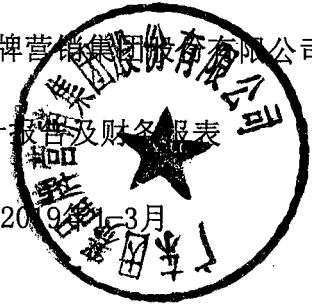


广东因赛品牌营销集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2019年1-3月



防伪条形码：



防伪 编号：00202019050058725005

立信会计师事务所(特殊普通合伙)已签

报告 文号：信会师报字[2019]第 ZC10362 号

委托 单位：广东因赛品牌营销集团股份有限公司

被审验单位名称：广东因赛品牌营销集团股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计

报告 日期：2019 年 5 月 9 日

报备 时间：2019 年 5 月 10 日 14:17:45

签名注册会计师：刘杰生

吴泽敏

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2019 年 1-3 月审阅的其他专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审阅报告

信会师报字[2019]第 ZC10362 号

广东因赛品牌营销集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东因赛品牌营销集团股份有限公司（以下简称“因赛集团”）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-3 月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。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位财务状况、经营成果和现金流量。

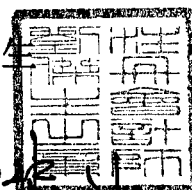


立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(本页无正文)

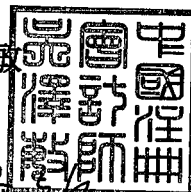


中国注册会计师：刘杰生



刘杰生

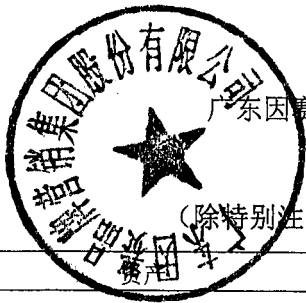
中国注册会计师：吴泽敏



吴泽敏

中国 · 上海

二〇一九年五月九日



广东因赛品牌营销集团股份有限公司

合并资产负债表

2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	50,361,405.08	153,534,086.33
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			
应收票据及应收账款	(二)	125,856,334.49	134,003,274.33
预付款项	(三)	14,160,210.59	11,744,015.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	8,679,008.31	8,321,151.06
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	79,914,901.95	1,212,123.91
流动资产合计		278,971,860.42	308,814,650.87
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(六)		550,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	2,239,405.56	2,176,251.80
其他权益工具投资	(八)	550,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	98,960,036.03	10,654,386.02
在建工程	(十)	545,924.60	87,274,221.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	396,582.18	203,911.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)		79,978.82
递延所得税资产	(十三)	561,473.07	617,782.51
其他非流动资产	(十四)	363,046.70	918,091.61
非流动资产合计		103,616,468.14	102,474,623.63
资产总计		382,588,328.56	411,289,274.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王朝建

李明

张



因赛品牌营销集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年3月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	(十五)	39,163,986.11	58,587,371.56
预收款项	(十六)	12,273,054.17	24,628,334.38
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	(十七)	5,388,874.65	5,067,252.79
应交税费	(十八)	6,378,911.82	10,840,457.18
其他应付款	(十九)	1,710,721.78	4,626,136.71
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,915,548.53	103,749,552.62
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		64,915,548.53	103,749,552.62
所有者权益：			
股本	(二十)	63,406,065.00	63,406,065.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	92,749,777.98	92,749,777.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	10,099,261.30	10,099,261.30
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	151,192,554.35	141,037,101.98
归属于母公司所有者权益合计		317,447,658.63	307,292,206.26
少数股东权益		225,121.40	247,515.62
所有者权益合计		317,672,780.03	307,539,721.88
负债和所有者权益总计		382,588,328.56	411,289,274.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

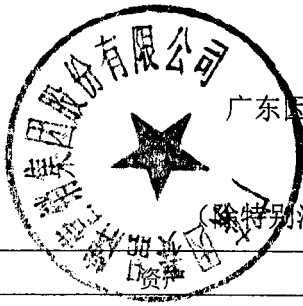
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王建国 建朝王

李明

李



广东国赛品牌营销集团股份有限公司

资产负债表

2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		26,642,616.77	52,447,134.91
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			
应收票据及应收账款	(一)	66,841,490.84	71,594,428.66
预付款项		5,695,540.66	1,891,672.72
其他应收款	(二)	8,993,863.26	6,231,258.79
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,010,644.44	20,022.33
流动资产合计		124,184,155.97	132,184,517.41
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	(三)	55,241,398.75	55,178,244.99
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		98,166,246.99	9,919,904.06
在建工程		545,924.60	87,274,221.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		371,860.31	178,355.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			75,279.90
递延所得税资产		281,343.39	360,042.63
其他非流动资产		363,046.70	918,091.61
非流动资产合计		154,969,820.74	153,904,140.88
资产总计		279,153,976.71	286,088,658.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

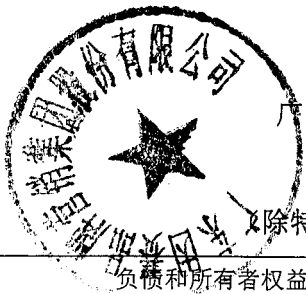
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王朝建

李明

李军



广东因赛品牌营销集团股份有限公司

资产负债表(续)

2019年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		25,249,591.84	30,575,959.95
预收款项		4,669,142.71	9,022,382.40
应付职工薪酬		3,702,404.36	3,303,348.42
应交税费		4,325,894.11	5,459,051.14
其他应付款		1,616,920.10	2,532,627.41
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,563,953.12	50,893,369.32
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		39,563,953.12	50,893,369.32
所有者权益:			
股本		63,406,065.00	63,406,065.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		92,749,777.98	92,749,777.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,099,261.30	10,099,261.30
未分配利润		73,334,919.31	68,940,184.69
所有者权益合计		239,590,023.59	235,195,288.97
负债和所有者权益总计		279,153,976.71	286,088,658.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东因赛品牌营销集团股份有限公司

合并利润表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		94,266,849.39	90,745,197.99
其中: 营业收入	(二十四)	94,266,849.39	90,745,197.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,781,877.88	78,719,353.87
其中: 营业成本	(二十四)	55,957,867.84	56,038,560.54
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	(二十五)	76,016.98	235,770.34
销售费用	(二十六)	20,068,045.91	17,363,860.55
管理费用	(二十七)	6,201,748.70	5,397,757.73
研发费用			
财务费用	(二十八)	-168,948.81	-152,518.65
其中: 利息费用			
利息收入	(二十八)	178,698.09	161,517.41
资产减值损失	(二十九)		-164,076.64
信用减值损失	(三十)	-352,852.74	
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	64,332.39	336,800.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十一)	63,153.76	267,757.93
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,549,303.90	12,362,644.71
加: 营业外收入	(三十二)	560.27	5,845.89
减: 营业外支出	(三十三)	63,792.07	1,264.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,486,072.10	12,367,226.47
减: 所得税费用	(三十四)	2,353,013.95	2,507,941.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,133,058.15	9,859,285.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,133,058.15	9,859,285.43
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,155,452.37	9,930,149.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-22,394.22	-70,864.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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		10,133,058.15	9,859,285.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,155,452.37	9,930,149.85
归属于少数股东的综合收益总额		-22,394.22	-70,864.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.16

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



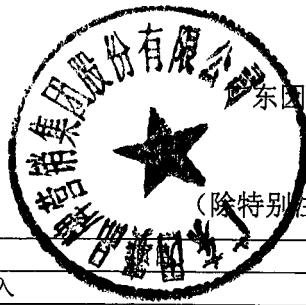
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







东团赛品牌营销集团股份有限公司

利润表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	52,310,568.23	51,372,292.15
减: 营业成本	(四)	27,928,743.21	29,830,523.44
税金及附加		18,200.38	72,184.90
销售费用		13,697,394.59	10,575,117.23
管理费用		5,234,531.04	4,767,310.10
研发费用			
财务费用		-98,364.13	-108,502.35
其中: 利息费用			
利息收入		102,759.71	112,361.42
资产减值损失			-110,475.44
信用减值损失		-314,796.93	
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	63,153.76	278,456.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	63,153.76	267,757.93
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,908,013.83	6,624,590.28
加: 营业外收入		88.43	10.78
减: 营业外支出		59,306.74	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,848,795.52	6,624,601.06
减: 所得税费用		1,454,060.90	1,597,604.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,394,734.62	5,026,996.63
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,394,734.62	5,026,996.63
(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			
(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		4,394,734.62	5,026,996.63
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

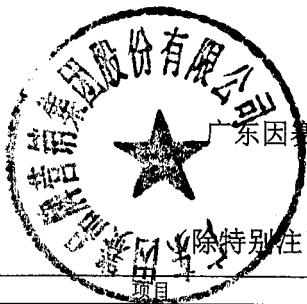
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王朝建

李明

会计机构负责人



广东因寨品牌营销集团股份有限公司

合并现金流量表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		94,809,861.48	101,083,926.76
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	(三十五)	683,370.06	771,090.12
经营活动现金流入小计		95,493,231.54	101,855,016.88
购买商品、接受劳务支付的现金		79,581,215.21	111,117,466.98
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		20,544,676.17	17,474,158.46
支付的各项税费		9,980,906.68	13,308,905.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	9,233,747.06	6,434,901.16
经营活动现金流出小计		119,340,545.12	148,335,431.92
经营活动产生的现金流量净额		-23,847,313.58	-46,480,415.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		600,000.00	29,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,178.63	69,042.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		607,418.63	29,869,042.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,786.30	6,453,798.68
投资支付的现金		78,800,000.00	64,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		79,552,786.30	71,053,798.68
投资活动产生的现金流量净额		-78,945,367.67	-41,184,756.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,727.21
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	(三十五)	380,000.00	245,000.00
筹资活动现金流出小计		380,000.00	246,727.21
筹资活动产生的现金流量净额		-380,000.00	-246,727.21
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		-103,172,681.25	-87,911,898.27
加: 期初现金及现金等价物余额		153,534,086.33	133,353,053.98
六、期末现金及现金等价物余额		50,361,405.08	45,441,155.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

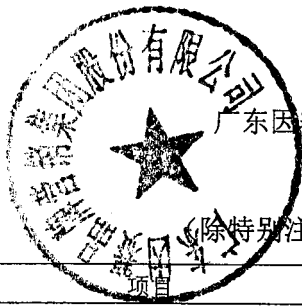
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孔朝建
建朝

李明

陈晖



广东因赛品牌营销集团股份有限公司

现金流量表

2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		56,002,697.39	89,352,536.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		341,942.06	21,554,878.57
经营活动现金流入小计		56,344,639.45	110,907,415.28
购买商品、接受劳务支付的现金		39,179,439.01	77,597,929.19
支付给职工以及为职工支付的现金		14,217,300.05	11,149,377.56
支付的各项税费		4,518,371.11	6,317,196.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,401,683.53	7,794,112.10
经营活动现金流出小计		66,316,793.70	102,858,615.75
经营活动产生的现金流量净额		-9,972,154.25	8,048,799.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,698.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,240.00	8,010,698.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,603.89	6,425,818.68
投资支付的现金		15,000,000.00	16,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,458,603.89	22,425,818.68
投资活动产生的现金流量净额		-15,452,363.89	-14,415,120.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	
筹资活动现金流出小计		380,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-380,000.00	
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		-25,804,518.14	-6,366,321.07
加: 期初现金及现金等价物余额		52,447,134.91	35,335,263.94
六、期末现金及现金等价物余额		26,642,616.77	28,968,942.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王朝建

李明

陶晖

广东因赛品牌营销集团股份有限公司
合并所有者权益变动表

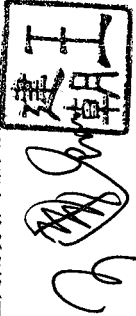
2019年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30		141,037,101.98		307,292,206.26	247,515.62	307,539,721.88
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	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30		141,037,101.98		307,292,206.26	247,515.62	307,539,721.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额											10,155,452.37		10,155,452.37	-22,394.22	10,133,058.15
(二) 所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30		151,192,554.35		317,447,638.63	225,121.40	317,672,760.03

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东因赛品牌营销集团股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2019年1-3月

特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	上期										所有者权益合计	
	股本	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		少数股东权益
一、上年年末余额	63,406,065.00	92,749,777.98				7,597,386.65		77,905,830.93		241,659,060.56	268,165.09	241,927,225.65
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、本年初余额	63,406,065.00	92,749,777.98				7,597,386.65		77,905,830.93		241,659,060.56	268,165.09	241,927,225.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								9,930,149.85		9,930,149.85	-71,776.32	9,858,373.53
(一) 综合收益总额								9,930,149.85		9,930,149.85	-70,864.42	9,859,285.43
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	63,406,065.00	92,749,777.98				7,597,386.65		87,835,980.78		251,589,210.41	196,388.77	251,785,599.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王建朝

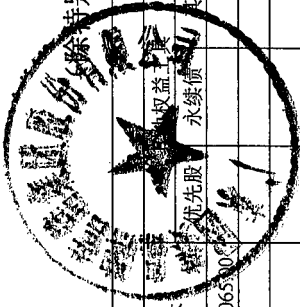
李朝




广东因赛品牌营销集团股份有限公司
所有者权益变动表

2019年1-3月

除特别说明外，金额单位均为人民币元



项目	上期		本期						
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	63,406,065.00		92,749,777.98				10,099,261.30	68,940,184.69	235,195,288.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	63,406,065.00		92,749,777.98				10,099,261.30	68,940,184.69	235,195,288.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
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									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	63,406,065.00		92,749,777.98				10,099,261.30	73,334,919.31	239,590,023.59

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人： 王建朝

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn


广东因赛品牌营销集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2019年1-3月


除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	上期				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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	63,406,065.00			92,749,777.98				7,597,386.65	46,423,312.80	210,176,542.43	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	63,406,065.00			92,749,777.98				7,597,386.65	46,423,312.80	210,176,542.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	63,406,065.00			92,749,777.98				7,597,386.65	51,450,309.43	215,203,539.06	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：


建朝

主管会计工作负责人：


李明

会计机构负责人：




广东因赛品牌营销集团股份有限公司 二〇一九年一至三月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东因赛品牌营销集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2002年9月由王建朝和李明共同发起设立的企业。公司的企业法人社会信用代码:

91440101741878187Q。所属行业为商务服务业。

截止2019年3月31日, 本公司注册资本6,340.6065万人民币元, 由广东因赛投资有限公司出资1,654.40万元人民币占注册资本26.0921%, 王建朝出资1,606.55万元人民币占注册资本25.3375%, 李明出资1,606.55万元人民币占注册资本25.3375%, 广东橙盟投资有限合伙企业(有限合伙)出资632.50万元人民币占注册资本9.9754%, 安徽科讯创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资219.702万元人民币占注册资本3.465%, 珠海旭日投资有限合伙企业(有限合伙)出资199.482万人民币元占注册资本3.1461%, 珠海瑞元汇德投资合伙企业(有限合伙)出资188.316万元人民币占注册资本2.97%, 珠海星辰鼎力信息技术合伙企业(有限合伙)出资44.156万元人民币占注册资本0.6964%, 陈岱君出资125.544万元人民币占注册资本1.98%, 李东英出资63.4065万元人民币占注册资本1.00%。注册地: 广州市天河区珠江新城临江大道3号发展中心20楼; 法定代表人: 王建朝。

公司经营范围: 企业形象策划服务; 会议及展览服务; 公司礼仪服务; 公共关系服务; 市场营销策划服务; 策划创意服务; 广告业; 网络技术的研究、开发; 数据处理和存储服务; 信息技术咨询服务; 软件开发; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司全体董事于2019年5月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年3月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州橙盟整合营销传播有限公司
广州摄智品牌战略顾问有限公司
广州美胜设计有限公司
广州意普思影视广告制作有限公司
广东因赛数字营销有限公司
西安因赛品牌营销有限公司
广东旭日广告有限公司
广东创意热店互联网科技有限公司
广东摄众媒体有限公司
横琴摄众投资有限合伙企业（有限合伙）
广州今日摄众传播有限公司
深圳因赛数字营销有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为2019年1月1日至2019年3月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之

前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量,比照前述金融资产(不含应收款项)的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

3、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准:单项金额超过200万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

4、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:	
账龄组合	账龄分析法
业务往来组合	个别认定法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5	0.5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项，采用个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对该类款项一般全额计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
上市中介支出组合	—	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

5、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子和其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	估计使用年限

每年度终了,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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权

益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、收入确认具体方法

公司业务分为品牌管理、数字营销、公关传播及媒介代理四大类。

(1) 品牌管理业务、数字营销业务、公关传播业务

公司的品牌管理业务、数字营销业务、公关传播业务等三种业务中，品牌管理业务主要提供品牌战略规划管理、整合营销传播策划、内容创意设计制作等服务，数字营销营业主要提供网站、微博及微信公众号的建设及代运营、互动数字内容制作等服务，公关传播业务主要提供新闻事件传播服务及公关活动执行服务等。该三种业务类型的收入确认政策具有相似性，主要包括以下两种合同类型：

①月费制服务收入

公司与客户签订年度（或某一约定期限内的）品牌管理服务合同、网站或公众号代运营合同等（合同期限通常为连续12个月），合同会约定固定期限（月或季度）的服务费金额，公司按合同约定提供服务并定期（按月或按季度）予以确认收入。

②项目服务收入

公司按项目合同或订单的约定为客户提供定制化的品牌管理、数字营销、公关传播等服务。公司与客户签署合同后，对于合同未规定分阶段实施或无法分阶段实施的项目，在项目完成并经客户验收后确认收入；对于合同规定分阶段实施且各阶段工作成果及报酬金额进行了明确约定的项目，公司分阶段向客户提交服务成果，经客户对阶段性成果进行验收后，确认本阶段收入。

(2) 媒介代理业务

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“广告排期表”、“投放报告”等媒体投放证明，并将投放证明送客户核实确认后，确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后，本公司自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司于2019年1月1日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 550,000.00 元， 其他权益工具投资：增加 550,000.00 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
增值税（小规模）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	25%
广州橙盟整合营销传播有限公司	25%
广州摄智品牌战略顾问有限公司	25%
广州美胜设计有限公司	25%
广州意普思影视广告制作有限公司	25%
广东因赛数字营销有限公司	25%
西安因赛品牌营销有限公司	25%
广东旭日广告有限公司	15%
广东创意热店互联网科技有限公司	25%
广东摄众媒体有限公司	15%
广州今日摄众传播有限公司	25%
深圳因赛数字营销有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）的规定：自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额在100万元(含100万元)之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

预计本公司的子公司和孙公司广州摄智品牌战略顾问有限公司、广州美胜设计有限公司、广州意普思影视广告制作有限公司、广东创意热店互联网科技有限公司、广东摄众媒体有限公司、广州今日摄众传播有限公司、深圳因赛数字营销有限公司在2019年度将符合以上规定，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、2016年5月11日，经广东省珠海市横琴新区国家税务局出具的《珠海市横琴新区国家税务局税务事项通知书》[珠横新国税税通（2016）6532号文]通知，本公司的子公司广东旭日广告有限公司，符合《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条的相关规定，同意对其申请按照15%的优惠税率计缴企业所得税的事项进行备案，税收优惠期间为2015年1月1日至2020年12月31日。

3、本公司的子公司广东摄众媒体有限公司符合《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条的相关规定，按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,078.47	12,588.47
银行存款	50,340,326.61	153,521,497.86
其他货币资金		
合计	50,361,405.08	153,534,086.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	15,146,761.40	14,045,205.23
应收账款	110,709,573.09	119,958,069.10
合计	125,856,334.49	134,003,274.33

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,146,761.40	14,045,205.23
商业承兑汇票		
合计	15,146,761.40	14,045,205.23

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	400,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	99,239,998.89
1至2年	12,626,060.20
2至3年	877,900.00
3年以上	316,165.00
合计	113,060,124.09

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	0.62	240,000.00	34.29	460,000.00
按组合计提坏账准备	112,360,124.09	99.38	2,110,551.00	1.88	110,249,573.09
其中:					
账龄组合	112,360,124.09	99.38	2,110,551.00	1.88	110,249,573.09
其他组合					
合计	113,060,124.09	100.00	2,350,551.00		110,709,573.09

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,943,757.45	99.43	2,215,688.35	1.82	119,728,069.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.57	470,000.00	67.14	230,000.00
合计	122,643,757.45	100.00	2,685,688.35		119,958,069.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东格美淇电器有限公司	700,000.00	240,000.00	34.29	预计不能全额收回
合计	700,000.00	240,000.00		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,239,998.89	496,199.98	0.50
1至2年	12,626,060.20	1,262,606.02	10.00
2至3年	177,900.00	35,580.00	20.00
3年以上	316,165.00	316,165.00	100.00
合计	112,360,124.09	2,110,551.00	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	470,000.00		230,000.00		240,000.00
按组合计提 坏账准备	2,215,688.35	-105,137.35			2,110,551.00
合计	2,685,688.35	-105,137.35	230,000.00		2,350,551.00

(4) 本期公司没有发生实际核销的应收账款的情况。

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
华为终端有限公司	14,671,188.05	12.98	73,355.94
华帝股份有限公司	14,181,856.21	12.54	70,909.28
腾讯科技(深圳)有限公司	13,429,690.91	11.88	67,148.45
广发银行股份有限公司信用卡中心	8,187,920.00	7.24	40,939.60
广州云视广告有限公司	7,680,060.20	6.79	768,006.02
合计	58,150,715.37	51.43	1,020,359.29

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	14,138,799.64	99.85	11,680,686.47	99.46
1至2年	11,410.95	0.08	53,328.77	0.45
2至3年	10,000.00	0.07	10,000.00	0.09
3年以上				
合计	14,160,210.59	100.00	11,744,015.24	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
新普互联(北京)科技有限公司	1,876,561.11	13.25
喀什银松文化传媒有限公司	1,642,400.00	11.60
安徽省博达传媒有限公司	1,390,474.19	9.82
武汉策微信息科技有限公司	979,245.00	6.92
广州金画面传媒广告有限公司	938,400.00	6.63
合计	6,827,080.30	48.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	309,873.78	197,471.23
应收股利		
其他应收款	8,369,134.53	8,123,679.83
合计	8,679,008.31	8,321,151.06

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	309,873.78	197,471.23
合计	309,873.78	197,471.23

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,897,389.87
1至2年	3,039,682.92
2至3年	588,971.70
3年以上	1,001,320.76
合计	8,527,365.25

(2) 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)	
年初余额	175,946.11			175,946.11
年初其他应收款账面 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	-17,715.39			-17,715.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	158,230.72			158,230.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,543,397.95	3,284,265.12
员工借支及备用金	2,024,765.85	230,149.46
上市中介支出	4,386,415.07	4,386,415.07
其他	414,555.66	222,850.18
合计	8,369,134.53	8,123,679.83

(4) 报告期内公司没有发生实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
上市中介支出	上市中介支出	4,386,415.07	7年以内	51.44	
广州发展新城投资有限公司	保证金	568,102.29	1年以内、 1-2年	6.66	53,739.17
中国国际经济贸易仲裁委员会	待收回纠纷仲裁费用	201,838.00	1-2年	2.37	20,183.80
北京戴德梁行物业管理有限公司广州发展中心分公司	保证金	146,574.99	1-2年	1.72	14,657.50
深圳市青杉智慧科技发展有限公司	保证金	111,914.40	1年以内、 1-2年	1.31	6,734.57
合计		5,414,844.75		63.50	95,315.04

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项情况。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,466.03	417,208.22
留抵税额	241,599.53	794,915.69
待认证进项税额	1,448,836.39	
理财产品	78,200,000.00	
合计	79,914,901.95	1,212,123.91

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	550,000.00		550,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	550,000.00		550,000.00
合计	550,000.00		550,000.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
广东爱因智能数字营销有限公司	2,176,251.80			63,153.76				2,239,405.56		
小计	2,176,251.80			63,153.76				2,239,405.56		
合计	2,176,251.80			63,153.76				2,239,405.56		

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海曜之能广告有限公司	550,000.00
合计	550,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海曜之能广告有限公司						

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	98,960,036.03	10,654,386.02
固定资产清理		
合计	98,960,036.03	10,654,386.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子和办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	8,591,127.00	1,120,924.48	3,288,188.67	13,000,240.15
(2) 本期增加金额	86,716,186.50	285.52	2,267,475.57	88,983,947.59
—购置		285.52	163,581.37	163,866.89
—在建工程转入	86,716,186.50		2,103,894.20	88,820,080.70
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			45,141.53	45,141.53
—处置或报废			45,141.53	45,141.53
(4) 期末余额	95,307,313.50	1,121,210.00	5,510,522.71	101,939,046.21
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	901,173.31	313,481.64	1,131,199.18	2,345,854.13
(2) 本期增加金额	394,261.39	53,277.33	218,495.60	666,034.32
—计提	394,261.39	53,277.33	218,495.60	666,034.32
(3) 本期减少金额			32,878.27	32,878.27
—处置或报废			32,878.27	32,878.27
(4) 期末余额	1,295,434.70	366,758.97	1,316,816.51	2,979,010.18
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	94,011,878.80	754,451.03	4,193,706.20	98,960,036.03
(2) 年初账面价值	7,689,953.69	807,442.84	2,156,989.49	10,654,386.02

- 3、 本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产
- 4、 报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产
- 5、 报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	86,716,186.50	办公楼产权证尚在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	545,924.60	87,274,221.75
工程物资		
合计	545,924.60	87,274,221.75

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天安办公大楼	545,924.60		545,924.60	87,274,221.75		87,274,221.75
合计	545,924.60		545,924.60	87,274,221.75		87,274,221.75

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
天安办公大楼	92,385,736.09	87,274,221.75	2,208,714.03	88,820,080.70	116,930.48	545,924.60	96.86	96.86				自筹
合计		87,274,221.75	2,208,714.03	88,820,080.70	116,930.48	545,924.60						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	254,534.97	254,534.97
(2) 本期增加金额	204,137.93	204,137.93
—购置	204,137.93	204,137.93
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	458,672.90	458,672.90
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	50,623.85	50,623.85
(2) 本期增加金额	11,466.87	11,466.87
—计提	11,466.87	11,466.87
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	62,090.72	62,090.72
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	396,582.18	396,582.18
(2) 年初账面价值	203,911.12	203,911.12

2、 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公关美院办公室装修费	72,279.90		6,023.34	66,256.56	
公关美院办公室消防工程	3,000.00		250.00	2,750.00	
公关美院办公室内装饰维修费	4,698.92		213.58	4,485.34	
合计	79,978.82		6,486.92	73,491.90	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,508,781.72	528,440.88	2,861,634.46	614,584.68
可抵扣亏损	132,128.76	33,032.19	12,791.33	3,197.83
合计	2,640,910.48	561,473.07	2,874,425.79	617,782.51

2、 报告期内公司不存在递延所得税负债

3、 报告期内公司不存在未确认递延所得税资产

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付天安办公大楼装修款项	225,526.35		225,526.35	594,986.52		594,986.52
预付固定资产款项	76,199.60		76,199.60	78,060.20		78,060.20
预付金蝶软件款	61,320.75		61,320.75	61,320.75		61,320.75
预付OA软件开发款				183,724.14		183,724.14
合计	363,046.70		363,046.70	918,091.61		918,091.61

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	39,163,986.11	58,587,371.56
合计	39,163,986.11	58,587,371.56

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	39,162,523.85	58,458,357.77
1年—2年	1,462.26	41,416.40
2年—3年		87,597.39
3年以上		
合计	39,163,986.11	58,587,371.56

(2) 本报告期应付账款余额无账龄超过1年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	12,273,054.17	24,578,334.38
1年-2年		50,000.00
2年-3年		
3年以上		
合计	12,273,054.17	24,628,334.38

2、 报告期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,050,535.33	21,158,475.78	20,829,780.02	5,379,231.09
离职后福利-设定提存计划	16,717.46	717,733.77	724,807.67	9,643.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,067,252.79	21,876,209.55	21,554,587.69	5,388,874.65

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,038,251.25	19,990,379.95	19,664,990.73	5,363,640.47
(2) 职工福利费		302,264.23	302,264.23	
(3) 社会保险费	7,958.08	521,465.76	517,449.22	11,974.62
其中：医疗保险费	6,912.44	461,011.91	457,389.72	10,534.63
工伤保险费	181.91	6,203.49	6,061.93	323.47
生育保险费	863.73	54,250.36	53,997.57	1,116.52
(4) 住房公积金	4,326.00	294,630.34	295,340.34	3,616.00
(5) 工会经费和职工教育经费		49,735.50	49,735.50	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,050,535.33	21,158,475.78	20,829,780.02	5,379,231.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,353.63	697,431.55	704,859.35	8,925.83
失业保险费	363.83	20,302.22	19,948.32	717.73
企业年金缴费				
合计	16,717.46	717,733.77	724,807.67	9,643.56

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,284,766.01	2,039,142.10
企业所得税	2,223,942.11	7,575,977.86
个人所得税	820,321.79	834,421.87
城市维护建设税	16,740.72	126,361.23
房产税	11,518.40	11,518.40
教育费附加	7,274.59	54,255.31
地方教育费附加	4,849.73	36,170.19
堤围防护费	273.67	364.22
印花税	9,224.80	162,246.00
合计	6,378,911.82	10,840,457.18

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,710,721.78	4,626,136.71
合计	1,710,721.78	4,626,136.71

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,705,409.43	4,578,230.79
1年-2年		
2年-3年	5,312.35	47,905.92
3年以上		
合计	1,710,721.78	4,626,136.71

(2) 报告期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 股本

投资方	年初余额	本期增(减)额	期末余额
王建朝	16,065,500.00		16,065,500.00
李明	16,065,500.00		16,065,500.00
广东因赛投资有限公司	16,544,000.00		16,544,000.00
广东橙盟投资有限合伙企业 (有限合伙)	6,325,000.00		6,325,000.00
珠海旭日投资有限合伙企业 (有限合伙)	1,994,820.00		1,994,820.00
安徽科讯创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,197,020.00		2,197,020.00
珠海瑞元汇德投资合伙企业 (有限合伙)	1,883,160.00		1,883,160.00
陈岱君	1,255,440.00		1,255,440.00
李东英	634,065.00		634,065.00
珠海星辰鼎力信息技术合伙企业 (有限合伙)	441,560.00		441,560.00
合计	63,406,065.00		63,406,065.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,191,581.62			78,191,581.62
其他资本公积	14,558,196.36			14,558,196.36
合计	92,749,777.98			92,749,777.98

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,099,261.30			10,099,261.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,099,261.30			10,099,261.30

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,037,101.98	78,918,975.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,013,144.85
调整后年初未分配利润	141,037,101.98	77,905,830.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,155,452.37	65,669,960.25
减：提取法定盈余公积		2,501,874.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		36,814.55
期末未分配利润	151,192,554.35	141,037,101.98

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,266,849.39	55,957,867.84	90,745,197.99	56,038,560.54
其他业务				
合计	94,266,849.39	55,957,867.84	90,745,197.99	56,038,560.54

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税		956.56
城市维护建设税	25,960.02	38,633.95
教育费附加	11,125.25	16,557.42
地方教育附加	7,416.83	11,038.26
文化事业建设费		67,514.40
防洪费	314.38	665.55
房产税		11,518.40
印花税	29,280.50	87,685.80
车船税	1,920.00	1,200.00
合计	76,016.98	235,770.34

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,133,375.45	15,728,427.69
业务经费	1,425,836.21	1,202,181.14
办公费用	221,528.55	190,304.41
设施费用	287,305.70	242,947.31
合计	20,068,045.91	17,363,860.55

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,757,183.41	3,077,851.08
车辆和设施费用	1,407,272.49	1,296,387.00
办公费用	832,358.46	382,423.84
差旅费	149,308.44	339,657.97
咨询和中介费用	8,430.20	103,029.72
业务招待费	5,301.37	10,628.10
其它	41,894.33	187,780.02
合计	6,201,748.70	5,397,757.73

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	178,698.09	161,517.41
汇兑损益		
其他	9,749.28	8,998.76
合计	-168,948.81	-152,518.65

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-164,076.64
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计		-164,076.64

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-335,137.35
其他应收款坏账损失	-17,715.39
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合同资产减值损失	
合计	-352,852.74

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,153.76	267,757.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	1,178.63	69,042.66
合计	64,332.39	336,800.59

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	560.27	5,845.89	560.27
合计	560.27	5,845.89	560.27

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	63,135.16	1,260.92	63,135.16
其他	656.91	3.21	656.91
合计	63,792.07	1,264.13	63,792.07

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,409,323.39	3,206,001.09
递延所得税费用	-56,309.44	-698,060.05
合计	2,353,013.95	2,507,941.04

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	12,486,072.10
按法定税率 25%计算的所得税费用	3,121,518.03
子公司适用不同税率的影响	-765,845.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-15,788.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,129.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,353,013.95

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
收到保证金	530,087.50	435,000.00
收员工备用金	47,926.80	128,801.23
收到的其他	105,355.76	207,288.89
合计	683,370.06	771,090.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,713,516.46	5,241,468.65
支付保证金	306,000.00	361,142.01
支付员工备用金	2,213,573.69	782,290.50
支付的其他	656.91	50,000.00
合计	9,233,747.06	6,434,901.16

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算支付给少数股东的投资		245,000.00
上市中介支出	380,000.00	
合计	380,000.00	245,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,133,058.15	9,859,285.43
加：资产减值准备		-164,076.64
信用减值损失	-352,852.74	
固定资产折旧	666,034.32	180,978.44
无形资产摊销	11,466.87	4,842.75
长期待摊费用摊销	6,486.92	19,460.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,135.16	1,260.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,332.39	-336,800.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,309.44	-698,060.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,222,961.94	-11,833,390.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,589,581.25	-43,513,916.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,847,313.58	-46,480,415.04

补充资料	本期金额	上期金额
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	50,361,405.08	45,441,155.71
减：现金的期初余额	153,534,086.33	133,353,053.98
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	-103,172,681.25	-87,911,898.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	50,361,405.08	45,441,155.71
其中：库存现金	21,078.47	98,104.48
可随时用于支付的银行存款	50,340,326.61	45,343,051.23
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	50,361,405.08	45,441,155.71
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		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本报告期公司未发生反向购买的事项。

(四) 处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司的事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州橙盟整合营销传播有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00		设立
广州摄智品牌战略顾问有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00		设立
广州美胜设计有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00		设立
广州意普思影视广告制作有限公司	广东广州	广州市海珠区	广告服务业	100.00		设立
广东因赛数字营销有限公司	广东广州	广州市天河区	广告服务业	100.00		设立
西安因赛品牌营销有限公司	陕西西安	西安市高新区	广告服务业		100.00	设立
广东旭日广告有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00		设立
广东创意热店互联网科技有限公司	广东广州	广州市海珠区	广告服务业	100.00		设立
广东摄众媒体有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00		设立
横琴摄众投资有限合伙企业(有限合伙)	广东珠海	珠海市横琴新区	投资		100.00	设立
广州今日摄众传播有限公司	广东广州	广州市海珠区	广告服务业	51.00	24.00	设立
深圳因赛数字营销有限公司	广东深圳	深圳市前海深港合作区	广告服务业		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

本期公司无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司未发生处置子公司的事项。

(三) 在合营安排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	
珠海爱因投资企业（有 限合伙）	广东珠海	珠海市横 琴新区	投资管理		49.00	权益法
广东爱因智能数字营销 有限公司	广东珠海	珠海市横 琴新区	广告服务 业	44.10		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

本报告期内，公司无重要的合营企业。

3、 重要联营企业的主要财务信息

珠海爱因投资企业（有限合伙）报告期尚未正式经营，财务数据均为零。

	期末余额/本期发生额
	广东爱因智能数字营销有限公司
流动资产	13,744,810.01
非流动资产	139,638.77
资产合计	13,884,448.78
流动负债	8,906,431.64
非流动负债	
负债合计	8,906,431.64

	期末余额/本期发生额
	广东爱因智能数字营销有限公司
少数股东权益	2,738,611.58
归属于母公司股东权益	2,239,405.56
按持股比例计算的净资产份额	2,239,405.56
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,239,405.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,195,411.73
净利润	143,205.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	143,205.81
本期收到的来自联营企业的股利	

(四) 重要的共同经营

本报告期内，公司无发生共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见：本附注五相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为大型企业集团的广告款，其他应收款主要为备用金和保证金。本公司通过对已有服务客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内，公司未发生短期借款和长期借款业务，公司所面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本报告期末公司无以外币计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	39,163,986.11			39,163,986.11
其他应付款	1,710,721.78			1,710,721.78
合计	40,874,707.89			40,874,707.89

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	58,587,371.56			58,587,371.56
其他应付款	4,626,136.71			4,626,136.71
合计	63,213,508.27			63,213,508.27

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
王建朝、李明	实际控制人	50.6750	50.6750

注：王建朝、李明为夫妻，王建朝、李明通过广东因赛投资有限公司间接持有本公司26.0921%的股份，李明通过广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司0.5832%的股份，王建朝通过珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司0.3149%的股份，王建朝、李明合计通过直接及间接的方式持有本公司77.6652%的股份。又鉴于李明为广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）的执行合伙人、王建朝为珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，故王建朝、李明合计控制了本公司89.8886%的股份。因此，王建朝、李明为本公司的最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东因赛投资有限公司	持有本公司 26.0921%的股权,同受最终控制人控制
广东橙盟投资有限合伙企业(有限合伙)	与本公司同受最终控制人控制
珠海旭日投资有限合伙企业(有限合伙)	与本公司同受最终控制人控制
广州昊靛广告有限公司	本公司实际控制人李明弟弟持有 90%股权并担任监事的企业,已于 2018 年 8 月注销
王明子	本公司实际控制人王建朝之直系亲属
广州四方传媒股份有限公司	本公司独立董事段淳林担任董事的企业
有米科技股份有限公司	本公司独立董事段淳林担任独立董事的企业
广州佛朗斯股份有限公司	本公司独立董事宋小宁担任董事的企业
珠海博杰电子股份有限公司	本公司独立董事宋小宁担任独立董事的企业
广州家医信息科技有限公司	本公司独立董事赵涯曾经持有 16%股权并担任监事的企业,已于 2018 年 7 月退股
广州大成教育科技有限公司	本公司独立董事赵涯持有 30%股权并担任执行董事的企业,已于 2018 年 4 月退股
广东富信科技股份有限公司	本公司独立董事赵涯担任董事的企业
广州喜叻宝宝教育投资有限公司	本公司独立董事赵涯持有 2%的股权并担任执行董事的企业
广州市海拓信息咨询有限公司	发行人董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35%股权,谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5%股权的企业
广州市智沃企业管理顾问有限公司	本公司独立董事段淳林曾经持有 50%股权的企业,已注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ESTOMAX Ltd. (英国公司)	发行人董事、副总经理谭琳的配偶 Jacob Frederick Sanderson 的兄弟 Thomas Standly Sanderson、Maxwell William Sanderson 分别持有 25%的股权并担任董事；谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 50%的股权并担任秘书长的公司
GALATEA MARINE SERVICES LIMITED (香港公司)	发行人董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35%股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5%股权的企业
Stage Live Asia Ltd (香港公司)	发行人董事、副总经理谭琳配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别持有 35%股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 5%股权的企业
Paul Meehan Properties LTD(英国公司)	本公司董事、副总经理谭琳配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 18%股权同时担任董事、秘书长的企业
广州懒得漱贸易有限责任公司	本公司董事、副总经理刘颖昭姐姐持有 100%股权，并担任执行董事兼总经理的企业
广州绘声绘色商贸有限公司	本公司创意总监张曲配偶的母亲持有 60%股权，并担任执行董事兼总经理的企业

(五) 关联交易情况

1、 本报告期公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,181,472.81	1,875,017.55

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年3月31日止，本公司已签订租赁协议需在未来支付的租金共计4,496,934.11元，其中：重大合同如下：

本公司与广州发展新城投资有限公司签订了《广州市房屋租赁合同》，租赁其位于天河区临江大道3号第20层的房地产（建筑面积共2007.88平方米），租赁期限为2017年6月1日至2020年3月31日，共计2年10个月，预计在2019年4月1日至2020年3月31日期间，租赁费共计3,733,753.20元。

2、 除上述事项外，本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 2019年4月30日，本公司首次公开发行股票申请已经中国证监会第十八届发审委2019年第31次会议审核通过。

2、 除上述事项外，本公司没有需要披露的其他其资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期公司未发生终止经营的事项。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

2、 根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本公司为一个经营分部。

(七) 本公司没有其他需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,100,000.00	1,000,000.00
应收账款	65,741,490.84	70,594,428.66
合计	66,841,490.84	71,594,428.66

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,100,000.00	1,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	400,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	61,921,377.72
1至2年	4,046,000.00
2至3年	735,400.00
3年以上	56,165.00
合计	66,758,942.72

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	700,000.00	1.05	240,000.00	34.29	460,000.00
按组合计提坏账准备	66,058,942.72	98.95	777,451.88	1.18	65,281,490.84
其中:					
账龄组合	66,058,942.72	98.95	777,451.88	1.18	65,281,490.84
其他组合					
合计	66,758,942.72	100.00	1,017,451.88		65,741,490.84

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,213,472.37	99.03	849,043.71	1.19	70,364,428.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.97	470,000.00	67.14	230,000.00
合计	71,913,472.37	100.00	1,319,043.71		70,594,428.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东格美淇电器有限公司	700,000.00	240,000.00	34.29	预计不能全额收回
合计	700,000.00	240,000.00		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,921,377.72	309,606.88	0.50
1至2年	4,046,000.00	404,600.00	10.00
2至3年	35,400.00	7,080.00	20.00
3年以上	56,165.00	56,165.00	100.00
合计	66,058,942.72	777,451.88	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	470,000.00		230,000.00		240,000.00
按组合计提坏账准备	849,043.71	-71,591.83			777,451.88
合计	1,319,043.71	-71,591.83	230,000.00		1,017,451.88

(4) 本期公司没有发生实际核销的应收账款的情况。

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为终端有限公司	14,671,188.05	21.98	73,355.94
腾讯科技(深圳)有限公司	11,730,790.91	17.57	58,653.95
广发银行股份有限公司信用卡中心	8,187,920.00	12.26	40,939.60
中移互联网有限公司	5,126,993.97	7.68	25,634.97
铂良乐传媒广告(北京)有限公司	4,725,000.00	7.08	370,375.00
合计	44,441,892.93	66.57	568,959.46

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	219,739.73	143,906.85
应收股利		
其他应收款	8,774,123.53	6,087,351.94
合计	8,993,863.26	6,231,258.79

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	219,739.73	143,906.85
合计	219,739.73	143,906.85

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	4,389,807.82
1至2年	2,931,944.92
2至3年	588,971.70
3年以上	971,320.76
合计	8,882,045.20

(2) 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)	
年初余额	121,126.77			121,126.77
年初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	-13,205.10			-13,205.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	107,921.67			107,921.67

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
上市中介支出	4,386,415.07	4,386,415.07
集团内部往来	2,399,468.47	
保证金	1,024,365.30	1,257,948.36
员工借支及备用金	571,782.09	220,139.68
其他	392,092.60	222,848.83
合计	8,774,123.53	6,087,351.94

(4) 报告期内公司没有发生实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市中介支出	上市中介支出	4,386,415.07	7年以内	49.39	
广州意普思影视广告制作有限公司	集团内部往来款	2,200,000.00	1年以内	24.77	
广州发展新城投资有限公司	保证金	568,102.29	1年以内、1-2年	6.40	53,739.17
中国国际经济贸易仲裁委员会	待收回纠纷仲裁费用	201,838.00	1-2年	2.27	20,183.80
北京戴德梁行物业管理有限公司广州发展中心分公司	保证金	146,574.99	1-2年	1.65	14,657.50
合计		7,502,930.35		84.47	88,580.47

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项情况。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,001,993.19		53,001,993.19	53,001,993.19		53,001,993.19
对联营、合营企业投资	2,239,405.56		2,239,405.56	2,176,251.80		2,176,251.80
合计	55,241,398.75		55,241,398.75	55,178,244.99		55,178,244.99

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州橙盟整合营销传播有限公司	6,153,941.00			6,153,941.00		
广州摄智品牌战略顾问有限公司	1,094,290.19			1,094,290.19		
广州美胜设计有限公司	4,753,762.00			4,753,762.00		
广州意普思影视广告制作有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东因赛数字营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东旭日广告有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州创意热店互联网科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东摄众媒体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	53,001,993.19			53,001,993.19		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润			
联营企业										
广东爱因智能数字营销 有限公司	2,176,251.80			63,153.76						2,239,405.56
小计	2,176,251.80			63,153.76						2,239,405.56
合计	2,176,251.80			63,153.76						2,239,405.56

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,214,581.60	27,928,743.21	51,271,506.19	29,830,523.44
其他业务	95,986.63		100,785.96	
合计	52,310,568.23	27,928,743.21	51,372,292.15	29,830,523.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	63,153.76	267,757.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		10,698.08
合计	63,153.76	278,456.01

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-63,135.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
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	-96.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,178.63	
所得税影响额	14,788.27	
少数股东权益影响额		
合计	-47,264.90	

对非经常性损益项目的其他说明:

项目	涉及金额	原因
理财产品的投资收益	1,178.63	

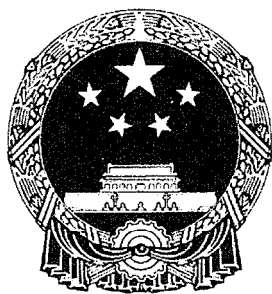
(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	3.25	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.16	0.16



广东因赛品牌营销集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年五月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

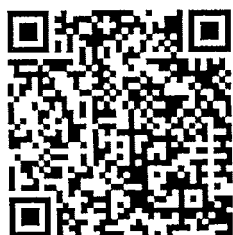
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计表报，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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



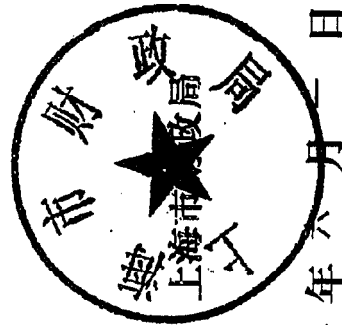
登记机关



证书序号:0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

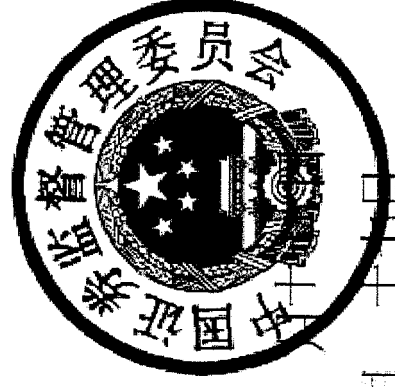
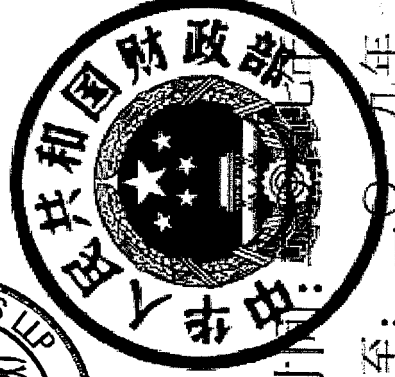


证书序号：000194

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

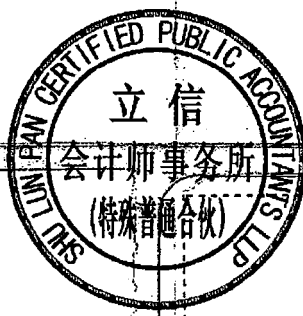
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

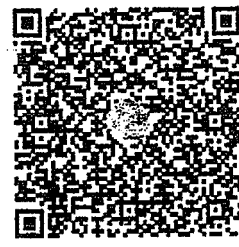


证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



姓名: 刘杰生
 Full name: 刘杰生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-04-13
 Date of birth: 1968-04-13
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440104680413131
 Identity card No.: 440104680413131



刘杰生(440100020012), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



刘杰生(440100020012), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



证书编号: 440100020012
No. of Certificate

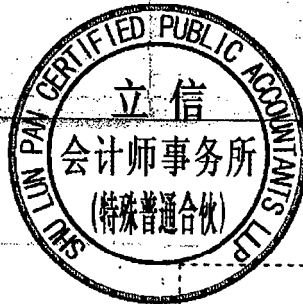
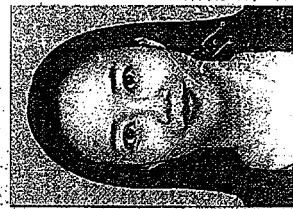
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 02 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



姓名	吴泽敏
Full name	吴泽敏
性别	女
Sex	女
出生日期	1977-11-04
Date of birth	1977-11-04
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No.	440103197711040921



吴泽敏(440100020079), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



证书编号: 440100020079
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



吴泽敏(440100020079), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

