# 北京联创达美广告有限公司

# 2019年度

# 审计报告

| 索引 | 页码 |
| --- | --- |
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-68 |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

# 审计报告

XYZH/2020JNA40106

北京联创达美广告有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京联创达美广告有限公司（以下简称联创达美公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创达美公司2019年12月31日合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母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，我们独立于联创达美公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联创达美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联创达美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督联创达美公司的财务报告过程。

**四、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，就可能导致对联创达美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联创达美公司不能持续经营。

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

6、就联创达美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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二〇年四月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

编制单位：北京联创达美广告有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 27,409,972.24 | 11,106,790.75 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六.2 | | 236,656.10 |
| 应收账款 | 六.3 | 192,501,002.78 | 298,388,333.07 |
| 应收款项融资 | 六.4 | 2,749,050.00 | |
| 预付款项 | 六.5 | 15,590,668.02 | 19,752,059.28 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六.6 | 9,753,207.49 | 50,746,592.27 |
| 其中：应收利息 | | 268,102.81 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六.7 | 3,341,627.36 | 1,651,160.63 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六.8 | 9,437,343.39 | 6,547,413.31 |
| 流动资产合计 | | 260,782,871.28 | 388,429,005.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 六.9 | 532,608.70 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六.10 | 2,276,452.43 | 2,709,902.80 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六.11 | | 15,661.32 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六.12 | 442,912.98 | 678,820.70 |
| 递延所得税资产 | 六.13 | 128,063.95 | 5,369,963.21 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,380,038.06 | 8,774,348.03 |
| 资产总计 | | 264,162,909.34 | 397,203,353.44 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表(续)

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | 六.14 | 10,014,500.00 | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 六.15 | 119,783,057.26 | 173,746,676.34 |
| 卖出回购金融资产款 | 六.16 | 13,955,643.80 | 2,856,691.25 |
| 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 | | | |
| 应交税费 | 六.17 | 2,731,579.11 | 2,586,739.83 |
| 其他应付款 | 六.18 | 19,985,444.30 | 45,145,588.73 |
| 其中：应付利息 | 六.19 | 140,994,801.44 | 91,453,774.28 |
| 应付股利 | | 1,821,419.14 | 1,872,694.77 |
| 应付手续费及佣金 | | 56,000,000.00 | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 307,465,025.91 | 315,789,470.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 307,465,025.91 | 315,789,470.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 六.20 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六.21 | | 229,405.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六.22 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六.23 | -51,833,017.63 | 75,523,957.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -41,833,017.63 | 85,753,362.57 |
| 少数股东权益 | | -1,469,098.94 | -4,339,479.56 |
| 所有者权益合计 | | -43,302,116.57 | 81,413,883.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 264,162,909.34 | 397,203,353.44 |

法定代表人：齐海莹印　　主管会计工作负责人：王岚　　会计机构负责人：王岚



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 7,687,705.70 | 5,816,214.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 236,656.10 |
| 应收账款 | 十五.1 | 127,699,106.80 | 174,766,453.27 |
| 应收款项融资 | | 2,749,050.00 | |
| 预付款项 | | 11,945,649.49 | 6,061,365.72 |
| 其他应收款 | 十五.2 | 50,123,048.87 | 51,216,877.32 |
| 其中：应收利息 | | 506,011.56 | 58,302.09 |
| 应收股利 | | 32,000,000.00 | |
| 存货 | | 3,341,627.36 | 1,651,160.63 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,628,020.62 | 4,212,955.54 |
| 流动资产合计 | | 208,174,208.84 | 243,961,683.13 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五.3 | 9,705,200.00 | 9,205,200.00 |
| 其他权益工具投资 | | 532,608.70 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,852,370.18 | 2,064,033.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 18,396.21 | 34,365.83 |
| 递延所得税资产 | | | 3,212,250.49 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,108,575.09 | 14,515,850.02 |
| 资产总计 | | 220,282,783.93 | 258,477,533.15 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司资产负债表(续)

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | 10,014,500.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 62,098,703.19 | 71,519,070.55 |
| 应付职工薪酬 | | 9,274,645.19 | 2,482,703.98 |
| 应交税费 | | 1,225,384.98 | 1,383,709.65 |
| 其他应付款 | | 10,077,730.98 | 14,636,356.70 |
| 其中：应付利息 | | 170,209,273.62 | 113,998,410.54 |
| 应付股利 | | 1,893,556.63 | 1,872,694.77 |
| 持有待售负债 | | 56,000,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 262,900,237.96 | 204,020,251.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 262,900,237.96 | 204,020,251.42 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | 229,405.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未分配利润 | | -52,617,454.03 | 44,227,876.73 |
| 所有者权益合计 | | -42,617,454.03 | 54,457,281.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 220,282,783.93 | 258,477,533.15 |

法定代表人：齐海莹印　　主管会计工作负责人：王晨　　会计机构负责人：王晨



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

编制单位：北京联创达美广告有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 1,013,907,476.09 | 752,594,137.90 |
| 其中：营业收入 | 六.24 | 1,013,907,476.09 | 752,594,137.90 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,041,352,080.15 | 739,190,618.25 |
| 其中：营业成本 | 六.24 | 982,747,486.59 | 698,871,850.64 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六.25 | 2,424,788.48 | 3,340,798.46 |
| 销售费用 | 六.26 | 35,099,389.38 | 21,401,052.54 |
| 管理费用 | 六.27 | 21,000,571.92 | 16,364,377.21 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六.28 | 79,843.78 | -787,460.60 |
| 其中：利息费用 | | 293,039.48 | |
| 利息收入 | | 292,431.16 | 830,239.27 |
| 加：其他收益 | 六.29 | 1,677,789.65 | |
| 投资收益(损失以“－”号填列) | 六.30 | 3,311,079.70 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“－”号填列) | 六.31 | -13,404,568.94 | |
| 资产减值损失(损失以“－”号填列) | 六.32 | | -7,261,622.06 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“－”号填列) | | -35,860,303.65 | 6,141,897.59 |
| 加：营业外收入 | 六.33 | 1,207,287.89 | 215,249.92 |
| 减：营业外支出 | 六.34 | 9,809,593.50 | 1,495,625.68 |
| 四、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | -44,462,609.26 | 4,861,521.83 |
| 减：所得税费用 | 六.35 | 5,094,213.68 | -574,266.67 |
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列) | | -49,556,822.94 | 5,435,788.50 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -49,556,822.94 | 5,435,788.50 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -49,779,682.57 | 11,618,822.95 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 222,859.63 | -6,183,034.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -49,556,822.94 | 5,435,788.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -49,779,682.57 | 11,618,822.95 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 222,859.63 | -6,183,034.45 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司利润表

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十五.4 | 561,171,543.75 | 390,832,364.25 |
| 减：营业成本 | 十五.4 | 560,091,594.28 | 350,813,365.87 |
| 税金及附加 | | 1,675,022.53 | 1,594,496.60 |
| 销售费用 | | 14,612,484.84 | 10,901,771.50 |
| 管理费用 | | 10,356,696.87 | 8,631,563.27 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -167,144.92 | -779,306.56 |
| 其中：利息费用 | | 344,151.55 | |
| 利息收入 | | 560,702.07 | 807,901.94 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益(损失以“－”号填列) | 十五.5 | 32,332,608.70 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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) | | -13,616,016.10 | |
| 资产减值损失(损失以“－”号填列) | | | -6,918,005.12 |
| 资产处置收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列) | | -6,680,517.25 | 12,752,468.45 |
| 加：营业外收入 | | 1,086,997.47 | 215,249.92 |
| 减：营业外支出 | | 9,809,393.50 | 1,495,585.00 |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | -15,402,913.28 | 11,472,133.37 |
| 减：所得税费用 | | 4,019,792.23 | 529,337.60 |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列) | | -19,422,705.51 | 10,942,795.77 |
| （一）持续经营净利润(净亏损以“－”号填列) | | -19,422,705.51 | 10,942,795.77 |
| （二）终止经营净利润(净亏损以“－”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -19,422,705.51 | 10,942,795.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

编制单位：北京联创达美广告有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,045,693,228.38 | 678,784,182.98 |
| 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 | 六.36 | 119,196,636.86 | 27,835,962.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,164,889,865.24 | 706,620,145.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,098,457,434.10 | 646,284,715.30 |
| 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 | | 39,779,656.19 | 23,888,776.01 |
| 支付的各项税费 | | 9,148,407.83 | 22,247,727.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.36 | 35,527,994.31 | 25,239,810.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,182,913,492.43 | 717,661,029.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -18,023,627.19 | -11,040,884.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六.36 | 4,458,621.36 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 42,860,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 47,318,621.36 | |
| 投资支付的现金 | | 935,704.06 | 3,573,821.11 |
| 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 | 六.36 | 5,800,000.00 | 13,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,735,704.06 | 16,573,821.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 40,582,917.30 | -16,573,821.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得借款所收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 19,256,650.00 | 43,500,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,256,650.00 | 43,500,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,256,650.00 | -43,500,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,302,640.11 | -71,114,705.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,106,790.75 | 82,221,496.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 27,409,430.86 | 11,106,790.75 |

法定代表人：齐海莹印　　主管会计工作负责人：王嵐　　会计机构负责人：王嵐



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司现金流量表

编制单位：北京联创达美广告有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 534,798,783.12 | 426,432,250.24 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 175,280,472.24 | 31,313,743.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 710,079,255.36 | 457,745,993.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 606,457,676.11 | 397,215,674.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,709,779.61 | 11,652,625.20 |
| 支付的各项税费 | | 7,031,656.90 | 20,351,777.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 102,010,230.76 | 18,322,341.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 731,209,343.38 | 447,542,418.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,130,088.02 | 10,203,574.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 4,900,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 42,873,581.67 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 47,773,581.67 | |
| 投资支付的现金 | | 455,352.50 | 2,062,285.93 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,600,000.00 | 3,100,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,460,000.00 | 16,500,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 15,515,352.50 | 21,662,285.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | 32,258,229.17 | -21,662,285.93 |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,256,650.00 | 43,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,256,650.00 | 43,500,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9,256,650.00 | -43,500,000.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,871,491.15 | -54,958,711.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,816,214.55 | 60,774,925.91 |
| | | 7,687,705.70 | 5,816,214.55 |

法定代表人：齐莹海　　主管会计工作负责人：王晨　　会计机构负责人：王晨



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京联创达美广告有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 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 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | | 75,523,957.57 | | 85,753,362.57 | -4,339,479.56 | 81,413,883.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -2,577,292.63 | | -2,577,292.63 | -214,147.23 | -2,791,439.86 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | | 72,946,664.94 | | 83,176,069.94 | -4,553,626.79 | 78,622,443.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -229,405.00 | | | | | | -124,779,682.57 | | -125,009,087.57 | 3,084,527.85 | -121,924,559.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -49,779,682.57 | | -49,779,682.57 | 222,859.63 | -49,556,822.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -229,405.00 | | | | | | | | -229,405.00 | 2,861,668.22 | 2,632,263.22 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -229,405.00 | | | | | | | | -229,405.00 | | -229,405.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | -138,331.78 | -138,331.78 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | | -51,833,017.63 | | -41,833,017.63 | -1,469,098.94 | -43,302,116.57 |

公司法定代表人：齐海莹　　主管会计工作负责人：王岚　　会计机构负责人：王岚



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 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 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | | 107,405,134.62 | | 117,405,134.62 | 1,843,554.89 | 119,248,689.51 |
| 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、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | | 107,405,134.62 | | 117,405,134.62 | 1,843,554.89 | 119,248,689.51 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 229,405.00 | | | | | | -31,881,177.05 | | -31,651,772.05 | -6,183,034.45 | -37,834,806.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,618,822.95 | | 11,618,822.95 | -6,183,034.45 | 5,435,788.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 229,405.00 | | | | | | | | 229,405.00 | | 229,405.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 229,405.00 | | | | | | | | 229,405.00 | | 229,405.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | | 75,523,957.57 | | 85,753,362.57 | -4,339,479.56 | 81,413,883.01 |

公司法定代表人：齐海莹

主管会计工作负责人：王岚

会计机构负责人：王岚



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | 44,227,876.73 | | 54,457,281.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -2,422,625.25 | | -2,422,625.25 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | 41,805,251.48 | | 52,034,656.48 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -229,405.00 | | | | | -94,422,705.51 | | -94,652,110.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -19,422,705.51 | | -19,422,705.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -229,405.00 | | | | | | | -229,405.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -229,405.00 | | | | | | | -229,405.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | -75,000,000.00 | | -75,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | -52,617,454.03 | | -42,617,454.03 |

公司法定代表人：齐海莹印

主管会计工作负责人：王岚

会计机构负责人：王岚



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：北京联创达美广告有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | 76,785,080.96 | | 86,785,080.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | | 5,000,000.00 | 76,785,080.96 | | 86,785,080.96 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 229,405.00 | | | | | -32,557,204.23 | | -32,327,799.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,942,795.77 | | 10,942,795.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 229,405.00 | | | | | | | 229,405.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 229,405.00 | | | | | | | 229,405.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | -43,500,000.00 | | -43,500,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 229,405.00 | | | | 5,000,000.00 | 44,227,876.73 | | 54,457,281.73 |

公司法定代表人：齐海莹

主管会计工作负责人：王嵐

会计机构负责人：王嵐



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 一、公司的基本情况

北京联创达美广告有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 10 月 18 日由李利园、鲍晶、李歆瑶、毛革南、李志共同出资组建，取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的统一社会信用代码为 91110101668430377K的企业法人营业执照，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,000.00 万元；法定代表人：齐海莹；公司注册地址：北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号B栋 10 层 1007 单元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本(万元) | 实缴出资(万元) | 占实收资本比例（%） |
|---|---|---|---|
| 上海新合文化传播有限公司 | 1,000.00 | 500.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 500.00 | 100.00 |

本公司经营范围：设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；企业策划；电脑动画设计；会议服务；市场调查；企业管理咨询；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、化妆品；销售食品。

## 二、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 4 家。与 2018 年度相比，因设立原因增加江西合亦载道文化传媒有限公司 1 家；因转让原因减少广东联创达美传媒有限公司 1 家。

合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期12个月，并以营业周期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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票；

应收票据组合2：商业承兑汇票。

应收账款组合1：合并范围内的关联方；

应收账款组合2：外部客户。

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。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。

3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输工具、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 运输工具 | 5 | 5 | 19 |
| 2 | 办公及其他设备 | 3 | 0-5 | 31.67-33.33 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润长期远低于预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金计划等，按照公司承担的风险和义务，分



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，按未来现金流量现值折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22.收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括广告代理发布服务收入、整合营销传播服务收入，收入确认政策如下：

（1）广告代理发布服务收入

对已按照客户排期单完成了媒介投放客户无异议且相关成本能够可靠计量时，按照执行的客户排期单所确定的金额确认当期收入，根据客户排期单相对应的媒体排期单所载金额确认媒体采购成本。

对于互联网广告服务中的搜索引擎广告服务，采取事先充值按点击计费的原则，该类业务根据点击消耗的账户金额确认收入，根据点击消耗的媒体金额确认媒体采购成本。

（2）整合营销传播服务收入

提供单项服务的，公司在服务实际执行完毕并由客户确认后确认收入，当期没执行或虽已执行但客户尚未确认的，不确认收入；提供类似车展、巡展等系列服务的，将合同收入总额在各站之间合理划分，对当期已实际执行并经客户确认的站点对应的收入进行确认，当期没执行或虽已执行但客户尚未确认的站点对应的收入暂不确认；提供月费或年费等期间服务的，公司按照服务实际提供期间按月确认收入。

23.政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。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需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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。

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

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。

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

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

27.终止经营

终止经营，是指本公司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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

28.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已按相关要求执行上述规定。

该变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司资产总额、负债总额和股东权益总额以及净利润不存在影响。

2）财政部于2017年3月31日发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）；于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日执行相关会计准则，并按照有关衔接规定进行处理。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则主要调整情况如下：

合并报表

| 项目 | 于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值 | 会计政策变更调整金额 | 于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 236,656.10 | -236,656.10 | |
| 应收账款 | 298,388,333.07 | -217,052.40 | 298,171,280.67 |
| 应收款项融资 | | 236,656.10 | 236,656.10 |
| 其他应收款 | 50,746,592.27 | -3,395,531.43 | 47,351,060.84 |
| 递延所得税资产 | 5,369,963.21 | 821,143.97 | 6,191,107.18 |
| 未分配利润 | 75,523,957.57 | -2,577,292.63 | 72,946,664.94 |
| 少数股东权益 | -4,339,479.56 | -214,147.23 | -4,553,626.79 |

母公司报表



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值 | 会计政策变更调整金额 | 于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 236,656.10 | -236,656.10 | |
| 应收账款 | 174,766,453.27 | -142,863.35 | 174,623,589.92 |
| 应收款项融资 | | 236,656.10 | 236,656.10 |
| 其他应收款 | 51,216,877.32 | -3,087,303.64 | 48,129,573.68 |
| 递延所得税资产 | 3,212,250.49 | 807,541.74 | 4,019,792.23 |
| 未分配利润 | 44,227,876.73 | -2,422,625.25 | 41,805,251.48 |

（2）重要会计估计变更

2019 年度，本公司无重要会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 11,106,790.75 | 11,106,790.75 | |
| 应收票据 | 236,656.10 | | -236,656.10 |
| 应收账款 | 298,388,333.07 | 298,171,280.67 | -217,052.40 |
| 应收款项融资 | | 236,656.10 | 236,656.10 |
| 预付款项 | 19,752,059.28 | 19,752,059.28 | |
| 其他应收款 | 50,746,592.27 | 47,351,060.84 | -3,395,531.43 |
| 存货 | 1,651,160.63 | 1,651,160.63 | |
| 其他流动资产 | 6,547,413.31 | 6,547,413.31 | |
| 流动资产合计 | 388,429,005.41 | 384,816,421.58 | -3,612,583.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 2,709,902.80 | 2,709,902.80 | |
| 无形资产 | 15,661.32 | 15,661.32 | |
| 长期待摊费用 | 678,820.70 | 678,820.70 | |
| 递延所得税资产 | 5,369,963.21 | 6,191,107.18 | 821,143.97 |
| 非流动资产合计 | 8,774,348.03 | 9,595,492.00 | 821,143.97 |
| 资产总计 | 397,203,353.44 | 394,411,913.58 | -2,791,439.86 |
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | 173,746,676.34 | 173,746,676.34 | |
| 预收款项 | 2,856,691.25 | 2,856,691.25 | |
| 应付职工薪酬 | 2,586,739.83 | 2,586,739.83 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 应交税费 | 45,145,588.73 | 45,145,588.73 | |
| 其他应付款 | 91,453,774.28 | 91,453,774.28 | |
| 其中：应付利息 | 1,872,694.77 | 1,872,694.77 | |
| 应付股利 | | | |
| 流动负债合计 | 315,789,470.43 | 315,789,470.43 | |
| 负债合计 | 315,789,470.43 | 315,789,470.43 | |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 资本公积 | 229,405.00 | 229,405.00 | |
| 盈余公积 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 未分配利润 | 75,523,957.57 | 72,946,664.94 | -2,577,292.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 85,753,362.57 | 83,176,069.94 | -2,577,292.63 |
| 少数股东权益 | -4,339,479.56 | -4,553,626.79 | -214,147.23 |
| 所有者权益合计 | 81,413,883.01 | 78,622,443.15 | -2,791,439.86 |
| 负债和所有者权益总计 | 397,203,353.44 | 394,411,913.58 | -2,791,439.86 |

2）母公司资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5,816,214.55 | 5,816,214.55 | |
| 应收票据 | 236,656.10 | | -236,656.10 |
| 应收账款 | 174,766,453.27 | 174,623,589.92 | -142,863.35 |
| 应收款项融资 | | 236,656.10 | 236,656.10 |
| 预付款项 | 6,061,365.72 | 6,061,365.72 | |
| 其他应收款 | 51,216,877.32 | 48,129,573.68 | -3,087,303.64 |
| 其中：应收利息 | 58,302.09 | 58,302.09 | |
| 存货 | 1,651,160.63 | 1,651,160.63 | |
| 其他流动资产 | 4,212,955.54 | 4,212,955.54 | |
| 流动资产合计 | 243,961,683.13 | 240,731,516.14 | -3,230,166.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 9,205,200.00 | 9,205,200.00 | |
| 固定资产 | 2,064,033.70 | 2,064,033.70 | |
| 长期待摊费用 | 34,365.83 | 34,365.83 | |
| 递延所得税资产 | 3,212,250.49 | 4,019,792.23 | 807,541.74 |
| 非流动资产合计 | 14,515,850.02 | 15,323,391.76 | 807,541.74 |
| 资产总计 | 258,477,533.15 | 256,054,907.90 | -2,422,625.25 |
| 流动负债： | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 71,519,070.55 | 71,519,070.55 | |
| 预收款项 | 2,482,703.98 | 2,482,703.98 | |
| 应付职工薪酬 | 1,383,709.65 | 1,383,709.65 | |
| 应交税费 | 14,636,356.70 | 14,636,356.70 | |
| 其他应付款 | 113,998,410.54 | 113,998,410.54 | |
| 其中：应付利息 | 1,872,694.77 | 1,872,694.77 | |
| 流动负债合计 | 204,020,251.42 | 204,020,251.42 | |
| 负债合计 | 204,020,251.42 | 204,020,251.42 | |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 资本公积 | 229,405.00 | 229,405.00 | |
| 盈余公积 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 未分配利润 | 44,227,876.73 | 41,805,251.48 | -2,422,625.25 |
| 所有者权益合计 | 54,457,281.73 | 52,034,656.48 | -2,422,625.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 258,477,533.15 | 256,054,907.90 | -2,422,625.25 |

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

## 五、税项

1.主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 当期销项税额抵减当期进项税后的余额 | 6%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 1%、2% |
| 文化事业建设费 | 按提供增值税应税服务取得的销售额扣除可抵扣的广告成本计征 | 3% |
| 企业所得税 | 当期应纳税所得额 | 25% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|---|---|
| 北京联创达美广告有限公司 | 25% |
| 北京联创智合广告有限公司 | 25% |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 25% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
| --- | --- |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 25% |
| 江西合亦载道文化传媒有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司北京联创智合广告有限公司、上海金钊文化传播有限公司符合加计抵减政策，享受上述优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 78,575.73 | 13,203.58 |
| 银行存款 | 27,284,133.98 | 11,061,144.38 |
| 其他货币资金 | 47,262.53 | 32,442.79 |
| **合计** | **27,409,972.24** | **11,106,790.75** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，公司因诉讼冻结导致受限制的银行存款余额为 541.38 元。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

| 票据种类 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | | 236,656.10 |
| 商业承兑汇票 | | |
| **合计** | | **236,656.10** |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的应收票据。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 14,449,045.20 | |
| 合计 | 14,449,045.20 | |

（4）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

（5）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 9,044,964.60 | 4.12 | 9,044,964.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 210,595,765.50 | 95.88 | 18,094,762.72 | 8.59 | 192,501,002.78 |
| 其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 199,942,164.28 | 91.03 | 18,094,762.72 | 9.05 | 181,847,401.56 |
| 按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 10,653,601.22 | 4.85 | | | 10,653,601.22 |
| 合计 | 219,640,730.10 | 100.00 | 27,139,727.32 | — | 192,501,002.78 |

（续表）

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 3,071,983.48 | 0.99 | 3,071,983.48 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 307,166,574.96 | 99.01 | 8,995,294.29 | 2.93 | 298,171,280.67 |
| 其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 198,756,980.74 | 64.07 | 8,995,294.29 | 4.53 | 189,761,686.45 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 108,409,594.22 | 34.94 | | | 108,409,594.22 |
| **合计** | **310,238,558.44** | **100.00** | **12,067,277.77** | — | **298,171,280.67** |

（续表）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 307,166,574.96 | 99.01 | 8,778,241.89 | 2.86 | 298,388,333.07 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 198,756,980.74 | 64.07 | 8,778,241.89 | 4.42 | 189,978,738.85 |
| 按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 108,409,594.22 | 34.94 | | | 108,409,594.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,071,983.48 | 0.99 | 3,071,983.48 | 100.00 | |
| **合计** | **310,238,558.44** | **100.00** | **11,850,225.37** | — | **298,388,333.07** |

1）因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 上海韦博文化交流有限公司 | 5,972,981.12 | 5,972,981.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 九合天下(北京)科技有限公司 | 2,006,860.00 | 2,006,860.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海梦纹电子商务有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京随手互动信息技术有限公司 | 197,530.00 | 197,530.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡坤博长红科技有限公司 | 185,960.00 | 185,960.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第九城市计算机技术咨询(上海)有限公司 | 127,918.00 | 127,918.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京新浪互联信息服务有限公司 | 113,900.00 | 113,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小额应收账款 | 239,815.48 | 239,815.48 | 100.00 | 预计无法收回 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合计 | 9,044,964.60 | 9,044,964.60 | — | — |

2）按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 6 个月以内 | 157,840,670.08 | 0.75 | 1,183,805.02 |
| 7-12 个月 | 8,283,549.38 | 5.00 | 414,177.47 |
| 1-2 年 | 3,089,864.07 | 20.00 | 617,972.81 |
| 2-3 年 | 29,698,546.67 | 50.00 | 14,849,273.34 |
| 3 年以上 | 1,029,534.08 | 100.00 | 1,029,534.08 |
| 合计 | 199,942,164.28 | — | 18,094,762.72 |

3）按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 上市公司合并范围内关联方组合 | 10,653,601.22 | | |
| 合计 | 10,653,601.22 | — | |

（2）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日 |
|---|---|
| 6个月以内 | 163,118,168.38 |
| 7-12个月 | 9,023,100.45 |
| 1-2年 | 13,673,297.04 |
| 2-3年 | 29,698,546.67 |
| 3年以上 | 4,127,617.56 |
| 合计 | 219,640,730.10 |

（3）本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 新金融工具准则施行的影响 | 新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额 |
|---|---|---|---|
| 应收账款坏账准备 | 11,850,225.37 | 217,052.40 | 12,067,277.77 |
| 合计 | 11,850,225.37 | 217,052.40 | 12,067,277.77 |

（续表）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 本年变动金额 | | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 本期其他减少 | |
| 应收账款坏账准备 | 15,087,100.88 | | | 14,651.33 | 27,139,727.32 |
| **合计** | **15,087,100.88** | | | **14,651.33** | **27,139,727.32** |

（4）本年实际核销的应收账款

2019 年度，本公司无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 79,222,903.72 元，占应收账款余额合计数的比例为 36.07%，相应计提的坏账准备汇总金额为 5,637,823.24 元。

4. 应收款项融资

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 2,749,050.00 | |
| **合计** | **2,749,050.00** | |

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 15,276,699.45 | 97.98 | 19,311,355.66 | 97.77 |
| 1-2 年 | 74,392.49 | 0.48 | 203,615.62 | 1.03 |
| 2-3 年 | 9,328.08 | 0.06 | 6,840.00 | 0.03 |
| 3 年以上 | 230,248.00 | 1.48 | 230,248.00 | 1.17 |
| **合计** | **15,590,668.02** | **100.00** | **19,752,059.28** | **100.00** |

（2）2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总金额为 13,926,794.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 89.33%。

6. 其他应收款

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 268,102.81 | |
| 应收股利 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 9,485,104.68 | 50,746,592.27 |
| **合计** | **9,753,207.49** | **50,746,592.27** |

6.1 应收利息

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收广东联创达美传媒有限公司利息 | 268,102.81 | |
| **合计** | **268,102.81** | |

6.2 其他应收款

（1）其他应收款账面余额按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 押金 | 1,722,548.15 | 1,009,004.52 |
| 保证金 | 1,759,356.04 | 23,277,191.00 |
| 备用金借款 | 272,761.23 | 145,076.91 |
| 借款 | 5,760,000.00 | |
| 往来款 | 2,283,018.08 | 2,283,018.08 |
| 关联方往来款 | 484,852.58 | 25,630,249.14 |
| 其他 | 630,246.41 | 130,057.37 |
| **合计** | **12,912,782.49** | **52,474,597.02** |

（2）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 5,017,387.05 | 106,149.13 | | 5,123,536.18 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -1,682,531.94 | | | -1,682,531.94 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -13,326.43 | | | -13,326.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 3,321,528.68 | 106,149.13 | | 3,427,677.81 |

（3）其他应收款账面余额按账龄列式

| 账龄 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 1 年以内 | 6,892,461.52 |
| 1-2 年 | 4,325,047.89 |
| 2-3 年 | 1,189,445.87 |
| 3 年以上 | 505,827.21 |
| **合计** | **12,912,782.49** |

（4）其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 2018年12月31日余额 | 新金融工具准则施行的影响 | 新金融工具准则下2019年1月1日余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应收款坏账准备 | 1,728,004.75 | 3,395,531.43 | 5,123,536.18 |
| **合计** | **1,728,004.75** | **3,395,531.43** | **5,123,536.18** |

（续表）

| 类别 | 本年变动金额 | | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 本期其他减少 | |
| 其他应收款坏账准备 | -1,682,531.94 | | | 13,326.43 | 3,427,677.81 |
| **合计** | **-1,682,531.94** | | | **13,326.43** | **3,427,677.81** |

（5）实际核销的其他应收款

2019 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%) | 坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东联创达美传媒有限公司 | 借款 | 5,760,000.00 | 1 年以内 3,660,000.00；1-2 年 2,100,000.00 | 44.61 | 1,138,956.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%) | 坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江延昭 | 往来款 | 1,983,540.00 | 1-2 年 | 15.36 | 536,150.86 |
| 北京京威房地产开发有限公司 | 押金 | 1,369,960.31 | 1 年以内 378,845.79；1-2 年 7,612.05；2-3 年 983,502.47 | 10.61 | 683,457.38 |
| 北京蓝坤互动网络科技有限公司 | 保证金 | 904,227.04 | 1 年以内 | 7.00 | 141,149.84 |
| 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 关联方往来款 | 484,852.58 | 1 年以内 | 3.75 | |
| **合计** | | **10,502,579.93** | | **81.33** | **2,499,714.08** |

7. 存货

（1）存货分类

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,341,023.13 | | 3,341,023.13 |
| 发出商品 | 604.23 | | 604.23 |
| **合计** | **3,341,627.36** | | **3,341,627.36** |

（续表）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,576,452.66 | | 1,576,452.66 |
| 发出商品 | 74,707.97 | | 74,707.97 |
| **合计** | **1,651,160.63** | | **1,651,160.63** |

8. 其他流动资产

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 期末留抵进项税 | 1,838,581.46 | 64,345.56 |
| 待认证进项税 | 7,598,761.93 | 6,483,067.75 |
| **合计** | **9,437,343.39** | **6,547,413.31** |

9. 其他权益工具投资

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|
| 广东联创达美传媒有限公司 | 532,608.70 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 532,608.70 | |

10. 固定资产

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 2,276,452.43 | 2,709,902.80 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,276,452.43 | 2,709,902.80 |

10.1 固定资产

（1）固定资产明细表

| 项目 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 3,290,891.57 | 1,365,756.40 | 4,656,647.97 |
| 2. 本期增加金额 | | 722,127.91 | 722,127.91 |
| (1)购置 | | 722,127.91 | 722,127.91 |
| (2)其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 373,025.83 | 373,025.83 |
| (1)处置或报废 | | | |
| (2)其他减少 | | 373,025.83 | 373,025.83 |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 3,290,891.57 | 1,714,858.48 | 5,005,750.05 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 1,554,682.23 | 392,062.94 | 1,946,745.17 |
| 2. 本期增加金额 | 457,560.25 | 430,110.72 | 887,670.97 |
| (1)计提 | 457,560.25 | 430,110.72 | 887,670.97 |
| (2)其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 105,118.52 | 105,118.52 |
| (1)处置或报废 | | | |
| (2)其他减少 | | 105,118.52 | 105,118.52 |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 2,012,242.48 | 717,055.14 | 2,729,297.62 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,278,649.09 | 997,803.34 | 2,276,452.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,736,209.34 | 973,693.46 | 2,709,902.80 |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 无形资产

（1）无形资产明细表

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|
| **一、账面原值** | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 31,322.64 | 31,322.64 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1)购置 | | |
| (2)其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| (2)其他减少 | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 31,322.64 | 31,322.64 |
| **二、累计摊销** | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 15,661.32 | 15,661.32 |
| 2. 本期增加金额 | 15,661.32 | 15,661.32 |
| (1)计提 | 15,661.32 | 15,661.32 |
| (2)其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| (2)其他减少 | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 31,322.64 | 31,322.64 |
| **三、减值准备** | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | | |
| **四、账面价值** | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | | |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | 15,661.32 | 15,661.32 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

12. 长期待摊费用

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 610,783.18 | | 140,043.02 | 46,223.39 | 424,516.77 |
| 网络服务费 | 68,037.52 | | 15,625.98 | 34,015.33 | 18,396.21 |
| **合计** | **678,820.70** | | **155,669.00** | **80,238.72** | **442,912.98** |

13. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 512,255.78 | 128,063.95 | 13,422,773.32 | 3,355,693.34 |
| 可抵扣亏损 | | | 7,827,674.48 | 1,956,918.62 |
| 股份支付 | | | 229,405.00 | 57,351.25 |
| **合计** | **512,255.78** | **128,063.95** | **21,479,852.80** | **5,369,963.21** |

（2）未确认递延所得税资产的明细

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 30,055,149.35 | 155,456.80 |
| 可抵扣亏损 | 42,389,791.08 | 4,862,931.19 |
| **合计** | **72,444,940.43** | **5,018,387.99** |

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 2023 年 | 4,862,931.19 | 4,862,931.19 |
| 2024 年 | 37,526,859.89 | |
| **合计** | **42,389,791.08** | **4,862,931.19** |

14. 短期借款

（1）短期借款分类

| 借款类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 保证+质押借款 | 10,014,500.00 | |
| **合计** | **10,014,500.00** | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

（1）应付账款明细

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| **合计** | **119,783,057.26** | **173,746,676.34** |
| 其中：1 年以上 | 15,683,007.77 | 16,102,087.65 |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的应付账款主要系未结算的应付媒体款。

16. 预收款项

（1）预收款项

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| **合计** | **13,955,643.80** | **2,856,691.25** |
| 其中：1 年以上 | 1,131,028.48 | 951,962.69 |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 2,404,747.13 | 34,544,863.93 | 34,394,232.23 | 2,555,378.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 181,992.70 | 3,826,862.67 | 3,832,655.09 | 176,200.28 |
| 辞退福利 | | 494,386.16 | 494,386.16 | |
| **合计** | **2,586,739.83** | **38,866,112.76** | **38,721,273.48** | **2,731,579.11** |

（2）短期薪酬

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,280,452.08 | 28,607,610.83 | 28,483,018.06 | 2,405,044.85 |
| 职工福利费 | | 1,241,431.83 | 1,241,431.83 | |
| 社会保险费 | 99,232.05 | 2,321,288.27 | 2,303,312.34 | 117,207.98 |
| 其中：医疗保险费 | 88,942.90 | 2,054,825.92 | 2,039,290.28 | 104,478.54 |
| 工伤保险费 | 2,273.90 | 76,697.19 | 75,741.07 | 3,230.02 |
| 生育保险费 | 8,015.25 | 189,765.16 | 188,280.99 | 9,499.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 住房公积金 | 25,063.00 | 2,374,533.00 | 2,366,470.00 | 33,126.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 2,404,747.13 | 34,544,863.93 | 34,394,232.23 | 2,555,378.83 |

（3）设定提存计划

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险费 | 175,870.13 | 3,667,771.38 | 3,674,473.31 | 169,168.20 |
| 失业保险费 | 6,122.57 | 159,091.29 | 158,181.78 | 7,032.08 |
| 合计 | 181,992.70 | 3,826,862.67 | 3,832,655.09 | 176,200.28 |

18. 应交税费

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 增值税 | 13,378,838.44 | 36,989,429.66 |
| 城市维护建设税 | 473,732.27 | 490,292.91 |
| 教育费附加 | 203,793.52 | 211,581.29 |
| 地方教育费附加 | 134,614.82 | 140,488.07 |
| 企业所得税 | 945,631.57 | 3,189,355.87 |
| 个人所得税 | 39,560.92 | 94,218.78 |
| 印花税 | 2,667,710.98 | 1,741,800.59 |
| 文化事业建设费 | 2,141,561.78 | 2,288,421.56 |
| 合计 | 19,985,444.30 | 45,145,588.73 |

19. 其他应付款

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 1,821,419.14 | 1,872,694.77 |
| 应付股利 | 56,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 83,173,382.30 | 89,581,079.51 |
| 合计 | 140,994,801.44 | 91,453,774.28 |

19.1 应付利息

（1）应付利息分类

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 关联方资金占用利息 | 1,821,419.14 | 1,872,694.77 |
| 合计 | 1,821,419.14 | 1,872,694.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要的逾期未支付的应付利息。

19.2 应付股利

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 上海新合文化传播有限公司 | 56,000,000.00 | |
| **合计** | **56,000,000.00** | |

19.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 关联方往来款 | 57,890,958.07 | 72,718,640.53 |
| 待付费用 | 1,446,553.00 | 2,007,097.20 |
| 保证金 | 23,791,517.42 | 14,821,454.38 |
| 其他 | 44,353.81 | 33,887.40 |
| **合计** | **83,173,382.30** | **89,581,079.51** |

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 实收资本

| 股东名称 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 上海新合文化传播有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| **合计** | **5,000,000.00** | | | **5,000,000.00** |

21. 资本公积

（1）资本公积明细

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 229,405.00 | | 229,405.00 | |
| **合计** | **229,405.00** | | **229,405.00** | |

（2）2019 年度冲回股份支付费用导致其他资本公积减少 229,405.00 元。

22. 盈余公积

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| **合计** | **5,000,000.00** | | | **5,000,000.00** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 未分配利润

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|
| **上年年末余额** | **75,523,957.57** | **107,405,134.62** |
| 加：年初未分配利润调整数 | -2,577,292.63 | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | -2,577,292.63 | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| **本年年初余额** | **72,946,664.94** | **107,405,134.62** |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -49,779,682.57 | 11,618,822.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 75,000,000.00 | 43,500,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| **本年年末余额** | **-51,833,017.63** | **75,523,957.57** |

24. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,013,907,476.09 | 752,594,137.90 |
| 其他业务收入 | | |
| **合计** | **1,013,907,476.09** | **752,594,137.90** |
| 主营业务成本 | 982,747,486.59 | 698,871,850.64 |
| 其他业务成本 | | |
| **合计** | **982,747,486.59** | **698,871,850.64** |

25. 税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 250,956.98 | 83,316.86 |
| 教育费附加 | 119,150.80 | 39,114.00 |
| 地方教育费附加 | 75,140.69 | 19,044.49 |
| 文化事业建设费 | 845,125.82 | 2,430,856.14 |
| 印花税 | 1,134,414.19 | 766,866.97 |
| 其他 | | 1,600.00 |
| **合计** | **2,424,788.48** | **3,340,798.46** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26. 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 30,632,783.88 | 18,343,415.25 |
| 差旅费 | 817,865.86 | 604,032.16 |
| 招待费 | 1,246,175.59 | 400,948.62 |
| 服务费 | 927,767.53 | 64,052.06 |
| 折旧及摊销费用 | 70,123.66 | |
| 其他 | 1,404,672.86 | 1,988,604.45 |
| **合计** | **35,099,389.38** | **21,401,052.54** |

27. 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 8,236,375.78 | 6,582,475.53 |
| 折旧及摊销费用 | 853,174.59 | 767,385.63 |
| 差旅费 | 305,205.33 | 327,677.41 |
| 办公费 | 544,362.21 | 271,984.73 |
| 业务招待费 | 634,878.52 | 364,389.54 |
| 租赁及物业费 | 7,672,790.92 | 6,345,950.56 |
| 服务费 | 1,976,981.11 | 422,650.52 |
| 股份支付 | -229,405.00 | 229,405.00 |
| 其他 | 1,006,208.46 | 1,052,458.29 |
| **合计** | **21,000,571.92** | **16,364,377.21** |

28. 财务费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 293,039.48 | |
| 减：利息收入 | 292,431.16 | 830,239.27 |
| 加：其他支出 | 79,235.46 | 42,778.67 |
| **合计** | **79,843.78** | **-787,460.60** |

29. 其他收益

（1）其他收益明细

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 11,693.00 | |
| 进项税加计扣除 | 1,666,096.65 | |
| 合计 | **1,677,789.65** | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府补助明细

| 项目 | 2019年度 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 稳岗补贴 | 11,693.00 | 上海市人力资源与社会保障局 | 与收益相关 |
| **合计** | **11,693.00** | | |

30. 投资收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,986,464.04 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 324,615.66 | |
| **合计** | **3,311,079.70** | |

31. 信用减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -15,087,100.88 | |
| 其他应收款坏账损失 | 1,682,531.94 | |
| **合计** | **-13,404,568.94** | |

32. 资产减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | | -7,261,622.06 |
| **合计** | | **-7,261,622.06** |

33. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 保证金扣款 | 1,166,595.50 | |
| 其他 | 40,692.39 | 215,249.92 |
| **合计** | **1,207,287.89** | **215,249.92** |

34. 营业外支出

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 保证金扣款 | 9,788,993.50 | 1,495,185.00 |
| 其他 | 20,600.00 | 440.68 |
| **合计** | **9,809,593.50** | **1,495,625.68** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

35. 所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税 | 964,837.37 | 3,369,132.90 |
| 递延所得税 | 4,129,376.31 | -3,943,399.57 |
| **合计** | **5,094,213.68** | **-574,266.67** |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 本期利润总额 | -44,462,609.26 | 4,861,521.83 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | -11,115,652.31 | 1,215,380.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | -1,780,718.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 39,776.84 |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 179,847.60 | 61,804.68 |
| 研发费用的加计扣除 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 16,774,636.14 | 1,254,597.00 |
| 其他 | -744,617.75 | -1,365,107.63 |
| 所得税费用 | **5,094,213.68** | **-574,266.67** |

36. 现金流量表项目

（1）收到、支付的其他与经营、投资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 收回的经营活动保证金 | 24,271,457.94 | 14,507,680.56 |
| 银行存款利息 | 86,998.29 | 168,271.78 |
| 收回代付款 | 10,000,000.00 | |
| 关联方往来款 | 84,365,500.00 | 12,660,000.00 |
| 政府补助 | 11,693.00 | |
| 其他 | 460,987.63 | 500,010.00 |
| 合计 | **119,196,636.86** | **27,835,962.34** |

2）支付的其他与经营活动有关的现金



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 各项费用 | 16,432,457.23 | 10,343,448.47 |
| 关联方往来款 | 12,657,650.30 | |
| 冻结银行存款 | 541.38 | |
| 银行手续费 | 79,235.46 | 42,658.67 |
| 支付的经营活动保证金 | 5,842,950.77 | 12,807,137.86 |
| 其他 | 515,159.17 | 2,046,565.59 |
| 合计 | **35,527,994.31** | **25,239,810.59** |

3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 关联方借款 | 42,860,000.00 | |
| **合计** | **42,860,000.00** | |

4）支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 关联方借款 | 5,800,000.00 | 13,000,000.00 |
| **合计** | **5,800,000.00** | **13,000,000.00** |

（2）现金流量表补充资料

1)将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | -49,556,822.94 | 5,435,788.50 |
| 加：资产减值准备 | 13,404,568.94 | 7,261,622.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 887,670.97 | 712,881.15 |
| 无形资产摊销 | 15,661.32 | 15,661.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 155,669.00 | 118,693.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 71,469.18 | -658,547.38 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -3,311,079.70 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列) | 4,129,376.31 | -3,943,399.57 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -1,690,466.73 | -1,651,160.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 157,003,190.35 | -124,790,459.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -138,902,917.51 | 106,228,631.64 |
| 其他 | -229,946.38 | 229,405.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,023,627.19 | -11,040,884.35 |
| **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 | 27,409,430.86 | 11,106,790.75 |
| 减：现金的期初余额 | 11,106,790.75 | 82,221,496.21 |
| 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 | 16,302,640.11 | -71,114,705.46 |

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 2019年度 |
| --- | --- |
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 4,900,000.00 |
| 其中：广东联创达美传媒有限公司 | 4,900,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 441,378.64 |
| 其中：广东联创达美传媒有限公司 | 441,378.64 |
| 处置子公司收到的现金净额 | **4,458,621.36** |

（4）现金和现金等价物

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 1.现金 | 27,409,430.86 | 11,106,790.75 |
| 其中:库存现金 | 78,575.73 | 13,203.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,283,592.60 | 11,061,144.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 47,262.53 | 32,442.79 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 2. 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3. 期末现金和现金等价物余额 | 27,409,430.86 | 11,106,790.75 |
| 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 | | |

37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019年12月31日账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 541.38 | 涉诉冻结 |
| 应收账款 | 1,685,150.51 | 质押借款 |
| **合计** | **1,685,691.89** | |

38. 政府补助

（1）政府补助基本情况

| 种类 | 本年收到 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政补助资金 | 11,693.00 | 其他收益 | 11,693.00 |
| **合计** | **11,693.00** | | **11,693.00** |

（2）政府补助退回情况

2019年度，本公司未发生政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变化

1. 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广东联创达美传媒有限公司 | 490 万元 | 46% | 股权转让 | 2019 年 7 月 15 日 | 控制权转移 | 2,986,464.04 |

（续表）

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广东联创达美传媒有限公司 | 5% | 207,993.04 | 532,608.70 | 324,615.66 | 参考转让股权的交易价格 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他原因的合并范围变动

（1）因新设子公司原因导致的合并范围增加

| 公司名称 | 变动原因 | 注册资本 | 出资比例 |
|---|---|---|---|
| 江西合亦载道文化传媒有限公司 | 新设 | 人民币 3,000 万元 | 51% |

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京联创智合广告有限公司 | 北京 | 北京 | 服务业 | 50% | | 设立 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司(注) | 上海 | 上海 | 服务业 | 35% | | 设立 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 51% | | 设立 |
| 江西合亦载道文化传媒有限公司 | 南昌 | 南昌 | 服务业 | 51% | | 设立 |

注：本公司直接持有东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 35%股权，与齐海莹（持股比例 5%）、上海厘以法律咨询事务所(有限合伙)（持股比例 15%）和北京中建信实资产管理中心（有限合伙）（持股比例 15%）达成一致行动人协议，合计持有的表决权比例为 70%，故本公司能够对东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司实施控制。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2019 年度归属于少数股东的损益 | 2019 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 65% | -929,753.69 | | -2,604,106.24 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 49% | 1,138,168.47 | | 1,138,168.47 |

（3）重要的非全资子公司主要财务信息

| 子公司名称 | 2019年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 28,830,699.31 | 621,781.23 | 29,452,480.54 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 66,059,721.05 | 353,297.19 | 66,413,018.24 |

（续表）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 2019年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 33,373,874.75 | | 33,373,874.75 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 58,990,225.44 | | 58,990,225.44 |

（续表）

| 子公司名称 | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 35,243,700.16 | 922,956.27 | 36,166,656.43 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | | | |

（续表）

| 子公司名称 | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 38,329,652.43 | | 38,329,652.43 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | | | |

（续表）

| 子公司名称 | 2019 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金净流量 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 114,145,140.11 | -1,430,390.29 | -1,430,390.29 | 4,087,279.17 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | 352,307,745.94 | 2,322,792.80 | 2,322,792.80 | 5,217,846.31 |

（续表）

| 子公司名称 | 2018年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 237,901,681.15 | -5,044,538.64 | -5,044,538.64 | 804,537.28 |
| 上海金钊文化传播有限公司 | | | | |

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于浮动利率银行借款，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 10,014,500.00元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于2019年12月31日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为79,222,903.72元，占应收账款年末余额合计数的比例为36.07%，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

1.控股股东及实际控制人

（1）实际控制人

本公司实际控制人为自然人李洪国。

（2）控股股东

1）控股股东情况

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海新合文化传播有限公司 | 上海 | 服务业 | 1,200.00 万元 | 100.00 | 100.00 |

2）控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东名称 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 上海新合文化传播有限公司 | 12,000,000.00 | | | 12,000,000.00 |

3）控股股东所持股份或权益及其变化

| 控股股东名称 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 上海新合文化传播有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

3.其他关联方

| 关联方名称 | 关联关系 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关联方名称 | 关联关系 |
| --- | --- |
| 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海激创广告有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海麟动广告传媒有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海新合广告有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海放羊数字科技有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海激创广告有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海新信数码科技有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 青岛行圆汽车信息技术有限公司 | 最终控制方持有 6.20%股份的公司 |
| 北京行圆互动广告有限公司 | 青岛行圆汽车信息技术有限公司之全资子公司 |
| 上海鏊投广告有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 上海鏊投网络科技有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 广东联创达美传媒有限公司 | 本公司持有 5%股权 |
| 伽蓝(集团)股份有限公司 | 持有子公司东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 15%股权股东 |
| 上海伽蓝美妆销售有限公司 | 关联方伽蓝(集团)股份有限公司全资子公司 |
| 齐海莹 | 执行董事 |

## （二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京行圆互动广告有限公司 | 接受劳务 | 75,471.70 | 79,245.28 |
| 上海鏊投网络科技有限公司 | 接受劳务 | 443,396.23 | |
| 上海鏊投广告有限公司 | 接受劳务 | | 136,000.00 |
| **合计** | | **518,867.93** | **215,245.28** |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 上海伽蓝美妆销售有限公司 | 提供服务 | 105,704,388.96 | 230,092,418.78 |
| 上海激创广告有限公司 | 提供服务 | | 24,574,758.03 |
| 上海麟动广告传媒有限公司 | 提供服务 | 334,531.07 | 7,972,516.20 |
| 上海新合广告有限公司 | 提供服务 | | 66,470,490.05 |
| 上海放羊数字科技有限公司 | 提供服务 | 41,573.82 | |
| **合计** | | **106,080,493.85** | **329,110,183.06** |

## （三）关联方往来余额



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 上海伽蓝美妆销售有限公司 | 17,692,159.00 | 13,523,834.54 |
| 应收账款 | 上海麟动广告传媒有限公司 | 8,800,970.09 | 8,450,867.15 |
| 应收账款 | 上海激创广告有限公司 | 1,782,462.88 | 26,049,243.52 |
| 应收账款 | 上海放羊数字科技有限公司 | 44,068.25 | |
| 应收账款 | 上海新合广告有限公司 | 26,100.00 | 73,909,483.55 |
| 其他应收款 | 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 484,852.58 | 25,630,249.14 |
| 其他应收款 | 广东联创达美传媒有限公司 | 5,760,000.00 | 2,100,000.00 |
| 应收利息 | 广东联创达美传媒有限公司 | 268,102.81 | 44,720.42 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 北京行圆互动广告有限公司 | 177,240.00 | 84,000.00 |
| 应付账款 | 上海鏊投网络科技有限公司 | 470,000.00 | |
| 应付账款 | 上海鏊投广告有限公司 | | 313,760.00 |
| 应付账款 | 广东联创达美传媒有限公司 | 706,023.60 | |
| 应付账款 | 上海新信数码科技有限公司 | | 449,634.00 |
| 应付利息 | 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 1,821,419.14 | 1,872,694.77 |
| 其他应付款 | 上海伽蓝美妆销售有限公司 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 其他应付款 | 上海新合广告有限公司 | 56,906,518.85 | 72,517,283.04 |
| 其他应付款 | 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 984,439.22 | |
| 其他应付款 | 齐海莹 | 466,732.52 | 1,101,455.90 |
| 其他应付款 | 上海新合文化传播有限公司 | | 201,357.49 |
| 应付股利 | 上海新合文化传播有限公司 | 56,000,000.00 | |

## 十一、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十四、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 9,044,964.60 | 5.88 | 9,044,964.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 144,856,192.44 | 94.12 | 17,157,085.64 | 11.84 | 127,699,106.80 |
| 其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 111,111,645.51 | 72.20 | 17,157,085.64 | 15.44 | 93,954,559.87 |
| 按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 33,744,546.93 | 21.92 | | | 33,744,546.93 |
| **合计** | **153,901,157.04** | **100.00** | **26,202,050.24** | - | **127,699,106.80** |

（续表）

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 3,071,983.48 | 1.65 | 3,071,983.48 | 100.00 | |
| **按组合计提坏账准备的应收账款** | **182,718,576.10** | **98.35** | **8,094,986.18** | **4.43** | **174,623,589.92** |
| 其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 145,184,263.22 | 78.15 | 8,094,986.18 | 5.58 | 137,089,277.04 |
| 按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款 | 37,534,312.88 | 20.20 | | | 37,534,312.88 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2019年1月1日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 185,790,559.58 | 100.00 | 11,166,969.66 | - | 174,623,589.92 |

（续表）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 182,718,576.10 | 98.35 | 7,952,122.83 | 4.35 | 174,766,453.27 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 145,184,263.22 | 78.15 | 7,952,122.83 | 5.48 | 137,232,140.39 |
| 按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款 | 37,534,312.88 | 20.20 | | | 37,534,312.88 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,071,983.48 | 1.65 | 3,071,983.48 | 100.00 | |
| 合计 | 185,790,559.58 | 100.00 | 11,024,106.31 | - | 174,766,453.27 |

1）因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 上海韦博文化交流有限公司 | 5,972,981.12 | 5,972,981.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 九合天下(北京)科技有限公司 | 2,006,860.00 | 2,006,860.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海梦纹电子商务有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京随手互动信息技术有限公司 | 197,530.00 | 197,530.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡坤博长红科技有限公司 | 185,960.00 | 185,960.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第九城市计算机技术咨询(上海)有限公司 | 127,918.00 | 127,918.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京新浪互联信息服务有限公司 | 113,900.00 | 113,900.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小额应收账款 | 239,815.48 | 239,815.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 9,044,964.60 | 9,044,964.60 | — | — |

2）按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账龄 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 6 个月以内 | 70,893,182.49 | 0.75 | 531,698.87 |
| 7-12 个月 | 7,306,416.44 | 5.00 | 365,320.82 |
| 1-2 年 | 2,253,384.12 | 20.00 | 450,676.82 |
| 2-3 年 | 29,698,546.67 | 50.00 | 14,849,273.34 |
| 3 年以上 | 960,115.79 | 100.00 | 960,115.79 |
| **合计** | **111,111,645.51** | - | **17,157,085.64** |

3）按照上市公司合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 33,744,546.93 | | |
| **合计** | **33,744,546.93** | — | |

（2）应收账款账面余额按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日 |
|---|---|
| 6个月以内 | 109,845,059.47 |
| 7-12个月 | 8,045,967.51 |
| 1-2年 | 2,253,384.12 |
| 2-3年 | 29,698,546.67 |
| 3年以上 | 4,058,199.27 |
| **合计** | **153,901,157.04** |

（3）本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 2018年12月31日余额 | 新金融工具准则施行的影响 | 新金融工具准则下2019年1月1日余额 | 本年变动金额 | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 11,024,106.31 | 142,863.35 | 11,166,969.66 | 15,035,080.58 | | | 26,202,050.24 |
| **合计** | **11,024,106.31** | **142,863.35** | **11,166,969.66** | **15,035,080.58** | | | **26,202,050.24** |

（4）本年实际核销的应收账款

2019 年度，本公司无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

81,115,823.97 元，占应收账款余额合计数的比例为 52.71%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 10,326,865.95 元。

2. 其他应收款

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 506,011.56 | 58,302.09 |
| 应收股利 | 32,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 17,617,037.31 | 51,158,575.23 |
| **合计** | **50,123,048.87** | **51,216,877.32** |

2.1 应收利息

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收广东联创达美传媒有限公司利息 | 268,102.81 | |
| 关联方资金占用利息 | 237,908.75 | 58,302.09 |
| **合计** | **506,011.56** | **58,302.09** |

2.2 应收股利

| 被投资单位 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 北京联创智合广告有限公司 | 32,000,000.00 | |
| **合计** | **32,000,000.00** | |

2.3 其他应收款

（1）其他应收款账面余额按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 押金 | 1,721,188.15 | 995,314.52 |
| 保证金 | 843,129.00 | 20,675,191.00 |
| 备用金借款 | 140,980.00 | 110,484.91 |
| 借款 | 5,760,000.00 | |
| 往来款 | 2,283,018.08 | 2,283,018.08 |
| 关联方往来款 | 9,502,205.48 | 28,560,000.00 |
| 其他 | 630,246.41 | 130,057.37 |
| **合计** | **20,880,767.12** | **52,754,065.88** |

（2）其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2019年1月1日余额 | 4,576,645.16 | 106,149.13 | | 4,682,794.29 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -1,419,064.48 | | | -1,419,064.48 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| **2019年12月31日余额** | **3,157,580.68** | **106,149.13** | | **3,263,729.81** |

（3）其他应收款账面余额按账龄列式

| 账龄 | 2019年12月31日 |
|---|---|
| 1年以内 | 14,861,686.15 |
| 1-2年 | 4,323,807.89 |
| 2-3年 | 1,189,445.87 |
| 3年以上 | 505,827.21 |
| **合计** | **20,880,767.12** |

（4）本期其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 2018年12月31日余额 | 新金融工具准则施行的影响 | 新金融工具准则下2019年1月1日余额 | 本年变动金额 | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,595,490.65 | 3,087,303.64 | 4,682,794.29 | -1,419,064.48 | | | 3,263,729.81 |
| **合计** | **1,595,490.65** | **3,087,303.64** | **4,682,794.29** | **-1,419,064.48** | | | **3,263,729.81** |

（5）实际核销的其他应收款

2019 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 2019 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海金钊文化传播有限公司 | 关联方往来款 | 9,502,205.48 | 1 年以内 | 45.51 | |
| 广东联创达美传媒有限公司 | 借款 | 5,760,000.00 | 1 年以内 3,660,000.00；1-2 年 2,100,000.00 | 27.59 | 1,138,956.00 |
| 江延昭 | 往来款 | 1,983,540.00 | 1-2 年 | 9.50 | 536,150.86 |
| 北京京威房地产开发有限公司 | 押金 | 1,369,960.31 | 1 年以内 378,845.79；1-2 年 7,612.05；2-3 年 983,502.47 | 6.56 | 683,457.38 |
| 虢宗训 | 其他 | 400,000.00 | 1 年以内 | 1.92 | 62,440.00 |
| **合计** | | **19,015,705.79** | | **91.07** | **2,421,004.24** |

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|
| 对子公司投资 | 9,705,200.00 | 9,205,200.00 |
| **长期股权投资账面余额合计** | **9,705,200.00** | **9,205,200.00** |
| 减：长期股权投资减值准备 | | |
| **长期股权投资账面价值** | **9,705,200.00** | **9,205,200.00** |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提减值准备 | 2019 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京联创智合广告有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 广东联创达美传媒有限公司 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | | | |
| 东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司 | 1,105,200.00 | | | 1,105,200.00 | | |
| 上海金钊文化传播有限公司 | | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | | |
| 江西合亦载道文化传媒有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提减值准备 | 2019 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 9,205,200.00 | 5,600,000.00 | 5,100,000.00 | 9,705,200.00 | | |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 561,171,543.75 | 390,832,364.25 |
| 其他业务收入 | | |
| 合计 | 561,171,543.75 | 390,832,364.25 |
| 主营业务成本 | 560,091,594.28 | 350,813,365.87 |
| 其他业务成本 | | |
| 合计 | 560,091,594.28 | 350,813,365.87 |

5. 投资收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 332,608.70 | |
| 子公司分红产生的投资收益 | 32,000,000.00 | |
| 合计 | 32,332,608.70 | |

北京联创达美广告有限公司

二〇二〇年四月二十九日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of Birth 1986-03-21

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 370105860721331



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号：370100340002
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

4

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full name 蔡[illegible]

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-03-20

工作单位 Working unit 中和正信会计师事务所有限公司山东分[illegible]

身份证号 Identity card No. 370923198303201939



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110001580114

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇七 年 十二 月 二十四 日

2008 年 3 月 31 日

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

[illegible]事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 8 月 17 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

[illegible]事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 11 月 10 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn