狮子城文化股份有限公司认缴出资 100%，系惠州狮子城管理咨询有限公司的控股股东，本期纳入合并范围。

主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主业为狮子城文化体验公园整体方案设计、开发和运营。狮子城是文化体验公园，属于文化旅游产业，城内以小狮奇奇一家为园区吉祥物，贯穿集结各大文化主题体验式业态，通过大平台互动产生大量免费模式，形成强大的平台经济效应和人流集聚效应。如旅游文化主题、婚博文化主题、教育文化主题、赛车文化主题、演艺文化主题、商业文化主题、娱乐文化主题、体育文化主题、餐饮文化主题等系列服务，通过商业集结活动，挖掘假日经济，促进商业与生活连为一体，实现合作商户与消费者双向集结对接。同时，利用现代网络科技搭建狮子城在线平台，用电商模式实现狮子城线上线下的商业对接。

公司定位为景区运营服务提供商，主要收入来源为景区各类门票收入、景区餐饮收入、各类文化衍生产品销售收入、广告策划收入等。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

2022年，公司管理层拟调整运营管理方式，由自主全面经营管理调整转型为分场馆外包租赁经营，主要收入来源将转变为租赁收入，但不影响公司对各场馆、业态的管理。

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

三年来，疫情重创文旅行业的同时在重塑行业格局，新的趋势逐渐显现。

一切皆文旅。消费者也在不断认可这种变化，比如博物馆、美术馆等过去少人问津的场所，现在也成为文旅消费的热门。变化更明显的当属商业综合体，原来大家去商业综合体的目的就是为了购物，现在大家去的主要目的，更多是游玩、休闲、消磨时光，甚至“微度假”。一些购物中心甚至成为旅游目的地。如广州的正佳广场，由曾经亚洲最大的商业综合体，通过超前的布署和卓有成效的品牌建设，即将更名为“正佳星球”，这个年游客量达5000万的商业综合体已成为“世界级城市中心文化旅游目的地”，并被国家文旅部评为全国首批国家级夜间文化旅游消费集聚区。

新物种、新业态造就新文旅。时代文旅每年都会颁布“中国文旅先锋榜”，挖掘新物种企业。我们认为那种对文旅新趋势有敏锐判断，与过往经营模式有明显差异，技术上有新突破，以及能够体现文旅行业最本质的价值即人文价值的项目这些项目颠覆了我们的认知，为行业打开了新的发展空间。我们处于一个剧变和不确定性的时代，行业和企业需要突破和超车，需要尝试和挑战。而这些新物种是那些较早感知变化，而且勇于做出改变的企业。他们对于春江水暖的率先感知，将对整个行业带来借鉴和启迪。

另一方面，一些新业态为文旅发展增添了新动能。夜经济在近几年得到前所未有的重视，它不仅有助于拉动本地居民的内需，还能延长外地游客、商务人士等人群的留存时间，带动当地经济发展。这些新物种、新业态的出现，让我们真切感受到，当下文旅行业已不是规模致胜，而是创新致胜。对于从业人员来说，在新文旅的趋势下，如何打造适合当地市场环境、满足消费者对于文旅的个性化需求及适配投资者投资能力的项目至关重要。过去那种比拼投资规模、简单粗暴复制国内外成功项目、不尊重文旅行业底层逻辑的做法将遭到致命风险。

后疫情时代，大众出游呈现出“近距离、短时长、高频次”的新特征，这种出游新特征对应的就是微度假。疫情加速了微度假时代的到来。过去小长假热门目的地盘点，排在榜首的往往都是一些大型主题公园或度假区，现在变成了一些周边游景点。而一些站在微度假风口上的文旅企业，迎来快速发展的机会。城市微度假项目跟城市近郊的文旅项目相比，距离更短，消费更低（相对远距离的出行），出行更环保，消费频次也可以更高，出行的随意性更强，是一个非常值得关注的情况。

沉浸式玩法的火爆，源于消费逻辑的改变。消费者经历了1.0时代的观光游览以及2.0时代的主题娱乐，其口味正在向3.0时代的沉浸式转变。过去“你演我看”的单向灌输模式已经无法满足当下的消费需求，沉浸式玩法通过双向互动让游客参与其中，由被动接受转为主动参与，更有身临其境感，人们不再是简单的游览者，而是全身心参与，并充分调动个人情感。2021年，发展沉浸式体验写入《“十四五”文化和旅游发展规划》，其中对文化新型业态培训中强调要完成100个沉浸式体验项目，沉浸式产业的发展正式被提上了日程。随着技术的发展，沉浸式玩法也在不断进阶，我们相信，未来元宇宙将对沉浸式玩法带来根本性的颠覆。元宇宙本质上是对现实世界的虚拟化、数字化。在元宇宙中，景区可以丰富产品内容，非遗、文创、IP以及特色项目等都可以打造成虚拟产品。

使命愿景价值观驱动。每个企业都有使命愿景价值观，但不是每个企业都重视使命愿景价值观。“一年企业靠运气，十年企业靠经营，百年企业靠文化”，研究世界商业发展史不难发现，那些百年企业，无不是将使命愿景价值观摆在相当重要的位置。对于文旅企业来讲，更需要重视使命愿景价值观。与其他行业相比，文旅企业提供的服务涵盖吃住行游娱购多个方面，与消费者的触点更多，时间更长，距离更近，企业文化更容易被感知，尤其是价值观。

未来就是一个数据经营的时代，消费者的经营将成为各主题公园和景区经营最重要的工作。如何将人流转化为钱流，是下一步经营的重点。

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	283,280.99	0.05%	764,328.47	0.12%	-62.94%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0.00%
应收账款	496,399.52	0.08%	129,507.53	0.02%	283.30%
存货	0	0.00%	0	0%	0.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0.00%
长期股权投资	157,345.71	0.03%	8,160.00	0.00%	1,828.26%
固定资产	100,504,475.80	16.57%	107,054,287.57	16.45%	-6.12%
在建工程	336,695,712.34	55.50%	335,200,838.17	51.50%	0.45%
无形资产	23,648,525.77	3.90%	24,396,462.22	3.75%	-3.07%
商誉	0	0.00%	0	0%	0.00%
短期借款	891,667.21	0.15%	3,761,667.21	0.58%	-76.30%
长期借款	94,496,918.77	15.58%	94,790,000.00	14.56%	-0.31%
其他应收款	8,047,427.62	1.33%	8,584,009.82	1.32%	-6.25%
应付账款	84,593,119.13	13.94%	87,404,460.29	13.43%	-3.22%
合同负债	1,055,937.40	0.17%	2,927,874.07	0.45%	-63.94%

应付职工薪酬	1,783,338.76	0.29%	1,493,770.89	0.23%	19.39%
应交税费	21,035.16	0.00%	3,023,130.04	0.46%	-99.30%
其他应付款	110,864,587.29	18.28%	87,510,870.37	13.45%	26.69%

资产负债项目重大变动原因:

无

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	30,147,908.71	-	25,090,154.57	-	20.16%
营业成本	23,571,221.25	78.19%	24,811,215.13	98.89%	-5.00%
毛利率	21.81%	-	1.11%	-	-
销售费用	15,588,637.77	51.71%	14,597,137.65	58.18%	6.79%
管理费用	36,348,223.58	120.57%	13,796,504.73	54.99%	163.46%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	8,374,189.99	27.78%	8,700,119.63	34.68%	-3.75%
信用减值损失	-20,082.71	-0.07%	-2,180.62	-0.01%	-820.96%
资产减值损失	0	0%	0.00	0.00%	0%
其他收益	1,701,769.83	5.64%	440,466.02	1.76%	286.36%
投资收益	6,626.83	0.02%	790.93	0.00%	737.85%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-259,155.40	-0.86%	-399,097.37	-1.59%	35.06%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-53,598,726.09	-177.79%	-37,452,437.00	-147.68%	-43.11%
营业外收入	70,215.58	0.23%	5,933.33	0.02%	1083.41%
营业外支出	1,441,386.61	4.78%	172,704.64	0.69%	734.60%
净利润	-54,974,339.01	-182.35%	-37,649,886.73	-148.47%	-46.01%

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入 30,147,908.71 元，对比上年同期增加 20.16%，主要原因是公司 2021 年采取各种营销方式引流，开展研学团、婚宴，增加酒店管理及商户入驻租赁业务，增加公司收入。

2、管理费用 36,348,223.58 元，对比上年同期增加 163.46%，主要原因是 2021 年公司全力拓展业务，业务活动费同期对比增长 220.91%；同时，公司新团队聘请营销、法律等行业团队人才，服务费较同期增加约 154 万元。

3、报告期营业利润-53,598,726.09 元，对比上年同期减少 43.11%，主要原因是 2021 年受新冠疫情影响，公司经营业绩未实现如期目标；同时，2021 年公司管理层积极优化内

部管理结构，增加了管理运营成本费用。

4、报告期净利润-54,974,339.01元，对比上年同期减少46.01%，主要原因是公司管理成本提升，而经营业绩又不如预期，前资产投入较大，资产折旧摊销费用显现，造成公司净利润损失扩大。

(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	29,001,799.72	25,090,154.57	15.59%
其他业务收入	1,146,108.99	0	100%
主营业务成本	23,571,221.25	24,811,215.13	-5.00%
其他业务成本	0	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%
文化、服务类收入	29,001,799.72	23,571,221.25	23.04%	20.42%	-5.00%	21.93%
租赁费收入	1,146,108.99	0.00	-	100.00%	0%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期增加其他业务收入114.61万元，同期对比增加100%，主要为报告期公司取得酒店管理租赁物业收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南方驾校	303,350.00	15.08%	否
2	汕头市金穗文化传媒有限公司	82,800.00	4.12%	否
3	汕头市敏尚房地产开发有限公司	39,300.00	1.95%	否
4	惠州市港中旅国际旅行社有限公司	9,725.90	0.48%	否
5	惠州市大众国际旅行社有限公司	4,389.80	0.22%	否
	合计	439,565.70	21.85%	-

(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	福建省百盛建设发展有限公司	31,233,546.00	30.86%	否
2	深圳市观澜镇景泰丰建筑工程有限公司	24,140,988.32	23.85%	否
3	深圳市科凯建设工程有限公司惠州分公司	11,496,000.00	11.36%	否
4	福建省旭升安装工程有限公司惠州市第一分公司	11,272,518.62	11.14%	否
5	深圳盐港建设工程有限公司	1,000,000.00	0.99%	否
合计		79,143,052.94	78.20%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,314,047.54	-1,853,375.03	29.10%
投资活动产生的现金流量净额	-4,680,270.16	-61,134,941.36	92.34%
筹资活动产生的现金流量净额	5,641,563.05	62,600,462.13	-90.99%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-1,314,047.54元，比上年同期增加29.10%，主要原因是公司2021年采取各种营销方式引流，经营活动现金流入较去年同期增加约205.88万元；

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-4,680,270.16元，比上年同期增加92.34%，主要原因是疫情影响，惠州狮子城的基建装修项目处于暂缓停工状态，购建设备等款项减少5,767.47万元

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为5,641,563.05元，比上年同期减少90.99%，主要原因是2020年收到交通银行贷款5,800万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州	控	文	400,000,000	640,594,481.79	239,693,901.18	20,594,641.07	-30,050,236.73

狮子城文化有限公司	控股子公司	旅服务					
汕头狮子城文化有限公司	控股子公司	文旅服务	73,000,000	50,659,586.30	34,961,357.37	7,648,082.28	-207,080.26
惠州狮子城管理咨询有限公司	控股子公司	运营管理	500,000	723,135.18	413,289.09	425,550.95	413,288.76
广东欧美城国际旅行社有限公司	控股子公司	旅游服务	10,000,000	185,282.57	181,274.17	0.00	-28,659.39
惠州市惠膳餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮服务	100,000	718.75	-2,459,770.14	0.00	-22,427.06
汕头市卡宴餐饮服务有限公司	控股子公司	餐饮服务	30,000	1,515,628.20	962,111.44	1,479,634.41	-207,080.26
汕头市百好生活文化传	控股子公司	婚姻介绍服	1,000,000	270,554.12	244,787.72	0.00	-5,235.76

播有限公司		务					
汕头市品致文化传媒有限公司	控股子公司	婚庆服务	500,000	112,029.95	-24,273.09	0.00	-20,646.96
汕头市道合科技有限公司	参股公司	咨询服务	3,000,000	400.00	-30,200.00	0.00	-600.00
汕头市爱度庆典策划有限公司	参股公司	婚庆服务	1,000,000	124,746.66	2,378.19	108,250.95	54,864.79

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
汕头市道合科技有限公司	非关联	长期投资
汕头市爱度庆典策划有限公司	业务互补	长期投资

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

二、持续经营评价

报告期内，文旅行业持续受新型冠状病毒疫情影响，公司积极履行当地政府部门的相关防疫政策经营实行限流，并且所有进入园区的人员落实三个100%（100%测温、100%健康码亮绿码通行、100%佩戴口罩）等，导致公司整体业绩未达经营预期。

2021年公司营业收入较上期虽有所增长，但依然亏损5,497万元，累计亏损达19,972万元，连续三个会计年度亏损，并且有逐年扩大的趋势。受疫情影响，公司利润未能扭亏为正，原实控人吴晓翔失信且原控股股东狮子城控股集团有限公司股权受到法院拍卖，公司变更为无实际控制人及控股股东，间接影响交通银行追诉公司惠州项目银行贷款，造

成公司偿还短期债务压力激增，流动资产小于流动负债的金额为人民币 18,081.26 万元，短期借款逾期金额 89.17 万元，长期借款本金余额 9,449.69 万元，持续经营能力存在重大不确定性。

为此，公司将进一步扩展业务，完善旅游服务产业链，引入租赁业务，培养新的利润增长点，增加公司的营业收入和利润。另一方面内部减员增效，从部门结构、员工数量、成本费用控制等方面采取措施，开源节流，确保新业务实现盈利。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		

诉讼或仲裁		116,651,621.03	115,728,808.03	37.73%
-------	--	----------------	----------------	--------

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
交通银行股份有限公司惠州分行	惠州狮子城文化有限公司	惠州狮子城文化有限公司未能按合同约定还本付息,也未能履行抵押担保责任,且担保人已被多笔案件列为失信执行人并限制高消费,严重损害交通银行股份有限公司惠州分行债权安全,故交通银行股份有限公司惠州分行要求惠州狮子城文化有限公司偿还两笔贷款本金及利息。	否	101,716,790.59	否	原告交通银行股份有限公司惠州分行不服惠州市中级人民法院判决,向惠州市中级人民法院提起上诉。2021年12月31日,公司查询到广东省惠州市中级人民法院在人民法院公告网公告:依照《中华人民共和国民事诉讼法》第九十二条的规定,向吴晓翔、邱俊卿公告送达上诉状及证据材料。自本公告发出之日起,经过60日,即视为送达。公告送达期届满后经过15日答辩期,如届时未提出答辩,本院即依法将本案移送广东省高级人民法院审判。	2021年11月15日
总计	-	-	-	101,716,790.59	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼对公司经营造成负面影响，但未实质影响公司正常运营。公司将依法积极处理本次纠纷，避免对公司及投资者造成损害。

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
向关联方支付设备租赁费用	557,563.35	180,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方——汕头市格林披治体育文化有限公司支付设备租赁费用180,000.00元，该关联交易已经公司第三届董事会第十二次会议及公司2019年第二次临时股东大会审议通过。关联交易对象均为公司控股股东控制的——深圳格林披治体育文化股份有限公司的下属机构，关联交易目的为公司向关联方租赁卡丁车设备进行狮子城园区卡丁车项目经营，是必要的，不会对公司经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		重大资产重组	保持健全法人治理结构承诺	鼎讯互动实际控制人吴晓翔出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》，承诺：“本次交易完成后，本人将确保鼎讯互动依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司	变更或豁免

					法人治理结构及独立运营的公司管理体制,继续保持鼎讯互动在业、资产、财务、机构、人员等方面的独立性,切实保护全体股东的利益”	
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		重大资产重组	同业竞争承诺	鼎讯互动实际控制人吴晓翔重新出具了《避免同业竞争承诺函》承诺不构成同业竞争	变更或豁免

承诺事项履行情况

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

2015年10月27日公司公告《发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》披露公开承诺事项:

一、保持健全有效的法人治理结构的承诺为保持公众公司健全的法人治理结构,鼎讯互动实际控制人吴晓翔出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》,承诺:“本次交易完成后,本人将确保鼎讯互动依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制,继续保持鼎讯互动在业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性,切实保护全体股东的利益”。

承诺履行情况:承诺期公司继续保持健全有效的法人治理结构。

二、避免同业竞争的承诺本次交易完成后,鼎讯互动的主营业务发生根本变化,为有效防止及避免同业竞争,公众公司实际控制人吴晓翔重新出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对鼎讯互动或其控制公司构成竞争的业务或活动,或拥有与鼎讯互动或其控制公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如存在与鼎讯互动利益相冲突的商业机会,本人将放弃或通过合理方式安排给鼎讯互动及其控制公司实施”。

承诺履行情况:承诺期没有发生同业竞争情况。

2021年12月30日公司收到了广东省汕头市中级人民法院于2021年12月27日依法

作出的《执行裁定书》（（2021）粤05执283号之三），裁定将被执行狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码430173）股票4700万股作价人民币59,784,000元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。自2021年12月27日起公司无实际控制人、实际控制人，上述两项承诺因实控人变动而豁免。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
场馆	固定资产	抵押	93,361,522.34	15.39%	借款抵押
场馆	在建工程	抵押	336,695,712.34	55.50%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	23,060,318.67	3.80%	借款抵押
场馆	长期待摊费用	抵押	91,827,617.28	15.14%	借款抵押
银行存款	货币资金	冻结	124,819.34	0.02%	司法冻结
总计	-	-	545,069,989.97	89.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产的说明：公司的子公司—惠州狮子城文化有限公司因经营需要，以位于惠州市惠城区金龙大道99号的场馆及土地为抵押物，向交通银行贷款9800万元。

司法冻结资产的说明：公司的子公司—惠州狮子城文化有限公司因涉及应付款项诉讼，开立于工商银行的账户被申请财产保全，该账户不是公司主要结算账户，不影响公司正常经营。

（六） 失信情况

公司原控股股东狮子城控股集团有限公司及实际控制人吴晓翔在2021年9月1日被纳入失信被执行人名单。公司控股股东及实际控制人未有直接管理运营公司，因此对公司正常经营无影响。详细内容见公司在全国股份转让系统公告的《关于公司控股股东及实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号2021-046）。

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	223,810,825	97.73%	-55,455,000	168,355,825	73.52%
	其中：控股股东、实际控制人	92,000,000	40.17%	-92,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	646,999	646,999	0.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,189,175	2.27%	55,455,000	60,644,175	26.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,835,000	1.24%	-2,835,000	0	0%
	董事、监事、高管	2,354,175	1.03%	-2,354,175	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		229,000,000	-	0	229,000,000	-
普通股股东人数						75

注：2021年12月30日公司收到广东省汕头市中级人民法院于2021年12月27日依法作出的《执行裁定书》（（2021）粤05执283号之三），裁定将被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码430173）股票4700万股作价人民币59,784,000元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。故2021年12月30日起公司无实际控制人、实际控制人。2022年2月16日上述裁定完成过户登记。

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	狮子城控股集团有限公司	92,000,000	0	92,000,000	40.17%	0	92,000,000	25,000,000	92,000,000

2	李蓬龙	55,455,000	0	55,455,000	24.22%	55,455,000	0	0	0
3	肖娜霞	22,000,000	0	22,000,000	9.61%	0	22,000,000	0	0
4	何国清	14,485,905	0	14,485,905	6.33%	0	14,485,905	0	0
5	黄华峰	13,171,600	-86,500	13,085,100	5.71%	0	13,085,100	0	0
6	高耿升	7,046,000		7,046,000	3.08%	0	7,046,000	0	0
7	纪毓刚	2,995,000		2,995,000	1.31%	0	2,995,000	0	0
8	吴晓翔	2,835,000		2,835,000	1.24%	2,835,000	0	0	2,835,000
9	王莉丹	2,820,000		2,820,000	1.23%	0	2,820,000	0	0
10	温玉兰	2,500,000		2,500,000	1.09%	0	2,500,000	0	0
合计		215,308,505	-86,500	215,222,005	93.99%	58,290,000	156,932,005	25,000,000	94,835,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东吴晓翔系股东狮子城控股集团有限公司持股 90%的大股东。

2021 年 12 月 30 日公司收到了广东省汕头市中级人民法院于 2021 年 12 月 27 日依法作出的《执行裁定书》（（2021）粤 05 执 283 号之三），裁定将被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码 430173）股票 4700 万股作价人民币 59,784,000 元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。李佩桐持有公司 4700 万股股份，持股比例 20.52%；狮子城控股集团有限公司持有公司 4500 万股股份，持股比例 19.65%。2022 年 2 月 16 日完成过户登记。

2022 年 2 月 18 日公司收到了广东省惠州市中级人民法院于 2022 年 2 月 11 日依法作出的《执行裁定书》（（2020）粤 13 执 320 号之三十二），被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司股票 4500 万无限售条件流通股股票抵偿申请执行人姚桃债务。2022 年 2 月 24 日，狮子城控股集团有限公司持有的 4500 万股股份完成过户登记，姚桃持有公司 4650 万股股份，持股比例 20.31%；狮子城控股集团有限公司不再持有公司股份，持股比例 0%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司原控股股东为狮子城控股集团有限公司。

狮子城控股集团有限公司，成立于2007年5月21日，注册号为91441300681326822X，注册资本为17,000万元，住所为惠州市江北东江二路二号富力丽港中心酒店11层11号，法定代表人为吴晓翔，经营范围为“汽车行业投资。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）”。

2021年12月30日公司收到了广东省汕头市中级人民法院于2021年12月27日依法作出的《执行裁定书》（（2021）粤05执283号之三），裁定如下：1、将被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码430173）股票4700万股作价人民币59,784,000元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。执行上述法院裁定导致狮子城控股集团有限公司所持股份数量由92,000,000股变更为45,000,000股，持股比例由40.17%变更为19.65%；李佩桐所持股份数量由0股变更为47,000,000股，持股比例由0%变更为20.52%。2021年12月30日起公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司原实际控制人为吴晓翔。

吴晓翔先生，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年4月至1998年8月任汕头市凤中凤服装皮草公司总经理；1998年11月至今任狮子城控股集团有限公司董事长，2013年11月至今任狮子城控股集团有限公司执行董事；2016年8月至2019年9月任深圳市格林披治体育文化股份公司董事长。2015年3月31日至2020年4月25日任深圳狮子城文化股份有限公司董事长兼总经理。截止2020年12月31日，吴晓翔直接和间接控制持有公司股份94,835,000股，持股比例为41.41%。

2021年12月30日公司收到了广东省汕头市中级人民法院于2021年12月27日依法作出的《执行裁定书》（（2021）粤05执283号之三），裁定如下：1、将被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码430173）股票4700万股作价人民币59,784,000元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。

执行法院裁定导致狮子城控股集团有限公司所持股份数量由92,000,000股变更为45,000,000股，持股比例由40.17%变更为19.65%；李佩桐所持股份数量由0股变更为47,000,000股，持股比例由0%变更为20.52%。2021年12月30日起公司无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行股份有限公司惠州分行	银行	40,000,000	2019年4月12日	2028年1月25日	5.880%
2	抵押贷款	交通银行股份有限公司惠州分行	银行	58,000,000	2020年1月15日	2028年12月24日	5.880%
合计	-	-	-	98,000,000	-	-	-

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
袁健初	董事长	男	否	1972年1月	2021年3月28日	2022年3月28日
袁健初	董事	男	否	1972年1月	2021年1月16日	2022年4月15日
邱逸晖	董事、总经理	男	否	1969年6月	2021年1月16日	2024年1月16日
郭霖多	董事	男	否	1992年8月	2021年6月18日	2024年1月16日
林敏宏	董事	男	否	1976年2月	2021年7月9日	2024年1月16日
肖三妹	董事	女	否	1969年9月	2021年11月30日	2024年1月16日
林佳林	监事会主席	男	否	1963年9月	2021年10月8日	2024年10月7日
林义芬	监事	女	否	1978年9月	2021年10月8日	2024年10月7日
苏合帆	监事	男	否	1987年3月	2021年10月8日	2024年10月7日
邱国梁	董事会秘书	男	否	1991年6月	2021年5月28日	2024年1月16日
董纯华	财务总监	女	否	1979年8月	2021年5月28日	2024年1月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董监高均与公司股东无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱逸晖	董事长、总经理	离任	董事、总经理	第三届董事会换届选举，第四届董事会第一次会议未被选举为董事长
李篷龙	无	离任	无	换届选举为新一届董事，选举为新任董事长；2021年5月28日，个人原因辞去董事长、董事职务
袁健初	无	新任	董事长、董事	换届选举为新一届董事；原董事长李篷龙辞职，选举为新任董事长
郭霖多	无	新任	董事	原董事李篷龙辞职，选举为新任董事
蔡奕珊	董事	离任	无	换届选举退任

李镇生	董事	离任	无	换届选举退任
林佳佳	董事	离任	无	换届选举退任
黄泽松	无	离任	无	换届选举为新一届董事；连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会建议股东大会予以撤换
林敏宏	无	新任	董事	因黄泽松免去董事职务，选举为新任董事
陈少玉	监事	离任	无	个人原因辞去监事会监事职务
林佳林	无	新任	监事、监事会主席	原监事陈少玉辞职，监事会选举为新任监事；原监事会主席林义芬辞职，监事会选举为新任监事会主席
林义芬	监事会主席	离任	监事	个人原因辞去监事会主席职务
林奕涛	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因辞去董事会秘书、财务总监职务
邱国梁	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书林奕涛辞职，董事会新任命
董纯华	无	新任	财务总监	原财务总监林奕涛辞职，董事会新任命；原董事袁健初辞职，选举为新任董事
龚友安	董事	离任	无	个人原因辞职，辞去董事会董事职务
肖三妹	无	新任	董事	原董事龚友安辞职，选举为新任董事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林敏宏	董事	7,418,000	-6,771,001	646,999	0.2825%	0	0
合计	-	7,418,000	-	646,999	0.2825%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

袁健初，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1998年5月至2008年6月在汕特金海鸥建安实业有限公司任工程部经理；2008年8月至2014年3月在汕头市天长地酒商行负责人；2008年9月至2014年9月在汕头市金海亿海洋工程有限公司任董事长；2014年至今在汕头市龙湖区民信小额贷款有限公司任顾问。

郭霖多，男，1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2017年5月至2021年5月，任汕头狮子城文化有限公司市场部经理、副董事长助理。2021年11月至今，任汕头狮子城文化有限公司总经理、执行董事。2021年6月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司董事。

林敏宏，男，1976年2月25日，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2017年3月至2020年8月，任汕头市路通汽车销售服务有限公司法人代表；2016年6月至2017年4月，任汕头市英士汽车用品有限公司法人代表；2013年8月至2016年1月，广东振大投资股份有限公司汕头分公司法人代表；2012年8月至2016年2月，任振业地产股份有限公司股东；2019年4月至至今，汕头市合荣货运有限公司高管。

林佳林，男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1979年3月至1987年9月，任饶平县财政局预算股专管员；1987年10月至1996年9月，任汕头特区审计局基建审计科科长；1996年10月至2003年6月，任汕头市龙湖区投资管理公司副总经理；2003年7月至2006年5月，任广东雷伊股份有限公司副总经理；2006年6月至2008年6月，任广东广正投资公司副总经理；2008年7月至2021年2月任汕头市龙湖区民信小额贷款有限公司高级顾问。2021年10月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司监事会主席。

邱国梁，男，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014年2月至2020年12月，任广东瑞捷光电股份有限公司财务，董事会秘书，董事会办公室主任；2021年1月至2021年4月，任胜宏科技(惠州)股份有限公司采购。2021年5月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司董事会秘书。

董纯华，女，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1998年9月至2005年8月，任太平健康品(汕头)有限公司出纳；2005年8月至2011年8月，任广东潮宇科技发展有限公司会计/财务经理；2011年9月至2016年3月，任汕头市中之航空服务有限公司主办会计；2016年4月至2020年10月，任汕头市金煌商务酒店有限公司主办会计/财务经理；2020年11月至2021年3月，任广东冠成汽车有限公司会计主管。2021年5月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司财务总监。

肖三妹，女，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年6月至2012年9月在惠州金煌酒店娱乐有限公司任审计；2012年10月至2020年4月在惠州金煌酒店娱乐有限公司任财务部副经理；2020年5月至今，任惠州狮子城文化有限公司财务部副经理。2021年12月至今，任深圳狮子城文化股份有限公司董事。

(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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事黄泽松在第四届董事会第二次会议及第四届董事会第三次会议连续两次董事会无故缺席，且未有委托代表参加董事会，公司董事会及股东会审议通过免去黄泽松为第四届董事会董事的职务，免职后不再担任公司任何职务。
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	24	38	14	48
销售人员	41	2	13	30
技术人员	9	10	2	17
财务人员	16	5	2	19
员工总计	90	55	31	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	6	9
专科	49	29

专科以下	35	75
员工总计	90	114

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、公司薪酬政策

公司遵循以人为本的原则，当今企业最大的资源就是人才，人才的稳定关系到企业的持续发展，故加强人才管理成为企业发展的重要环节，而薪酬政策更是人才管理中的重中之重。公司以岗定薪，绩效定优的原则制定薪酬政策。通过合理的内部薪酬结构与外部薪酬水平相结合，以高薪招募人才，通过合理优化绩效考核，明确考核指标等，支持并奖励绩效突出的员工，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。

2、培训计划

公司结合整体发展战略，以塑造企业文化为根本，统一思想为原则，打造高绩效团队为目标，内训与外训结合，制定有针对性、实效性的培训计划，以满足企业生产经营需要及员工的共同发展。

3、人才引进及招聘措施

公司与汕头市和惠州市当地院校达成合作关系，提供良好的就业环境，并作为院校的培训基地。同时也与招聘网站及猎头公司建立了紧密关系，为中高级人才引进增加了多个渠道，保证企业因人才流动致使重要岗位空缺而能得到充足的补充。

4、需公司承担费用的离退休职工

公司目前没有承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月26日，公司董事长袁健初先生提出辞去董事长、董事职务。

2022年3月28日，公司进行第四届董事会第九次会议，选举邱逸晖为新任董事长，提名董纯华为新任董事，获2022年4月15日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关制度,对公司进行管理和决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期主要是贯彻执行相关制度,严格按相关制度进行公司管理,完善管理细则,今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照中国证《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》要求召集、召开股东大会,确保所有股东,特别是中小股东享有平等地位,确保所有股东能够充分行使自己的权利。本年度内公司召开了六次临时股东大会和一次年度股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策,履行了相应法律程序,重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议,没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来,各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2021年8月25日召开第四届董事会第五次会议,审议通过了《关于补充审议变更注册地址及修订的议案》,该议案提交2021年9月17日召开的2021年第四次临时股东大会决议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	7	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	报告期内公司股东未超过 200 人

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

由于工作安排、会议筹备等原因，公司决定将原定于 2021 年 5 月 21 日召开的 2020 年年度股东大会延期至 2021 年 5 月 28 日召开。

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2021 年 1 月 4 日，公司董事会收到单独持有 24.22%股份的股东李蓬龙书面提交的《关于提名李蓬龙为公司第四届董事会董事的议案》，请在 2021 年 1 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会中增加临时提案。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会 1 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于 2021 年 1 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 11 人，持有表决权的股份总数 213,000,500 股，占公司表决权股份总数的 93.01%。本次股东大会否决了《关于提名林佳佳为公司第四届董事会董事的议案》。

议案表决结果为：同意股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；反对股数 118,165,500 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 55.48%；弃权股数 94,835,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 44.52%。参加会议的大部分股东认为黄泽松、袁健初、邱逸晖、龚友安、李蓬龙五名董事能更好的加强公司治理和经营，因此否决了《关于提名林佳佳为公司第四届董事会董事的议案》。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：报告期公司董事人数为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：本年度内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。</p> <p>2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月14日，根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未发生年度报告重大差错情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	深旭泰财审字[2022]060号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大 9003 号湖北大厦 29 南 B	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明 1 年	王平平 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

深旭泰财审字[2022]060号

深圳狮子城文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳狮子城文化股份有限公司(以下简称“狮子城”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了狮子城 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、如财务报表附注三所述,狮子城发生连续亏损,2021 年营业收入较上期虽有 20% 的增长,但 2021 年发生亏损 5,497 万元,累计亏损为 19,972 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,报告期末货币资金余额为人民币 28.32 万元,流动资产小于流动负债的金额为人民币 18,081.26 万元,短期借款逾期金额 89.17 万元,长期借款本金余额 9,449.69 万元,

持续经营能力存在重大不确定性。

2、狮子城及子公司由于北京银行账户变更手续未完成、交通银行借款诉讼纠纷等原因，我们无法获取全部银行询证函回函，我们无法获取充分、适当的审计证据核实银行存款账面价值的准确性，也无法保证是否存在因银行询证函未回函而未发现的其他事项。

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，我们独立于狮子城，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

在建工程

1、关键审计事项

如财务报表附注五、8 所述，狮子城在建工程账面余额为 368,448,603.21 元，减值准备 31,752,890.87 元，账面价值 336,695,712.34 元，账面价值占合并总资产的 55.50%。在建工程项目主要包括惠州狮子城文化主题公园项目，由于在建工程金额重大，因此我们将在在建工程的计价作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 评价及测试公司在建工程的相关内部控制的设计和执行情况；
- (2) 检查在建工程发生额，取得并检查主要工程内容的采购合同、采购发票、付款凭证、进度报告等；
- (3) 检查工程进度台账，结合付款情况以及选择重要的在建工程供应商执行函证程序，检查在建工程的完整性；
- (4) 通过在建工程实地观察，了解在建工程的建设情况，是否存在停建、缓建的在建工程，是否出现减值情形，是否应确认减值准备等；
- (5) 结合对银行借款等的检查，了解在建工程是否存在重大的抵押、担保情况。

四、其他信息

狮子城管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括狮子城 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就相关事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错误。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

狮子城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，管理层负责评估狮子城的持续经营能力，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狮子城、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狮子城的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表审计意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对狮子城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狮子城不能持续经营。

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

(六) 就狮子城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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

谭旭明

中国 • 深圳

中国注册会计师

王平平

二〇二二年四月二十七日

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	283,280.99	764,328.47
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	496,399.52	129,507.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,242,537.72	595,387.90
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	8,047,427.62	8,584,009.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	10,383,688.14	15,183,352.09
流动资产合计		22,453,333.99	25,256,585.81
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、6	157,345.71	8,160.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	100,504,475.80	107,054,287.57
在建工程	五、8	336,695,712.34	335,200,838.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	6,325,663.67	
无形资产	五、10	23,648,525.77	24,396,462.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	121,906,560.39	157,667,532.50
递延所得税资产		3,694.32	
其他非流动资产	五、12	1,240,817.58	1,240,817.58

非流动资产合计		590,482,795.58	625,568,098.04
资产总计		612,936,129.57	650,824,683.85
流动负债：			
短期借款	五、13	891,667.21	3,761,667.21
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、14	84,593,119.13	87,404,460.29
预收款项			
合同负债	五、18	1,055,937.40	2,927,874.07
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、15	1,783,338.76	1,493,770.89
应交税费	五、16	21,035.16	3,023,130.04
其他应付款	五、17	110,864,587.29	87,510,870.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	4,056,225.03	5,080,333.61
其他流动负债	五、20		175,672.44
流动负债合计		203,265,909.98	191,377,778.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	94,496,918.77	94,790,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	5,876,132.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,373,051.46	94,790,000.00
负债合计		303,638,961.44	286,167,778.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	229,000,000.00	229,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	278,664,734.38	278,664,734.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,269,223.06	1,269,223.06
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-199,722,810.59	-144,286,723.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		309,211,146.85	364,647,234.33
少数股东权益		86,021.28	9,670.60
所有者权益（或股东权益）合计		309,297,168.13	364,656,904.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		612,936,129.57	650,824,683.85

法定代表人：邱逸晖

主管会计工作负责人：董纯华

会计机构负责人：董纯华

（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		11,478.87	9,376.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			4,166.67
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		128,503,213.5	130,308,574.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		128,514,692.37	130,322,117.06

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		407,081,775.79	407,081,775.79
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,538.65	4,717.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		407,085,314.44	407,086,493.68
资产总计		535,600,006.81	537,408,610.74
流动负债：			
短期借款		841,401.16	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,900.00	
应交税费			
其他应付款		19,322,629.17	17,529,724.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,214,930.33	20,529,724.39
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,214,930.33	20,529,724.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		229,000,000.00	229,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,736,713.88	276,736,713.88
减：库存股			
其他综合收益			
应收账款专项储备			
盈余公积		1,269,223.06	1,269,223.06
一般风险准备			
未分配利润		8,379,139.54	9,872,949.41
所有者权益（或股东权益）合计		515,385,076.48	516,878,886.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		535,600,006.81	537,408,610.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、27	30,147,908.71	25,090,154.57
其中：营业收入	五、27	30,147,908.71	25,090,154.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,175,793.35	62,582,570.53
其中：营业成本	五、27	23,571,221.25	24,811,215.13
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、28	1,293,520.76	677,593.39
销售费用	五、29	15,588,637.77	14,597,137.65
管理费用	五、30	36,348,223.58	13,796,504.73
研发费用			0
财务费用	五、31	8,374,189.99	8,700,119.63
其中：利息费用		8,327,806.55	8,623,874.29
利息收入		789.51	7,327.52
加：其他收益	五、32	1,701,769.83	440,466.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	6,626.83	790.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		6,626.83	2,402.50
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、34	-20,082.71	-2,180.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-259,155.40	-399,097.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,598,726.09	-37,452,437.00
加：营业外收入	五、36	70,215.58	5,933.33
减：营业外支出	五、37	1,441,386.61	172,704.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,969,897.12	-37,619,208.31
减：所得税费用	五、38	4,441.89	30,678.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,974,339.01	-37,649,886.73
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）		-54,974,339.01	-37,649,886.73
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）		-12,211.31	-21,627.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,962,127.70	-37,628,259.02
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		-54,974,339.01	-37,649,886.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,962,127.70	-37,628,259.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,211.31	-21,627.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.16

法定代表人：邱逸晖

主管会计工作负责人：董纯华

会计机构负责人：董纯华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,550,452.56	262,614.51
研发费用			
财务费用		-58,144.21	189,432.04
其中：利息费用		475.00	

利息收入		-20.37	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,492,308.35	-452,046.55
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,501.52	45,594.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,493,809.87	-497,640.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,493,809.87	-497,640.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,493,809.87	-497,640.98
（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		-1,493,809.87	-497,640.98

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		29,656,197.38	28,886,070.23
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、39、1	6,364,112.65	5,200,238.19
经营活动现金流入小计		36,020,310.03	34,086,308.42
购买商品、接受劳务支付的现金		11,667,876.71	11,844,843.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,565,160.09	11,911,716.32
支付的各项税费		1,275,101.02	138,520.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、39、2	15,826,219.75	12,044,602.76
经营活动现金流出小计		37,334,357.57	35,939,683.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,314,047.54	-1,853,375.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	1,270,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	1,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,730,270.16	62,404,941.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,730,270.16	62,404,941.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,680,270.16	-61,134,941.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39、3	22,580,000.00	13,968,550.00
筹资活动现金流入小计		22,580,000.00	71,968,550.00
偿还债务支付的现金		3,163,081.23	2,448,332.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,285,355.72	939,135.93
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、39、4	6,490,000.00	5,980,619.15
筹资活动现金流出小计		16,938,436.95	9,368,087.87
筹资活动产生的现金流量净额		5,641,563.05	62,600,462.13
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		-352,754.65	-387,854.26
加：期初现金及现金等价物余额		511,216.30	899,070.56
六、期末现金及现金等价物余额		158,461.65	511,216.30

法定代表人：邱逸晖

主管会计工作负责人：董纯华

会计机构负责人：董纯华

(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			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,388.29	282,368.91
经营活动现金流入小计		1,329,388.29	282,368.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,725.14	75,545.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		77,560.32	83,686.64
经营活动现金流出小计		127,285.46	159,231.64
经营活动产生的现金流量净额		1,202,102.83	123,137.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		1,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			189,067.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,200,000.00	189,067.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-189,067.11
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		2,102.83	-65,929.84
加：期初现金及现金等价物余额		9,376.04	75,305.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,478.87	9,376.04

(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	229,000,000				278,664,734.38				1,269,223.06		-144,286,723.11	9,670.60	364,656,904.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-473,959.78	88,561.99	-385,397.79
二、本年期初余额	229,000,000				278,664,734.38				1,269,223.06		-144,760,682.89	98,232.59	364,271,507.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-54,962,127.70	-12,211.31	-54,974,339.01
(一) 综合收益总额											-54,962,127.70	-12,211.31	-54,974,339.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	229,000,000				278,664,734.38				1,269,223.06		-199,722,810.59	86,021.28	309,297,168.13

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	229,000,000.00				278,664,734.38				1,269,223.06		-106,658,464.09	31,298.31	402,306,791.66
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	229,000,000.00				278,664,734.38				1,269,223.06		-106,658,464.09	31,298.31	402,306,791.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)											-37,628,259.02	-21,627.71	-37,649,886.73

填列)														
(一)综合收益总额												-37,628,259.02	-21,627.71	-37,649,886.73
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者														

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	229,000,000.00				278,664,734.38				1,269,223.06		-144,286,723.11	9,670.60	364,656,904.93

法定代表人：邱逸晖

主管会计工作负责人：董纯华

会计机构负责人：董纯华

(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	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06		9,872,949.41	516,878,886.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06		9,872,949.41	516,878,886.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,493,809.87	-1,493,809.87
(一) 综合收益总额											-1,493,809.87	-1,493,809.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06		8,379,139.54	515,385,076.48

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	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06		10,370,590.39	517,376,527.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06		10,370,590.39	517,376,527.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-497,640.98	-497,640.98
（一）综合收益总额											-497,640.98	-497,640.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	229,000,000.00				276,736,713.88				1,269,223.06	9,872,949.41	516,878,886.35

深圳狮子城文化股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元。)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳狮子城文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系北京鼎讯互动科技有限公司, 于 2020 年更名为深圳狮子城文化股份有限公司, 成立于 2002 年 2 月 6 日, 并于 2012 年 7 月 20 日变更为股份有限公司(非上市), 设立时总股本人民币 1,000.00 万元, 统一社会信用代码: 911101087355660720, 公司于 2012 年 12 月 6 日经中国证券业协会中证协函[2012]745 号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司代码: 430173。

根据公司 2015 年 5 月 16 日股东大会决议和修改后的章程规定, 公司向狮子城控股集团有限公司(原“振业控股集团有限公司”)、李蓬龙及肖娜霞发行 200,000,000.00 股人民币普通股用于购买其持有的惠州狮子城文化有限公司(原“广东欧美城汽车文化有限公司”)100%的股权, 其中: 向狮子城控股集团有限公司发行 120,000,000.00 股股份、向李蓬龙发行 60,000,000.00 股股份、向肖娜霞发行 20,000,000.00 股股份, 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为人民币 1.00 元/股, 变更后注册资本为人民币 210,000,000.00 元。本次增资已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 11 月 4 日出具“上会师报字(2015)第 3742 号”验资报告。

公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》, 公司拟向符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的合格投资者发行人民币普通股不超过 2,000.00 万股, 每股价格为人民币 15.00 元, 募集资金总额不超过人民币 3 亿元。根据《股票发行认购公告》和实际认购结果, 公司向 10 名投资者发行人民币普通股 1,900.00 万股, 每股价格为人民币 15.00 元, 募集资金总额人民币 2.85 亿元, 申请增加注册资本人民币 19,000,000.00 元, 变更后注册资本为人民币 229,000,000.00 元, 变更后股本为人民币 229,000,000.00 元。此次股权变更已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)上会师报字(2016)第 0418 号验资报告审验。

住所：深圳市福田区福田街道岗厦社区彩田路 3069 号星河世纪 A 栋 1501P

(二) 公司经营范围

公司属文化和旅游产业。主营汽车销售与售后服务、狮子城文化体验公园整体方案设计、开发和运营。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准对外报出。

(四) 合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司 8 家，列示如下：

序号	级次	子公司名称	简称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
01	一级	惠州狮子城管理咨询有限公司	管理咨询	100.00%	100.00%	是
02	一级	惠州狮子城文化有限公司	惠州狮子城	100.00%	100.00%	是
03	二级	汕头狮子城文化有限公司	汕头狮子城	100.00%	100.00%	是
04	三级	汕头市卡宴餐饮服务有限公司	汕头卡宴	100.00%	100.00%	是
05	三级	汕头市百好生活文化传播有限公司	汕头百好	60.00%	60.00%	是
06	三级	汕头市品致文化传媒有限公司	汕头品致	51.00%	51.00%	是
07	二级	广东欧美城国际旅行社有限公司	广东欧美城	100.00%	100.00%	是
08	二级	惠州市惠膳厨餐饮管理有限公司	惠州惠膳厨	100.00%	100.00%	是

注：纳入合并范围子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

(二) 持续经营能力评价

公司连续多年亏损，2021 年营业收入较上期虽有 20% 的增长，但 2021 年发生亏损 5,497 万元，累计亏损为 19,972 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，报告期

末货币资金余额为人民币 28.32 万元，流动资产小于流动负债的金额为人民币 18,081.26 万元，短期借款逾期金额 89.17 万元，长期借款本金余额 9,449.69 万元，持续经营能力存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为一个营业周期，即以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表

日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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。

1、金融资产

(1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

a) 以摊余成本计量

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(2) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- a) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- b) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- c) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

a) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

b) 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

c) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账款龄计提

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

b) 应收账款组合

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：a) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	账龄组合	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

c) 其他应收款组合

对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款 1	应收股利	按照账龄计提
其他应收款 2	应收利息	按照账龄计提
其他应收款 3	合并范围内关联方	风险较小不计提
其他应收款 4	应收其他款项	按照账龄计提

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

① 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

② 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

③ 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

d) 应收款项融资组合

对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1: 银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2: 商业承兑汇票	计提方法同“b) 应收账款组合”。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 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控制。

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

(4) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4、后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

5、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

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

合同资产结合过去经验、当前状况及未来预测，采用账龄法估算减值损失并计提减值准备：

按账龄合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	合同资产计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未

能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始

投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对

于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值计量时，公司依据评估价做为计量和确认的依据。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	预计净残 值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产后续支出

(1) 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出，如符合固定资产确认条件的，本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分，应将其计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

(2) 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用，如不符合固定资产确认条件的，应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

(十七) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计

入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当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；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率
软件使用权	5 年	0.00
土地使用权	按权证规定年限	0.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

- 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2、短期薪酬的会计处理方法

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

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关

规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(二十六) 收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

1、收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认收入标准：公司收入为汽车相关服务及文化服务类收入，在完成业务服务并取得收款权利时确认收入的实现。

公司 2020 年 1 月 1 日之前的确认原则和计量方法如下：

1、营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

2、销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

具体确认收入标准：终端消费者在商城平台购买公司的商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在商城平台上点击“确认收货”，未及时点击“确认收货”的，在商城平台发出货物起7天后，系统自动“确认收货”，加上7天无理由退货期后确认为公司收入，该收入区分硬件收入和服务收入。

（二十七）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营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。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的

差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、(十三)“划分为持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

2、资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

3、套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		6,745,810.19	6,745,810.19
负债：			
租赁负债		6,745,810.19	6,745,810.19

注：新租赁准则对利润表以及母公司资产负债表不产生影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位（元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	764,328.47	764,328.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	129,507.53	129,507.53	
应收款项融资			
预付款项	595,387.90	595,387.90	

其他应收款	8,584,009.82	8,584,009.82	
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,183,352.09	15,183,352.09	
流动资产合计	25,256,585.81	25,256,585.81	
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	8,160.00	8,160.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	107,054,287.57	107,054,287.57	
在建工程	335,200,838.17	335,200,838.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,745,810.19	6,745,810.19
无形资产	24,396,462.22	24,396,462.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	157,667,532.50	157,667,532.50	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,240,817.58	1,240,817.58	
非流动资产合计	625,568,098.04	632,313,908.23	6,745,810.19
资产总计	650,824,683.85	657,570,494.04	6,745,810.19
流动负债：			
短期借款	3,761,667.21	3,761,667.21	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	87,404,460.29	87,404,460.29	
预收款项			
合同负债	2,927,874.07	2,927,874.07	
应付职工薪酬	1,493,770.89	1,493,770.89	
应交税费	3,023,130.04	3,023,130.04	
其他应付款	87,510,870.37	87,510,870.37	
其中：应付利息			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,080,333.61	5,080,333.61	
其他流动负债	175,672.44	175,672.44	
流动负债合计	191,377,778.92	191,377,778.92	
非流动负债：			
长期借款	94,790,000.00	94,790,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,745,810.19	6,745,810.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,790,000.00	101,535,810.19	6,745,810.19
负债合计	286,167,778.92	292,913,589.11	6,745,810.19
所有者权益：			
股本	229,000,000.00	229,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	278,664,734.38	278,664,734.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,269,223.06	1,269,223.06	
未分配利润	-144,286,723.11	-144,286,723.11	
归属于母公司所有者权益合计	364,647,234.33	364,647,234.33	
少数股东权益	9,670.60	9,670.60	
所有者权益（或股东权益）合计	364,656,904.93	364,656,904.93	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	650,824,683.85	657,570,494.04	6,745,810.19

（三十三）重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3、存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6、商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

7、折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员

补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

11、预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

12、公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由公司的首席财务官领导)，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

四、税(费)项

(一) 主要税(费)种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费	应缴流转税税额	2%

附加		
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,752.39	110,651.93
银行存款	182,350.50	637,262.24
其他货币资金	7,178.10	16,413.90
合计	283,280.99	764,328.47

说明：银行存款中受限资金金额为 124,819.34 元，为司法冻结资金。

2、应收账款

(1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	523,112.70	100.00	26,713.18	5.11	496,399.52
其中：组合 1：(账龄组合)	523,112.70	100.00	26,713.18	5.11	496,399.52
合计	523,112.70	100.00	26,713.18	5.11	496,399.52

(续上表)：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,297.40	100.00	7,789.87	5.67	129,507.53
其中：组合 1：(账龄组合)	137,297.40	100.00	7,789.87	5.67	129,507.53
合计	137,297.40	100.00	7,789.87	5.67	129,507.53

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	511,961.80	97.87	25,598.09	5.00
1-2 年	11,150.90	2.13	1,115.09	10.00
合计	523,112.70	100.00	26,713.18	5.11

(续上表)：

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,797.40	86.53	5,939.87	5.00
1-2 年	18,500.00	13.47	1,850.00	10.00
合计	137,297.40	100.00	7,789.87	5.67

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,848,612.38	87.85		2,848,612.38	366,281.00	61.52		366,281.00
1-2 年	303,781.40	9.37		303,781.40	221,606.90	37.22		221,606.90
2-3 年	90,143.94	2.78		90,143.94	7,500.00	1.26		7,500.00

合计	3,242,537.72	100.00		3,242,537.72	595,387.90	100.00		595,387.90
----	--------------	--------	--	--------------	------------	--------	--	------------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	占总金额比例(%)	未结算原因
宏景科技股份有限公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	83.27	未到结算期
惠州市水之淼水族水产养殖有限公司	非关联方	259,900.00	1年以内、1-2年	8.01	未到结算期
汕头市福居建筑装饰工程有限公司	非关联方	78,053.00	1-2年	2.41	未到结算期
惠州市晖煌商贸有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	1.39	未到结算期
广东信毅科技检测有限公司	非关联方	33,000.00	2-3年	1.02	未到结算期
合计		3,115,953.00		96.10	

4、其他应收款

(1) 按科目分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,047,427.62	8,584,009.82
合计	8,047,427.62	8,584,009.82

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,238.74		
1-2年	198,333.88		
2-3年	20,019.00		

3-4 年	491,996.00		
4 年以上	8,012,840.00	800,000.00	9.98
合计	8,847,427.62	800,000.00	9.04

(续上表):

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	258,928.81		
1-2 年	20,245.01		
2-3 年	591,996.00		
3-4 年	7,712,840.00		
4 年以上	800,000.00	800,000.00	100.00
合计	9,384,009.82	800,000.00	8.53

2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	7,498,836.00	8,523,628.44
往来款	1,348,591.62	860,381.38
合计	8,847,427.62	9,384,009.82

3) 坏账计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			800,000.00	800,000.00
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			800,000.00	800,000.00

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	800,000.00					800,000.00
坏账准备						
合计	800,000.00					800,000.00

5) 本期无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例 (%)
汕头市金平区岐山街道办事处	非关联方	7,492,836.00		4年以上	84.69
汕头市旅游总公司	非关联方	800,000.00	800,000.00	4年以上	9.04
惠州市惠城区汝湖镇新光村松子岭经济合作社	非关联方	210,000.00		4年以上	2.37
百合网股份有限公司	非关联方	100,000.00		1-2年	1.13
汕头市爱度庆典策划有限公司	关联方	87,595.03		1-2年	0.99
合计		8,690,431.03	800,000.00		98.23

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,383,688.14	15,183,352.09

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
联营企业：						
汕头市道合科技有限公司	8,160.00			-240.00		
汕头市爱度庆典策划有限公司		142,558.88		6,866.83		
合计	8,160.00	142,558.88	0.00	6,866.83		

(续上表)：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	账面价值
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业：						
汕头市道合科技有限公司				7,920.00		7,920.00
汕头市爱度庆典策划有限公司				149,425.71		149,425.71
合计	0.00	0.00	0.00	157,345.71	0.00	157,345.71

说明：

(1) 公司持联营公司汕头市道合科技有限公司股权比例为 40.00%；

(2) 2020 年 12 月，公司持汕头市爱度庆典策划有限公司股权比例由 60.00%减少至 22.50%。

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	100,504,475.80	107,054,287.57
固定资产清理		
合计	100,504,475.80	107,054,287.57

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值:						
期初余额	145,040,568.21	567,609.13	2,185,106.01		18,168,589.49	165,961,872.84
本期增加金额				902,468.23	54,120.81	956,589.04
(1) 购置					54,120.81	54,120.81
(2) 其他				902,468.23		902,468.23
本期减少金额		386,143.06			1,436,277.52	1,822,420.58
(1) 处置或报废					688,625.35	688,625.35
(2) 其他		386,143.06			747,652.17	1,133,795.23
期末余额	145,040,568.21	181,466.07	2,185,106.01	902,468.23	16,786,432.78	165,096,041.30
累计折旧						
期初余额	6,790,273.19	214,177.50	1,243,286.42		9,409,774.22	17,657,511.33
本期增加金额	3,638,698.74	11,864.04	285,216.33	512,641.36	2,127,791.08	6,576,211.55
(1) 计提	3,638,698.74	11,864.04	285,216.33	135,016.03	2,127,791.08	6,198,586.22
(2) 其他				377,625.33		377,625.33
本期减少金额		131,449.62			760,781.70	892,231.32
(1) 处置或报废					300,123.03	300,123.03
(2) 其他		131,449.62			460,658.67	592,108.29
期末余额	10,428,971.93	94,591.92	1,528,502.75	512,641.36	10,776,783.60	23,341,491.56
减值准备:						
期初余额	41,250,073.94					41,250,073.94

本期增加 金额						
(1) 计提						
本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
期末余额	41,250,073.94					41,250,073.94

账面价值：

期末账面 价值	93,361,522.34	86,874.15	656,603.26	389,826.87	6,009,649.18	100,504,475.80
期初账面 价值	97,000,221.08	353,431.63	941,819.59		8,758,815.27	107,054,287.57

说明：借款抵押的固定资产明细说见附注 39、所有权或使用权受到限制的资产。

8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	368,448,603.21	31,752,890.87	336,695,712.34	366,953,729.04	31,752,890.87	335,200,838.17
工程物资						
合计	368,448,603.21	31,752,890.87	336,695,712.34	366,953,729.04	31,752,890.87	335,200,838.17

(1) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州狮子城项目	368,448,603.21	31,752,890.87	336,695,712.34	366,953,729.04	31,752,890.87	335,200,838.17
合计	368,448,603.21	31,752,890.87	336,695,712.34	366,953,729.04	31,752,890.87	335,200,838.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期转入长期待摊	本期其他减少	期末余额

			资产	费用		
惠州狮子城项目	366,953,729.04	1,494,874.17				368,448,603.21
合计	366,953,729.04	1,494,874.17				368,448,603.21

(3) 在建工程减值准备

项目	本期计提金额		上期计提金额	
	计提减值准备	计提原因	计提减值准备	计提原因
惠州狮子城项目	31,752,890.87		31,752,890.87	
合计	31,752,890.87		31,752,890.87	

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值:		
期初余额		
加：会计政策变更	6,745,810.19	6,745,810.19
调整后期初余额	6,745,810.19	6,745,810.19
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	6,745,810.19	6,745,810.19
累计折旧		
期初余额		
加：会计政策变更		
调整后期初余额		
本期增加金额	429,146.52	429,146.52
(1) 计 提	429,146.52	429,146.52
本期减少金额		
期末余额	429,146.52	429,146.52
减值准备:		
账面价值:		
期末账面价值	6,325,663.67	6,325,663.67
期初账面价值		

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值:			
期初余额	25,283,000.00	2,159,379.39	27,442,379.39
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	25,283,000.00	2,159,379.39	27,442,379.39
累计摊销			
期初余额	1,555,876.93	1,490,040.24	3,045,917.17
本期增加金额	666,804.40	81,132.05	747,936.45
(1) 计 提	666,804.40	81,132.05	747,936.45
本期减少金额			
期末余额	2,222,681.33	1,571,172.29	3,793,853.62
减值准备:			
账面价值:			
期末账面价值	23,060,318.67	588,207.10	23,648,525.77
期初账面价值	23,727,123.07	669,339.15	24,396,462.22

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加 额	本年摊销额	期末余额
狮子城装修	157,667,532.50	640,950.83	36,401,922.94	121,906,560.39
合计	157,667,532.50	640,950.83	36,401,922.94	121,906,560.39

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	1,240,817.58	1,240,817.58
合计	1,240,817.58	1,240,817.58

13、短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		820,266.05
保证借款	891,667.21	2,941,401.16

合 计	891,667.21	3,761,667.21
-----	------------	--------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

(1) 本期已逾期未偿还的短期借款总额为 891,667.21 元。

(2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	借款期限	逾期利率
北京银行国兴家园支行	841,401.16	5.22%	2019.8.1-2020.8.1	7.83%
借款单位	期末余额	借款利率	借款期限	逾期利率
中国建设银行汕头建营支行	50,266.05	5.0026%	2019.3.27-2020.8.1	7.504%
合 计	891,667.21			

14、应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,672,212.94	35,020,256.49
1-2 年	31,494,529.78	30,014,005.44
2-3 年	29,554,701.51	1,368,598.91
3 年以上	20,871,674.90	21,001,599.45
合 计	84,593,119.13	87,404,460.29

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,493,770.89	8,551,149.46	8,261,581.59	1,783,338.76
离职后福利-设定提存计划		303,578.50	303,578.50	
辞退福利				
合 计	1,493,770.89	8,854,727.96	8,565,160.09	1,783,338.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,493,770.89	8,391,529.22	8,101,961.35	1,783,338.76
(2) 职工福利费		13,018.40	13,018.40	
(3) 社会保险费		92,921.84	92,921.84	
其中：医疗保险费		81,334.92	81,334.92	
工伤保险费		1,488.13	1,488.13	
生育保险费		10,098.79	10,098.79	
其他保险				
(4) 住房公积金		53,680.00	53,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期职工薪酬				
合 计	1,493,770.89	8,551,149.46	8,261,581.59	1,783,338.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 基本养老保险		295,989.77	295,989.77	
(2) 失业保险费		7,588.73	7,588.73	
合 计	0.00	303,578.50	303,578.50	0.00

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	18,511.19	392.62
土地使用税	0.06	477,386.80
城市维护建设税	1,294.42	
教育费附加	924.59	

个人所得税		
房产税		2,544,868.33
印花税	304.90	482.29
合 计	21,035.16	3,023,130.04

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	110,864,587.29	87,510,870.37
合 计	110,864,587.29	87,510,870.37

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	42,559,700.00	22,281,090.08
往来款	63,694,163.42	59,819,290.98
应付费用	1,157,523.87	4,491,259.31
保证金	3,453,200.00	919,230.00
合 计	110,864,587.29	87,510,870.37

说明：关联方借款详见附注十、4 关联方交易情况。

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	628,683.16	2,927,874.07
1-2 年	427,254.24	
合 计	1,055,937.40	2,927,874.07

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期利息	3,606,694.05	5,080,333.61
一年内到期的租赁负债	449,530.98	

合 计	4,056,225.03	5,080,333.61
-----	--------------	--------------

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		175,672.44
合 计		175,672.44

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	94,496,918.77	94,790,000.00
合 计	94,496,918.77	94,790,000.00

抵押借款明细:

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
交通银行惠州分行	36,990,000.00	2019.4.12-2028.1.25	惠州狮子城文化有限公司以房产提供抵押担保
交通银行惠州分行	57,506,918.77	2020.1.26-2028.12.24	惠州狮子城文化有限公司以房产提供抵押担保
合 计	94,496,918.77		

说明：根据广东省惠州市中级人民法院出具的[2021]粤13民初86号民事判决书，法院驳回交通银行以惠州狮子城文化有限公司未按《额度使用申请书》约定偿还贷款本金和利息，视为本合同的“提前到期事件”为由，单方面宣布两份《固定资产贷款合同》所涉及的贷款本金提前到期，要求立即结清本息的诉求。交通银行对一审结果不服，已提请上诉。

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,950,000.00	
减：未确认融资费用	1,624,336.33	
小 计	6,325,663.67	
减：一年内到期的租赁负债	449,530.88	
合 计	5,876,132.69	

23、股本

项目	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
股份总数	229,000,000.00	100.00			229,000,000.00	100.00
合计	229,000,000.00	100.00			229,000,000.00	100.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	266,664,734.38			266,664,734.38
其他资本公积	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	278,664,734.38			278,664,734.38

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,269,223.06			1,269,223.06

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-144,286,723.11	-106,658,464.09	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-473,959.78		
加:会计政策变更调整上年期末余额			
同一控制下的企业合并			
调整后期初未分配利润	-144,760,682.89	-106,658,464.09	
本期增加额	-54,962,127.70	-37,628,259.02	
其中:本期归属公司股东的净利润	-54,962,127.70	-37,628,259.02	
本期减少额			

其中:提取法定盈余公积			
调整前上期末未分配利润			
期末未分配利润	-199,722,810.59	-144,286,723.11	

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,001,799.72	23,571,221.25	25,090,154.57	24,811,215.13
其他业务	1,146,108.99			
合计	30,147,908.71	23,571,221.25	25,090,154.57	24,811,215.13

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,741.88	862.70
教育费附加	5,193.73	526.33
印花税	4,682.53	3,076.19
土地使用税	277,915.04	174,134.38
房产税	997,987.58	498,993.79
合计	1,293,520.76	677,593.39

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,722,831.71	5,336,191.21
办公、通讯、水电费	1,439,173.30	2,083,895.24
交通费	31,830.17	7,021.68
业务招待费	34,594.16	48,677.54
差旅费	21,135.05	25,033.31
宣传费	218,783.95	331,662.30

折旧摊销费	5,639,764.23	5,903,049.53
租赁费	594,960.00	595,797.00
运输装卸费	5,150.00	2,500.00
劳务费	622,802.00	
其他销售费用	1,257,613.20	263,309.84
合计	15,588,637.77	14,597,137.65

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,244,872.60	3,578,510.72
折旧摊销费	21,995,545.70	4,794,373.66
办公、租赁、水电等费用	4,403,108.96	2,615,944.35
差旅及交通费	125,690.23	94,453.75
业务活动费	103,593.62	32,281.00
中介费用	1,246,200.00	422,495.05
保险费	60,688.30	302,092.31
咨询服务费	1,536,522.64	
劳务费	1,586,191.43	1,474,052.25
其他管理费用	1,045,810.10	482,301.64
合计	36,348,223.58	13,796,504.73

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,327,806.55	8,623,874.29
减:利息收入	789.51	7,327.52
手续费	47,172.95	83,572.86
合计	8,374,189.99	8,700,119.63

32、其他收益

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	1,701,769.83	1,701,769.83	440,466.02	440,466.02

(1) 政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
惠城区科学技术协会科普 e 站项目经费		70,000.00
惠州市惠城区人力资源和社保保障局培训补贴		62,500.00
社保失业待遇补贴		25,604.14
文化产业发展专项资金	1,050,000.00	200,000.00
惠城区科学技术协会科普行动计划资金		12,000.00
税费减免	651,769.83	70,361.88
合计	1,701,769.83	440,466.02

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,626.83	2,402.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,611.57
合计	6,626.83	790.93

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,082.71	-2,180.62
合计	-20,082.71	-2,180.62

35、资产处置收益

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
固定资产处理收	-259,155.40		-399,097.37	

益				
合计	-259,155.40		-399,097.37	

36、营业外收入

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
其他收入	70,215.58		5,933.33	
合计	70,215.58		5,933.33	

37、营业外支出

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额	上期金额	计入上期非经常性损益的金额
其他支出	1,441,386.61		172,704.64	
合计	1,441,386.61		172,704.64	

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,441.89	26,984.10
递延所得税费用		3,694.32
合计	4,441.89	30,678.42

39、合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补贴款	1,050,000.00	370,104.14
利息收入	789.51	7,327.52
押金、保证金	3,179,540.00	3,768,710.00
往来款	2,133,783.14	1,054,096.53

合计	6,364,112.65	5,200,238.19
----	--------------	--------------

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支付的现金	1,154,411.06	1,470,825.68
押金、保证金	327,820.00	1,520,480.00
付现费用	14,343,988.69	9,053,297.08
合计	15,826,219.75	12,044,602.76

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	22,580,000.00	13,968,550.00
合计	22,580,000.00	13,968,550.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	6,490,000.00	5,980,619.15
合计	6,490,000.00	5,980,619.15

40、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-54,974,339.01	-37,649,886.73
加：资产减值准备		
信用减值准备	20,082.71	2,180.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,198,586.22	6,469,002.75
无形资产摊销	747,936.45	789,000.91

长期待摊费用摊销	36,401,922.94	19,270,251.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	259,155.4	399,097.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,327,806.55	8,623,874.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,626.83	-790.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,694.32	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-491,711.33	-29,065.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,206,833.68	272,961.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额:	-1,314,047.54	-1,853,375.03
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	158,461.65	511,216.30
减: 现金的期初余额	511,216.30	899,070.56
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	-352,754.65	-387,854.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,461.65	511,216.30
其中: 库存现金	93,752.39	110,651.93
可随时用于支付的银行存款	57,531.16	384,150.47
可随时用于支付的其他货币资金	7,178.10	16,413.90

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	158,461.65	511,216.30

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,819.34	司法冻结
固定资产	93,361,522.34	借款抵押
在建工程	336,695,712.34	借款抵押
无形资产	23,060,318.67	借款抵押
长期待摊费用	91,827,617.28	借款抵押
合计	545,069,989.97	

六、合并范围的变更

1、2020年12月，子公司汕头市爱度庆典策划有限公司收到汕头市市场监督管理局出具的《核准变更登记通知书》，公司持有其股权比例由60.00%降至22.75%，本报告期不再纳入合并范围。

2、公司于2020年11月17日发起设立惠州狮子城管理咨询有限公司，持有其100%股份，本报告期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	所属行业	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一、本公司直接控制的子公司						
惠州狮子城文化有限公司	惠州	惠州	文化、服务	100.00		投资设立
惠州狮子城管理咨询有限公司	惠州	惠州	管理咨询服务	100.00		投资设立
二、通过惠州狮子城文化有限公司控制的子公司						
汕头狮子城文化有限公司	汕头	汕头	文化、服务		100.00	投资设立
惠州市惠膳厨餐饮管理有限公司	惠州	惠州	餐饮服务		100.00	投资设立
广东欧美城国际旅行社有限公司	惠州	惠州	旅游服务		100.00	投资设立

三、通过汕头狮子城文化有限公司控股的子公司

汕头市卡宴餐饮服务有限公司	汕头	汕头	餐饮服务		100.00	投资设立
汕头市百好生活文化传播有限公司	汕头	汕头	婚姻介绍服务		60.00	投资设立
汕头市品致文化传媒有限公司	汕头	汕头	婚庆服务		51.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	本期金额			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汕头市百好生活文化传播有限公司	60.00%	10,000.00	20,000.00	30,000.00
汕头市品致文化传媒有限公司	51.00%	11,000.00	21,000.00	31,000.00
合计		60,000.00	110,000.00	160,000.00

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	所属行业	持股比例(%)		表决权	会计处理方法
				直接	间接		
汕头市道合科技有限公司	汕头	汕头	科技推广和应用服务		40.00%	40.00%	权益法
汕头市爱度庆典策划有限公司	汕头	汕头	婚庆服务		22.50%	22.50%	权益法

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的实际控制人

公司名称	注册地	所属行业	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
狮子城控股集团有限公司	惠州市	汽车销售及服务	20,700万元	40.17%	40.17%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益（一）。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李蓬龙	股东
郭文彬	股东
肖娜霞	股东
袁健初	董事长
郭霖多	董事
刘烨	董事的家属
邱俊卿	股东实际控制人的配偶

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
(1) 采购商品和接受劳务			
汕头市格林披治体育文化有限公司	租赁固定资产	180,000.00	277,563.35
深圳市格林披治体育文化有限公司惠州分公司	物管费、项目运营费		280,000.00
合计		180,000.00	557,563.35

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

关联方名称	担保事项	担保金额	起始日	到期日
狮子城控股集团有限公司、吴晓翔、邱俊卿	保证	841,401.16	2019.8.1	2020.8.1
吴晓翔	保证	50,266.05	2019.3.27	2020.12.31
合计		891,667.21		

3、关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
狮子城控股集团有限公司	13,418,790.08		13,418,790.08	
李蓬龙	4,431,150.00	2,954,100.00		7,385,250.00
郭文彬	2,954,100.00		2,954,100.00	
肖娜霞	1,477,050.00			1,477,050.00
袁健初		3,850,000.00	3,850,000.00	
郭霖多		840,000.00	840,000.00	
刘焯		250,000.00	250,000.00	
合计	22,281,090.08	7,894,100.00	21,312,890.08	8,862,300.00

(三) 关联方应收应付款项

1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
其他应付款	狮子城控股集团有限公司		13,418,790.08
其他应付款	李蓬龙	7,385,250.00	4,431,150.00
其他应付款	郭文彬		2,954,100.00
其他应付款	肖娜霞	1,477,050.00	1,477,050.00
合计		8,862,300.00	22,281,090.08

九、承诺及或有事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

1、2021年12月30日公司收到了广东省汕头市中级人民法院于2021年12月27日依法作出的《执行裁定书》((2021)粤05执283号之三)，裁定将被执

行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司【曾用名欧美城文化（北京）股份有限公司】（证券简称狮子城，证券代码 430173）股票 4700 万股作价人民币 59,784,000 元，交付申请执行人李佩桐，抵偿本案债务。上述股票财产权自本裁定送达申请执行人李佩桐时起转移。李佩桐持有公司 4,700 万股股份，持股比例 20.52%；狮子城控股集团有限公司持有公司 4500 万股股份，持股比例 19.65%。2022 年 2 月 16 日完成过户登记。

2、2022 年 2 月 18 日公司收到了广东省惠州市中级人民法院于 2022 年 2 月 11 日依法作出的《执行裁定书》（（2020）粤 13 执 320 号之三十二），被执行人狮子城控股集团有限公司持有的深圳狮子城文化股份有限公司股票 4500 万无限售条件流通股股票抵偿申请执行人姚桃债务。2022 年 2 月 24 日，狮子城控股集团有限公司持有的 4,500 万股股份完成过户登记，姚桃持有公司 4,650 万股股份，持股比例 20.31%；狮子城控股集团有限公司不再持有公司股份，持股比例 0%。

3、截至报告日，子公司惠州狮子城文化有限公司欠付交通银行股份有限公司惠州分行贷款本金余额 94,496,918.77 元（根据签订的《固定资产贷款合同》约定，将分别于 2028 年 1 月 12 日、2028 年 12 月 24 日到期）。根据广东省惠州市中级人民法院出具的[2021]粤 13 民初 86 号民事判决书，法院驳回交通银行以惠州狮子城文化有限公司未按《额度使用申请书》约定偿还贷款本金和利息，视为本合同的“提前到期事件”为由，单方面宣布两份《固定资产贷款合同》所涉及的贷款本金提前到期，要求立即结清本息的诉求。交通银行对一审结果不服，已提请上诉。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1：（账龄组合）					
合计					

(续上表):

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,166.67				4,166.67
其中：组合 1：（账龄组合）	4,166.67				4,166.67
合计	4,166.67				4,166.67

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,859.44		
1-2 年	22,704.01		
2-3 年	6,231,000.00		
3-4 年	122,247,650.05		
合计	128,503,213.50		

(续上表):

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,704.01		
1-2 年	6,243,001.25		

2-3年	124,042,396.95		
3-4年	472.14		
合计	130,308,574.35	800,000.00	8.53

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金		12,473.39
往来款	130,308,574.353	130,296,100.96
合计	130,308,574.353	130,308,574.35

(3) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例(%)
惠州狮子城文化有限公司	关联方	128,501,354.06		1-2年、 2-3年、 3-4年	99.999
代垫社保款	非关联方	1,730.20		1年以内	0.001
代垫个人所得税	非关联方	129.24		1年以内	
合计		128,503,213.50			100.00

3、长期股权投资

单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州狮子城文化有限公司	407,081,775.79			407,081,775.79
合计	407,081,775.79			407,081,775.79

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-259,155.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补	1,701,769.83	

助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融		
融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,371,171.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	71,443.40	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		

合 计	71,443.40
-----	-----------

(二) 净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.30%	-0.24	-1.0266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.32%	-0.24	-0.1017

十四、财务报告的批准

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

深圳狮子城文化股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

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:

广东省惠州市惠城区金龙大道 99 号狮子城客服服务中心 4 楼 401。