



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

北京时代智金文化传播有限责任公司专项审计

报告文号： 立信中联专审字[2020]皖-0066号
客户名称： 北京时代智金文化传播有限责任公司
报告时间： 2020-11-15
签名注册会计师： 吕帅 (CPA:120100230052)
徐凤 (CPA:340101600002)



05512020120006369978
报告文号：立信中联专审字[2020]皖-0066号

事务所名称： 立信中联会计师事务所（特殊普通
合伙）安徽分所
事务所电话： 0551-65582246
传 真： 0551-65582246
通讯地址： 合肥市高新区科学大道107号天贸大
厦906
电子邮件： lxzlah@126.com
防伪查询网址： <http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

审计报告

立信中联专审字[2020]皖-0066号

北京时代智金文化传播有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京时代智金文化传播有限责任公司（以下简称北京时代智金）财务报表，包括2020年10月31日的资产负债表，2020年1-10月的利润表、现金流量表、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及其相关的规定编制，公允反映了北京时代智金2020年10月31日的财务状况以及2020年1-10月的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，我们独立于北京时代智金，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

北京时代智金管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则及其相关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，管理层负责评估北京时代智金的持续经营能力，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北

京时代智金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京时代智金的财务报告过程。

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，就可能导致对北京时代智金的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北京时代智金不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
安徽分所

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国合肥市

2020年11月15日

资产负债表

企财01表

编制单位：北京时代智金文化传播有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,397,771.84	2,391,661.38
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			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	五（二）	27,449.64	23,153.81
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（三）	24,000.00	32,840.00
流动资产合计		2,449,221.48	2,447,655.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（四）	631,461.17	638,726.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（五）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		631,461.17	638,726.57
资产总计		3,080,682.65	3,086,381.76

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付职工薪酬	五(六)		
应交税费	五(七)	2,188.82	3,382.79
其他应付款	五(八)	30,058.46	59,834.80
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		32,247.28	63,217.59
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		32,247.28	63,217.59
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五(九)	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		17,717.46	17,717.46
其中：法定公积金	五（十）	17,717.46	17,717.46
任意公积金			
未分配利润	五（十一）	1,030,717.91	1,005,446.71
所有者权益（或股东权益）合计		3,048,435.37	3,023,164.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,080,682.65	3,086,381.76

利 润 表

企财 02 表

编制单位：北京时代智金文化传播有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（十二）	458,613.87	863,359.88
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（十二）		3,660.00
税金及附加	五（十三）	863.00	983.40
销售费用			
管理费用	五（十四）	419,032.91	723,805.53
研发费用			
财务费用	五（十五）	-4,709.84	-6,930.99
其中：利息费用			
利息收入	五（十五）	5,359.85	7,070.19
加：其他收益	五（十六）	3,754.45	25,900.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（十七）	-20,000.00	20,728.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,182.25	188,471.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,182.25	188,471.51
减：所得税费用	五（十八）	1,911.05	11,296.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,271.20	177,174.62

(一) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,271.20	177,174.62
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		25,271.20	177,174.62
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

企财 03 表

编制单位：北京时代智金文化传播有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 1-10 月	2019 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		458,613.87	708,260.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（十九）	9,114.30	78,920.32
经营活动现金流入小计		467,728.17	787,181.02
购买商品、接受劳务支付的现金			3,660.00
支付给职工以及为职工支付的现金		180,482.07	252,478.29
支付的各项税费		3,968.02	35,853.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（十九）	257,167.62	611,901.58
经营活动现金流出小计		441,617.71	903,893.10
经营活动产生的现金流量净额		26,110.46	-116,712.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000.00
取得投资收益收到的现金			20,728.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	2,020,728.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,142.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000.00	
投资活动现金流出小计		20,000.00	3,142.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,000.00	2,017,586.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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	五(十九)	6,110.46	1,900,874.69
加：期初现金及现金等价物余额	五(十九)	2,391,661.38	490,786.69
六、期末现金及现金等价物余额	五(十九)	2,397,771.84	2,391,661.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(一)

企财04表-1

编制单位:北京时代智金文化传播有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	2020年1-10月										
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00								17,717.46	1,005,446.71	3,023,164.17
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000.00								17,717.46	1,005,446.71	3,023,164.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										25,271.20	25,271.20
(一)综合收益总额										23,247.52	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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)专项储备提取与使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											

(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公 积金											
任意公积 金											
2. 提取一般风险准 备											
3. 对所有者(或股 东)的分配											
4. 其他											
(五)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 动额结转留存受益											
5. 其他											
四、本年年末余额	2,000,000.00							17,717.46	1,030,717.91	3,048,435.37	

所有者权益变动表(二)

企财04表-2

编制单位:北京时代智金文化传播有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00									845,989.55	2,845,989.55
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000.00									845,989.55	2,845,989.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								17,717.46	159,457.16	177,174.62	
(一)综合收益总额									177,174.62		
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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)专项储备提取与使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											

(四) 利润分配									17,717.46	-17,717.46	
1. 提取盈余公积									17,717.46	-17,717.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 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受益											
☆5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,000,000.00								17,717.46	1,005,446.71	3,023,164.17

北京时代智金文化传播有限责任公司 2020年1-10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

公司名称:北京时代智金文化传播有限责任公司

统一社会信用代码:911101015695383314

注册地址:北京市东城区安定门外大街138号8层A座802

法定代表人:包云鸠

注册资本:200.00万元人民币

营业期限:2011-01-26至2031-01-25;所属行业为体育。

截至2020年10月31日止,本公司注册资本200.00万元,实收资本为200.00万元。主要经营活动:组织文化艺术交流活动(不含演出);企业策划;会议服务;承办展览展示活动;经济贸易咨询;投资咨询;技术推广、技术服务;产品设计;版权贸易;文艺创作;销售工艺品、日用品、文化用品。(未取得行政许可得项目除外)

本公司是由安徽出版集团有限责任公司下设的全资子公司。

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》及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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2020年10月31日的财务状况及2020年1-10月份的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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

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

(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

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。

(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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	关联方及内部职工组合
组合 2	投标保证金
组合 3	除上述组合外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合 3 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	0
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3—4 年	70	70
4—5 年	70	70

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大, 根据历史坏账损失情况计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

4、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、生产成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价不同类别存货可变现净值的确定依据

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十) 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。

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。

(十一) 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带来经济利益,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:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75	平均年限法
机器设备	10	5	9.5	平均年限法
运输设备	4	5	23.75	平均年限法
电子设备	3-5	5	19.00-31.67	平均年限法
其他(字画)	-	-	-	不计提折旧

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

(十二) 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、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

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

(十三) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

(十四) 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。

(十五) 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(十六) 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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

（十七） 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（十八） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本期无会计估计变更。

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

主要税种	具体税率情况
增值税	小规模纳税人采用的征收率为5%、3%，受疫情影响，自2020年3月1日至2020年12月31日，除湖北省外，其他地区小规模纳税人适用3%征收率项目现减按1%征收率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	小微企业优惠企业所得税税率20%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020年10月31日余额	2019年12月31日余额
库存现金	21,130.07	15,689.26
银行存款	2,376,641.77	2,375,972.12
合计	2,397,771.84	2,391,661.38

(二) 其他应收款

项目	2020年10月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,449.64	23,153.81
合计	27,449.64	23,153.81

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2020年10月31日余额				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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
1、关联方及内部职工	27,449.64	100.00		27,449.64
2、租房押金				
3、除上述组合外的其他应收款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,449.64	100.00		27,449.64

(续)

类别	2019年12月31日余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、关联方及内部职工	11,153.81	48.18			11,153.81
2、租房押金	12,000.00	51.82			12,000.00
3、除上述组合外的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,153.81	100.00			23,153.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为元，本期收回或转回的坏账准备金额为0元。

(三) 其他流动资产

项目	2020年10月31日余额	2019年12月31日余额
待摊费用	24,000.00	12,840.00
合计	24,000.00	12,840.00

(四) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	运输工具	字画	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019年12月31日余额	614,626.87	570,300.00	45,758.00	45,886.00	1,276,570.87
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020年10月31日余额	614,626.87	570,300.00	45,758.00	45,886.00	1,276,570.87
2. 累计折旧					
(1) 2019年12月31日余额	583,895.52		43,469.87	10,478.91	637,844.30
(2) 本期增加金额					
—计提				7,265.40	7,265.40
(3) 本期减少金额					
(4) 2020年10月31日余额	583,895.52		43,469.87	17,744.31	645,109.70
3. 减值准备					
(1) 2019年12月31日余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020年10月31日余额					
4. 账面价值					
(1) 2020年10月31日账面价值	30,731.35	570,300.00	2,288.13	28,141.69	631,461.17
(2) 2019年12月31日账面价值	30,731.35	570,300.00	2,288.13	35,407.09	638,726.57

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

(五) 无形资产

项目	绘画版权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019年12月31日余额	114,859.92	114,859.92
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020年10月31日余额	114,859.92	114,859.92
2. 累计摊销		
(1) 2019年12月31日余额	114,859.92	114,859.92
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020年10月31日余额	114,859.92	114,859.92
3. 减值准备		
(1) 2019年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020年10月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2020年10月31日账面价值		
(2) 2019年12月31日账面价值		

(六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列式

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年10月31日 余额
一、短期薪酬		167,592.62	167,592.62	
二、离职后福利-设定提存计划		12,889.45	12,889.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		180,482.07	180,482.07	

2、短期薪酬列式

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年10月31日 余额
----	-------------------	------	------	-------------------

	额		额
一、工资、奖金、津贴和补贴		141,350.00	141,350.00
二、职工福利费		6,563.75	6,563.75
三、社会保险费		8,953.87	8,953.87
其中：医疗保险费		8,953.87	8,953.87
工伤保险费			
生育保险费			
四、住房公积金		10,725.00	10,725.00
五、工会经费和职工教育经费			
六、短期带薪缺勤			
七、短期利润分享计划			
合计		167,592.62	167,592.62

3、设定提存计划列式

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年10月31日余额
1. 基本养老保险		12,580.25	12,580.25	
2. 失业保险费		309.20	309.20	
3. 企业年金缴费				
合计		12,889.45	12,889.45	

(七) 应交税费

项目	2020年8月31日余额	2019年12月31日余额
增值税	831.68	
企业所得税	1,359.11	3,934.73
个人所得税	-1.97	
合计	2,188.82	3,934.73

(八) 其他应付款

项目	2020年10月31日余额	2019年12月31日余额
员工押金	4,000.00	4,000.00
客户押金	25,000.00	55,000.00
社保	1,058.46	834.80
合计	30,058.46	59,834.80

(九) 实收资本

项目	2019年12月31日余额	本期变动增(+)减(-)					2020年10月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安徽出版集团有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	2,000,000.00						2,000,000.00

(十) 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年10月31日余额
法定盈余公积	17,717.46			17,717.46
合计	17,717.46			17,717.46

(十一) 未分配利润

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
调整前2019年12月31日未分配利润	1,005,446.71	845,989.55
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后2019年12月31日未分配利润		845,989.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,271.20	177,174.62
减: 提取法定盈余公积	1,030,717.91	17,717.46
提取任意盈余公积		
应付投资者股利		
转作资本(或股本)的投资者股利		
2020年10月31日未分配利润	1,030,717.91	1,005,446.71

(十二) 营业收入及营业成本

项目	2020年1-10月发生额		2019年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务(服务费收入)	458,613.87		863,359.88	3,660.00
合计	458,613.87		863,359.88	3,660.00

(十三) 税金及附加

项目	2020年度1-10月份发生	2019年发生额

	额	
车船税	750.00	750.00
印花税	113.00	233.40
合计	863.00	983.40

(十四) 管理费用

项目	2020年1-10月份发生额	2019年发生额
职工薪酬与五险一金	173,918.32	251,257.77
差旅费	2,639.35	6,932.01
业务招待费		15,355.60
办公费	14,603.70	12,945.22
固定资产折旧	7,265.40	8,369.50
维修及养护费	22,372.55	73,700.00
车辆费用及保险费	58,829.84	108,091.94
房屋租赁及相关费用	132,840.00	157,080.00
取暖费		17,181.12
福利费	6,563.75	
其他		72,892.37
合计	419,032.91	723,805.53

(十五) 财务费用

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
利息费用		
减：利息收入	5,359.85	7,070.19
手续费	650.01	139.20
合计	-4,709.84	-6,930.99

(十六) 其他收益

项目	2020年1-10月发生额	2019年发生额
减免税款	3,754.45	25,900.80
合计	3,754.45	25,900.80

(十七) 投资收益

项目	2020年1-10月发生额	2019年发生额
理财产品	-20,000.00	20,728.77
合计	-20,000.00	20,728.77

(十八) 所得税费用

项目	2020年1-10月发生额	2019年度发生额
当期所得税费用	1,911.05	11,296.89
递延所得税费用		
合计	1,911.05	11,296.89

(十九) 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	2020年1-10月金额	2019年金额
税款减免	3,754.45	
利息收入收到的现金	5,359.85	7,070.19
企业间往来等收到的现金		71,850.13
合计	9,114.30	78,920.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-10月金额	2019年金额
其他管理费用等支付的现金	222,445.44	307,098.26
财务手续费等支付的现金	650.01	139.20
企业间往来等支付的现金	34,072.17	304,664.12
合计	257,167.62	611,901.58

3、现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-10月金额	2019年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,271.20	177,174.62
加：资产减值准备		
无形资产摊销		
固定资产折旧	7,265.40	8,369.50
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）		

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)	20,000.00	-20,728.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,544.17	-11,153.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,970.31	-270,373.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,110.46	-116,712.08
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		
2020年10月31日现金余额	2,397,771.84	2,391,661.38
减:2019年12月31日现金余额	2,391,661.38	490,786.69
加:2020年10月31日现金等价物余额		
减:2019年12月31日现金等价物余额		
现金及现金等价物净增加额	6,110.46	1,900,874.69

4、现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-10月金额	2019年金额
一、现金	2,397,771.84	2,391,661.38
其中:库存现金	21,130.07	15,689.26
可随时用于支付的银行存款	2,376,641.77	2,375,972.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,397,771.84	2,391,661.38
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

六、或有事项

无。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对
-------	-----	------	------	-------	------

				企业的持股比例 (%)	本企业的表决权比例 (%)
安徽出版集团有限责任公司	安徽省合肥市蜀山区翡翠路1118号	商务服务业	103,170.4万	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽时代艺术品文化投资有限责任公司	最终同一控制方

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年10月31日余额	2019年12月31日余额
其他应收款	安徽时代艺术品文化投资有限责任公司	27,449.64	10,879.43

八、重要承诺事项

截至2020年10月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司不存在重大需要对外披露的资产负债表日后事项。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

(此页无正文)

北京时代智金文化传播有限责任公司

(加盖公章)

2020 年 11 月 15 日