



海逸风

NEEQ: 837922

北京海逸风传媒股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年2月，海逸风传媒成功中标雄安新区公交广告代理项目，报告期内正式成为雄安新区公交车和公交站台广告资源独家运营商。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	124

## 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。

公司负责人屈稚量、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人（会计主管人员）相鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	广告行业参与竞争的主体众多,市场整体集中度不高,行业竞争激烈。近年来传统媒体竞争激烈,如果公司不能适应市场竞争状况的变化,公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。
获得广告发布媒介的稳定性风险	公司专业从事公交候车亭、公交车、大屏媒体等户外媒介服务,通过为客户提供媒体投放服务获取利润。公司业务的扩张与公司获得户外广告发布媒介的稳定性密切相关,能否获取广告发布媒介取决于媒介的数量和质量。随着公司业务的增长和客户要求的不断提高,可能产生公司在特定时期、特定地域范围内,无法获取合适的广告发布媒介的情况,进而对公司业务扩张造成一定影响。
广告发布资源闲置的风险	目前媒体发布行业普遍存在时段广告闲置,广告位闲置时间过久会给公司带来一定程度上的经营风险。
受经济整体形势影响较大的风险	公司所处的户外广告行业客户覆盖行业较为广泛,相对集中于与人们生活息息相关的生活、休闲、服务类行业,如房地产、食品、酒类、装修装饰、教育行业等,受经济整体形势影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海逸风、海逸风传媒、北京公司	指	北京海逸风传媒股份有限公司
保定海逸风	指	保定海逸风广告传媒有限公司
泰安海逸风	指	泰安海逸风广告传媒有限公司
保定车体	指	保定市车体广告有限公司
亳州分公司	指	北京海逸风传媒股份有限公司亳州分公司
丹东分公司	指	北京海逸风传媒股份有限公司丹东分公司
丹东逸川	指	丹东逸川广告传媒有限公司
文发逸盛	指	保定文发逸盛文化传播有限责任公司
保定分公司	指	北京海逸风传媒股份有限公司保定分公司
泰安分公司	指	北京海逸风传媒股份有限公司泰安分公司
安庆海逸风	指	安庆海逸风广告传媒有限公司
雄安海逸风	指	河北雄安海逸风传媒有限公司
保定海逸千川	指	保定海逸千川广告传媒有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌
报告期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《北京海逸风传媒股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	北京海逸风传媒股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	北京海逸风传媒股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京海逸风传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海逸风传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京海逸风传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海逸风传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Haiyifeng Media Corporation Limited
	-
证券简称	海逸风
证券代码	837922
法定代表人	屈稚量

### 二、 联系方式

董事会秘书	王静
联系地址	北京市东城区广渠门南小街3号楼1单元23层
电话	010-67125882
传真	010-67125882-8024
电子邮箱	wangjing@chyf.com.cn
公司网址	www.chyf.com.cn
办公地址	北京市东城区广渠门南小街3号楼1单元23层
邮政编码	100010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年1月15日
挂牌时间	2016年7月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要业务	公交候车亭、公交车体、社区媒体等户外广告发布、制作、设计、代理等
主要产品与服务项目	公交候车亭、公交车体、社区媒体等户外广告发布、制作、设计、代理等
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）	23,057,692
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（屈稚量）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屈稚量），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101017467353969	否
注册地址	北京市东城区广渠门南小街 3 号楼 1 单元 2305	否
注册资本	23,057,692	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宝岩	周春利		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 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	37,372,422.52	45,887,910.69	-18.56%
毛利率%	55.76%	59.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,942,273.80	9,144,432.95	-78.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,726,535.43	9,021,967.94	-80.86%
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）	3.90%	20.66%	-
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）	3.47%	20.38%	-
基本每股收益	0.0842	0.3966	-78.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,680,168.62	71,852,737.10	8.11%
负债总计	20,474,600.68	16,092,336.19	27.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,623,490.68	48,834,101.48	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.12	1.62%
资产负债率%（母公司）	25.60%	28.44%	-
资产负债率%（合并）	26.36%	22.40%	-
流动比率	2.54	3.61	-
利息保障倍数	42.64	108.09	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,574,702.06	3,979,883.42	40.07%
应收账款周转率	2.67	4.30	-
存货周转率	-	82.32	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.11%	21.31%	-
营业收入增长率%	-18.56%	24.69%	-
净利润增长率%	-66.53%	309.68%	-

(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	23,057,692	23,057,692	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,822.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,261.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	129,796.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>296,880.36</b>
所得税影响数	51,299.34
少数股东权益影响额（税后）	29,842.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>215,738.37</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策的变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户,减少 1 户。

经公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于拟注销深圳市炫投光电科技有限责任公司》的议案:子公司深圳市炫投光电科技有限责任公司于 2022 年 1 月 12 日办理了工商注销手续。

经公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司对外投资》的议案:公司在 2022 年 3 月 18 日新设成立河北雄安海逸风传媒有限公司,公司持股比例为 51%;公司在 2022 年 3 月 25 日新设成立保定海逸千川广告传媒有限公司(原审议名称保定逸阳广告传媒有限公司工商审核未通过),公司持股比例为 100%。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为租赁和商务服务业——商务服务业——广告业。公司拥有丰富的媒体资源优势、丰富的客户资源优势和专业的技术团队，以日益创新和深度优化为客户扬帆助力，推动价值提升。公司通过主动营销及维护老客户模式积极开拓业务，客户覆盖各行各业，比如快消品行业、房地产行业、通讯行业、旅游行业、电商行业、汽车行业、电器行业等等。收入来源主要是为客户策划、设计、制作、发布和代理广告的广告费、服务费。

公司依托多个自营机构的候车亭和公交车体作为核心资源，依靠自营机构的营销团队，实现公司收入的稳定。

公司主要采取大客户营销策略，公司凭借优质的服务树立了良好的公司形象和行业口碑。在客户关系维护方面，公司每年进行客户满意度调查与客户回访，了解客户对公司服务质量的评价，听取客户的意见和建议，确保了客户的稳定性。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式也没重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	6,841,720.43	8.81%	6,597,241.33	9.18%	3.71%

应收票据	105,202.00	0.14%			-
应收账款	8,148,841.04	10.49%	6,720,240.45	9.35%	21.26%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	31,770.83	0.04%	12,118.14	0.02%	162.18%
固定资产	2,257,849.77	2.91%	1,752,303.41	2.44%	28.85%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,000,000.00	3.86%	300,000.00	0.42%	900.00%
长期借款					
交易性金融资产	20,070,000.00	25.84%	21,600,000.00	30.06%	-7.08%
预付款项	2,773,253.83	3.57%	3,824,123.66	5.32%	-27.48%
其他应收款	7,657,432.82	9.86%	8,532,138.28	11.87%	-10.25%
合同资产	4,642,785.87	5.98%	5,837,688.27	8.12%	-20.47%
其他流动资产	1,778,219.26	2.29%	1,067,401.48	1.49%	66.59%
使用权资产	972,247.43	1.25%	2,037,740.74	2.84%	-52.29%
长期待摊费用	15,706,320.00	20.22%	5,971,070.48	8.31%	163.04%
递延所得税资产	2,467,075.38	3.18%	1,806,790.01	2.51%	36.54%
其他非流动资产	4,227,449.96	5.44%	6,093,880.85	8.48%	-30.63%
应付账款	11,134,284.75	14.33%	7,985,239.82	11.11%	39.44%
合同负债	3,716,240.76	4.78%	4,047,593.40	5.63%	-8.19%
应付职工薪酬	712,314.92	0.92%	707,754.56	0.99%	0.64%
应交税费	563,259.28	0.73%	729,779.90	1.02%	-22.82%
其他应付款	291,609.49	0.38%	213,787.65	0.30%	36.40%
一年内到期的非流动负债	1,017,894.87	1.31%	1,018,132.24	1.42%	-0.02%
其他流动负债	38,996.61	0.05%	23,314.88	0.03%	67.26%
租赁负债			1,066,733.74	1.48%	-100.00%
其他非流动负债	-	-	-	-	-
资产总计	77,680,168.62	100%	71,852,737.10	100%	8.11%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：期末余额较上年同期增加 21.26%；原因是报告期末受新冠疫情和政策影响，大部分客户资金流紧张，不能按合同约定支付广告款，从而使应收账款金额增大。
- 2、长期待摊费用：期末余额较上年同期增加 163.04%；主要是 2021 年和 2022 年安庆海逸风和文发逸盛投资建设候车亭媒体验收完成，使待摊费用金额增加。
- 3、应付账款：期末余额较上年同期增加 39.44%；主要是 2021 年和 2022 年安庆海逸风和文发逸盛投

资建设大量候车亭媒体，按合同约定有未到期的应付款项。

## 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	37,372,422.52	-	45,887,910.69	-	-18.56%
营业成本	16,532,446.26	44.24%	18,797,870.30	40.96%	-12.05%
毛利率	55.76%	-	59.04%	-	-
销售费用	6,049,300.63	16.19%	6,936,772.15	15.12%	-12.79%
管理费用	8,660,887.21	23.17%	8,825,418.58	19.23%	-1.86%
研发费用	69,253.64	0.19%	220,596.99	0.48%	-68.61%
财务费用	16,137.04	0.04%	72,664.06	0.16%	-77.79%
信用减值损失	-2,125,580.02	-5.69%	-152,706.55	-0.33%	-1,291.94%
资产减值损失	-940,946.56	-2.52%	-401,748.90	-0.88%	-134.21%
其他收益	167,619.11	0.45%	144,619.57	0.32%	15.90%
投资收益	416,139.49	1.11%	649,514.80	1.42%	-35.93%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,097.15	0.01%	76,256.00	0.17%	-97.25%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,005,141.27	8.04%	11,166,251.42	24.33%	-73.09%
营业外收入	177,657.80	0.48%	237,569.47	0.52%	-25.22%
营业外支出	48,396.55	0.13%	356,386.08	0.78%	-86.42%
净利润	3,651,051.63	9.77%	10,906,967.24	23.77%	-66.53%
税金及附加	558,585.64	1.49%	184,272.11	0.40%	203.13%
所得税费用	-516,649.11	-1.38%	140,467.57	0.31%	-467.81%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：2022年公司营业收入较上年同期下降18.56%。原因是主要受新冠疫情的影响较严重，各分子公司所在城市都有不同程度的封城，有的城市累计封城达近3个月之久，从而使客户大量减少广告的投放。

2、营业成本：2022年公司营业成本较上年同期下降12.05%。原因由于客户投放广告减少，使相应的广告画面制作、设计和上下画面劳务等成本减少。

3、净利润：2022年公司净利润比去年同期下降了66.53%。报告内公司受新冠疫情的影响，营业收入和营业成本都有所下降，但是营业成本下降的幅度较营业收入小，主要是固定成本影响的，如媒体的摊销和日常维度，以及人员的工资社保等。以及销售和管理费用等固定的支出，如房租、水电、人员工资等。

## (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	37,372,422.52	45,581,964.48	-18.01%
其他业务收入	0	305,946.21	-100%
主营业务成本	16,532,446.26	18,578,558.32	-11.01%
其他业务成本	0	219,311.98	-100%

### 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百分点
广告收入	37,372,422.52	16,532,446.26	55.76%	-18.01	-11.01	-3.48%
炫投设备销售收入	0	0	0	-100%	-100%	-100%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
北京市	4,719,085.05	2,351,627.42	50.17%	-12.95%	-34.12%	16.02%
河北省	21,191,973.79	8,079,236.44	61.88%	-16.76%	-9.46%	-3.07%
山东省	3,892,241.97	2,596,974.89	33.28%	-15.14%	-0.59%	-9.77%
安徽省	3,461,995.83	1,985,661.21	42.64%	12.24%	113.95%	-27.27%
辽宁省	4,107,125.88	1,518,946.30	63.02%	-41.58%	-40.29%	-0.79%
合计	37,372,422.52	16,532,446.26	55.76%	-18.01%	-11.01%	-3.48%

### 收入构成变动的原因：

1、按收入构成：本期较上期无其他业务收入，是因为上期存在处理销售生产炫投设备的原材料及制作灯片等项目，报告期内无以上收入。

#### 2、按产品分类：

(1) 广告收入：2022年受疫情影响大于2021年，客户缩减广告预算，销售签单下降，从而影响广告发布，使营业收入下滑较严重；

(2) 炫投设备销售收入：根据市场情况，光投影响设备停产，并且2022年初注销生产光投影设备公司。

#### 3、按区域分析：

(1) 北京营业成本比2021年下降34.12%，主要原因：一是报告期主要以自有媒体投放为主，减少整合业务，从而降低代理成本；二是因疫情，保定公交停运一些车辆，从而减少了租赁公交媒体的成本；

二者使报告期营业成本减少；

(2) 安徽省营业成本比 2021 年增加 113.95%，主要是安庆海逸风大量新建候车亭投入使用，开始摊销成本，从而使成本增加；

(3) 辽宁省营业收入和成本都分别比 2021 年减少 41.58%和 40.29%，主要是疫情期间，丹东累计封城近 3 个月，使客户广告发布停滞，从而影响收入和成本。

### (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	保定市康泰房地产开发有限公司	2,703,417.00	7.23%	否
2	中国移动通信集团有限公司	2,507,748.52	6.71%	否
3	衡水老白干品牌管理有限公司	1,811,698.19	4.85%	否
4	泰安万阅文化旅游有限公司	1,541,315.51	4.12%	否
5	保定百年酒业有限公司	1,369,504.95	3.66%	否
合计		9,933,684.17	26.58%	-

### (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	山东鲁艺公共设施有限公司	6,714,807.00	40.62%	否
2	保定市公共交通有限公司	2,513,099.87	15.20%	否
3	保定市聚龙装饰实业有限公司	480,094.00	2.90%	否
4	泰晟八方文化传媒（山东）有限公司	375,000.00	2.27%	否
5	保定太鹏广告设计有限公司	321,468.00	1.94%	否
合计		10,404,468.87	62.93%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,574,702.06	3,979,883.42	40.07%
投资活动产生的现金流量净额	-4,687,147.47	-2,059,749.13	-127.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-643,075.49	111,437.08	-677.07%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 40.07%，虽然报告期销售商品经营活动现金流入减少约 1,105 万元，但报告期内经营流出同时减少，主要是 2022 年安庆海逸风和文发逸盛投资新建候车亭媒体对外支付资金比 2021 年支出减少，使经营活动流出比 2021 年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 127.56%，主要是 2021 年赎回理财资金较多，报告期赎回理财资金比 2021 年减少，并且 2022 年购买固定资产使资金支付增加，从而使报告期现金净额减少。本期无处置固定资产、子公司收回金额等情况。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 677.07%，主要是 2022 年收到银行借款比 2021 年多 270 万元，

但是 2022 年分配股利、偿付利息支付的现金比 2021 年多 242 万元，其次是偿还借款和支付租赁等增加 92 万元，几个方面共同作用影响使 2022 年筹资活动资金净额减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
保定车体	控股子公司	广告代理、发布等	10,000,000	11,175,596.62	9,638,786.27	7,756,955.61	2,689,885.35
保定海逸风	控股子公司	广告代理、发布等	1,000,000	3,093,784.64	1,609,714.17	4,896,047.53	-489,995.85
泰安海逸风	控股子公司	广告代理、发布等	1,000,000	4,302,978.20	2,460,204.51	2,544,070.51	-1,081,227.83
文发逸盛	控股子公司	广告代理、发布等	10,000,000	9,362,173.86	1,592,671.77	2,352,303.77	870,328.42
保定海逸千川	控股子公司	广告代理、发布等	1,000,000	3,393,731.20	-565,494.31	1,951,556.59	-575,494.31
雄安海逸风	控股子公司	广告代理、发布等	3,000,000	1,018,636.86	322,065.32	602,598.33	22,065.32
安庆海逸风	控股子公司	广告代理、	1,000,000	12,097,902.77	429,305.51	2,589,542.24	-120,000.02



		发布等					
--	--	-----	--	--	--	--	--

### 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
宿迁猫先生	与公司从事主营业务方向一致，为户外广告媒体业务	拓展市场
亳州逸川	与公司从事主营业务方向一致，为户外广告媒体业务	拓展市场
张家口海逸风	与公司从事主营业务方向一致，为户外广告媒体业务	拓展市场
鄂尔多斯海逸风	与公司从事主营业务方向一致，为户外广告媒体业务	拓展市场
铁岭海逸风	与公司从事主营业务方向一致，为户外广告媒体业务	拓展市场

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,070,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	20,070,000.00	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，管理层和核心业务人员相对稳定，公司经营业绩仍然保持稳定增长的势头，未发生也不存在对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项或情况，公司具有良好的持续经营能力。具体分析为：

1、公司主营业务明确。公司的主要业务为公交候车亭、公交车体媒体广告发布、设计、制作和代理等。

- 2、公司具有完整的营运记录。公司具有持续的现金流量、营业收入、销售客户、采购物料、广告制作等营运记录。
- 3、公司拥有开展生产经营活动所必需的各项资产、资金、人才等。
- 4、公司所处行业具有成长性。广告业是现代服务业的重要组成部分、是创意经济的重要产业和国家确定的重点文化产业。
- 5、公司不存在严重影响公司持续经营能力的不利情形。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

								序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	保定海逸千川广告传媒有限公司	4,250,000	0	4,250,000	2023年2月14日	2033年2月14日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	4,250,000	0	4,250,000	-	-	-	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

适用 不适用

该担保事项为公司报告期内通过第三届董事会第四次会议、2021年度股东大会审议事项，保定海逸千川贷款于2023年2月发生，因此担保为公司2023年2月对子公司产生担保。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	460,000	459,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用  不适用

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-012	银行理财	现金	30000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上交易系公司根据经营战略及发展规划需要做出，不会对公司日常经营生产产生重大不利影响，也不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生重大不利的影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	租房房租	保证公司有办公场所，详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2015年9		挂牌	关联交易	规范关联交易，	正在履行中

人或控股股东	月 1 日				详见“承诺事项详细情况 3”	
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 22 日		整改	资金占用承诺	规范资金占用, 详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 22 日		整改	规范履行关联交易审批程序承诺	规范履行关联交易详见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

1、租赁房屋的承诺：公司实际控制人出具承诺，承诺“本公司及其分公司所租房屋，如因无房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司或其分公司无法继续租赁该房屋的情况，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司及其分公司因此所遭受的经济损失。”

2、避免同业竞争的承诺：公司共同控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》：在今后将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任或派驻人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、屈稚量对规范关联交易的承诺：屈稚量承诺本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、屈稚量对资金占用承诺：本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》、关联交易相关制度的要求及规定，确保将来不再发生以借款、代偿债务、代垫款项等其他方式占用或转移公司资金或资产的情形。

5、屈稚量王静对规范履行关联交易审批程序承诺：本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》、关联交易相关制度的要求及规定，督促公司相关关联交易及时履行审议程序，规范履行关联交易信息披露义务。

报告期内，控股股东及相关人员已严格履行上述承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,486,108	62.83%	-1,366,346	13,119,762	56.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,455,770	19.32%	-1,170,906	3,284,864	14.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,571,584	37.17%	1,366,346	9,937,930	43.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,488,250	36.81%	1,366,346	9,854,596	42.74%	
	董事、监事、高管	0					
	核心员工						
总股本		23,057,692	-	0	23,057,692	-	
普通股股东人数							14

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，控股股东、实际控制人、董事长屈稚量通过二级市场受让王海鸣和潘俊明股份并及时进行限售，导致控股股东、实际控制人无限售股份减少 1,170,906 股，限售股份增加 1,366,346 股。

#### (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	屈稚量	12,944,020	195,440	13,139,460	56.99%	9,854,596	3,284,864	0	0
2	屈志钢	4,800,800	0	4,800,800	20.82%	0	4,800,800	0	0
3	宁波瀚 丰长元	2,307,692	0	2,307,692	10.01%	0	2,307,692	0	0

	股权投资合伙企业(有限合伙)								
4	保定千元众投股权投资管理中心(有限合伙)	881,560	0	881,560	3.82%	83,334	798,226	0	0
5	川江投资有限公司	750,000	0	750,000	3.25%	0	750,000	0	0
6	何伟东	400,000	0	400,000	1.73%	0	400,000	0	0
7	梁金桃	233,340	0	233,340	1.01%	0	233,340	0	0
8	王成	200,000	0	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
9	凌宇辰	186,660	0	186,660	0.81%	0	186,660	0	0
10	王琤	100,000	0	100,000	0.43%	0	100,000	0	0
	合计	22,804,072	195,440	22,999,512	99.74%	9,937,930	13,061,582	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

屈志钢是屈稚量的弟弟，屈稚量是千元众投执行事务合伙人，其他股东之间无关联关系。

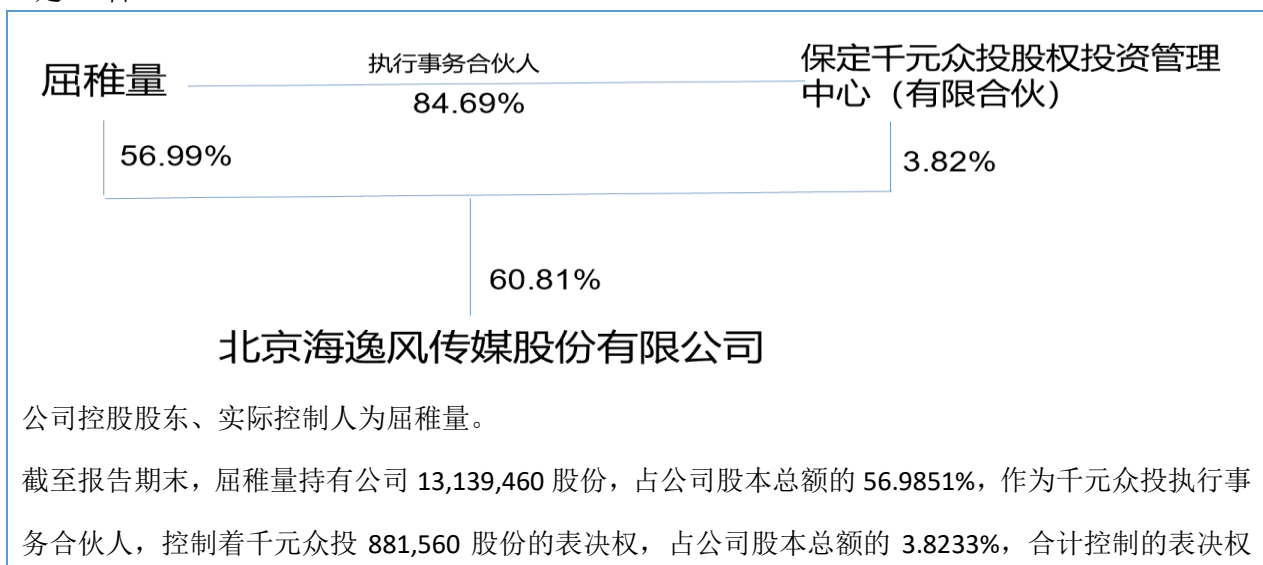
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为屈稚量。

截至报告期末，屈稚量持有公司 13,139,460 股份，占公司股本总额的 56.9851%，作为千元众投执行事务合伙人，控制着千元众投 881,560 股份的表决权，占公司股本总额的 3.8233%，合计控制的表决权



比例为 60.8084%。截至本报告出具之日，屈稚量持有公司不变。

报告期内公司实际控制人为屈稚量，未发生变化。

屈稚量，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 6 月毕业于中国人民大学商学院，工商管理专业，硕士学位。1990 年 7 月至 1993 年 7 月，就职于保定市天鹅化纤集团有限公司，担任办公室主任；1993 年 7 月至 2003 年 1 月，就职于保定聚龙装饰实业有限公司，担任副总经理；2003 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于海逸风有限，担任法定代表人、执行董事、总经理；2007 年 9 月至 2015 年 8 月，就职于北京海逸千川投资有限公司，担任法定代表人、执行董事、总经理；2010 年 8 月至今，就职于泰安海逸风广告传媒有限公司，担任法定代表人、执行董事。2011 年 6 月至 2016 年，就职于保定海逸风广告传媒有限公司，担任法定代表人、执行董事。2014 年 8 月至 2015 年 7 月，担任北京候客网络科技有限公司法定代表人。2015 年 6 月 23 日至今，就职于保定千元众投股权投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2015 年 8 月至 2019 年 10 月，就职于张家口海逸风，担任执行董事；2015 年 9 月至 2021 年 4 月，就职于海逸风，担任法定代表人、董事长、总经理。从 2021 年 4 月至今只担任海逸风法定代表人和董事长。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	北京银行股份有限公司	银行	300,000	2021 年 9 月 29 日	2022 年 8 月 22 日	3.85%

		有限公司中关村海淀园支行					
2	担保贷款	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	银行	3,000,000	2022年8月24日	2023年8月24日	3.85%
合计	-	-	-	3,300,000	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年5月11日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次利润分配于 2022 年 5 月 26 日实施完毕。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50		

## 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
屈稚量	董事长	男	否	1971年10月	2018年9月11日	2024年9月14日
李军辉	总经理	男	否	1978年2月	2021年4月16日	2024年9月14日
李军辉	董事	男	否	1978年2月	2018年9月11日	2024年9月14日
王静	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1975年2月	2018年9月11日	2024年9月14日
王飞	副总经理	男	否	1983年2月	2021年9月15日	2024年9月14日
王飞	董事	男	否	1983年2月	2018年9月11日	2024年9月14日
武增祥	董事	男	否	1971年1月	2019年5月9日	2024年9月14日
王娜新	监事会主席	女	否	1978年8月	2018年9月11日	2024年9月14日
和秋辉	职工代表监事	男	否	1979年9月	2018年9月11日	2024年9月14日
周伟	监事	男	否	1980年9月	2020年5月7日	2024年9月14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长屈稚量是股东，是千元众投执行事务合伙人，是股东屈志钢的哥哥，其他董监高与公司股东无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	王静取得会计师和税务师证书，且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	是	公司控股子公司租赁董事屈稚量控股的北京海逸千川投资有限公司的房子
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	王静担任财务负责人、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9			9
行政人员	2			2
销售人员	50			50
技术人员	4		1	3
财务人员	13		1	12
生产人员	2			2
员工总计	80	0	2	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	40	40
专科	30	29
专科以下	8	7
员工总计	80	78

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税；
- 2、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，通过线上、线下的形式进行员工培训。并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；
- 3、离退休人员情况：公司承担费用的离退休人员：3 人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司于 2016 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。

公司建立了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司法人治理结构行之有效的完善，公司内部控制活动在采购、销售、后勤管理等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管控作用。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效的运行，严格按照有关规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实的履行了义务。

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

经董事会讨论评估认为，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，以及《公司章程》包含的三会召开规则、股东权利、投资者关系管理等条款，能够有效保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已于 2020 年度按照新修订的《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对《公司章程》进行了部分修订。报告期内，公司对章程第二百零一条有关公司股东权利内容新设专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益公司进行修订。

## (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	1	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具体情况如下：

### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司独立获取收入和利润，业务开展不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 3、资产独立

公司拥有独立的经营场所，对于日常经营所必需的有形资产和无形资产拥有合法的所有权或使用权，公司不存在资金、资产被公司控股股东占用的情形。

### 4、机构独立

公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰、独立做出决策。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、规范的会计核算和财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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



工作	
<p>公司现行的内部控制制度均是根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，并结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在执行中未发现公司的内部管理制度存在重大缺陷。由于企业内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善其内部控制制度。</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及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。</p> <p>3、管理风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>2017 年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见全国中小企业股份转让系统 2017 年 4 月 26 日《年报信息披露重大差错责任追究制度公告》（公告编号：2017-010）</p> <p>报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p>
--

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 224018 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张宝岩 3 年	周春利 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 224018 号

北京海逸风传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京海逸风传媒股份有限公司（以下简称海逸风公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海逸风公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## **二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海逸风公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## **三、其他信息**

海逸风公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海逸风公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海逸风公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海逸风公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海逸风公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海逸风公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海逸风公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张宝岩  
(项目合伙人)

中国注册会计师：周春利

2023年4月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,841,720.43	6,597,241.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,070,000.00	21,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	105,202.00	
应收账款	五、4	8,148,841.04	6,720,240.45
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,773,253.83	3,824,123.66
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、6	7,657,432.82	8,532,138.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、7	4,642,785.87	5,837,688.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,778,219.26	1,067,401.48
<b>流动资产合计</b>		<b>52,017,455.25</b>	<b>54,178,833.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	31,770.83	12,118.14
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、10	2,257,849.77	1,752,303.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	972,247.43	2,037,740.74

无形资产	五、12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	15,706,320.00	5,971,070.48
递延所得税资产	五、14	2,467,075.38	1,806,790.01
其他非流动资产	五、15	4,227,449.96	6,093,880.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,662,713.37</b>	<b>17,673,903.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,680,168.62</b>	<b>71,852,737.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	3,000,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	11,134,284.75	7,985,239.82
预收款项			
合同负债	五、18	3,716,240.76	4,047,593.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	712,314.92	707,754.56
应交税费	五、20	563,259.28	729,779.90
其他应付款	五、21	291,609.49	213,787.65
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、22	1,017,894.87	1,018,132.24
其他流动负债	五、23	38,996.61	23,314.88
<b>流动负债合计</b>		<b>20,474,600.68</b>	<b>15,025,602.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		1,066,733.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	1,066,733.74
<b>负债合计</b>		20,474,600.68	16,092,336.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	23,057,692.00	23,057,692.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	17,207,642.70	17,207,642.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,896,735.13	2,577,164.07
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,461,420.85	5,991,602.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	五、28	49,623,490.68	48,834,101.48
少数股东权益		7,582,077.26	6,926,299.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		57,205,567.94	55,760,400.91
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		77,680,168.62	71,852,737.10

法定代表人：屈稚量

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：相鹏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,063,512.92	1,268,004.84
交易性金融资产		20,070,000.00	21,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据		105,202.00	
应收账款	十二、1	4,328,185.82	4,037,210.14
应收款项融资			
预付款项		134,284.24	2,631,296.06
其他应收款	十二、2	21,205,473.80	15,331,258.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货			
合同资产		2,386,587.51	4,507,516.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			65,813.36
<b>流动资产合计</b>		<b>50,293,246.29</b>	<b>49,441,099.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,114,770.83	5,932,118.14
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		1,741,393.00	1,301,653.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		680,568.67	1,449,301.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,571,716.47	2,569,198.52
递延所得税资产		2,446,508.46	1,754,244.49
其他非流动资产		58,280.26	104,513.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,613,237.69</b>	<b>13,111,029.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,906,483.98</b>	<b>62,552,129.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,559,954.14	4,349,600.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		376,714.48	354,021.12
应交税费		106,666.60	78,917.01
其他应付款		7,674,843.70	9,048,852.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,645,763.98	2,172,577.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		712,580.58	

其他流动负债		25,224.91	3,367.71
<b>流动负债合计</b>		<b>16,101,748.39</b>	<b>16,307,336.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,482,883.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>1,482,883.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,101,748.39</b>	<b>17,790,219.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,057,692.00	23,057,692.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,207,642.70	17,207,642.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,896,735.13	2,577,164.07
一般风险准备			
未分配利润		3,642,665.76	1,919,410.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>46,804,735.59</b>	<b>44,761,909.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>62,906,483.98</b>	<b>62,552,129.49</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>37,372,422.52</b>	<b>45,887,910.69</b>
其中：营业收入	五、29	37,372,422.52	45,887,910.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		31,886,610.42	35,037,594.19
其中：营业成本	五、29	16,532,446.26	18,797,870.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	558,585.64	184,272.11
销售费用	五、31	6,049,300.63	6,936,772.15
管理费用	五、32	8,660,887.21	8,825,418.58
研发费用	五、33	69,253.64	220,596.99
财务费用	五、34	16,137.04	72,664.06
其中：利息费用		75,276.60	103,160.93
利息收入		67,651.64	39,235.39
加：其他收益	五、35	167,619.11	144,619.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	416,139.49	649,514.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		19,652.69	-35,800.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,125,580.02	-152,706.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-940,946.56	-401,748.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,097.15	76,256.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,005,141.27	11,166,251.42
加：营业外收入	五、40	177,657.80	237,569.47
减：营业外支出	五、41	48,396.55	356,386.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,134,402.52	11,047,434.81
减：所得税费用	五、42	-516,649.11	140,467.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,651,051.63	10,906,967.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,651,051.63	10,906,967.24
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）		1,708,777.83	1,762,534.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,942,273.80	9,144,432.95

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,651,051.63	10,906,967.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,942,273.80	9,144,432.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,708,777.83	1,762,534.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0842	0.3966
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0842	0.3966

法定代表人：屈稚量

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：相鹏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	19,650,303.81	27,498,813.52
减：营业成本	十二、4	7,021,009.90	11,586,417.48
税金及附加		270,723.48	81,618.21
销售费用		2,449,250.48	3,322,794.02
管理费用		5,857,794.32	5,400,352.70
研发费用		69,253.64	220,596.99
财务费用		56,282.84	70,740.45
其中：利息费用		61,667.55	75,563.39
利息收入		10,855.23	10,706.73
加：其他收益		58,640.38	64,145.72

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,216,139.49	9,767,126.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		19,652.69	-28,101.93
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）		-1,928,040.82	30,198.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-895,014.96	-383,443.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,097.15	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,379,810.39</b>	<b>16,294,321.52</b>
加：营业外收入		151,957.80	40,002.65
减：营业外支出		28,321.55	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,503,446.64</b>	<b>16334324.17</b>
减：所得税费用		-692,263.97	-75,461.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,195,710.61</b>	<b>16,409,785.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,195,710.61	16,409,785.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,195,710.61</b>	<b>16,409,785.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,069,421.51	46,340,690.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,783,241.58	4,564,679.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,852,663.09</b>	<b>50,905,369.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,095,849.09	26,414,376.56
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		9,698,223.17	8983912.84
支付的各项税费		1,675,795.16	2160798.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	7,808,093.61	9366398.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,277,961.03</b>	<b>46925486.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,574,702.06</b>	<b>3,979,883.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,750,000.00
取得投资收益收到的现金		396,486.80	414623.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,396,486.80</b>	<b>13359623.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,133,634.27	3,018,856.25
投资支付的现金		9,950,000.00	12,400,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		516.32
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,083,634.27	15419372.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,687,147.47	-2,059,749.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		147,000.00	260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000.00	260,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,147,000.00	560,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,161.20	2,662.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,061,914.29	445,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,790,075.49	448,562.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-643,075.49	111,437.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		244,479.10	2,031,571.37
加：期初现金及现金等价物余额		6,597,241.33	4,565,669.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,841,720.43	6,597,241.33

法定代表人：屈稚量

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：相鹏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,465,180.17	25,873,086.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,945,025.09	2,435,298.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,410,205.26	28,308,384.68
购买商品、接受劳务支付的现金		6,312,748.18	9,790,145.08
支付给职工以及为职工支付的现金		4,925,328.50	4,131,084.59
支付的各项税费		291,413.41	1,119,336.39
支付其他与经营活动有关的现金		15,414,160.22	9,959,438.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,943,650.31	25,000,004.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-533,445.05	3,308,380.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,364,100.00

取得投资收益收到的现金		1,196,486.80	414,623.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,196,486.80</b>	<b>12,778,723.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,372.47	2,604,024.48
投资支付的现金		10,113,000.00	13,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,667,372.47</b>	<b>15,804,024.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>529,114.33</b>	<b>-3,025,301.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,228,161.20	2,662.92
支付其他与筹资活动有关的现金		672,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,200,161.20</b>	<b>2,662.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>799,838.80</b>	<b>297,337.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>795,508.08</b>	<b>580,416.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,268,004.84	687,588.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,063,512.92</b>	<b>1,268,004.84</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07		5,991,602.71	6,926,299.43	55,760,400.91
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	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07		5,991,602.71	6,926,299.43	55,760,400.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								319571.06		469,818.14	655,777.83	1,445,167.03	
（一）综合收益总额										1,942,273.80	1,708,777.83	3,651,051.63	
（二）所有者投入和减少资本												147,000.00	147,000.00
1. 股东投入的普通股												147,000.00	147,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							319,571.06	-1,472,455.66	-1,200,000.00	-2,352,884.60		
1. 提取盈余公积							319,571.06	-319,571.06				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,152,884.60	-1,200,000.00	-2,352,884.60		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,057,692.00			17,207,642.70			2,896,735.13	6,461,420.85	7,582,077.26	57,205,567.94		

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	23,057,692.00				17,207,642.70				936,185.55		-1,511,851.72	5,297,294.64	44,986,963.17
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	23,057,692.00				17,207,642.70				936,185.55		-1,511,851.72	5,297,294.64	44,986,963.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,640,978.52		7,503,454.43	1,629,004.79	10,773,437.74	
（一）综合收益总额										9,144,432.95	1,762,534.29	10,906,967.24	
（二）所有者投入和减少资本												-133,529.50	-133,529.50
1. 股东投入的普通股												260,000.00	260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-393,529.50	-393,529.50

(三) 利润分配									1,640,978.52	-1,640,978.52		
1. 提取盈余公积									1,640,978.52	-1,640,978.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07	5,991,602.71	6,926,299.43	55,760,400.91

法定代表人：屈稚量

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：相鹏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07		1,919,410.81	44,761,909.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07		1,919,410.81	44,761,909.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									319571.06		1,723,254.95	2,042,826.01
(一) 综合收益总额											3,195,710.61	3,195,710.61
(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									319571.06		-1,472,455.66	-1,152,884.60
1. 提取盈余公积									319571.06		-319571.06	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,152,884.60	-1,152,884.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,057,692.00				17,207,642.70				2,896,735.13		3,642,665.76	46,804,735.59

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	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	23,057,692.00			17,207,642.70			936,185.55		-12,510,236.98	28,691,283.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他									-339,158.96	-339,158.96
二、本年期初余额	23,057,692.00			17,207,642.70			936,185.55		-12,849,395.94	28,352,124.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,640,978.52		14,768,806.75	16,409,785.27
(一) 综合收益总额									16,409,785.27	16,409,785.27
(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							1,640,978.52		-1,640,978.52	
1. 提取盈余公积							1,640,978.52		-1,640,978.52	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的 分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转										

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	23,057,692.00				17,207,642.70				2,577,164.07		1,919,410.81	44,761,909.58



### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

(1) 中文名称：北京海逸风传媒股份有限公司（以下简称“北京海逸风”或“本公司”）；

(2) 法人代表：屈稚量；

(3) 设立日期：2003年01月15日；

(4) 公司住址：北京市东城区广渠门南小街3号楼1-2305；

(5) 注册资本：2,305.7692万元；

(6) 统一社会信用代码：911101017467353969；

(7) 经营期限：长期；

(8) 公司所处行业、经营范围、主营业务及相关资质；

所处行业：商务服务业，行业代码：L72

公司经营范围：广播电视节目制作；设计、制作、代理、发布广告；广告信息咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；影视策划；经济信息咨询；技术推广服务；销售机械设备；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于2023年4月18日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本

准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了

变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期

股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

## 10、金融工具

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

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性

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

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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



## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该

金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于

持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收押金

其他应收款组合 4 账龄组合

划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在

相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去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。

## 12、合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额

的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，

持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权



益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67- 19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发

支出计入当期损益。

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

#### 19、长期待摊费用摊销方法

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

#### 20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 23、收入确认

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## ② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照完工百分比法确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不

同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

减记的金额予以转回。

## 26、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁



租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

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

#### 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

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

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

终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

### ③租赁的变更

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

### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了

与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### (3) 售后租回交易

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

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部

分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策的变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	实缴增值税额	7.00
教育费附加	实缴增值税额	3.00

地方教育费附加	实缴增值税额	2.00
文化事业建设费	提供广告发布的增值税应税服务取得的销售额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 2、优惠税负及批文

根据财政部 税务局关于电影等行业税费支持政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 25 号）、（财政部 税务总局公告 2022 年第 7 号）相关规定，本公司 2022 年度减半征收文化事业建设费。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		2,547.86
银行存款	6,841,720.43	6,594,693.47
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>6,841,720.43</b>	<b>6,597,241.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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	20,070,000.00	21,600,000.00
其中：理财产品	20,070,000.00	21,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,070,000.00</b>	<b>21,600,000.00</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	105,202.00		105,202.00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>105,202.00</b>		<b>105,202.00</b>

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
<b>合计</b>			

(2) 截止期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,719,262.00	7,570,420.96	148,841.04	12,261,396.00	5,541,155.55	6,720,240.45
<b>合计</b>	<b>5,719,262.00</b>	<b>7,570,420.96</b>	<b>148,841.04</b>	<b>12,261,396.00</b>	<b>5,541,155.55</b>	<b>6,720,240.45</b>

(2) 坏账准备

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

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
大唐置业有限公司	1,193,600.00	100.00	1,193,600.00	回收可能性小
河北盛世红日网络科技有限公司	5,900,000.00	100.00	5,900,000.00	破产重整
<b>合计</b>	<b>7,093,600.00</b>		<b>7,093,600.00</b>	

注：应收河北盛世红日网络科技有限公司（以下简称“盛世红日”）款项 5,900,000.00 元，该业务盛世红日为代理人，河北晨阳工贸集团有限公司（以下简称“晨阳工贸”）为委托人，故该笔业务的直接债权人为晨阳工贸，晨阳工贸 2020 年 12 月 27 日起进行破产重整，截止审计报告日晨阳工贸重组案件一直未曾召开第一次债权人会议，管理人也曾对晨阳工贸资产、负债等情况进行公告，因无法获取进一步的证据，依照谨慎性原则本公司对盛世红日应收款项全额计提减值损失。

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,146,432.00	3.00	214,392.96
1 至 2 年	1,130,930.00	10.00	113,093.00
2 至 3 年	33,000.00	20.00	6,600.00
3 至 4 年	298,300.00	45.00	134,235.00
4 至 5 年	17,000.00	50.00	8,500.00
5 年以上			
合计	8,625,662.00		476,820.96

② 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核	
应收账款坏账准备	5,541,155.55	2,084,526.64	1,261.23	54,000.00	7,570,420.96

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北盛世红日网络科技有限公司	5,900,000.00	1-2年 2,000,000.00; 2-3年 3,900,000.00	37.53	5,900,000.00
保定市康泰房地产开发有限公司	2,703,417.00	1年以内	17.20	81,102.51
大唐置业有限公司	1,193,600.00	5年以上	7.59	1,193,600.00

北京蓝狮联众传媒有限公司	475,000.00	1年以内	3.02	14,250.00
河北新视界传媒有限公司	411,000.00	1年以内	2.61	12,330.00
<b>合 计</b>	<b>10,683,017.00</b>		<b>67.95</b>	<b>7,201,282.51</b>

#### 5、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,772,753.83	99.98	3,793,848.66	99.21
1至2年	500.00	0.02	30,275.00	0.79
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>2,773,253.83</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,123.66</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
保定国家高新区创发科技有限公司	非关联方	2,568,406.00	94.46	1年以内	服务未完成
李明宇	非关联方	56,000.00	2.06	1年以内	服务未完成
丹东市振安区东齐路文旭装饰店	非关联方	21,350.00	0.74	1年以内	服务未完成
河北磅礴(北京)律师事务所律师事务所	非关联方	20,000.00	0.79	1年以内	服务未完成
中国石化销售有限公司北京石油分	非关联方	10,491.90	0.39	1年以内	服务未完成
<b>合 计</b>		<b>2,676,247.90</b>	<b>98.44</b>		

#### 6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,657,432.82	8,532,138.28



<b>合 计</b>	7,657,432.82	8,532,138.28
------------	--------------	--------------

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,657,432.82	0.00	7,657,432.82	8,532,138.28	0.00	8,532,138.28
<b>合计</b>	<b>7,657,432.82</b>	<b>0.00</b>	<b>7,657,432.82</b>	<b>8,532,138.28</b>	<b>0.00</b>	<b>8,532,138.28</b>

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
<b>合计</b>				
组合计提：				
关联方组合				
应收代垫款组合	40,193.02			
应收押金组合	66,276.00			
<b>合计</b>	<b>106,469.02</b>			

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
<b>合计</b>				
组合计提：				
关联方组合	2,706,589.80			
应收代垫款组合	3,000.00			

应收押金组合	4,841,374.00		
<b>合计</b>	<b>7,550,963.80</b>		

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金	4,907,650.00	5,737,319.00
备用金	4,600.00	3,000.00
职工个人负担的社保	38,593.02	44,729.48
关联方	2,706,589.80	2,747,089.80
其他往来		
<b>合计</b>	<b>7,657,432.82</b>	<b>8,532,138.28</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市公共交通总公司	否	押金	4,550,000.00	3-4年	59.42	

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿迁猫先生文化传媒有限公司 (宿迁海逸风广告传媒有限公司)	是	往来款	2,422,500.00	5年以上	31.64	
铁岭海逸风广告传媒有限公司	是	往来款	182,089.80	1年以内 13,500.00 ; 1-2年 168,589.80	2.38	
张家口海逸风传媒有限公司	是	往来款	102,000.00	4-5年	1.33	
丹东市公共交通集团有限责任公司	否	押金	100,000.00	2-3年	1.31	
<b>合计</b>	—		<b>7,356,589.80</b>		<b>96.07</b>	

#### 7、合同资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	7,269,736.94	7,523,692.78
减：合同资产减值准备	2,626,951.07	1,686,004.51
小计	4,642,785.87	5,837,688.27
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
<b>合计</b>	<b>4,642,785.87</b>	<b>5,837,688.27</b>

注：合同资产河北盛世红日网络科技有限公司（以下简称“盛世红日”）1,862,952.76元，该业务盛世红日为代理人，河北晨阳工贸集团有限公司（以下简称“晨阳工贸”）为委托人，故该笔业务的直接债权人为晨阳工贸，晨阳工贸2020年12月27日起进行破产重整，本公司对盛世红日合同资产全额计提了减值损失。

#### 8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	1,778,219.26	1,067,401.48

<b>合 计</b>	1,778,219.26	1,067,401.48
------------	--------------	--------------

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
<b>一、合营企业</b>						
<b>小计</b>						
<b>二、联营企业</b>						
亳州逸川广告传媒有限公司	12,118.14			19,652.69		
张家口海逸风传媒有限公司						
宿迁猫先生文化传媒有限公司						
铁岭海逸风广告传媒有限公司						
<b>小计</b>	<b>12,118.14</b>			<b>19,652.69</b>		
<b>合计</b>	<b>12,118.14</b>			<b>19,652.69</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>					
<b>小计</b>					
<b>二、联营企业</b>					
亳州逸川广告传媒有限公司				31,770.83	
张家口海逸风传媒有限公司					
宿迁猫先生文化传媒有限公司					
保定风拓文化传播有限公司					
<b>小计</b>				<b>31,770.83</b>	

<b>合计</b>				<b>31,770.83</b>
-----------	--	--	--	------------------

10、固定资产

<b>项 目</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
固定资产	2,257,849.77	1,752,303.41
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>2,257,849.77</b>	<b>1,752,303.41</b>

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

<b>项 目</b>	<b>房屋及构筑物</b>	<b>运输工具</b>	<b>电子设备</b>	<b>办公设备</b>	<b>合 计</b>
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	1,156,908.95	1,056,747.14	1,598,059.19	421,834.94	4,233,550.22
2、本年增加金额	554,372.47	198,663.71	10,132.74	43,400.00	806,568.92
(1) 购置	554,372.47	198,663.71	10,132.74	43,400.00	806,568.92
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	2,008.00	8,720.00	10,728.00
(1) 处置或报废	-	-	2,008.00	8,720.00	10,728.00
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,711,281.42	1,255,410.85	1,606,183.93	456,514.94	5,029,391.14
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	99,995.06	607,718.06	1,386,747.10	386,786.59	2,481,246.81
2、本年增加金额	58,309.37	143,636.39	89,107.91	9,432.49	300,486.16
(1) 计提	58,309.37	143,636.39	89,107.91	9,432.49	300,486.16
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	1,907.60	8,284.00	10,191.60
(1) 处置或报废	-	-	1,907.60	8,284.00	10,191.60
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	158,304.43	751,354.45	1,473,947.41	387,935.08	2,771,541.37
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项 目	房屋及构筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,552,976.99	504,056.40	132,236.52	68,579.86	2,257,849.77
2、年初账面价值	1,056,913.89	449,029.08	211,312.09	35,048.35	1,752,303.41

#### 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,048,988.11			3,048,988.11
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	132,245.80			132,245.80
4、年末余额	2,916,742.31			2,916,742.31
二、累计折旧				
1、年初余额	1,011,247.37			1,011,247.37
2、本年增加金额	1,021,411.38			1,021,411.38
3、本年减少金额	88,163.87			88,163.87
4、年末余额	1,944,494.88			1,944,494.88
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	972,247.43			972,247.43
2、年初账面价值	2,037,740.74			2,037,740.74

#### 12、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	640,811.60	7,075.47	647,887.07
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	640,811.60	7,075.47	647,887.07
二、累计摊销			
1、年初余额	640,811.60	7,075.47	647,887.07
2、本年增加金额			
(1) 摊销			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	640,811.60	7,075.47	647,887.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

13、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------	------------

公交候车亭	5,406,938.62	12,761,005.08	2,843,801.52	15,324,142.18
办公室装修费	9,449.19	27,794.28	34,927.28	2,316.19
广告租赁费	554,682.67		174,821.04	379,861.63
<b>合计</b>	<b>5,971,070.48</b>	<b>12,788,799.36</b>	<b>3,053,549.84</b>	<b>15,706,320.00</b>

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,832,365.11	7,570,420.96	1,385,288.89	5,541,155.55
资产减值准备	634,710.27	2,626,951.07	421,501.12	1,686,004.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
<b>合计</b>	<b>2,467,075.38</b>	<b>9,638,486.20</b>	<b>1,806,790.01</b>	<b>7,227,160.06</b>

#### 15、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建中的候车亭	3,905,115.70	5,927,999.95
在安装的光投影设备		
泰山温泉城充值卡	6,600.00	6,600.00
待摊费用及成本	315,734.26	159,280.90
<b>合计</b>	<b>4,227,449.96</b>	<b>6,093,880.85</b>

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	300,000.00
抵押借款		
质押借款		



<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>300,000.00</b>
-----------	---------------------	-------------------

2022年8月19日北京海逸风传媒股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了借款合同，合同编号：0761948，借款金额：300万元，借款期限：1年。由北京中小企业融资再担保有限公司进行担保。公司控股股东、董事长屈稚量签订承诺函，承诺以承担个人无限连带责任的方式为北京中小企业信用再担保有限公司的保证担保提供反担保。

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	11,134,284.75	7,985,239.82
<b>合计</b>	<b>11,134,284.75</b>	<b>7,985,239.82</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北盛凯广告有限公司	123,364.00	未结算
新乡市通运广告有限公司	92,968.03	未结算
宿州海蓝传媒有限责任公司	87,679.22	未结算
滨州市通运广告传媒有限公司	70,000.00	未结算
温黎明	30,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>404,011.25</b>	

#### 18. 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	3,716,240.76	4,047,593.40
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>3,716,240.76</b>	<b>4,047,593.40</b>

#### 19、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	697,119.15	9,126,620.05	9,122,397.48	701,341.72
二、离职后福利-设定提存计划	10,635.41	576,163.48	575,825.69	10,973.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>707,754.56</b>	<b>9,702,783.53</b>	<b>9,698,223.17</b>	<b>712,314.92</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	678,090.43	8,614,755.03	8,598,335.87	694,509.59
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,510.17	329,107.38	328,900.65	6,716.90
其中：医疗保险费	6,316.79	312,334.72	312,134.14	6,517.37
工伤保险费	193.38	16,772.66	16,766.51	199.53
生育保险费				
4、住房公积金		153,801.00	153,801.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,518.55	28,956.64	41,359.96	115.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>697,119.15</b>	<b>9,126,620.05</b>	<b>9,122,397.48</b>	<b>701,341.72</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,313.12	553,518.87	553,191.35	10,640.64
2、失业保险费	322.29	22,644.61	22,634.34	332.56
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>10,635.41</b>	<b>576,163.48</b>	<b>575,825.69</b>	<b>10,973.20</b>

20、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	113,194.13	283,202.98
企业所得税	359,555.18	415,902.49
个人所得税	672.39	472.70
城市维护建设税	3,890.97	14,992.35
教育费附加	1,740.67	6,394.48
地方教育性附加	1,160.44	4,262.98

文化事业建设费	77,156.02	-
地方水利建设基金	389.67	461.14
印花税	4,817.23	3,408.20
城镇土地使用税	7.36	7.36
房产税	675.22	675.22
<b>合计</b>	<b>563,259.28</b>	<b>729,779.90</b>

#### 21、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	291,609.49	213,787.65
<b>合计</b>	<b>291,609.49</b>	<b>213,787.65</b>

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
代扣代缴社保、公积金、个税	356.10	122.33
供应商押金	279,953.39	190,565.32
员工押金	11,300.00	3,100.00
其他往来款		20,000.00
<b>合计</b>	<b>291,609.49</b>	<b>213,787.65</b>

###### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马郡	20,000.00	未到付款节点
潍坊英达视觉广告有限公司	10,000.00	未到付款节点
北京昱涵文化传媒有限公司	10,000.00	未到付款节点
西安百业永兴广告传媒有限公司	10,000.00	未到付款节点
洛阳创智文化传播有限公司	10,000.00	未到付款节点
<b>合计</b>	<b>60,000.00</b>	

#### 22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

一年内到期的租赁负债	1,017,894.87	1,018,132.24
<b>合计</b>	<b>1,017,894.87</b>	<b>1,018,132.24</b>

23、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债-税金	38,996.61	23,314.88
<b>合计</b>	<b>38,996.61</b>	<b>23,314.88</b>

24、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,022,314.29	2,143,948.15
减：未确认融资费用	4,419.42	59,082.17
小计	1,017,894.87	2,084,865.98
减：一年内到期的租赁负债	1,017,894.87	1,018,132.24
<b>合计</b>		<b>1,066,733.74</b>

25、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,057,692.00						23,057,692.00

26、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	17,207,642.70	--	--	17,207,642.70
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>17,207,642.70</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>17,207,642.70</b>

27、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	2,577,164.07	319,571.06		2,896,735.13
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>2,577,164.07</b>	<b>319,571.06</b>		<b>2,896,735.13</b>

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	5,991,602.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		
调整后期初未分配利润	5,991,602.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,942,273.80	
减：提取法定盈余公积	319,571.06	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,152,884.60	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,461,420.85</b>	

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,372,422.52	16,532,446.26	45,581,964.48	18,578,558.32
其他业务			305,946.21	219,311.98
<b>合计</b>	<b>37,372,422.52</b>	<b>16,532,446.26</b>	<b>45,887,910.69</b>	<b>18,797,870.30</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告收入	37,372,422.52	16,532,446.26	45,579,743.69	18,577,779.09
炫投设备销 售收入			2,220.79	779.23
<b>合计</b>	<b>37,372,422.52</b>	<b>16,532,446.26</b>	<b>45,581,964.48</b>	<b>18,578,558.32</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				37,372,422.52	37,372,422.52

在某一时刻确认收入				
<b>合计</b>			<b>37,372,422.52</b>	<b>37,372,422.52</b>

30、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	37,002.20	92,707.41
教育费附加	15,614.24	39,331.77
地方教育费附加	10,409.44	26,078.11
文化事业建设费	480,562.82	0.00
地方水利基金	1,928.90	1,968.40
印花税	10,409.72	18,801.94
土地使用税	29.44	22.08
房产税	2,628.88	2,767.76
车船税		420.00
其他		2,174.64
<b>合计</b>	<b>558,585.64</b>	<b>184,272.11</b>

31、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,136,367.81	3,217,238.37
社会保险费	412,279.16	368,365.95
差旅费	16,785.73	134,727.30
市内交通费	9,241.10	17,895.26
业务招待费	269,955.88	197,796.34
固定资产折旧费	2,721.05	3,170.64
客服费用	668,458.59	339,979.21
车辆使用费	66,987.38	46,941.39
办公费	103,944.48	120,192.48
市场推广费	1,314,080.95	2,490,465.21
会议费	1,500.00	
咨询服务费	46,978.50	
<b>合计</b>	<b>6,049,300.63</b>	<b>6,936,772.15</b>

### 32、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,631,684.94	4,308,715.08
房租费	117,187.86	1,252,882.81
办公费	296,529.48	358,421.01
无形资产摊销		151,886.61
车辆费	364,717.25	417,676.74
固定资产折旧	220,242.07	217,868.56
咨询费	303,575.66	500,330.48
社会保险费	526,218.51	534,750.12
审计费	98,560.71	94,339.62
差旅费	231,433.76	282,072.25
业务招待费	283,344.83	359,400.41
燃油费	96,843.79	95,384.12
工会经费	42,706.06	55,022.52
装修费	293,795.36	69,819.16
会议费	10,377.36	
采暖费	50,383.98	39,069.97
物业费	38,719.33	38,136.58
水电费	40,777.89	49,642.54
使用权资产折旧	1,013,788.37	
<b>合计</b>	<b>8,660,887.21</b>	<b>8,825,418.58</b>

### 33、研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬		151,622.08
社会保险费		
办公费		
研发材料费		4,031.27
折旧摊销费	64,943.64	64,943.64
知识产权申请维护费		
专利申请维护费	4,310.00	

咨询管理费		
劳务费		
差旅费		
<b>合计</b>	<b>69,253.64</b>	<b>220,596.99</b>

#### 34、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	75,276.60	103,160.93
减：利息收入	67,651.64	39,235.39
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	8,512.08	8,738.52
<b>合计</b>	<b>16,137.04</b>	<b>72,664.06</b>

#### 35、其他收益

项目	2022年度	2021年度
当期可抵扣进项税额加计抵减额	121,230.63	85,804.70
纳税人普票免征增值税金额		17,350.27
个税返还	7,361.17	6,872.10
其他减免税款	1,204.54	4.79
政府补助	37,822.77	34,587.71
<b>合计</b>	<b>167,619.11</b>	<b>144,619.57</b>

#### 36、投资收益

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	19,652.69	-35,800.98
处置长期股权投资产生的投资收益		180,765.79
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	396,486.80	504,549.99
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		



处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<b>合计</b>	<b>416,139.49</b>	<b>649,514.80</b>

### 37、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据信用减值损失		1,400,000.00
应收账款信用减值损失	-2,083,265.41	-1,575,091.55
其他应收款信用减值损失	-42,314.61	22,385.00
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
<b>合计</b>	<b>-2,125,580.02</b>	<b>-152,706.55</b>

### 38、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	-940,946.56	-401,748.90
<b>合计</b>	<b>-940,946.56</b>	<b>-401,748.90</b>

### 39、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,097.15	76,256.00	
其中：固定资产	2,097.15	76,256.00	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			

非货币性资产交换中 换出非流动资产产生的 利得或损失			
<b>合计</b>	<b>2,097.15</b>	<b>76,256.00</b>	

#### 40、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性 损益的金额
与企业日常活动无关 的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
债务核销利得	147,457.80	235,566.40	147,457.80
非货币性资产交换利 得			
保险赔款/其他赔款	30,200.00	2,000.42	30,200.00
违约金赔偿			
稳岗补贴			
其他		2.65	
<b>合计</b>	<b>177,657.80</b>	<b>237,569.47</b>	<b>177,657.80</b>

#### 41、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常 性损益
对外捐赠		2,000.00	
滞纳金/违约金支出			
产成品报废			
非流动资产毁损报废损失	536.38	339,213.84	
罚款损失	47,860.17		
赔偿其他		15,172.24	
<b>合计</b>	<b>48,396.55</b>	<b>356,386.08</b>	

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	143,636.26	248,838.18

递延所得税费用	-660,285.37	-108,370.61
<b>合计</b>	<b>-516,649.11</b>	<b>140,467.57</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,134,402.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	783,600.63
子公司适用不同税率的影响	-286,309.59
调整以前期间所得税的影响	5,449.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,930.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,003,747.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-114,572.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-516,649.11

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
除税费返还外的政府补助	45,183.94	41,459.81
利息收入	67,651.64	445,747.08
收取的押金保证金等往来	3,670,406.00	4,077,472.22
<b>合计</b>	<b>3,783,241.58</b>	<b>4,564,679.11</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
费用化支出	6,160,846.25	7,326,211.70
银行手续费	8,512.08	8,738.52
营业外支出	47,860.17	17,172.24
偿还或付出押金保证金等往来	1,590,875.11	2,014,276.11
<b>合计</b>	<b>7,808,093.61</b>	<b>9,366,398.57</b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

处置子公司及其他营业单位所取得的现金减去子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物以及相关处置费用后的净额为负值		516.32
<b>合计</b>		<b>516.32</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
子公司注销少数股东收回投资款		445,900.00
租赁负债付现	1,061,914.29	
<b>合计</b>	<b>1,061,914.29</b>	<b>445,900.00</b>

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,651,051.63	10,906,967.24
加：信用减值损失	2,125,580.02	152,706.55
资产减值损失	940,946.56	401,748.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,486.16	1,305,356.30
无形资产摊销		117,924.31
长期待摊费用摊销	3,053,549.84	2,559,462.84
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-76,256.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	536.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	75,276.60	2,662.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-416,139.49	-649,514.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-660,285.37	-108,370.61
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）		456,683.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,383,536.87	-3,213,420.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,112,763.40	-7,876,067.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,574,702.06	3,979,883.42
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	6,841,720.43	6,597,241.33
减：现金的期初余额	6,597,241.33	4,565,669.96
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	244,479.10	2,031,571.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	6,841,720.43	6,597,241.33
其中：库存现金		2,547.86
可随时用于支付的银行存款	6,841,720.43	6,594,693.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,841,720.43	6,597,241.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
文荟计划政策兑现奖励	8,000.00				8,000.00			是
高新区社保所一次性留工补助	16,000.00				16,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	13,822.77				13,822.77			是
<b>合计</b>	<b>37,822.77</b>				<b>37,822.77</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
文菁计划政策兑现奖励		8,000.00		
高新区社保所一次性留工补助		16,000.00		
稳岗补贴		13,822.77		
<b>合计</b>		<b>37,822.77</b>		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本公司子公司深圳市炫投光电科技有限责任公司于 2022 年 1 月 12 日办理了工商注销手续；本公司在 2022 年 3 月 18 日新设成立河北雄安海逸风传媒有限公司，公司持股比例为 51%；本公司在 2022 年 3 月 25 日新设成立保定海逸千川广告传媒有限公司，公司持股比例为 100%。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保定海逸风广告传媒有限公司	保定市	保定市朝阳北路副213号3号楼3单元	发布广告	100.00		设立
安庆海逸风广告传媒有限公司	安庆市	安徽省安庆市大观区华茂1958C区3栋803室	发布广告	80.00		设立
泰安海逸风广告传媒有限公司	泰安市	泰安市长城路3号圣地大厦A座X单元14层A1501号	发布广告	80.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保定市车体广告有限公司	保定市	保定市复兴西路118号创业中心东配楼二楼	发布广告	40.00		设立
丹东逸川广告传媒有限公司	丹东市	辽宁省丹东市振兴区花园路99-1号	发布广告	60.00		设立
保定文发逸盛文化传播有限责任公司	保定市	保定市竞秀区东风路街道办事处东风中路1759号	发布广告	60.00		设立
河北雄安海逸风传媒有限公司	雄安市	河北省保定市容城县容城镇奥威路130号3幢1-077	发布广告	51.00		设立
保定海逸千川广告传媒有限公司	保定市	河北省保定市高开区复兴西路118号创业中心	发布广告	100.00		设立

注：本公司对保定市车体广告有限公司持股比例为 40%，但根据章程享有 51%的表决权。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
泰安海逸风广告传媒有限公司	20.00	-216,245.57		492,040.89
保定市车体广告有限公司	60.00	1,613,931.21	1,200,000.00	5,795,310.57

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰安海逸风广告传媒有限公司	4,090,133.37	212,844.83	4,302,978.20	1,842,773.69		1,842,773.69
保定市车体广告有限公司	11,166,847.55	8,749.07	11,175,596.62	1,536,810.35		1,536,810.35

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰安海逸风广告传媒有限公司	5,365,479.60	174,738.50	5,540,218.10	1,998,785.76		1,998,785.76
保定市车体广告有限公司	11,119,571.28	27,437.98	11,147,009.26	2,198,108.34		2,198,108.34

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
泰安海逸风广告传媒有限公司	2,544,070.51	-1,081,227.83		4,388,793.96	537,001.52	
保定市车体广告有限公司	7,756,955.61	2,689,885.35		9,175,164.21	3,169,787.28	

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宿迁猫先生文化传媒有限公司	宿迁市	宿迁经济开发区中兴君临国际广场	发布广告	49		权益法
张家口海逸风传媒有限公司	张家口市	张家口市高新区胜利中路243号凯地广场	发布广告	33		权益法
亳州逸川广告传媒有限公司	亳州市	亳州市谯城区光明路富荣花园北门G3铺	发布广告	29		权益法
鄂尔多斯市海逸风传媒有限公司	鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊化南路10号街坊鑫牛商务大厦5号楼1501	发布广告	5		权益法
铁岭海逸风广告传媒有限公司	铁岭市	辽宁省铁岭市银州区红旗街道南马路39号5-7、5-8 兴天商厦5-7、5-8	发布广告	35		权益法

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	与本公司关系	经济性质	期末余额		期初余额	
			金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
屈稚量	股东	自然人	1313.9460	56.99	1294.4020	56.14

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
屈志钢	股东、屈稚量兄弟



关联方名称	关联方与本公司关系
王娜新	监事
周伟	监事
李军辉	董事、高管
王静	董事、高管
王飞	董事、高管
武增祥	董事
和秋辉	监事
北京海逸千川投资有限公司	同一控股股东
保定千元众投股权投资管理中心(有限合伙)	屈稚量为其执行事务合伙人
宁波瀚丰长元股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
川江投资有限公司	股东
鄂尔多斯市逸风传媒有限公司	公司持有鄂尔多斯市逸风传媒有限公司5%的股权
亳州逸川广告传媒有限公司	公司持有亳州逸川广告传媒有限公司29%的股权
宿迁猫先生文化传媒有限公司	公司持有宿迁猫先生文化传媒有限公司49%的股权
张家口海逸风传媒有限公司	公司持有张家口海逸风传媒有限公司33%的股权
铁岭海逸风广告传媒有限公司	公司持有铁岭海逸风广告传媒有限公司35%的股权

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
屈志钢	车辆	180,000.00	240,000.00
北京海逸千川投资有限公司	房屋	279,000.00	279,000.00
铁岭海逸风广告传媒有限公司	租赁候车厅		87,468.02

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
屈稚量	3,000,000.00	2022/8/24	2023/8/24	未履行完毕

注：因生产资金周转需要，2022年8月19日公司与北京银行股份有限公司

中关村分行签订了金额为人民币 300 万元（大写人民币叁佰万元整）的流动资金借款合同，贷款期限为 1 年。由北京中小企业信用再担保有限公司为公司提供了保证担保。公司控股股东、董事长屈稚量签订承诺函，承诺以承担个人无限连带责任的方式为北京中小企业信用再担保有限公司的保证担保提供反担保。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宿迁猫先生文化传媒有限公司	2,422,500.00		2,422,500.00	
其他应收款	张家口海逸风传媒有限公司	102,000.00		102,000.00	
其他应收款	保定风拓文化传播有限公司			53,900.00	
其他应收款	铁岭海逸风广告传媒有限公司	182,089.80		168,689.80	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
合同负债	鄂尔多斯市海逸风传媒有限公司	5,000.00	

## 九、承诺及或有事项

截止期末，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2022 年年度权益分派预案，经公司 2023 年 4 月 18 日召开的董事会审议通过，本公司拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 1,152,884.60 元。

## 十一、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,597,406.00	7,269,220.18	4,328,185.82	9,432,389.50	5,395,179.36	4,037,210.14
<b>合计</b>	<b>1,597,406.00</b>	<b>7,269,220.18</b>	<b>4,328,185.82</b>	<b>9,432,389.50</b>	<b>5,395,179.36</b>	<b>4,037,210.14</b>

## (2) 坏账准备

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

## ① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备	理由
大唐置业有限公司	1,193,600.00	100.00	1,193,600.00	回收可能性小
河北盛世红日网络科技有限公司	5,900,000.00	100.00	5,900,000.00	破产重整
<b>合计</b>	<b>7,093,600.00</b>		<b>7,093,600.00</b>	

## ② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

## ③ 组合——账龄分析法

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,938,006.00	3.00	118,140.18
1至2年	556,800.00	10.00	55,680.00
2至3年	9,000.00	20.00	1,800.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>4,503,806.00</b>		<b>175,620.18</b>

## ④ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	5,395,179.36	1,875,302.05	1,261.23		7,269,220.18
----------	--------------	--------------	----------	--	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北盛世红日网络科技有限公司	5,900,000.00	1-2年 2000000.00; 2-3年3900000	50.87	5,900,000.00
保定市康泰房地产开发有限公司	2,703,417.00	1年以内	23.31	81,102.51
大唐置业有限公司	1,193,600.00	5年以上	10.29	1,193,600.00
河北新视界传媒有限公司	411,000.00	1年以内	3.54	12,330.00
涞源县兆业房地产开发有限公司	375,000.00	1-2年	3.23	37,500.00
<b>合计</b>	<b>10,583,017.00</b>		<b>91.25</b>	<b>7,224,532.51</b>

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,205,473.80	15,331,258.98
<b>合计</b>	<b>21,205,473.80</b>	<b>15,331,258.98</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,205,473.80		21,205,473.80	15,331,258.98		15,331,258.98
<b>合计</b>	<b>21,205,473.80</b>		<b>21,205,473.80</b>	<b>15,331,258.98</b>		<b>15,331,258.98</b>

### ① 坏账准备

A.2022年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他				
<b>合计</b>				

组合计提:				
关联方组合	7,149,102.69			
应收代垫款组合	10,491.31			
应收押金组合	4,000.00			
<b>合计</b>	<b>7,163,594.00</b>			

B. 2022年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位1				
其他应收款单位2				
其他				
<b>合计</b>				
组合计提:				
关联方组合	9,386,589.80			
应收代垫款组合				
应收押金组合	4,655,290.00			
<b>合计</b>	<b>14,041,879.80</b>			

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信 用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余 额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31余  
额

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金	4,659,290.00	5,551,200.00
备用金		
关联方欠款	16,535,692.49	2,693,189.80
职工个人负担的社保	10,491.31	13,323.18
其他往来款		7,073,546.00
<b>合计</b>	<b>21,205,473.80</b>	<b>15,331,258.98</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安庆海逸风广告传媒有限公司	是	往来款	7,275,000.00	1年以内 3625000元; 1-2年 3650000	34.31	
保定市公共交通总公司	否	押金	4,550,000.00	3-4年	21.46	
保定文发逸盛文化传播有限公司	是	往来款	4,000,000.00	1年以内	18.86	
宿迁海逸风广告传媒有限公司	是	往来款	2,422,500.00	5年以上	11.42	
保定海逸千川广告传媒有限公司	是	往来款	2,320,000.00	1年以内	10.94	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>20,567,500.00</b>		<b>96.99</b>	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,083,000.00		6,083,000.00	5,965,900.00	45,900.00	5,920,000.00
对联营、合营企业投资	31,770.83		31,770.83	12,118.14		12,118.14
合计	<b>6,114,770.83</b>		<b>6,114,770.83</b>	<b>5,978,018.14</b>	<b>45,900.00</b>	<b>5,932,118.14</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保定海逸风广告传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
泰安海逸风广告传媒有限公司	800,000.00			800,000.00
保定市车体广告有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
丹东逸川广告传媒有限公司	120,000.00			120,000.00
保定文发逸盛文化传播有限责任公司	600,000.00			600,000.00
安庆海逸风广告传媒有限公司	800,000.00			800,000.00
河北雄安海逸风传媒有限公司		153,000.00		153,000.00
保定海逸千川广告传媒有限公司		10,000.00		10,000.00
深圳市炫投光电科技有限责任公司	45,900.00		45,900.00	
减：长期股权投资减值准备	45,900.00		45,900.00	
合计	6,011,800.00	163,000.00	91,800.00	6,083,000.00

## (3) 对联营、合营企业投资

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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
亳州逸川广告传媒有限公司	12,118.14			19,652.69		
张家口海逸风传媒有限公司						
宿迁猫先生文化传媒有限公司						
铁岭海逸风广告传媒有限公司						
小计	12,118.14			19,652.69		
合计	12,118.14			19,652.69		

(续)

	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
亳州逸川广告传媒有限公司				31,770.83	
张家口海逸风传媒有限公司					
宿迁猫先生文化传媒有限公司					
铁岭海逸风广告传媒有限公司					
小计				31,770.83	
<b>合计</b>				<b>31,770.83</b>	

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,650,303.81	7,021,009.90	27,246,316.65	11,447,470.27
其他业务			252,496.87	138,947.21
<b>合计</b>	<b>19,650,303.81</b>	<b>7,021,009.90</b>	<b>27,498,813.52</b>	<b>11,586,417.48</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
广告服务	19,650,303.81	7,021,009.90	27,246,316.65	11,447,470.27
<b>合计</b>	<b>19,650,303.81</b>	<b>7,021,009.90</b>	<b>27,246,316.65</b>	<b>11,447,470.27</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				19,650,303.81	19,650,303.81



在某一时点确认收入				
<b>合计</b>			<b>19,650,303.81</b>	<b>19,650,303.81</b>

### 5、投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益	800,000.00	9,660,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	19,652.69	-28,101.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-271,283.14
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	396,486.80	406,511.69
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<b>合计</b>	<b>1,216,139.49</b>	<b>9,767,126.62</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,822.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,261.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	129,796.34	
非经常性损益总额	296,880.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	51,299.34	
非经常性损益净额	245,581.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	29,842.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	215,738.37	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.0842	0.0842
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.47	0.0749	0.0749

北京海逸风传媒股份有限公司

2023年4月18日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室