



北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙震、主管会计工作负责人边雨辰及会计机构负责人(会计主管人员)李艳超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为本公司指定信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 221,414,107 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第十节 公司治理.....	59
第十一节 公司债券相关情况.....	65
第十二节 财务报告.....	66
第十三节 备查文件目录.....	204

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、元隆雅图	指	北京元隆雅图文化传播股份有限公司
元隆投资	指	元隆雅图（北京）投资有限公司，本公司之控股股东
隆中兑	指	北京隆中兑数字营销有限公司，本公司之全资子公司
外企元隆	指	北京外企元隆文化发展有限公司，本公司之控股子公司
上海祥雅	指	上海祥雅文化传播有限公司，本公司之全资子公司
深圳鸿逸	指	深圳鸿逸科技发展有限公司，本公司之全资子公司
元隆国际	指	元隆国际控股集团有限公司，深圳鸿逸之全资子公司
谦玛网络	指	上海谦玛网络科技有限公司，本公司之控股子公司
上海蓓嘉	指	上海蓓嘉网络科技有限公司，本公司之控股子公司
上海快芽	指	上海快芽网络科技有限公司，本公司之控股子公司
谦玛信息	指	上海谦玛信息服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
匠谦科技	指	上海匠谦科技服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
沃米数据	指	苏州沃米数据科技有限公司，谦玛网络之全资子公司
霏多信息	指	上海霏多信息服务有限公司，谦玛网络之全资子公司
杭州仟美	指	杭州仟美文化传播有限公司，霏多信息之控股子公司
北京谦玛	指	北京谦玛数字营销顾问有限公司，谦玛信息之参股公司
雏鹰宝贝	指	北京雏鹰宝贝教育科技有限公司，本公司之参股公司
驿车宝	指	武汉市驿车宝网络科技有限公司，本公司之参股公司
礼赠品	指	市场营销过程中使用的赠品，又称“促销品”，主要包括企业在市场终端渠道向购买产品的消费者赠送的礼品、品牌方奖励经销商的礼品、消费者关系管理或会员管理中各类消费或金融积分兑换的礼品
IP	指	知识产权，本报告中特指知名的品牌、人物或影视、动漫形象等
CRM	指	消费者关系管理

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	元隆雅图	股票代码	002878
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京元隆雅图文化传播股份有限公司		
公司的中文简称	元隆雅图		
公司的外文名称（如有）	Beijing Yuanlong Yato Culture Dissemination Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YLYT		
公司的法定代表人	孙震		
注册地址	北京市西城区广安门内大街 338 号 12 层 1218		
注册地址的邮政编码	100053		
办公地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层		
办公地址的邮政编码	100053		
公司网址	www.ylyato.com		
电子信箱	ylyato@ylyato.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	相文燕	于欣蕊
联系地址	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层	北京市西城区广安门内大街 338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层
电话	010-83528822	010-83528822
传真	010-83528011	010-83528011
电子信箱	ylyato@ylyato.cn	ylyato@ylyato.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	911100006337468570
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	陈广清 李红霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2020 年	2019 年		本年比上年增 减	2018 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,990,452,894.61	1,571,660,707.50	1,571,660,707.50	26.65%	1,051,573,441.89	1,051,573,441.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,136,298.65	114,863,380.05	114,863,380.05	42.03%	93,544,726.60	93,544,726.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	156,310,184.64	109,266,579.09	109,266,579.09	43.05%	83,367,410.98	83,367,410.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,355,444.78	93,972,133.66	93,972,133.66	57.87%	-5,044,169.25	-5,044,169.25
基本每股收益（元/股）	0.75	0.89	0.53	41.51%	0.73	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.89	0.53	41.51%	0.73	0.43
加权平均净资产收益率	21.61%	17.82%	17.82%	3.79%	16.74%	16.74%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上年 末增减	2018 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,455,013,221.93	1,324,407,729.83	1,324,407,729.83	9.86%	1,005,724,241.48	1,005,724,241.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	830,199,868.96	697,479,689.38	697,479,689.38	19.03%	1,005,724,241.48	1,005,724,241.48

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	332,351,985.32	515,999,227.04	538,146,619.96	603,955,062.29
归属于上市公司股东的净利润	19,364,270.29	48,975,684.41	49,381,007.74	45,415,336.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,657,091.34	46,937,357.71	48,648,402.51	43,067,333.08
经营活动产生的现金流量净额	-72,020,879.84	90,064,237.99	-22,409,874.24	152,721,960.87

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	139,104.15	12,520.00	6,825.00	固定资产处置收益
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）	9,994,474.90	6,674,366.42	3,709,098.42	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益			4,514,212.26	
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	-169,152.74	-3,083,035.04	3,183,959.00	理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,944,578.88	-197,750.29	-15,227.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	453,773.14	9,313.16		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,206,064.93	3,941,904.38		理财产品
处置长期股权投资收益	60,002.01			
减：所得税影响额	1,057,272.37	958,398.65	1,196,364.19	
少数股东权益影响额（税后）	1,856,301.13	802,119.02	25,187.13	
合计	6,826,114.01	5,596,800.96	10,177,315.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司的主要业务

本公司主要为世界500强公司及国内知名企业提供整合营销服务，聚焦于礼赠品创意设计和供应、数字化营销和新媒体营销。公司主营业务包含三部分：（1）为客户供应礼赠品，收入体现为产品销售收入；（2）为客户提供数字化营销管理和执行服务，包括基于APP和小程序的数字化活动整体解决方案、基于私域流量的电商平台开发和运营，收入体现为服务收入；（3）新媒体营销业务，向品牌客户提供基于微信、微博、抖音、快手等互联网媒介的营销服务。

除了上述整合营销业务，公司还从事创意文化产品的开发和销售，包括大型赛会活动的特许纪念品、自主品牌电子数码产品、贵金属工艺品等。

公司从事整合营销业务，聚焦于大企业礼赠品供应和新媒体营销两个细分赛道。

大企业礼赠品应用场景主要包括市场促销、经销商奖励、消费积分兑换、员工福利、用户拉新等。礼赠品供应业务面向大企业客户，为上述应用场景提供解决方案，包含策划、提案、产品创意设计、供应链管理、资金垫付等全流程外包服务。公司为客户提供礼赠品供应服务目前以产品销售模式为主，即依据客户向公司发出的产品订单向工厂或经销商采购并向客户交付。

基于公司的数字化业务能力，2020年公司开发并上线了“元隆有品”电商平台，集合公司的供应链资源，解决客户礼赠品采购集中化、电商化、规范化的需求。“元隆有品”为公司数千家供应商企业和同行业友商进行创意设计、资金、客户资源赋能，利用电商平台整合行业资源并快速提升市场占有率。“元隆有品”的商业模式为电商模式。

新媒体营销是移动互联网用户流量聚合于内容平台时代的营销模式。微信、微博、小红书、抖音、快手、B站、百家号等自媒体流量平台不断涌现并吸引大量用户。到2020年9月，B站日活用户5300万、小红书日活1亿、百家号日活1.6亿、微博日活2亿、快手日活3亿、抖音日活6亿、微信日活10亿。活跃用户因平台内容而来，作为内容创作者和账号拥有者的网红博主，所推荐的品牌和产品对其粉丝有良好的广告和引导购买效果。网红博主是移动社交时代的新型媒体，公司为企业客户（广告主）提供此类新媒体广告的解决方案，包含策略、内容创意和制作、媒介采买、效果报告等。

报告期内，公司从事的主要业务没有发生变化。

#### （二）行业发展情况及公司的行业地位

##### 1、市场和政策环境

后疫情时代，双循环带来消费行业发展新机遇在新冠疫情催化下，各国经济加速下行，国际局势产生动荡，逆全球化甚嚣尘上。基于现实需求，中央提出“国内大循环为主体，国内国际双循环”的战略决策。双循环中，起主导作用的国内

循环是“消费拉动生产，生产创造收入，收入再度带动消费”的模式。内需，尤其是消费的引擎作用正在逐步凸显。

根据国家统计局发布的数据，2020年社会消费品零售总额39.2万亿元，同比下降3.9%。其中，除汽车以外的消费品零售额35.26万亿元，下降4.1%。从月度数据看，社会消费品零售总额从8月起恢复增长，第四季度每月的同比增长率都在4%以上。消费品生产和零售企业从去年下半年开始加大对国内市场的投入，礼品总体市场需求仍然保持了巨大的体量。公司顺应中国经济的结构性变化，将更多资源投入银行、保险、互联网、母婴、汽车等行业客户，2020年是公司历史上获得新客户供应商资质最多的一年。

消费市场日新月异，礼品和新媒体行业机遇与挑战并存

主力消费群体加速换代，90、00后成为消费主力人群，相对于70、80后，消费更为感性，追求颜值、好玩、个性，愿意尝试新品牌，也更愿意分享个人消费体验。不断提升的民族自信和文化自信，为新品牌、国货品牌异军突起创造了良机。消费场景的变化也是巨大的，大型卖场和超市的市场份额被中型生鲜超市、O2O超市、便利店、社区团购、电商进一步瓜分。渠道为王时代的礼品派发场景趋于收缩，只有母婴行业仍有坚实的线下一站式购物需求。对礼品和新媒体从业者来说，需要洞察新一代消费者的偏好，要有贴合时尚热点的创意和设计，要把握礼品需求变化和应用场景变化的趋势。赢得消费者才能赢得客户，以客情关系为核心竞争力的从业者正在加速出局，具备消费洞察、创意、IP、数字化、资源整合能力的从业者有机会提高市场占有率。

新媒体营销仍为增量市场，商业生态日益丰富

新媒体营销是移动互联网用户流量聚合于内容平台时代的营销模式。微信、微博、小红书、抖音、快手、B站、百家号等自媒体流量平台不断涌现并吸引大量用户。活跃用户因平台内容而来，作为内容创作者和账号拥有者的网红博主，所推荐的品牌和产品对其粉丝有良好的广告和即时购买效果，得到广告预算越来越多的倾斜。美妆、快消、时尚品牌引领新媒体营销的潮流，母婴、汽车、教育、金融、房地产等传统产业亦加速跟进。在新媒体营销产业链上，MCN、创意热店、广告代理、直播带货、账号代运营、流量运营、电商代运营等多种商业模式蓬勃发展，专业性越来越强，整合产业链资源将有巨大利润空间。

国家政策支持行业发展

根据国家“十四五”规划，除了促进国内国际双循环之外，促进服务业繁荣发展、打造数字经济新优势等也被纳入规划纲要。礼品供应联接上游生产加工企业和下游大企业客户，通过创意策划和供应链管理创造价值。礼品电商平台和新媒体营销以数据为基础，以创意和技术驱动，协助企业在采购、营销等方面进行数字化转型。

## 2、行业格局和公司的行业地位

整合营销行业十分巨大，从事礼品供应的企业上万家，自媒体广告服务商也数量众多，市场格局分散。本公司细分行业内唯一一家上市公司，从销售规模上看是行业龙头企业，但目前市场份额尚不足1%。

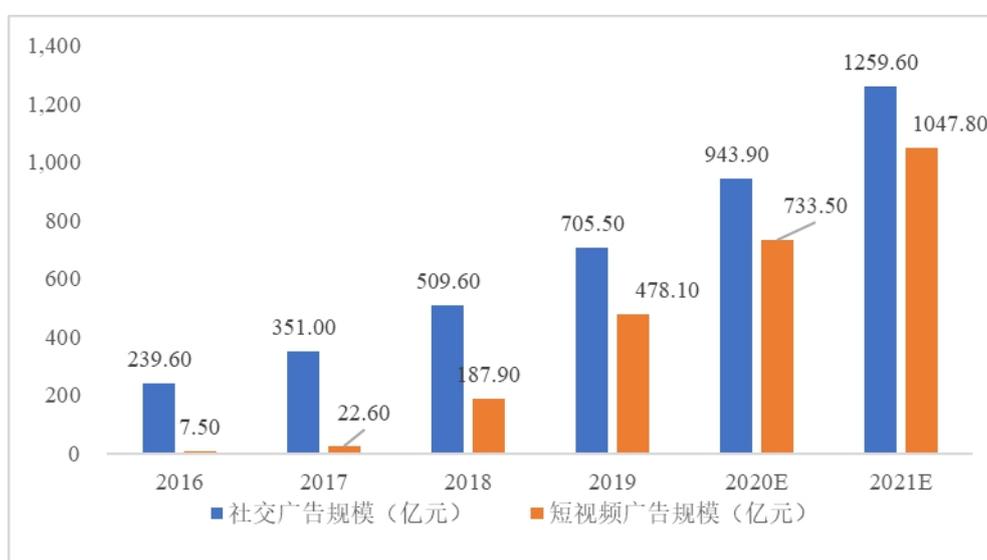
在礼品业务上，过去公司主要服务于快消行业客户，产品主要应用于市场终端促销场景。2018年以来，公司借各行业阳光采购的东风，进入了银行、保险、互联网、汽车、烟草等行业，产品和服务的应用场景随之扩大到信用卡积分兑换、

经销商奖励、商务随手礼、大企业员工福利等领域。在这些应用场景中，礼品供应服务属于客户刚需，本公司所具备的产品采购规模、供应链管理、创意设计、合规性等方面的综合优势，在进入上述行业后得到进一步放大。新客户进入从单点客户开拓模式逐渐变为行业客户开拓模式。上述行业的新客户快速增加，且新客户多为礼品预算超过1亿元的潜力大客户。至此，公司业务增长的源动力从新客户开拓转变为团队对新客户服务能力的提升，业绩持续增长的可控性大大加强。随着团队人数的扩张和专业性不断提高，公司的市场占有率有望持续提升。

在新媒体营销业务上，公司从媒介采购规模和收入规模上看属于行业头部梯队。新媒体广告是近年来快速增长的广告行业分支，主要得益于互联网社交媒介和内容电商的迅猛发展。越来越多的广告预算投入数字媒体。公司新媒体广告业务近年来持续快速增长，在美妆、快消、电商等行业中已形成专业化和规模优势。

艾瑞咨询预计，2021 年我国社交网络广告及短视频广告规模将分别达到 1,260 亿元及 1,048 亿。

社交广告、短视频广告市场规模情况



从上述第三方行业分析数据看，新媒体广告仍处于增量市场，市场需求持续释放，头部梯队企业将获得更多业务机会。

除了整合营销业务，公司积极发展创意文化产品。公司为北京2022年冬奥会特许零售商和特许生产商，冬奥会召开在即，冬奥纪念品的市场热度将随赛事临近而逐渐升温。为充分利用公司在礼品行业的渠道资源，公司签约的环球影业 (Universal Picture) 功夫熊猫和马达加斯加系列IP用于礼品渠道，同时签约五粮液集团，为其与故宫联名的五粮液八方来和酒进行全国经销。这些项目在报告期尚未产生利润贡献，而有望在2021年及其后产生收益。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、打通线上线下的整合营销解决方案提供能力

公司的整合营销业务包含了礼赠品供应和新媒体营销，能够为客户提供线上品牌推广+线下活动执行+线上线下实物及虚拟礼赠品供应+企业集采电商平台等覆盖线上线下的整合营销解决方案。礼赠品供应业务上，公司能够为客户提供从创意提案、产品设计，到委托加工和采购、品质控制，再到物流配送的综合服务，也能够为客户的经销商奖励、消费积分奖励、会员福利、员工福利、营销物料集采等需求提供“元隆有品”电商平台；在新媒体营销上，公司为客户提供精准的媒体投放策略、媒介资源采购、新媒体广告内容创意和制作。

### 2、创意设计能力和IP资源

公司拥有一支由百余名创意策划和产品设计人员组成的专业团队，是北京市科学技术委员会认定的北京市设计创新中心，新媒体广告创意案例荣获多项行业奖项。基于客户广泛性和销售渠道多样性，公司签约环球影业（Universal Picture）“功夫熊猫”和“马达加斯加”系列IP五年使用权，在市场竞争中形成差异化和竞争壁垒。

### 3、数字化和平台化营销服务能力

基于对客户营销链路的理解，提供数字化营销解决方案，包括分别针对经销商和消费者的奖励和管理、数字化营销活动的策划和执行、数字化营销平台的开发和运营等。数字化营销服务应用于销售链路上的多种场景，以技术和数据驱动精准营销和流量变现，有效触达销售渠道和消费者，并具有较强的互动性，在本公司的快消和金融客户有越来越多的应用。

### 4、供应链管理能力

供应商管理能力是公司组织外协生产、及时响应客户促销需求，获取客户促销品订单的重要支撑，丰富的产品资源也是公司进军积分兑换和奖励业务（银行信用卡商城、客户经销商积分奖励、员工福利电商等）的必备竞争力。经过大量业务的磨炼和长期的经验积累，公司形成了完善的供应商管理体系。公司积累了丰富的供应商资源，目前有一千多家签约供应商，涉及十几个大类，上百个小类、逾五千件产品。

### 5、优质客户资源

公司服务的主要客户为世界500强公司及国内知名企业，主要集中在母婴、消费品、银行和保险、互联网等行业。经过

十几年的发展与积累，公司已累计服务百余家世界500强企业，并与国内多个行业的头部客户建立了长期稳定的合作关系，对行业内其他竞争对手形成较高的进入壁垒。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年，元隆雅图克服新冠疫情带来的经营困难，在营业收入、净利润、客户储备等各方面都创造了历史新高。这是在艰难中奋力拼搏的一年，是从危机中抓住机遇、从改革中寻求突破的一年。战略被赋予前所未有的重要性，公司的可持续发展将继续依托礼赠品和新媒体双主业，同时发展礼赠品电商平台和 IP 授权，把业务范围做宽，把竞争力护城河做深。

#### （一）经营业绩

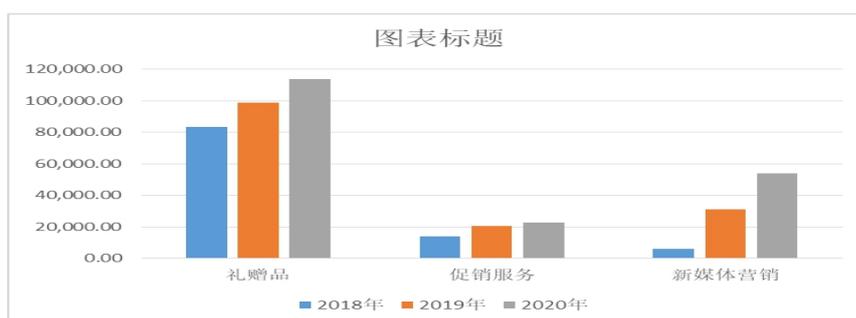
##### 1、营业收入

2020 年度，公司实现营业收入 19.90 亿元，同比增长 26.65%；其中主营业务收入 19.04 亿元，同比增长 26.89%。主营业务包括礼赠品供应、促销服务和新媒体营销，礼赠品供应业务实现收入 11.37 亿元，同比增长 15.06%；服务业务实现收入 2.27 亿元，同比增长 12.09%；新媒体营销（谦玛网络）全年实现收入 5.39 亿元，同比增长 74.46%。

公司最近 3 年营业收入构成情况如下：

单位：万元

	2020 年	增长率	2019 年	增长率	2018 年	增长率
礼赠品	113,745.82	15.06%	98,856.99	18.73%	83,262.27	18.84%
促销服务	22,732.34	12.09%	20,279.98	44.61%	14,024.12	25.59%
新媒体营销	53,904.69	74.46%	30,898.09	409.28%	6,067.04	-
贵金属和特许产品	8,430.60	22.20%	6,899.17	323.25%	1,630.05	133.37%
房产出租	231.84	0.00%	231.84	33.33%	173.88	-
营业总收入	199,045.29	26.65%	157,166.07	49.46%	105,157.34	28.36%



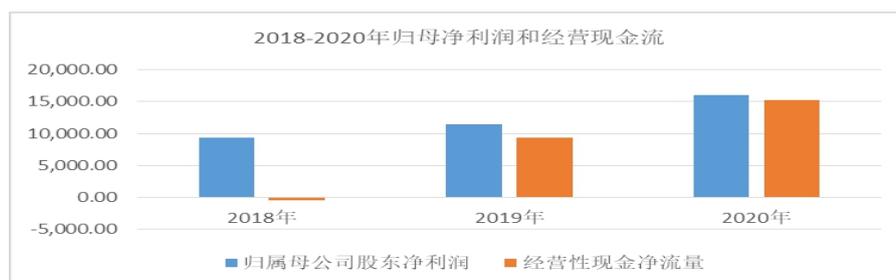
##### 2、利润和现金流情况

最近 3 年，净利润和现金流情况如下：

单位：万元

	2020 年	2019 年	2018 年
净利润	18,740.44	13,307.47	9,842.89

归属母公司股东净利润	16,313.63	11,486.34	9,354.47
经营性现金净流量	14,835.54	9,397.21	-504.42
投资活动现金净流量	-3,294.44	-8,030.96	-1,351.31
筹资活动现金净流量	-2,065.29	9,507.25	-4,028.73
现金及现金等价物净增加额	9,461.50	10,871.56	-5,833.82



### (1) 利润

2020年度,公司实现合并报表净利润1.87亿元,同比增长40.83%;归属母公司股东净利润1.63亿元,同比增长42.03%。主营业务毛利率22.06%,同比减少0.24个百分点,其中,礼赠品毛利率从2019年的19.34%上升到23.86%,上升4.52个百分点,而促销服务毛利率从30.38%下降到9.74%,新媒体营销的毛利率23.46%,同比下降3个百分点。促销服务业务毛利率变化主要是由业务结构变化引起,2020年毛利率较高的微信红包服务费业务减少,而新增大量卡券类等电子礼品需求,毛利率较低,大幅拉低了促销服务业务的整体毛利率。

2020年,公司实现毛利额4.43亿元,同比增长25.47%。剔除谦玛网络,公司原有业务毛利额3.16亿元,同比增长17.16%。谦玛网络实现毛利额1.26亿元,同比增长52.55%。

费用方面,公司2020年费用控制较好,销售、管理、研发、财务等四项费用合计增加3,075.86万元,同比增长15%,低于营业收入和净利润增速。费用增长较快的是研发费用,与公司备战冬奥、上线元隆有品、谦玛网络扩充创意团队等业务发展相匹配。

### (2) 现金流

2020年度,公司经营性现金流净额1.48亿元,同比增长57.87%,主要原因是三季度订单在年末回款较多以及客户结构变化账期有所缩短,而2021年春节接近2月中旬,春节订单的采购款主要在2021年支付。期末应收账款余额5.43亿元,同比减少3,450.32万元,降幅5.97%。

## (二) 主营业务分析

### 1、礼赠品和促销服务业务总体持续增长,核心客户数增量升

行业需求保持稳中有增,公司的综合竞争实力进一步增强,公司2020年礼赠品和促销服务实现销售额13.65亿元,同比增长14.56%。前十大客户贡献收入10.01亿,同比增长11.20%。收入贡献5千万以上的客户从4家增加到8家,第十大客户贡献收入4500万元,这在2019年可以排进前六。从储备客户情况看,5千万收入贡献客户的队伍有望继续扩大。

### 2、业务有效触达金融、互联网等行业,大客户储备资源丰富

过去公司主要服务于快消行业客户,产品主要应用于市场终端促销场景。2018年以来,公司借各行业阳光采购的东风,进入了银行、保险、互联网、汽车、烟草等行业,产品和服务的应用场景随之扩大到信用卡积分兑换、经销商奖励、商务随手礼、大企业员工福利等领域。在这些应用场景中,礼赠品供应服务属于客户刚需,本公司所具备的产品采购规模、供应链管理、创意设计、合规性等方面的综合优势,在进入上述行业后得到进一步放大。新客户进入从单点客户开拓模式逐渐变为行业客户开拓模式。上述行业的新客户快速增加,且新客户多为礼赠品预算超过1亿元的潜力大客户。至此,公司业务增长

的源动力从新客户开拓转变为团队对新客户服务能力的提升，业绩持续增长的可控性大大加强。随着团队人数的扩张和专业性不断提高，公司的市场占有率有望持续提升。截至目前，公司已签约的储备大客户包括邮储银行、浦发银行、民生银行、招商银行、中国人寿、泰康人寿、合众保险、太平人寿、前海人寿、微信支付、蚂蚁金服、字节跳动、快手、拼多多、腾讯科技、腾讯音乐、京东、湖南中烟等。

### 3、谦玛网络持续高增长，业务基础更加扎实

谦玛网络 2020 年实现营业收入 5.39 亿元，同比增长 74.46%；实现归属母公司股东净利润 6,479.98 万元，同比增长 43.55%。谦玛网络 2020 年服务品牌客户超过 220 家，2020 年新客户 100 家。前五大客户贡献收入 3.08 亿元，占比 57.1%。

### 4、元隆有品、五粮液合作、环球 IP 授权等有望形成第二增长曲线

礼赠品供应业务是公司的第一增长曲线。多年来礼赠品沉淀了大量的供应链资源和礼品渠道资源，在礼赠品供应模式之外寻求资源的其他变现方式，可以形成公司第二增长曲线。2020 年，公司确立了元隆有品和 IP 运营两大发展方向：元隆有品是平台电商模式，整合供应链，为友商赋能，进入国企集采体系，以平台 GMV 方式提高市占率和行业影响力，目标是成为礼赠品行业的京东；IP 运营从签约环球影业（Universal Picture）的功夫熊猫、马达加斯加系列形象着手，一方面建立公司礼赠品业务的差异化竞争优势，一方面培育 IP 运营团队，切入正在快速增长的潮流 IP 授权市场。五粮液合作是一次难得的进入高端白酒经销业的机遇，五粮液八方来和的概念独特，利润空间大，未来成功运作不仅可以提升 2021 年当期业绩，更能建立公司在高端文化类白酒销售方面的声誉，带来更多合作机会。

### 5、北京冬奥会持续投入

2020 年，公司北京冬奥会特许业务实现收入 5,917.95 万元，该部分业务受疫情影响较大，导致收入与去年同期基本持平。今年是冬奥项目的关键一年，随着市场热度的逐步提高，公司将从产品、渠道等方面进一步提升竞争力，抓住冬奥每个重大活动的时间节点和市场热点，力争实现收入和利润的突破。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,990,452,894.61	100%	1,571,660,707.50	100%	26.65%
分行业					
营销业务收入	1,903,828,465.03	95.65%	1,500,350,640.50	95.46%	26.89%
其他业务收入	86,624,429.58	4.35%	71,310,067.00	4.54%	21.48%
分产品					
礼赠品（促销品）	1,137,458,170.96	57.15%	988,569,949.78	62.90%	15.06%
促销服务	227,323,396.40	11.42%	202,799,756.64	12.90%	12.09%

新媒体营销服务	539,046,897.67	27.08%	308,980,934.08	19.66%	74.46%
贵金属工艺品	25,126,515.91	1.26%	8,636,287.46	0.55%	190.94%
特许纪念品经营	59,179,537.91	2.97%	60,355,403.78	3.84%	-1.95%
出租收入	2,318,375.76	0.12%	2,318,375.76	0.15%	0.00%
分地区					
华南地区	226,392,567.55	11.37%	240,291,149.83	15.29%	-5.78%
华北地区	478,903,156.11	24.06%	475,547,677.90	30.26%	0.71%
华东地区	920,153,480.86	46.23%	680,752,109.10	43.31%	35.17%
西北地区	1,691,346.47	0.09%	3,581,488.93	0.23%	-52.78%
华中地区	10,164,506.95	0.51%	22,925,573.98	1.46%	-55.66%
西南地区	19,545,072.14	0.98%	9,122,226.36	0.58%	114.26%
东北地区	29,878,310.56	1.50%	24,512,481.97	1.56%	21.89%
出口	303,724,453.97	15.26%	114,927,999.43	7.31%	164.27%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
营销业务	1,903,828,465.03	1,483,821,441.22	22.06%	26.89%	27.28%	-0.24%
分产品						分产品
礼赠品（促销品）	1,137,458,170.96	866,049,280.18	23.86%	15.06%	8.62%	4.52%
促销服务	227,323,396.40	205,178,654.64	9.74%	12.09%	45.32%	-20.64%
新媒体营销服务	539,046,897.67	412,593,506.40	23.46%	74.46%	81.57%	-3.00%
分地区						分地区
华南地区	226,392,567.55	189,812,406.96	16.16%	-5.78%	-16.67%	10.95%
华北地区	478,903,156.11	416,560,386.42	13.02%	0.71%	0.35%	0.31%
华东地区	920,153,480.86	686,376,619.58	25.41%	35.17%	55.92%	-9.92%
出口	303,724,453.97	208,808,771.02	31.25%	164.27%	126.17%	11.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
礼赠品（促销品）	销售量	件	741,356,003	112,381,365	559.68%
	生产量	件	742,853,336	109,388,472	579.10%
	库存量	件	5,707,623	4,210,290	35.56%
贵金属及特许商品	销售量	件	405,018	384,832	5.25%
	生产量	件	668,017	945,293	-29.33%
	库存量	件	932,107	669,108	39.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

礼赠品（促销品）：本期销售产品“塑料围裙”数量约 6.66 亿件，导致采销数量增加。

贵金属及特许商品：2022 年冬奥会项目备货导致库存增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
礼赠品（促销品）	促销商品采购成本等	866,049,280.18	55.96%	797,353,519.99	65.43%	8.62%
促销服务	电子礼品采购成本、物流成本、人工成本等	205,178,654.64	13.26%	141,190,962.82	11.59%	45.32%
新媒体营销服务	媒介采购成本等	412,593,506.40	26.66%	227,233,043.31	18.65%	81.57%
贵金属工艺品	贵金属工艺品采购成本	20,014,021.07	1.29%	5,948,112.56	0.49%	236.48%
特许纪念品经营	特许商品采购成本	42,982,372.75	2.78%	46,221,551.52	3.79%	-7.01%
出租收入	房屋折旧	707,848.08	0.05%	707,848.08	0.06%	0.00%

说明

本公司按产品披露的本年度营业成本主要构成项目与上年口径相同。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

本公司本期新增上海沐鹞、广西耀远两家三级子公司，处置杭州仟美一家三级子公司，处置后杭州仟美不再纳入合并范围。详见“附注八、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	756,807,206.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	192,564,009.92	9.67%
2	第二名	173,263,770.01	8.70%
3	第三名	146,630,896.76	7.37%
4	第四名	138,744,316.02	6.97%
5	第五名	105,604,213.34	5.31%
合计		756,807,206.05	38.02%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	244,967,556.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	68,548,929.65	3.75%
2	第二名	61,640,640.00	3.37%
3	第三名	39,876,553.67	2.18%
4	第四名	37,681,800.59	2.06%
5	第五名	37,219,632.13	2.04%
合计		244,967,556.04	13.40%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	94,085,168.40	97,200,417.89	-3.20%	
管理费用	48,632,915.13	38,586,180.66	26.04%	
财务费用	6,296,827.06	7,545,194.55	-16.55%	
研发费用	86,849,034.63	61,773,575.46	40.59%	研发投入加大，职工薪酬、技术服务费、设计费增加

### 4、研发投入

适用  不适用

本期公司进一步加大研发投入，提高公司在创意设计、IT 技术及新媒体营销方面的核心竞争力。新投入方面包括冬奥会产品创意设计开发、IP 产品创意开发、元隆有品企业集采平台研发，以及抖音、快手、B 站视频资源自媒体管理软件的研发等。同时，公司为开拓直播带货、TP 销售等新零售市场，开始进行相关方面软件系统的研发投入。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	349	332	5.12%
研发人员数量占比	51.70%	51.63%	0.07%
研发投入金额（元）	86,849,034.63	61,773,575.46	40.59%
研发投入占营业收入比例	4.36%	3.93%	0.43%
研发投入资本化的金额（元）	910,985.09	97,539.50	833.97%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.05%	0.16%	0.89%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,912,710,535.99	2,061,806,977.15	41.27%
经营活动现金流出小计	2,764,355,091.21	1,967,834,843.49	40.48%
经营活动产生的现金流量净额	148,355,444.78	93,972,133.66	57.87%
投资活动现金流入小计	196,452,564.93	356,656,867.38	-44.92%
投资活动现金流出小计	229,396,980.85	436,966,477.01	-47.50%
投资活动产生的现金流量净额	-32,944,415.92	-80,309,609.63	-58.98%
筹资活动现金流入小计	335,360,634.91	384,975,886.57	-12.89%
筹资活动现金流出小计	356,013,500.61	289,903,427.67	22.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,652,865.70	95,072,458.90	-121.72%
现金及现金等价物净增加额	94,614,973.86	108,715,568.71	-12.97%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2019 年增加 5,438.33 万元，主要是由于销售回款较大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化主要为本期使用闲置资金理财减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化主要为本期分配股利及偿还借款较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用  不适用

## 三、非主营业务分析

 适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,412,618.03	0.68%	主要系购买银行保本理财产生的收益	否
其他收益	10,448,248.04	5.05%	主要系收到的政府补助	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	376,036,264.15	25.84%	281,773,403.22	21.28%	4.56%	
应收账款	540,822,703.76	37.17%	576,305,335.10	43.51%	-6.34%	
存货	128,880,069.67	8.86%	118,691,655.35	8.96%	-0.10%	
投资性房地产	15,535,799.53	1.07%	16,243,647.61	1.23%	-0.16%	
长期股权投资	1,193,705.04	0.08%	1,047,153.95	0.08%	0.00%	
固定资产	13,097,447.58	0.90%	9,167,428.54	0.69%	0.21%	
短期借款	201,765,166.48	13.87%	155,211,060.61	11.72%	2.15%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金 融资产（不 含衍生金 融资产）	46,669,152.74	-169,152.74			123,500,00 0.00	151,108,55 7.39	1,108,557 .39	20,000,00 0.00
金融资产 小计	46,669,152.74	-169,152.74			123,500,00 0.00	151,108,55 7.39	1,108,557 .39	20,000,00 0.00
上述合计	46,669,152.74	-169,152.74			123,500,00 0.00	151,108,55 7.39	1,108,557 .39	20,000,00 0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为本期交易性金融资产出售确认的投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,618,474.51	履约保证金
投资性房地产	15,535,799.53	抵押借款
合 计	19,154,274.04	—

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	16,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行	22,754.58	340.79	23,260.21	0	11,324.03	49.77%	45.54	详见下表	0
合计	--	22,754.58	340.79	23,260.21	0	11,324.03	49.77%	45.54	--	0

募集资金总体使用情况说明

2020 年度，本公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、运营中心扩建项目	是	11,002.79	3,245.62		3,245.62	100.00%			不适用	否
2、促销品电商平台建设项目	是	4,317.28	1,248.81		1,248.81	100.00%			不适用	否
3、创意研发中心建设项目	是	934.51	934.51	340.79	931.3	99.66%	2021年06月30日		不适用	否
4、补充流动资金及偿还银行借款	否	6,500	6,500		6,510.45	100.00%			不适用	否
5、上海谦玛股权收购项目	是		11,324.03		11,324.03	100.00%		6,479.99	是	否
承诺投资项目小计	--	22,754.58	23,252.97	340.79	23,260.21	--	--	6,479.99	--	--

合计	--	22,754. 58	23,252. 97	340.79	23,260. 21	--	--	6,479.9 9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	创意研发中心建设项目主要投入是新增设计研发人员的薪酬，因招募符合公司业务要求的研发设计人才和设计师对客户所属行业特性、偏好和市场流行趋势的熟悉均需要一定时间条件，故而延期至 2021 年 6 月 30 日。该次延期变更已经 2019 年 8 月 27 日公司召开的第三届董事会第九次会议及第三届监事会第七次会议审议通过，独立董事及保荐机构均发表了明确的同意意见。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	期末，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
谦玛网络	子公司	新媒体整合营销	12,000,000.00	254,705,632.44	53,828,278.34	539,046,897.67	67,272,202.95	64,226,404.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

(一) 公司未来发展战略和发展方向如下：

### 1、礼赠品业务成功出圈，从快消外企客户圈突围

公司自2019年开始服务银行保险客户，2020年已批量进入银行、保险、互联网等国内大企业客户，同时在汽车和烟草行业客户也实现零的突破。大客户数量的增加有效降低了公司的客户集中度，同时为业绩持续增长奠定了坚实基础。上述行业的国内大企业客户数量众多，且在礼赠品服务商的遴选中没有排他性要求，从而公司可以同时服务同行业多家客户，充分吸纳全行业的市场需求。

### 2、发展元隆有品，进入企业集采市场

国内大企业客户对礼赠品采购平台化、电商化的需求日益增长，公司以赋能友商的电商平台模式，将客户范围拓展到北上广深之外的广大地区。传统的礼赠品供应服务以一个团队服务一家客户的模式开展，重客情关系，重人力投入，员工和团队数量不断增加，管理难度和管理成本也随之增加，管理效率趋于下降。业绩增长很快会遇到管理半径的边界。电商依托交易平台整合行业资源，除了前期开发费用较高，GMV上规模后则属于轻资产和轻人力模式，能够突破大客户服务模式的人效瓶颈。与其他电商平台公司相比，公司对客户的营销和采购体系有深入理解，对友商的痛点也有充分认识，从而能够很好地满足客户和友商的需求，从而整合行业资源。

### 3、新媒体营销在增量市场乘风破浪

新媒体营销属于线上广告业务，近年来受益于广告传播方式从流量广告向内容广告转变，大量广告主将广告预算投向内容新媒体。基于内容生产能力和粉丝运营能力，内容新媒体无论是品牌传播、产品种草还是直播带货，相比于传统流量广告都有更高的回报率。谦玛网络处于新媒体广告的增量市场，新客户的导入和在手客户订单的增加都相当顺畅，同时销售收入带动媒介采买规模逐年大幅增长，进一步构筑核心竞争优势。谦玛网络业绩增长的瓶颈主要是团队规模和知识沉淀。随着创意、策略、媒介、数据等多方面能力的培育，以及团队在业务发展中不断壮大，谦玛将实现持续的快速的增长。

## （二）公司2021年经营计划

2021年公司总体经营计划为：

继续夯实礼赠品供应业务，金融和母婴行业实现更多客户订单放量，互联网、汽车和烟草行业实现销售转化；完成元隆有品团队和运营体系搭建，形成一定规模的客户群和平台交易量；新媒体营销业务加速发展，形成与业务发展相匹配的人才梯队和激励机制，加强媒介资源管理，发挥采买规模优势；特许业务最后冲刺阶段，为冬奥会项目划上完美句号。具体为：立足礼赠品供应业务，提升礼赠品销售额和利润率从以下四个方面着手：一，加大潜在客户开发力度，增加5千万以上客户数量，使收入来源更加分散，经营更加稳健；二，公司进入金融行业的通道已经打开，在手的银行和保险客户已超过10家，要在这些客户的礼品预算中占据一定的份额；三，重点开发在手互联网大厂客户的企业文化衍生品、商务推广礼品、员工福利礼品的需求，成为互联网行业的专业服务商；四，汽车和烟草行业的客户开发要加快速度。

新媒体营销业务上，公司将启动谦玛网络40%股权的收购，使之成为公司持股100%的全资子公司。建立有效的激励机制，稳定创始人和核心团队，以谦玛网络为核心打造新媒体集团，立足广告代理业务，业务链向上游MCN平台拓展，商业模式向带货和代运营拓展，获取行业成长的更多红利。

元隆有品、环球IP、五粮液八方来和等业务，2021年元隆有品完成团队搭建、平台优化、一定数量的客户和供应链引入，交易量上规模；环球IP产品实现礼品经销渠道和企业定制销售，确立环球IP在大客户促销定制和礼品团购渠道的影响力；五粮液八方来和经销业务要找到适合元隆的经销模式，形成规模销售，并巩固和加深与五粮液集团的合作，开拓其他合作产品和合作模式，形成公司未来新的盈利增长点。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年01月07日	公司	实地调研	机构	华宝基金 楼鸿强 李竹君，人寿养老 吴庚辛，天安财险 向磊，汐泰投资 程浩然，君合泰达投资 刘海军，华安财保 刘宇辙，太平洋证券 倪爽，信达证券 王婷、王健	控股子公司谦玛网络主营业务介绍及该公司发展现状。	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200109 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-01-09%2F1207237954.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-01-09%2F1207237954.docx</a>

				会，华泰证券孔凌飞，民生证券张静雯，国都证券韩宝倩。		
2020年01月10日	谦玛网络会议室	实地调研	机构	东吴证券崔世峰、华泰证券王莎莎、国盛证券吴珺、海通证券陈星光 中海基金谢华、华安基金谢昌旭 东海基金杨红、浦银安盛陈蔚丰、银河基金董忆、财通基金傅一帆、万家基金王琴、农银汇理张亚楠、太平资产冯宝龙、太平养老唐婉珊、泰信基金戴隽、复星国际骆天、复霖投资刘诗远、阿特夏木陈睿思、辰翔投资何东、易鑫资管王晓卓刘林轩、玖鹏资产王语加柯悦儿。	同上	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200113 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-01-13%2F1207245987.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-01-13%2F1207245987.docx</a>
2020年04月16日	证券时报机会宝平台	其他	机构	平台机构及个人	公司 2019 年报交流会	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200416 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-04-1">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-04-1</a>

						8%2F1207529485.docx
2020 年 05 月 14 日	线上策略会	其他	机构	远策投资 龙天怡 研究员 深圳市同创伟业资产管理 王博 基金经理 星元投资 赵磊 总经理 阳光资管 张伟 研究员 上海恒穗资产 骆华森 总经理 富舜资产 陈洪 研究员 安信基金 沈明辉 研究员 人保资产 张海波 研究员 财通资管 张若谷 研究员 太平基金 应豪 研究员 东北证券 宋雨翔 研究员	公司礼赠品、数据化营销、新媒体营销和冬奥会特许业务的介绍。	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200514 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-05-16%2F1207820814.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-05-16%2F1207820814.docx</a>
2020 年 09 月 08 日	全景路演	其他	机构	投资者集体接待日活动的投资者	讨论疫情对三季度业绩的影响，以及 5G 时代的到来是否为公司析媒体业务带来新的机会。	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200908 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-08%2F1208413271.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-08%2F1208413271.docx</a>
2020 年 09 月 07 日	公司	实地调研	机构	开源证券 陈俊希 天弘基金 张庆昌 长盛基金 程若愚 中国人寿年金管理 高媛媛	公司与广告公司业务是否雷同，谦玛是如何为广告主寻找网红的，公司在快销领域的	002878 元隆雅图投资者关系管理档案 20200909 <a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-09%2F1208413271.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-09-09%2F1208413271.docx</a>

					市占率如何。	alpage%2F2020-09-09%2F1208417907.docx
--	--	--	--	--	--------	---------------------------------------

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2018年度母公司实现净利润8,821.70万元，公司向全体股东每10股派发现金股利3.00元，合计派发3,912.19万元。
- 2、2019年度母公司实现净利润10,447.52 万元，公司向全体股东每10股派发现金股利3.50元，合计派发4,560.88万元。
- 3、2020年度母公司实现净利润17,775.02 万元，公司向全体股东每 10 股派发现金股利3.60元，合计派发7,970.91万元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	79,709,078.52	163,136,298.65	48.86%			79,709,078.52	48.86%
2019 年	45,608,757.95	114,863,380.05	39.71%			45,608,757.95	39.71%
2018 年	39,121,923.00	93,544,726.60	41.82%			39,121,923.00	41.82%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.60
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	221,414,107

现金分红金额（元）（含税）	79,709,078.52
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	79,709,078.52
可分配利润（元）	360,160,588.24
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2021 年 3 月 31 日公司总股本 221,414,107 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.6 元（含税），合计派发 7,970.91 万元，本次不送股、不转增股份。	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 1-3	2017 年 06 月 06 日	股票首次公开发行并上市后三十六个月	履行完毕
	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王威、岳昕、饶秀丽、王升、赵怀东、陈涛、边雨辰、李娅、刘岩	自愿锁定股份的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、本次发行前股东自愿锁定股份的承诺”之 4	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中
	公司、公司	稳定公司股	详见招股说	2017 年 06	股票首次公	履行完毕

	控股股东和实际控制人、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员	价的承诺	说明书“重大事项提示”之“三、公司股票上市三年内股价低于每股净资产时稳定股价的措施”	月 06 日	开发行并上市后三年内	
	公司控股股东、实际控制人孙震、董事、监事、高级管监事、高级管理人员	赔偿投资者	详见招股说明书“重大事项提示”之“四、招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中
	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争”	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中
	公司实际控制人孙震与股东李素芹	一致行动的承诺	详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之“十四、发行人、主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺及其履行情况”之（五）	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中
	公司控股股东元隆投资、实际控制人孙震	员工社保的承诺	详见招股说明书第五节“发行人基本情况”之	2017 年 06 月 06 日	长期履行	正常履行中

			“十三、发行人员工及其社会保障情况”之（二）			
	控股股东元隆投资、实际控制人孙震、股东李素芹	主要股东关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、本次发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向“	2017 年 06 月 06 日	所持公司股票锁定期满后两年内	正常履行中
股权激励承诺	111 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017 年 09 月 26 日	长期履行	正常履行中
	35 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	同上	2018 年 10 月 29 日	长期履行	正常履行中
	137 名激励对象	无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对	2020 年 11 月 26 日	长期履行	正常履行中

			象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
上海谦玛网络科技有限公司	2018年09月03日	2020年12月31日	5,000	6,019.50	不适用	2018年09月04日	关于收购上海谦玛网络科技有限公司60%股权的公告（2018-047） <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002878&amp;announcementId=1205371197&amp;announcementTime=2018-09-04">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002878&amp;announcementId=1205371197&amp;announcementTime=2018-09-04</a>

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

本次交易的业绩承诺人刘迎彬、程振华、朱吉鸿、刘明宝承诺：谦玛网络于2018年、2019年、2020年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润应分别不低于人民币3,200万元、4,000万元、5,000万元。上述净利润承诺数是依据标的公司历史运营业绩和市场展望的预测数，但受市场因素等影响，若在未来年度谦玛网络出现经营未达预期的情况，可能会影响到公司的整体经营业绩和盈利规模，导致上述业绩承诺不能实现。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经审计，谦玛网络2020年实现扣除非经常性损益6,019.50万元，超过业绩承诺，商业减值测试结果为0。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司本期新增上海沐鹞、广西耀远两家三级子公司，处置杭州仟美一家三级子公司，处置后杭州仟美不再纳入合并范围。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈广清 李红霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	7

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2020年11月10日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划相关事宜的议案》。详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第二十次会议决议》（公告编号：2020-052）。

同日，公司召开第三届监事会第十四次会议审议通过《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届监事会第十四次会议决议》（公告编号：2020-053）。

2020年11月26日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《提请股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划相关事宜的议案》，详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-058）。以及《关于公司2020年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。公告编号：2020-061。

2020年11月26日，公司召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司监事会对此发表了核查意见，独立董事对此发表了独立意见。2020年股票期权激励计划首次授予数量：750万份股票期权，行权价格：25.09元/份。以上股票期权于2020年12月17日完成了授予登记工作。详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2020年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-071）。

2020年11月26日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期可解除限售的议案》。2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期、预留部分第二个解锁期条件均已成就，可解锁激励对象115名，解锁的限制性股票1,341,431股，占公司当前股本总额的0.6055%。详见披露于巨潮

资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2017年限制性股票激励计划部分限制性股票解锁条件成就的公告》（公告编号：2020-062）。

2020年12月18日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划退休人员首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》，同意按照公司2017年限制性股票激励计划相关规定为退休人员张雅丽办理解锁相关事宜。可解除限售的限制性股票数量为 3,468 股，占公司总股本的 0.0016%。详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2017年限制性股票激励计划部分限制性股票解锁条件成就的公告》（公告编号：2020-075）。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、本公司 2017 年 12 月 6 日与育米科技（北京）有限公司签署《写字间租赁合同》，向其承租北京市西城区广安门内大街338 号港中旅维景国际大酒店写字楼 12 层的办公用房，租期五年，自 2017 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 28 日。其中，用于运营中心和电商平台建设及研发中心建设项目的面积 1,020 平米，用于公司原有业务和人员的面积 1,539.48 平米。第一~三年租金标准为人民币 6.8 元/天/平米，第四年租金 7.00 元/天/平米，第五年 7.21 元/天/平米。报告期内，公司租金费用共计 536.65万元。

2、本公司于 2018 年 3 月 16 日与北京青木物业管理有限公司签订《写字间租赁合同》，向其出租公司自有物业北京市西城区平原里 21 号楼 5 层（整层）1,419 平米，租赁期限为 5 年，自 2018 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日，租金标准为 4.7元/天/平米。报告期内，公司此项租金收入为231.84万元。

3、上海祥雅于 2019 年 4 月 9 日与上海新兴技术开发区联合发展有限公司签署《房屋租赁合同》，向其承租上海市徐汇区桂平路 391 号 2 号楼 501 室、502 室，其中 501 室建筑面积为 785.38 平方米，502 室建筑面积为 888.69 平方米，租赁期限为3 年，自 2019 年 5 月 1 日起至 2022 年 4 月 30 日，租金标准为 5.2 元/天/平米。报告期内，公司此项租金费用共计227.46万元。

4、鸿逸科技于 2018 年 12 月 28 日与深圳华侨城房地产有限公司签署《房屋租赁合同》，向其承租深圳市华侨城东部工业区东北 A4 栋 601、602 号房屋，建筑面积 1,196.98 平方米，租赁期限为 2 年，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，第一年租金标准为 14.60 万元/月，第二年租金标准为 15.33 万元/月。报告期内，鸿逸科技此项租金费用共计 130.65万元。

5、谦玛网络

①谦玛网络于 2017 年 12 月 4 日与上海明捷置业有限公司签署《上海市房屋租赁合同》，向其承租上海市普陀区岚皋路 555号 901、906、907、908 室的办公用房，办公面积 888.73 平方米，租赁期限为 3 年 2 个月，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日，其中免租期为自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日，第一~二年租金标准为人民币 170,302.89 元/月，第三年租金为 175,709.33 元/月。

②谦玛网络于 2018 年与上海明捷置业有限公司签署《上海市房屋租赁合同》，向其承租上海市普陀区岚皋路 555 号 905 室的办公用房，办公面积 259.62 平方米，租赁期限为 2 年 2 个月，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日，其中免租期为自2019 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。月租金标准为人民币 50,302.46 元/月。

③谦玛网络于 2020年与上海明捷置业有限公司签署《上海市房屋租赁合同》，向其承租上海市普陀区岚皋路 555 号 904 室的办公用房，办公面积125.08 平方米，租赁期限为 3 年 5个月，租赁期自2020年10月1日起至2021年2月28日止，租金标准为24729.36元/月，2021年3月1日起至2021年3月31日止，租金标准为0元/月，2021年4月1日起至2022年2月28日止，租金标准为24729.36元/月，2022年3月1日起至2022年3月31日止，租金标准为0元/月，2022年4月1日起至2023年2月28日止，租金标准为24729.36元/月，2023年3月1日起至2023年3月31日止，租金标准为0元/月，2023年4月1日起至2024年2月28日止，租金标准为24729.36元/月。

④谦玛网络于 2019 年 5 月 1 日与赛力（中国）有限公司上海分公司签署《Grand Cru 上海静安商务中心使用合同》，向其租赁上海市静安区南京西路 1601 号 3806-F(#19)室，办公面积 13.62 平方米，租赁期限为 1 年，自 2019 年 5 月 1 日至 2020年 4 月 30 日，实际租期截至2020年2月28日，租金标准为 11,000.00 元/月。

⑤谦玛网络于 2019 年 8 月 1 日与环球瑞都（北京）文化传播有限公司签署《房屋租赁合同》，向其租赁北京市朝阳区甘露园 19 号院 31 号 6-A，建筑面积 238 平方米，租赁期限为半年，自 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日，租金

标准为 15 万元/半年。

报告期内，谦玛网络租金费用共计252.25万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	7,500	2,000	0
券商理财产品	自有资金	4,500	4,000	0
合计		12,000	6,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

- (1) 2020年3月，公司共产党员捐款950元支持新冠肺炎防控；
- (2) 2020年3月，公司向湖北省黄冈市慈善总会捐款现金100万元，用于疫情防控；
- (3) 2020年6月，公司向“共同抗击疫情，助力安全复学”-大兴行知学校慰问捐助1万元；
- (4) 2020年7月，全面小康、与爱同行，公司共产党员献爱心捐款1850元；
- (5) 2020年11月，公司向牛街养老驿站慰问捐助5000元。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,386,026	69.31%			63,270,218	-119,438,518	-56,168,300	34,217,726	15.45%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	90,386,026	69.31%			63,270,218	-119,438,518	-56,168,300	34,217,726	15.45%
其中：境内法人持股	57,800,000	44.32%			40,460,000	-98,260,000	-57,800,000	0	0.00%
境内自然人持股	32,586,026	24.99%			22,810,218	-21,439,544	1,370,674	33,956,700	15.33%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	40,020,384	30.69%			28,014,269	119,275,873	147,290,142	187,310,526	84.55%
1、人民币普通股	40,020,384	30.69%			28,014,269	119,275,873	147,290,142	187,310,526	84.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	130,406,410	100.00%			91,284,487	-162,645	91,121,842	221,528,252	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

按照相关法律法规的规定，每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一

个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

首次公开发行前已发行股份限售期满，涉及元隆雅图（北京）投资有限公司、孙震、李素芹共计82,597,353股，解锁成为无限售流通股。

2020年11月26日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分第三个解锁期可解除限售的议案》，解锁的限制性股票数量为1,341,431股，成为无限售流通股。

2020年12月18日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划退休人员首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》，监事会、独立董事、律师对相关事项发表专项意见，同意按照公司2017年限制性股票激励计划相关规定为退休人员张雅丽办理解锁相关事宜。解锁的限制性股票数量为3,468股，成为无限售流通股。

综上，本期无限售条件股份共增加147,290,142股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2020年11月26日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》，《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分第三个解锁期可解除限售的议案》解锁的限制性股票数量为1,341,431股。

2、2020年12月18日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划退休人员首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》，解锁的限制性股票数量为3,468股。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
元隆雅图（北京）投资有限	57,800,000		57,800,000	0		2020年6月6日

公司						
李素芹	5,780,000		5,780,000	0		2020年6月6日
孙震	19,017,353	5,229,772	19,017,353	24,247,125	高管锁定股	2020年6月6日
王威	2,601,000	978,177		3,579,177	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
饶秀丽	1,084,368	657,911		1,742,279	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
王升	577,985	404,590		982,575	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
赵怀东	555,485	181,446		736,931	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
陈涛	577,985	213,340		791,325	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
向京	543,993	227,795		771,788	高管锁定股、股权激励限售股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
边雨辰	510,000	349,800		859,800	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
岳昕	288,992		288,992	0	类高管锁定股	2020年6月30日
李娅	72,265	50,585		122,850	高管锁定股	每年1月1日所持股份的25%于当年解除限售
刘岩	72,265	50,585		122,850	高管锁定股	每年1月1日所持股份的

						25%于当年解除限售
其他参与 2017 年限制性股票激励计划的 110 名员工	726,155	-601,744		124,411	股权激励限售股	2020 年 11 月
限制性股票激励计划预留股份授予的 35 名员工	178,180		41,565	136,615	股权激励限售股	2021 年 11 月解除限售
合计	90,386,026	7,742,257	82,927,910	34,217,726	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

1、2020 年 4 月 14 日，北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）分别召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司 2019 年度利润分配预案为：以截至 2020 年 3 月 31 日公司总股本 13,031.07 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），合计派发 4,560.88 万元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 9,121.75 万股。转增后公司总股本将增加至 22,152.83 万股。

2、2020 年 12 月 28 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票》。公司 2017 年限制性股票激励计划首次及预留部分授予的激励对象共 12 名离职，不再具备激励资格，该 12 名激励对象所涉及的合计 74,396 股限制性股票由公司回购注销。另根据《激励计划（草案）》的规定。在本年度考核期内，首次及预留部分授予的激励对象中部分激励对象因在绩效考核中未达到优秀级别，所涉及的共计 39,749 股限制性股票由公司回购注销。综上，在本次考核期内，以上共计 114,145 股限制性股票由公司回购注销。

具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日刊登在《证券时报》、《证券日报》《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》公告编号：2020-079，以及 2021 年 2 月 9 日刊登在《证券时报》、《证券日报》《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。公告编号：2021-004。

截至 2021 年 2 月 8 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,686	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,510	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
#元隆雅图（北京）投资有限公司	境内非国有法人	44.36%	98,260,000	40,460,000	0	98,260,000	质押	4,476,000
孙震	境内自然人	14.59%	32,329,500	13,312,147	24,247,125	8,082,375		
李素芹	境内自然人	4.44%	9,826,000	4,046,000	0	9,826,000		
王威	境内自然人	2.15%	4,769,235	4,769,235	3,579,177	1,190,058		
王小可	境内自然人	1.90%	4,200,000	4,200,000	0	4,200,000		
招商银行股份有限公司－鹏华成长智选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	2,240,760	2,240,760	0	2,240,760		
饶秀丽	境内自然人	0.98%	2,164,940	2,164,940	1,742,279	422,661		
基本养老保险基金一二零三组合	境内非国有法人	0.87%	1,935,705	1,935,705	0	1,935,705		
#深圳市允泰投资管理有限公司－允泰知行私募证券投资	境内非国有法人	0.67%	1,477,269	1,477,269	0	1,477,269		

基金								
刘迎彬	境内自然人	0.66%	1,461,963	1,461,963	0	1,461,963		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#元隆雅图（北京）投资有限公司	98,260,000	人民币普通股	98,260,000					
李素芹	9,826,000	人民币普通股	9,826,000					
孙震	8,082,375	人民币普通股	8,082,375					
王小可	4,200,000	人民币普通股	4,200,000					
招商银行股份有限公司—鹏华成长智选混合型证券投资基金	2,240,760	人民币普通股	2,240,760					
基本养老保险基金一二零三组合	1,935,705	人民币普通股	1,935,705					
#深圳市允泰投资管理有限公司—允泰知行私募证券投资基金	1,477,269	人民币普通股	1,477,269					
刘迎彬	1,461,963	人民币普通股	1,461,963					
中信银行股份有限公司—华安添瑞 6 个月持有期混合型证券投资基金	1,268,212	人民币普通股	1,268,212					
王威	1,190,058	人民币普通股	1,190,058					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	元隆雅图（北京）投资有限公司由孙震控股，李素芹与孙震为母子关系、一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	元隆雅图（北京）投资有限公司通过融资融券信用证券账户持有 5000000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
元隆雅图（北京）投资有限公司	孙震	2007年09月13日	9111010266754054XJ	对外投资、投资管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	项目投资、投资管理、资产管理、投资咨询、企业管理咨询。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

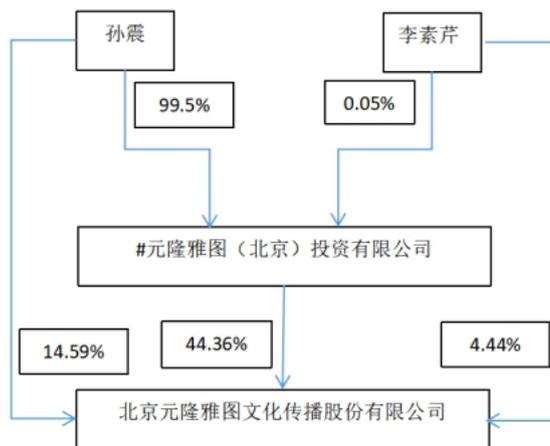
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙震	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
孙震	董事长、总经理	现任	男	57	2012年09月21日	2021年10月15日	19,017,353			13,312,147	32,329,500
王威	董事	现任	男	52	2012年09月21日	2021年10月15日	2,807,197		3,000	1,962,038	4,769,235
王升	董事、副总经理	现任	男	54	2012年09月21日	2021年10月15日	770,647		96,400	375,573	1,146,220
边雨辰	董事、财务总监	现任	男	49	2012年09月21日	2021年10月15日	674,353		135,000	242,547	916,900
刘红路	独立董事	现任	男	67	2018年10月16日	2021年10月15日	0			0	0
金永生	独立董事	现任	男	56	2018年10月16日	2021年10月15日	0			0	0
宋昭菊	独立董事	现任	女	48	2018年10月16日	2021年10月15日	0			0	0
李娅	监事会主席	现任	女	39	2012年09月21日	2021年10月15日	96,353		5,300	58,437	154,790
刘岩	职工代表监事	现任	女	52	2012年09月21日	2021年10月15日	96,353			67,447	163,800
郑卫卫	监事	现任	女	36	2017年05月08日	2021年10月15日	0			0	0

向京	常务副总经理	现任	女	48	2012年 09月 21日	2021年 10月 15日	605,324		135,700	193,037	798,361
赵怀东	副总经理	现任	男	50	2012年 09月 21日	2021年 10月 15日	577,986		144,400	159,110	737,096
陈涛	副总经理	现任	男	50	2012年 09月 21日	2021年 10月 15日	620,647		30,000	383,453	1,004,100
饶秀丽	副总经理	现任	女	42	2012年 09月 21日	2021年 10月 15日	1,366,494		93,000	798,446	2,164,940
相文燕	副总经理、 董事会秘书	现任	女	47	2018年 10月 16日	2021年 10月 15日	0			0	0
合计	--	--	--	--	--	--	26,632,707	0	642,800	17,552,235	44,184,942

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

孙震先生，广告传媒专业，1988年至1990年担任北京联合大学经济管理学教师，1990年至1998年担任北京工业大学讲师，1998年创立公司，现任公司董事长、中华全国工商业联合会执行委员、中华全国工商业联合会礼品业商会会长。

王威先生，1988年至1998年就职于北起印刷厂，1998年加入公司，现任公司董事。

王升先生，出生于1967年4月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988年至1993年就职于中国北方光学电子总公司，1993年至1998年就职于中国包装机械总公司，1998年加入北京元隆雅图文化传播有限责任公司，现任公司董事、副总经理。

边雨辰先生，男，48岁，硕士研究生学历。1995年至2000年担任北京王致和食品集团财务主管、总帐主管，2000年至2007年历任中兴宇会计师事务所、信永中和会计师事务所高级经理兼部门经理，2007年至2012年担任龙铭矿业有限责任公司内控总监兼财务经理，2012年加入本公司，现任公司董事、副总经理、财务总监、谦玛网络董事。

刘红路先生，出生于1951年11月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，中国社会科学院经济学博士。1977年10月至1987年1月任吕正操同志（原国家铁道部部长、铁道兵政委、第六届全国政协副主席）秘书。1987年1月至1991年10月任全国政协服务局（后改为行政管理局）办公室副主任、联络处处长。1991年10月至1995年12月任海南省台湾事务办公室副主任，琼台经济合作促进会秘书长。1995年12月至2002年1月任海南省总商会（工商联）秘书长、曾任海南省第三届政协委员。2002年1月至2011年12月任中华全国工商联联合会会员部部长，联络部部长。曾任全国工商联第七、第八届执行委员。2012年至今任北京市上立达律师事务所专职律师（执业证号：11101198710192807）、中国亚洲经济发展协会执行会长。

金永生先生，出生于 1965 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1996 年至 2016 年历任北京工业大学经济与管理学院副院长、北京邮电大学经济管理学院院长。现任北京邮电大学经济管理学院教授、博士生导师、教授委员会主席、校学术委员会委员；中国市场学会常务理事、学术委员会委员；中国人才研究会常务理事；工业与信息化部信息通信专家委员会委员。

宋昭菊女士，出生于 1973 年 01 月 07 日，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年至 2004 年在中兴会计师事务所担任审计工作、2004 年至 2011 年任中化国际（控股）股份有限公司冶金能源事业总部财务总监、2012 年至 2013 年任山西梗阳投资有限公司副总经理、2013 年至 2017 年任北京佳汇九鼎投资中心（有限合伙）合伙人、2017 年 7 月至今担任珠海谦牧资本管理有限公司法人。

（二）高级管理人员

向京女士，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 1997 年 8 月，就职于北京正昆科技开发公司，担任会计，1997 年 9 月至 2005 年 2 月，任摩托罗拉（中国）电子有限公司市场部经理，2005 年 3 月至 2006 年 11 月，任索尼爱立信移动通信中国有限公司市场部经理，2007 年 5 月至 2009 年 11 月，任北京意美行企业形象策划有限公司副总经理，2010 年 1 月至今任本公司副总经理。

饶秀丽女士，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至 2003 年，任香港永顺有限公司销售经理，2004 年至今任公司副总经理。

赵怀东先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992 年至 1995 年，任北京市怀柔区九渡河中学教师，1995 年至 2001 年，任北京嘉美东策划有限责任公司总经理，2001 年至今任公司副总经理。

陈涛先生，出生于 1970 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1994 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长，1995 年 9 月至 1996 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售部国际销售科科长，1996 年 6 月至 1997 年 10 月，任北京吉普汽车有限公司驻美国联络处主任，1997 年 11 月至 2000 年 2 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部副总监（网络开发），2000 年 2 月至 2005 年 5 月，任北京吉普汽车有限公司销售市场部市场总监，2005 年 8 月至 2006 年 9 月，任北京奔驰戴姆勒克莱斯汽车有限公司销售市场部市场总监（三菱、克莱斯勒、吉普品牌），2006 年 10 月至今任公司副总经理。

相文燕女士，出生于 1974 年，南京大学经济学硕士，1999 年至 2011 年任职海通证券投资银行部，2011 至 2012 年任职瑞银证券投资银行部，2013 年加入公司，目前担任公司副总经理、董事会秘书，谦玛网络、上海蓓嘉董事、北京谦玛董事。

（三）监事会成员

李娅女士，出生于 1981 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年至 2002 年担任河北太平洋世纪律师事务所行政部行政助理，2002 年加入公司，现任公司人力资源部经理、总经理办公室主任、监事会主席。

刘岩女士，出生于 1967 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年至 2004 年担任北京市蓝天国际旅行社外宾部经理，2005 年加入公司，现任公司机要秘书、职工代表监事。

郑卫卫女士，2004 年加入公司，现任公司设计研发部行政经理、监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙震	元隆雅图（北京）投资有限公司	执行董事	2007 年 09 月 13 日		否
在股东单位任职情况的说明	自 2007 年 9 月 13 日起担任元隆雅图（北京）投资有限公司任执行董事。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘红路	北京市上立达律师事务所	律师	2012年01月01日		是
金永生	北京邮电大学经济管理学院	教授、博士生导师	2004年07月01日		是
宋昭菊	珠海谦牧资本管理有限公司	法人	2017年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司2019年年度股东大会审议通过《关于2020年公司董事、监事薪酬的议案》，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于2020年公司董事、监事薪酬的议案》。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙震	董事长、总经理	男	57	现任	100.00	否
王威	董事	男	52	现任	72.63	否
饶秀丽	副总经理	女	42	现任	76.30	否
向京	常务副总经理	女	48	现任	133.44	否
王升	董事、副总经理	男	54	现任	88.84	否
赵怀东	副总经理	男	50	现任	138.94	否
陈涛	副总经理	男	50	现任	65.84	否
边雨辰	董事、副总经理、财务总监	男	49	现任	94.54	否

相文燕	副总经理、董事会秘书	女	47	现任	94.54	否
刘红路	独立董事	男	67	现任	12.00	否
金永生	独立董事	男	56	现任	12.00	否
宋昭菊	独立董事	女	48	现任	12.00	否
李娅	监事会主席	女	39	现任	58.60	否
刘岩	职工代表监事	女	52	现任	37.25	否
郑卫卫	监事	女	36	现任	20.74	否
合计					1,017.66	

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
向京	副总经理	0	0	0	20.56	136,000	231,200	0	0	0
王升	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
边雨辰	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0
相文燕	董事会秘书、副总	0	0	0	0	0	0	0	0	0
赵怀东	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
饶秀丽	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
陈涛	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	0	0	--	--	136,000	231,200	0	--	0

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	318
主要子公司在职员工的数量（人）	407
在职员工的数量合计（人）	725
当期领取薪酬员工总人数（人）	719
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
创意和设计人员	128
采购和质控人员	78
销售和客服人员	228
IT 及数字化营销人员	99
仓储物流人员	21
行政管理人員	101
媒介人员	70
合计	725
教育程度	
教育程度类别 大专及以上	数量（人）
本科及以上	436
大专	233
高中及以下	56
合计	725

### 2、薪酬政策

公司制定了《薪酬福利管理制度》、《绩效考核管理制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等相关制度。公司员工薪酬标准是在综合考虑社会劳动力价格水平、物价指数变化等因素的基础上，通过基本工资、绩效、奖金、激励等多种手段构成的综合薪酬体系，与员工的劳动价值、工作业绩挂钩，并与企业风险共担、共同成长、利益共享。充分调动员工的工作积极性、吸引人才和留住人才为目标制定薪酬政策，薪酬政策遵循公平性原则、竞争性原则、激励性原则、经济性原则。薪酬设计充分考虑外部市场水平、岗位价值，同时在充分体现公司市场竞争力的基础上，根据业绩和考核给予较大的激励。公司对员工薪酬实行总量控制，即薪酬水平与公司的经济效益和承受能力相匹配，薪酬总额增长幅度原则上不超过公司净利润增长幅度。

公司在董事会设置薪酬与考核委员会，负责拟定薪酬计划或方案，并对公司董事、监事及高级管理人员进行年度绩效考评。

独立董事对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事、监事及高级管理人员的薪酬发表审核意见。

### 3、培训计划

公司重视员工的培训，建立了员工培训制度，每年根据公司需求对员工制定年度培训计划，由培训部门分步实施并对培训效果进行评估。每年根据公司发展需要结合各部门和子公司需求制定员工年度培训计划，由人力资源部门具体实施。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集召开股东大会，在股东大会召开前的规定时间发出会议通知，并且聘请律师现场见证，对会议的召集、召开和决议的有效性发表法律意见。确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内共召开股东大会3次，审议议案18项。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。

#### 3、董事与董事会

公司董事会现有成员7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司全体董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。为进一步完善公司治理结构，公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，董事会共召开会议12次，审议议案54项。

#### 4、监事与监事会

公司监事会现有成员3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席会议，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，独立有效地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督和检查的权利，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，有效维护了公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开会议7次，审议议案21项。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、信息披露与投资者关系管理工作

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，制定并严格执行《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等，指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司法定信息披露媒体和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障了全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系。本公司具有直接面向市场经营的能力，具有独立做出生产经营决策的能力，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

(二) 资产独立

公司所拥有的资产产权清晰、资产界定明确，并独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的设计创意、采购、质控、销售体系。公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(三) 人员独立

公司与全体员工均签订了聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度。公司高中级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

(四) 财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、财务审计制度，能够独立做出财务决策。公司在银行开设了独立的账户。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(五) 机构独立

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规和规范性文件的相关规定，建立起了适合公司发展需要的组织机构，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	66.68%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-031)
2020 年第一次临时股东大会决议公告	临时股东大会	64.97%	2020 年 11 月 26 日	2020 年 11 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-058)

2020 年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	63.94%	2020 年 12 月 28 日	2020 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2020-078)
---------------------	--------	--------	------------------	------------------	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘红路	12	5	7	0	0	否	2
金永生	12	5	7	0	0	否	3
宋昭菊	12	5	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

刘红路先生、金永生先生、宋昭菊女士在担任公司独立董事期间，严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律法规的相关规定履行独立董事职责，深入了解公司经营情况和财务状况，认真研究议案相关材料，运用自身的知识背景，为公司的科学决策和风险防范提供意见和建议，就公司日常经营、权益分派、募集资金使用、股权激励，定期报告等事项进行审核，并独立、客观地发

表示了意见，保证了公司董事会决议的公正性，维护公司和广大股东尤其是中小股东的利益，促进了公司的规范运作和持续发展。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设立四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及战略委员会。2020年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、公司章程及各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。

### 1、审计委员会的履职情况

公司审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，积极履行职责。2020年，审计委员会审查了公司内部控制制度的执行情况，审核了公司所有重要会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。审计委员会就下列事项开展工作：（1）与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；（2）与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；（3）审议公司内审部门提交的季度工作报告和工作计划，年度工作计划；（4）对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘建议。审计委员会认为，公司内控制度体系符合法律法规及《公司章程》的要求，适应公司当前实际经营状况的需求，并且能够切实有效的执行。

本报告期内，董事会审计委员会召开了4次会议，具体情况如下：

（1）2020年4月4日，公司召开了第三届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《2019年度财务决算报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来的议案》、《关于会计政策变更的议案》；

（2）2020年4月24日，公司召开了第三届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于公司2020年第一季度报告全文及正文的议案》；

（3）2020年8月17日，公司召开了第三届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2020年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于公司2020年半年度内部审计工作报告的议案》；

（4）2020年10月23日，公司召开第三届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《关于公司2020年第三季度报告全文及正文的议案》、《关于公司2020年第三季度内部审计工作报告的议案》；

### 2、薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探讨绩效考核体系的完善，在公司上市后，积极推进公司实施核心员工股票激励计划。报告期内，董事会薪酬委员会召开了4次会议，具体情况如下：

（1）2020年4月4日，公司召开第三届薪酬委员会第六次会议，审议通过了《关于2020年度公司董事、监事薪酬的议案》、《关于2020年度高级管理人员薪酬的议案》；

（2）2020年11月6日，公司召开第三届董事会薪酬与考核委员会第七次会议，审议通过了《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

（3）2020年11月26日，公司召开第三届薪酬委员会第八次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期可解除限售的议案》。

（4）2020年12月15日，公司召开第三届薪酬委员会第九次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划退休人员首次授予限制性股票的第三个解锁期可解除限售的议案》。

### 3、提名委员会的履职情况

2020年，提名委员会严格按照《董事会提名委员会议事规则》，根据公司经营情况、资产规模和股权结构，研究

和完善董事、高级管理人员的选择标准和程序、以及董事会的规模和构成。本报告期内没有相关事项涉及到提名委员会，本报告期未召开提名委员会。

4、战略委员会的履职情况

本报告期内，董事会审计委员会召开了2次会议，具体情况如下：

(1) 2020 年 12 月 4 日，公司召开了第三届战略委员会第三次会议，审议通过了《关于收购北京有花果文化传媒有限公司 60%股权及签署相关交易协议的议案》；

(2) 2020年12月26日，公司召开了第三届战略审计委员会第四次会议，审议通过了《关于终止收购北京有花果文化传媒有限公司 60%股权的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会对高级管理人员进行考评。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 06 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司风险管理体系存在重要缺陷；②公司关键控制活动缺乏控制程序；③公司会计信息系统存在重	一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。重要缺陷：①公司或主要领导违规并被处罚；②违反内部控制制度，形成较大损失；③关键岗位业务人员流失严重；④重要内部控制制度或系统

	要缺陷。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。	存在缺陷，导致局部性管理失效；⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。重大缺陷：符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①缺乏决策程序；②决策程序导致重大失误；③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；④高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司经营造成重大影响；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。
定量标准	一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%	一般缺陷：<总资产 2%、<营业收入 2%。重要缺陷：≥总资产 2%且<总资产 5%、≥营业收入 2%且<营业收入 5%。重大缺陷：≥总资产 5%、≥营业收入 5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，元隆雅图公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 06 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 02 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2021）第 110A006888 号
注册会计师姓名	陈广清 李红霞

### 审计报告正文

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元隆雅图公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注三、25”及“财务报表附注五、31”。

## 1、事项描述

元隆雅图公司收入主要由礼赠品（促销品）销售收入、促销服务收入 and 新媒体营销服务收入构成。本期营业收入总额 **199,045.29** 万元，较上期增长 **26.65%**。

由于收入为元隆雅图公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层可能操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

(3) 对营业收入及应收账款变动情况执行分析性程序；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、客户对账单等；执行截止性测试，以评估收入是否记录在正确的会计期间；

(5) 在抽样的基础上，对本年度交易额以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

## (二) 应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见“财务报表附注三、10”以及“财务报表附注五、4”。

## 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，元隆雅图公司应收账款余额 **54,325.98** 万元，占资产总额 **37.34%**，累计计提坏账准备 **243.71** 万元。

由于应收账款金额重大，管理层在确定应收账款减值时涉及重大估计和判断，因此我们将应收账款减值准备的计提确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价管理层评估和确定应收账款减值相关内部控制设计的有效性，并测

试关键控制执行的有效性；

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法的合理性；

(3) 评估管理层对应收账款信用风险组合划分方法的恰当性；

(4) 评估历史参考期间选取的合理性，了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；

(5) 获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性。

(6) 选取样本，对金额重大或异常的应收账款，检查与其可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力等，分析其可收回性。

### (三) 商誉减值测试

相关信息披露详见“财务报表附注三、21”及“财务报表附注五、14”。

#### 1、事项描述

元隆雅图公司于 2018 年 10 月收购了上海谦玛网络科技有限公司，并确认了商誉 17,066.59 万元，占 2020 年期末资产总额的 11.73%，未计提商誉减值准备。

管理层至少应在每年年末对商誉进行减值测试。本年度管理层在委托第三方评估师进行评估工作的基础上，将包含商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层对未来市场以及经济环境的重大估计和判断，特别在预测未来现金流量时使用的收入增长率、永续增长率、成本费用上涨率以及折现率等关键假设和参数具有固有不确定性，且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性；

(2) 对管理层聘请估值专家的独立性、专业能力进行评价，对估值专家出具的与商誉相关资产组可回收金额估值报告、估值说明及估值计算过程，评估其估值范围、估值对象、选用的估值方法、折现率等估值关键参数选取、假设认定和计算模型的适当性；

(3) 将预测期收入增长率、毛利率与公司的历史及行业历史数据、管理层预测数据进行比较，判断编制折现现金流预测中采用的关键假设的合理性；

(4) 获取管理层编制的商誉减值测试表，检查并重新测算商誉是否减值。

#### 四、其他信息

元隆雅图公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元隆雅图公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督元隆雅图公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对元隆雅图公司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元隆雅图公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年 四月二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	376,036,264.15	281,773,403.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	46,669,152.74
衍生金融资产		
应收票据	1,713,995.00	440,000.00
应收账款	540,822,703.76	576,305,335.10
应收款项融资		
预付款项	89,336,097.01	26,756,594.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,757,956.98	13,024,818.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,880,069.67	118,691,655.35
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	49,654,461.18	27,175,423.03
流动资产合计	1,220,201,547.75	1,090,836,382.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,193,705.04	1,047,153.95
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,535,799.53	16,243,647.61
固定资产	13,097,447.58	9,167,428.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,188,601.17	15,304,526.27
开发支出		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	1,692,192.40	2,686,357.36
递延所得税资产	2,438,017.01	3,456,322.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	234,811,674.18	233,571,347.40
资产总计	1,455,013,221.93	1,324,407,729.83
流动负债：		
短期借款	201,765,166.48	155,211,060.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,610,264.00	31,325,176.39
应付账款	204,329,655.25	220,804,153.49
预收款项		27,924,632.28
合同负债	52,135,518.52	

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	38,265,377.82	33,420,139.51
应交税费	37,013,284.36	44,388,535.16
其他应付款	50,155,975.22	70,228,048.99
其中：应付利息		
应付股利	20,400,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,698,321.48	
流动负债合计	590,973,563.13	583,301,746.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,630,047.22	1,922,279.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,630,047.22	1,922,279.17
负债合计	592,603,610.35	585,224,025.60
所有者权益：		
股本	221,528,252.00	130,406,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	189,925,634.67	276,558,623.71
减：库存股	1,720,748.46	12,424,534.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,366,801.77	44,591,777.57
一般风险准备		
未分配利润	358,099,928.98	258,347,412.48
归属于母公司所有者权益合计	830,199,868.96	697,479,689.38
少数股东权益	32,209,742.62	41,704,014.85
所有者权益合计	862,409,611.58	739,183,704.23
负债和所有者权益总计	1,455,013,221.93	1,324,407,729.83

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	256,341,729.39	240,729,365.31
交易性金融资产		15,124,352.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	432,397,453.81	504,915,886.52
应收款项融资		
预付款项	71,439,224.94	24,460,666.19
其他应收款	38,706,601.82	9,174,798.86
其中：应收利息		
应收股利	30,600,000.00	
存货	112,299,092.63	108,585,816.99
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	46,584,488.16	25,048,892.98
流动资产合计	957,768,590.75	928,039,778.92

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	232,914,631.02	232,570,200.00
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,535,799.53	16,243,647.61
固定资产	10,246,567.37	6,927,671.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,191,353.88	2,454,624.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,393,797.05	2,028,557.57
递延所得税资产	1,911,067.17	3,111,722.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	281,193,216.02	278,336,423.74
资产总计	1,238,961,806.77	1,206,376,202.66
流动负债：		
短期借款	110,888,016.46	122,134,829.51
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,510,264.00	31,325,176.39
应付账款	156,488,466.88	195,549,511.16
预收款项		23,874,867.18
合同负债	49,164,183.27	
应付职工薪酬	26,201,747.62	25,415,208.43
应交税费	25,927,724.72	34,701,968.53
其他应付款	28,963,865.26	87,157,540.95
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,516,065.60	
流动负债合计	406,660,333.81	520,159,102.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		8,418.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	8,418.49
负债合计	406,660,333.81	520,167,520.64
所有者权益：		
股本	221,528,252.00	130,406,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,966,579.41	277,840,900.44
减：库存股	1,720,748.46	12,424,534.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,366,801.77	44,591,777.57
未分配利润	360,160,588.24	245,794,128.39
所有者权益合计	832,301,472.96	686,208,682.02
负债和所有者权益总计	1,238,961,806.77	1,206,376,202.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,990,452,894.61	1,571,660,707.50
其中：营业收入	1,990,452,894.61	1,571,660,707.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,789,274,555.09	1,429,541,474.58
其中：营业成本	1,547,525,683.12	1,218,655,038.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,884,926.75	5,781,067.74
销售费用	94,085,168.40	97,200,417.89
管理费用	48,632,915.13	38,586,180.66
研发费用	86,849,034.63	61,773,575.46
财务费用	6,296,827.06	7,545,194.55
其中：利息费用	6,839,366.40	5,246,872.44
利息收入	2,000,088.90	1,711,149.96
加：其他收益	10,448,248.04	6,683,679.58
投资收益（损失以“-”号填列）	1,412,618.03	3,989,058.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	146,551.09	47,153.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-169,152.74	-3,083,035.04

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,357,305.89	-910,766.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,734,679.25	-1,222,697.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139,104.15	12,520.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,917,171.86	147,587,992.22
加：营业外收入	10,656.92	249.71
减：营业外支出	1,955,235.80	198,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	206,972,592.98	147,390,241.93
减：所得税费用	19,568,215.56	14,315,501.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	187,404,377.42	133,074,740.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	187,404,377.42	133,074,740.11
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	163,136,298.65	114,863,380.05
2.少数股东损益	24,268,078.77	18,211,360.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	187,404,377.42	133,074,740.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	163,136,298.65	114,863,380.05
归属于少数股东的综合收益总额	24,268,078.77	18,211,360.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.75	0.53
（二）稀释每股收益	0.75	0.53

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙震

主管会计工作负责人：边雨辰

会计机构负责人：李艳超

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,352,830,387.42	1,149,986,170.60
减：营业成本	1,056,528,561.53	901,403,312.46
税金及附加	3,557,355.07	4,807,293.31
销售费用	65,400,621.71	77,771,324.96
管理费用	34,668,577.78	23,878,518.48
研发费用	47,040,538.11	39,629,443.14
财务费用	4,114,391.14	6,447,788.66
其中：利息费用	4,626,184.88	4,004,713.83

利息收入	1,559,413.86	1,559,793.57
加：其他收益	4,023,641.83	3,431,041.50
投资收益（损失以“－”号填列）	53,083,645.87	20,580,211.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-124,352.07	-3,127,835.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-121,572.71	-304,263.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,734,679.25	-1,222,697.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139,104.15	12,520.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	195,786,129.90	115,417,466.22
加：营业外收入	1,977.27	246.86
减：营业外支出	1,817,456.90	183,154.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	193,970,650.27	115,234,559.03
减：所得税费用	16,220,408.27	10,759,320.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	177,750,242.00	104,475,238.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	177,750,242.00	104,475,238.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益		

的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	177,750,242.00	104,475,238.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	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	2,880,230,886.21	2,042,528,909.10
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	21,686,862.25	12,901,598.25
收到其他与经营活动有关的现金	10,792,787.53	6,376,469.80
经营活动现金流入小计	2,912,710,535.99	2,061,806,977.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,467,172,335.76	1,716,677,655.87
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		
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	120,218,990.52	102,531,463.47
支付的各项税费	69,145,344.26	59,089,049.30
支付其他与经营活动有关的现金	107,818,420.67	89,536,674.85
经营活动现金流出小计	2,764,355,091.21	1,967,834,843.49
经营活动产生的现金流量净额	148,355,444.78	93,972,133.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,000,000.00	352,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,206,064.93	4,330,867.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,500.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	196,452,564.93	356,656,867.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,061,668.48	5,685,873.01
投资支付的现金	219,980,604.00	431,280,604.00
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	354,708.37	
投资活动现金流出小计	229,396,980.85	436,966,477.01
投资活动产生的现金流量净额	-32,944,415.92	-80,309,609.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	935,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	935,000.00
取得借款收到的现金	307,761,634.91	287,565,886.57
收到其他与筹资活动有关的现金	25,099,000.00	96,475,000.00
筹资活动现金流入小计	335,360,634.91	384,975,886.57
偿还债务支付的现金	261,856,960.53	133,646,553.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,143,001.86	55,023,587.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,400,000.00	11,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,013,538.22	101,233,286.70
筹资活动现金流出小计	356,013,500.61	289,903,427.67
筹资活动产生的现金流量净额	-20,652,865.70	95,072,458.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143,189.30	-19,414.22
五、现金及现金等价物净增加额	94,614,973.86	108,715,568.71
加：期初现金及现金等价物余额	277,802,815.78	169,087,247.07
六、期末现金及现金等价物余额	372,417,789.64	277,802,815.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	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	1,892,859,564.78	1,571,038,452.54
收到的税费返还	21,671,190.12	12,629,448.17
收到其他与经营活动有关的现金	17,660,676.54	4,739,841.92
经营活动现金流入小计	1,932,191,431.44	1,588,407,742.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,645,552,875.83	1,373,229,487.75
支付给职工以及为职工支付的现金	71,838,034.28	61,223,923.99
支付的各项税费	48,330,554.62	45,103,943.73
支付其他与经营活动有关的现金	64,900,472.94	68,026,928.20
经营活动现金流出小计	1,830,621,937.67	1,547,584,283.67
经营活动产生的现金流量净额	101,569,493.77	40,823,458.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,483,645.87	20,969,174.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,500.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		22,027,568.75
投资活动现金流入小计	142,730,145.87	303,012,742.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,254,324.18	3,357,000.69
投资支付的现金	156,480,604.00	307,190,604.00
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		22,000,000.00

投资活动现金流出小计	164,734,928.18	332,547,604.69
投资活动产生的现金流量净额	-22,004,782.31	-29,534,861.90
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	184,756,634.91	254,565,886.57
收到其他与筹资活动有关的现金	55,616,250.00	
筹资活动现金流入小计	240,372,884.91	254,565,886.57
偿还债务支付的现金	196,601,960.53	133,046,553.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,597,533.47	42,683,477.18
支付其他与筹资活动有关的现金	56,526,208.48	4,731,606.69
筹资活动现金流出小计	303,725,702.48	180,461,637.12
筹资活动产生的现金流量净额	-63,352,817.57	74,104,249.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-157,416.88	-44,374.40
五、现金及现金等价物净增加额	16,054,477.01	85,348,472.11
加：期初现金及现金等价物余额	236,858,777.87	151,510,305.76
六、期末现金及现金等价物余额	252,913,254.88	236,858,777.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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、上年期末 余额	130,406,410.00				276,558,623.71	12,424,534.8			44,591,777.57		258,347,412.48		697,479,689.38	41,704,148.5	739,183,704.23
加：会计															



配									75,024.20		383,782.15		608,757.95	800,000.00	408,757.95
1. 提取盈余公积									17,775,024.20		-17,775,024.20				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-45,608,757.95		-45,608,757.95	-34,800,000.00	-80,408,757.95
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	91,217,515.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,217,515.00														
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	221,528,252.00				189,925,634.67	1,720,748.46			62,366,801.77	358,099,928.98		830,199,868.96	32,209,742.2	862,409,611.58

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	130,406,410.00				268,081,223.82	20,625,285.00			34,142,651.68		193,035,728.66		605,040,729.16	33,755,433.28	638,796,162.44
加：会计政策变更								1,602.04			17,750.62		19,352.66	2,221.51	21,574.17
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	130,406,410.00				268,081,223.82	20,625,285.00			34,144,253.72	0.00	193,053,479.28		605,060,081.82	33,757,654.79	638,817,736.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					8,477,399.89	-8,200,750.62			10,447,523.85		65,293,933.20		92,419,607.56	7,946,360.06	100,365,967.62

(一)综合收益总额										114,863,380.05		114,863,380.05	18,211,360.06	133,074,740.11
(二)所有者投入和减少资本				8,477,399.89	-8,200,750.62							16,678,150.51	935,000.00	17,613,150.51
1. 所有者投入的普通股													935,000.00	935,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,477,399.89	-8,200,750.62							16,678,150.51		16,678,150.51
4. 其他														
(三)利润分配								10,447,523.85		-49,569,446.85		-39,121,923.00	-11,200,000.00	-50,321,923.00
1. 提取盈余公积								10,447,523.85		-10,447,523.85				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-39,121,923.00		-39,121,923.00	-11,200,000.00	-50,321,923.00
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	130,406,410.00				276,558,623.71	12,424,534.38		44,591,775.7		258,347,412.48		697,479,689.38	41,704,014.85	739,183,704.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,406,410.00				277,840,900.44	12,424,534.38		44,591,777.57		245,794,128.39		686,208,682.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	130,406,410.00				277,840,900.44	12,424,534.38			44,591,777.57	245,794,128.39		686,208,682.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,121,842.00				-87,874,321.03	-10,703,785.92			17,775,024.20	114,366,459.85		146,092,790.94
（一）综合收益总额										177,750,242.00		177,750,242.00
（二）所有者投入和减少资本	-95,673.00				3,343,193.97	-10,703,785.92						13,951,306.89
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	-95,673.00				3,343,193.97	-10,703,785.92						13,951,306.89
4. 其他												
（三）利润分配									17,775,024.20	-63,383,782.15		-45,608,757.95
1. 提取盈余公积									17,775,024.20	-17,775,024.20		
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,608,757.95		-45,608,757.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	91,217,515				-91,217,515							

	.00				00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,217,515.00				-91,217,515.00							
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	221,528,252.00				189,966,579.41	1,720,748.46			62,366,801.77	360,160,588.24		832,301,472.96

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,406,410.00				269,363,500.55	20,625,285.00			34,142,651.68	190,873,918.38		604,161,195.61
加：会计政策变更									1,602.04	14,418.36		16,020.40
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,406,410.00				269,363,500.55	20,625,285.00			34,144,253.72	190,888,336.74		604,177,216.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					8,477,399.89	-8,200,750.62			10,447,523.85	54,905,791.65		82,031,466.01
(一)综合收益总额										104,475,238.50		104,475,238.50
(二)所有者投入和减少资本					8,477,399.89	-8,200,750.62						16,678,150.51
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					8,477,399.89	-8,200,750.62						16,678,150.51
4. 其他												
(三)利润分配									10,447,523.85	-49,569,446.85		-39,121,923.00
1. 提取盈余公积									10,447,523.85	-10,447,523.85		
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,121,923.00		-39,121,923.00
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	130,406,410.00				277,840,900.44	12,424,534.38			44,591,777.57	245,794,128.39		686,208,682.02

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批注成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1,884.00万股，并于2017年6月6日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,652.00万元增加至7,536.00万元。上述股本变更已于2017年7月18日完成工商变更登记。

2017年本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，通过向111名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）124.53万股（每股面值1元），增加注册资本124.53万元，变更后的注册资本为人民币7,660.53万元。上述股本变更已于2018年1月9日完成工商变更登记。

2018年本公司2017年度股东大会决议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每10股增7股，变更后的公司注册资本为人民币13,022.901万元。上述股本变更已于2018年6月28日完成工商变更登记。

2018年本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向35名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）24.88万股（每股面值1元），增加注册资本24.88万元，变更后的注册资本为人民币13,047.781万元。

2018年本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以货币方式回购8名股权激励对象普通股（A股）共计7.14万股，减少注册资本7.14万元，变更后的注册资本为人民币13,040.641万元。上述股本变更已于2018年12月28日完成工商变更登记。

2019年本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以货币方式回购10名股权激励对象普通股（A股）共计95,673股，截至2019年12月31日，尚未完成回购股票的注销登记手续，本公司股本未发生变动。

截至2019年12月31日，本公司注册资本及股本13,040.641万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地：北京市西城区广安门内大街338号12层1218；法定代表人：孙震。

2020年本公司2019年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，以截至2020年3月31日公司总股本130,310,737股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），合计派发4,560.88万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增91,217,515股。转增后公司总股本将增加至221,528,252股。上述股本变更已于2020年7月8日完成工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业一部、事业二部、事业三部、事业四部、事业五部、事业六部、事业七部、事业八部、事业九部、事业十部、设计研发部、采购管理部、行政部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、信息技术部等部门，拥有北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司（以下简称“货代分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司浙江杭州第二分公司（以下简称“杭州分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司延庆分公司（以下简称“延庆分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司延庆第二分公司（以下简称“延庆第二分公司”）6家分公司，拥有深圳鸿逸科技发展有限公司（以下简称“鸿逸科技”）、上海祥雅文化传播有限公司（以下简称“上海祥雅”）、北京隆中兑数字营销有限公司（注：北京元隆盛世电子商务有限公司于2016年6月22日更名为北京隆中兑数字营销有限公司）（以下简称“隆中兑”）、北京外企元隆文化发展有限公司（以下简称“外企元隆”）、上海谦玛网络科技有限公司（以下简称“谦玛网络”）、上海快芽网络科技有限公司（以下简称“上海快芽”）和上海蓓嘉网络科技有限公司（以下简称“上海蓓嘉”）7家一级子公司，拥有上海谦玛信息服务有限公司（注：上海谦玛广告有限公司于2019年1月3日更名为上海谦玛信息服务有限公司）（以下简称“谦玛信息”）、上海匠谦科技服务有限公司（注：上海谦玛电子商务有限公司于2018年12月29日更名为上海匠谦科技服务有限公司）（以下简称“匠谦科技”）、苏州沃米数据科技有限公司（以下简称“苏州沃米”）、上海霏多信息服务有限公司（以下简称“上海霏多”）、元隆国际控股集团有限公司（以下简称“元隆国际”）5家二级子公司，拥有杭州仟美文化传播有限公司（以下简称“杭州仟美”）、上海沐鹂信息科技有限公司（以下简称“沐鹂信息”）2家三级子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属营销服务行业，主要提供礼赠品（促销品）、促销服务和新媒体营销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十七次会议于2020年8月27日批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司共计15家（7家一级子公司、5家二级子公司、3家三级子公司），具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
隆中兑	一级全资子公司	100	100
上海祥雅	一级全资子公司	100	100
鸿逸科技	一级全资子公司	100	100
外企元隆	一级控股子公司	51	51
上海快芽	一级控股子公司	51	51
上海蓓嘉	一级控股子公司	51	51
谦玛网络	一级控股子公司	60	60
元隆国际	二级全资子公司	100	100
	鸿逸科技全资子公司		
谦玛信息	二级控股子公司	100	100
	谦玛网络全资子公司		
匠谦科技	二级控股子公司	100	100
	谦玛网络全资子公司		
苏州沃米	二级控股子公司	100	100
	谦玛网络全资子公司		
上海霏多	二级控股子公司	100	100
	谦玛网络全资子公司		
杭州仟美	三级控股子公司	51.00	51.00
	上海霏多控股子公司		
广西耀远	三级控股子公司	100	100
	上海霏多全资子公司		
上海沐鹞	三级控股子公司	51	51
	谦玛信息控股子公司		

本公司本期新增上海沐鹞、广西耀远2家三级子公司，处置杭州仟美1家三级子公司，处置后杭州仟美不再纳入合并范围。详见“附注八、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策附注五、15、附注五、18、(1)、附注五、18、(2)和附注五、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年1-12月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。  
本报告期是指2020年1-12月。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制

权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及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,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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

产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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:

- A、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- B、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动

计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混

合工具整体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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、30。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：世界五百强外资企业、国内知名企业；

应收账款组合2：外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构；

应收账款组合3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务；

应收账款组合4：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收关联公司款项

其他应收款组合3：应收出口退税

其他应收款组合4：员工备用金

其他应收款组合5：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备

的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、合同履约成本及低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.38-3.17%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。（6）大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专利权、著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法摊销	--
专利及著作权	50-10年	直线法摊销	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司通过内部研发形成的专利权、著作权以取得相关权利证书作为资本化条件的判断标准。

## 18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 礼赠品（促销品）销售

以商品交付客户，客户签收确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将礼赠品（促销品）运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

### 促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

### ③新媒体营销服务

创意项目服务包括：创意策略及文案撰写、视频拍摄、图片设计以及线下品牌宣传等服务。该类服务由客户提出服务需求，本公司与客户协商确定服务期间、内容和范围，并签署服务协议。于服务完毕后，公司向客户提交结案报告，客户验收后确

认收入。

广告投放服务包括：在微信、微博、小红书、抖音、B站、快手等进行品牌种草、电商直播等服务。本公司与客户协商确定服务内容和范围，并签署服务协议。该类服务在相关项目整体流量投放见诸移动互联网媒体后，公司根据为客户完成的项目投放情况和约定的结算标准确认收入。

长期项目服务包括：客户微信公众号、官方微博年度运营等。该类服务合同均约定服务期限，公司按约定的服务期限分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，

其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### （3）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“《新收入准则》”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企	公司于 2020 年 4 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见披露于巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》公告编号：2020-020

业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述《新收入准则》的有关要求，公司须对原采用的相关会计政策进行相应调整。		
--	--	--

### ①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第三届董事会第十四次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项、销售运费等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关运输费计入营业成本；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	25,261,310.88
	预收账款	-27,924,632.28
	其他流动负债	2,663,321.40

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	52,135,518.52
预收款项	-57,833,840.00
其他流动负债	5,698,321.48

续表：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
-----------	------------------

营业成本	11,444,782.78
销售费用	-11,444,782.78

②财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、28、（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 1,778,636.80 元。

### ③企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	281,773,403.22	281,773,403.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	46,669,152.74	46,669,152.74	
衍生金融资产			
应收票据	440,000.00	440,000.00	

应收账款	576,305,335.10	576,305,335.10	
应收款项融资			
预付款项	26,756,594.77	26,756,594.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,024,818.22	13,024,818.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	118,691,655.35	118,691,655.35	
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	27,175,423.03	27,175,423.03	
流动资产合计	1,090,836,382.43	1,090,836,382.43	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,047,153.95	1,047,153.95	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,243,647.61	16,243,647.61	
固定资产	9,167,428.54	9,167,428.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,304,526.27	15,304,526.27	
开发支出			
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45	

长期待摊费用	2,686,357.36	2,686,357.36	
递延所得税资产	3,456,322.22	3,456,322.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	233,571,347.40	233,571,347.40	
资产总计	1,324,407,729.83	1,324,407,729.83	
流动负债：			
短期借款	155,211,060.61	155,211,060.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,325,176.39	31,325,176.39	
应付账款	220,804,153.49	220,804,153.49	
预收款项	27,924,632.28		-27,924,632.28
合同负债		25,261,310.88	25,261,310.88
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	33,420,139.51	33,420,139.51	
应交税费	44,388,535.16	44,388,535.16	
其他应付款	70,228,048.99	70,228,048.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,663,321.40	2,663,321.40
流动负债合计	583,301,746.43	583,301,746.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,922,279.17	1,922,279.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,922,279.17	1,922,279.17	
负债合计	585,224,025.60	585,224,025.60	
所有者权益：			
股本	130,406,410.00	130,406,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	276,558,623.71	276,558,623.71	
减：库存股	12,424,534.38	12,424,534.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57	
一般风险准备			
未分配利润	258,347,412.48	258,347,412.48	
归属于母公司所有者权益合计	697,479,689.38	697,479,689.38	
少数股东权益	41,704,014.85	41,704,014.85	
所有者权益合计	739,183,704.23	739,183,704.23	
负债和所有者权益总计	1,324,407,729.83	1,324,407,729.83	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	240,729,365.31	240,729,365.31	

交易性金融资产	15,124,352.07	15,124,352.07	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	504,915,886.52	504,915,886.52	
应收款项融资			
预付款项	24,460,666.19	24,460,666.19	
其他应收款	9,174,798.86	9,174,798.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	108,585,816.99	108,585,816.99	
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	25,048,892.98	25,048,892.98	
流动资产合计	928,039,778.92	928,039,778.92	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	232,570,200.00	232,570,200.00	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,243,647.61	16,243,647.61	
固定资产	6,927,671.04	6,927,671.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,454,624.55	2,454,624.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,028,557.57	2,028,557.57	
递延所得税资产	3,111,722.97	3,111,722.97	

其他非流动资产			
非流动资产合计	278,336,423.74	278,336,423.74	
资产总计	1,206,376,202.66	1,206,376,202.66	
流动负债：			
短期借款	122,134,829.51	122,134,829.51	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,325,176.39	31,325,176.39	
应付账款	195,549,511.16	195,549,511.16	
预收款项	23,874,867.18		-23,874,867.18
合同负债		21,586,070.87	21,586,070.87
应付职工薪酬	25,415,208.43	25,415,208.43	
应交税费	34,701,968.53	34,701,968.53	
其他应付款	87,157,540.95	87,157,540.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,288,796.31	2,288,796.31
流动负债合计	520,159,102.15	520,159,102.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,418.49	8,418.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,418.49	8,418.49	

负债合计	520,167,520.64	520,167,520.64	
所有者权益：			
股本	130,406,410.00	130,406,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	277,840,900.44	277,840,900.44	
减：库存股	12,424,534.38	12,424,534.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57	
未分配利润	245,794,128.39	245,794,128.39	
所有者权益合计	686,208,682.02	686,208,682.02	
负债和所有者权益总计	1,206,376,202.66	1,206,376,202.66	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 29、其他

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%

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
股份公司（不含货代分公司）	15%
货代分公司	25%
鸿逸科技	20%
元隆国际	16.5%
上海祥雅	20%
隆中兑	20%
上海蓓嘉	20%
上海快芽	20%
外企元隆	25%
谦玛网络	15%
谦玛信息	25%
匠谦科技	免税期
苏州沃米	25%
上海霏多	20%
上海沐鹂	25%
广西耀远	9%
杭州仟美	25%

### 2、税收优惠

本公司于2020年12月2日重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202011009117，有效期三年。本公司2020年至2022年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司所属子公司谦玛网络于2019年10月8日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201931000119号，有效期三年。谦玛网络2019年至2021年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局下发的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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。”本公司所属子公司鸿逸科技、上海祥雅、隆中兑、上海蓓嘉、上海快芽、谦玛信息和上海霏多符合应纳税所得额在300万以下的小型微利企业标准，可享受该文件规定的企业所得税优惠政策。

本公司所属子公司谦玛信息于2017年10月25日取得上海市计算机软件测评重点实验室出具的证书编号为沪ZQ-2017-0011的软件企业证书。根据财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

本公司所属子公司匠谦科技于2017年11月27日取得上海市计算机软件测评重点实验室出具的证书编号为沪ZQ-2017-0027的软件企业证书。根据财政部、税务总局公告2019年第68号《国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。根据该文件匠谦科技2019年度和2020年度免税，2021年度至2023年度企业所得税率12.50%。

元隆国际注册地为香港，香港对各行业、专业或商业于香港产生或得自香港的利润征收利得税，法团业务税率为16.50%。

广西耀远根据北部湾办函〔2020〕520号文件《广西北海红树林现代金融产业城税收优惠政策一览表》，符合设在西部地区的鼓励类产业的企业，按北海优惠税率9%执行。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,167.94	45,912.00
银行存款	366,699,914.02	270,911,573.80
其他货币资金	9,300,182.19	10,815,917.42
合计	376,036,264.15	281,773,403.22

其他说明

(1) 期末其他货币资金包括保函保证金及利息3,418,474.51元，黄金交易所账户存款及保证金1,337,592.41元，支付宝账户1,112,248.47元和微信账户存款3,431,866.80元。其中：保函保证金及利息3,418,474.51元、黄金交易所交易保证金10,000.00万元和支付宝账户履约保证金1,900,000.00元为使用受限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	46,669,152.74
其中：		
银行理财产品	20,000,000.00	46,669,152.74
其中：		
合计	20,000,000.00	46,669,152.74

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	847,700.00	
商业承兑票据	866,295.00	440,000.00
合计	1,713,995.00	440,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						440,000.00	100.00%			440,000.00
其中：										
北京瑞辰友道营销顾问有限公司					0.00	440,000.00	100.00%			440,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	1,713,995.00	100.00%			1,713,995.00					
其中：										
银行承兑汇票	847,700.00	49.46%			847,700.00					
商业承兑汇票	866,295.00	50.54%			866,295.00					

合计	1,713,995.00	100.00%			1,713,995.00	440,000.00	100.00%			440,000.00
----	--------------	---------	--	--	--------------	------------	---------	--	--	------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,364,876.49	0.62%	2,091,914.49	62.17%	1,272,962.00	3,106,755.32	0.54%	1,138,655.32	36.65%	1,968,100.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	539,894,951.81	99.38%	345,210.05	0.06%	539,549,741.76	574,656,245.79	99.46%	319,010.69	0.06%	574,337,235.10
其中：										
应收账款组合 1	472,256,345.85	86.93%	153,915.75	0.03%	472,102,430.10	537,678,118.79	93.06%	27,962.93	0.01%	537,650,155.86
应收账款组合 2	65,521,801.55	12.06%	161,288.76	0.25%	65,360,512.79	30,465,170.47	5.27%	275,053.46	0.90%	30,190,117.01
应收账款组合 3	2,116,804.41	0.39%	30,005.54	1.42%	2,086,798.87	6,512,956.53	1.13%	15,994.30	0.25%	6,496,962.23
合计	543,259,828.30	100.00%	2,437,124.54	0.45%	540,822,703.76	577,763,001.11	100.00%	1,457,666.01	0.25%	576,305,335.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京时尚光辉广告有限公司	2,545,924.00	1,272,962.00	50.00%	涉诉事项
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	100.00%	预计无法收回
其他	635,858.49	635,858.49	100.00%	预计无法收回
合计	3,364,876.49	2,091,914.49	--	--

按组合计提坏账准备：应收账款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	464,037,161.77	3,571.03	0.00%
7-12 个月	8,205,866.33	148,878.52	1.81%
1 年以内小计：	472,243,028.10	152,449.55	0.03%
1-2 年	13,317.75	1,466.20	11.01%
合计	472,256,345.85	153,915.75	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1：世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	62,876,293.30	650.05	
7-12 个月	2,535,342.74	143,667.06	5.67%
1 年以内小计：	65,411,636.04	144,317.11	0.22%
1 至 2 年	109,805.51	16,611.65	15.13%
2 至 3 年			
3 年以上	360.00	360.00	100.00%
合计	65,521,801.55	161,288.76	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2：外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	2,055,129.87	2,183.09	0.11%
7-12 个月	6,280.00	1,600.42	25.48%
1 年以内小计：	2,061,409.87	3,783.51	0.18%
1 至 2 年	32,647.00	8,985.54	27.52%
2 至 3 年	12,259.48	6,748.43	55.05%
3 年以上	10,488.06	10,488.06	100.00%
合计	2,116,804.41	30,005.54	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	539,717,271.18
其中：0-6 个月	528,969,782.11
7-12 个月	10,747,489.07
1 至 2 年	2,701,694.26
2 至 3 年	12,259.48
3 年以上	828,603.38
4 至 5 年	14,389.83
5 年以上	814,213.55
合计	543,259,828.30

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,457,666.01	1,321,777.84		342,319.31		2,437,124.54
合计	1,457,666.01	1,321,777.84		342,319.31		2,437,124.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	342,319.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名合计	191,113,734.88	35.18%	4,709.60
合计	191,113,734.88	35.18%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

期末，本公司办理了不附追索权的应收账款贴现，贴现净额为61,932,016.46元，终止确认的应收账款账面余额62,338,088.73元、账面价值为62,337,486.42元，，账龄为6个月以内。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,463,354.22	97.91%	26,265,126.56	98.16%

1 至 2 年	1,763,235.89	1.97%	118,852.17	0.44%
2 至 3 年	42,531.90	0.05%	309,133.69	1.16%
3 年以上	66,975.00	0.07%	63,482.35	0.24%
合计	89,336,097.01	--	26,756,594.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额56,871,248.93元，占预付款项期末余额合计数的比例63.66%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,757,956.98	13,024,818.22
合计	13,757,956.98	13,024,818.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,364,509.58	2,104,904.69
押金和保证金	11,027,566.30	9,982,205.57
往来款项	2,036,575.11	1,799,929.00
备用金	589,834.04	362,778.96
合计	15,018,485.03	14,249,818.22

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段			1,225,000.00	1,225,000.00

本期计提	35,528.05			35,528.05
2020 年 12 月 31 日余额	35,528.05		1,225,000.00	1,260,528.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,116,060.68
其中：0-6 个月	5,055,266.91
7-12 个月	2,060,793.77
1 至 2 年	3,167,395.53
2 至 3 年	1,114,577.66
3 年以上	3,620,451.16
3 至 4 年	1,889,187.16
4 至 5 年	676,600.00
5 年以上	1,054,664.00
合计	15,018,485.03

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		35,528.05				35,528.05
按单项计提坏账准备	1,225,000.00					1,225,000.00
	0					
合计	1,225,000.00	35,528.05				1,260,528.05
	0					

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
育米科技（北京）有限公司	押金保证金	1,763,054.16	3 年以上	11.73%	
出口退税	出口退税	1,364,509.58	0-6 个月	9.09%	
北京新技源科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	5.33%	
上海灵链信息科技有限公司	押金保证金	800,000.00	7-12 个月	5.33%	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金保证金	794,346.22	1-2 年	5.29%	
	--				
合计	--	5,521,909.96	--	36.77%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,502,530.83		4,502,530.83	7,550,248.13		7,550,248.13
在产品						0.00
库存商品	99,225,999.52	5,538,009.86	93,687,989.66	89,278,041.02	4,685,829.62	84,592,211.40
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本	27,592,407.86		27,592,407.86			
发出商品	3,097,141.32		3,097,141.32	7,030,887.57		7,030,887.57
劳务成本				19,518,308.25		19,518,308.25
合计	134,418,079.53	5,538,009.86	128,880,069.67	123,377,484.97	4,685,829.62	118,691,655.35

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,685,829.62	2,734,679.25		1,882,499.01		5,538,009.86
合计	4,685,829.62	2,734,679.25		1,882,499.01		5,538,009.86

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行理财产品	40,013,589.04	20,011,753.43
特许权费	3,476,422.18	2,692,104.01
待认证进项税	3,341,372.89	2,124,229.02
预付股权回购款		1,149,162.93
房租及物业费	292,386.28	856,697.50
待抵扣进项税	2,530,690.79	341,476.14
合计	49,654,461.18	27,175,423.03

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京谦玛数字营销顾问有限公司	1,047,153.95			146,551.09						1,193,705.04	
小计	1,047,153.95			146,551.09						1,193,705.04	
合计	1,047,153.95			146,551.09						1,193,705.04	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京雏鹰宝贝教育科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉市企支宝科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

说明：

(1) 上述项目系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

(2) 武汉市驿车宝网络科技有限公司于2020年8月12日更名为武汉市企支宝科技有限公司。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,353,098.90			22,353,098.90
2.本期增加金额				0.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,353,098.90			22,353,098.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,109,451.29			6,109,451.29

2.本期增加金额	707,848.08			707,848.08
（1）计提或摊销	707,848.08			707,848.08
3.本期减少金额				0.00
（1）处置				0.00
（2）其他转出				0.00
4.期末余额	6,817,299.37			6,817,299.37
三、减值准备				0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				0.00
（1）计提				0.00
3、本期减少金额				0.00
（1）处置				0.00
（2）其他转出				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,535,799.53			15,535,799.53
2.期初账面价值	16,243,647.61			16,243,647.61

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

①2018年4月本公司与北京青木物业管理有限公司签订房屋租赁合同，将本公司拥有的写字楼北京市西城区平原里21号楼5层房屋出租，合同租赁期为5年。

②本公司以上述房产做抵押，获取北京银行天桥支行短期借款。详见附注五、17。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,097,447.58	9,167,428.54
合计	13,097,447.58	9,167,428.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,396,039.57	15,124,004.73	22,520,044.30
2.本期增加金额	6,157,464.68	971,484.33	7,128,949.01
(1) 购置	6,157,464.68	971,484.33	7,128,949.01
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	2,099,917.00	579,463.64	2,679,380.64
(1) 处置或报废	2,099,917.00	571,613.64	2,671,530.64
(2) 其他减少		7,850.00	7,850.00
4.期末余额	11,453,587.25	15,516,025.42	26,969,612.67
二、累计折旧			
1.期初余额	6,055,504.70	7,297,111.06	13,352,615.76
2.本期增加金额	1,218,196.90	1,838,158.51	3,056,355.41
(1) 计提	1,218,196.90	1,838,158.51	3,056,355.41
3.本期减少金额	1,994,921.15	541,884.93	2,536,806.08
(1) 处置或报废	1,994,921.15	541,884.93	2,536,806.08
4.期末余额	5,278,780.45	8,593,384.64	13,872,165.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
			0.00

3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,174,806.80	6,922,640.78	13,097,447.58
2.期初账面价值	1,340,534.87	7,826,893.67	9,167,428.54

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**13、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作	合计
一、账面原值						
1.期初余额		502,624.16		3,926,742.81	16,451,298.17	20,880,665.14
2.本期增加金额		790,832.81		1,476,002.94	120,152.28	2,386,988.03
(1) 购置				1,476,002.94		1,476,002.94
(2) 内部研发		790,832.81			120,152.28	910,985.09
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		103,251.88				103,251.88
(1) 处置		103,251.88				103,251.88
4.期末余额		1,190,205.09		5,402,745.75	16,571,450.45	23,164,401.29
二、累计摊销						
1.期初余额		152,796.16		1,805,015.83	2,132,812.44	4,090,624.43
2.本期增加金额		104,153.06		449,524.08	1,866,136.52	2,419,813.66
(1) 计提		104,153.06		449,524.08	1,866,136.52	2,419,813.66
3.本期减少金额		20,152.41				20,152.41
(1) 处置		20,152.41				20,152.41
4.期末余额		236,796.81		2,254,539.91	3,998,948.96	6,490,285.68
三、减值准备						
1.期初余额					1,485,514.44	1,485,514.44

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					1,485,514.44	1,485,514.44
四、账面价值						
1.期末账面价值		953,408.28		3,148,205.84	11,086,987.05	15,188,601.17
2.期初账面价值		349,828.00		2,121,726.98	12,832,971.29	15,304,526.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末，通过内部研发形成的无形资产专利及著作权，占无形资产余额的比例为7.73%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
谦玛网络	170,665,911.45					170,665,911.45
合计	170,665,911.45					170,665,911.45

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

管理层将谦玛网络整体视作一个资产组，其主要业务系新媒体营销，资产组构成包括流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉、流动负债合计，该资产组与与形成商誉时的资产组口径一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算与商誉相关资产组的可收回金额。根据谦玛网络过往表现及管理层对市场发展的预期预计未来5年内现金流量，预计5年以后进入永续期现金流稳定不再增长，计算未来现金流现值所采用税前折现率，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

**15、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,686,357.36	170,177.67	1,164,342.63		1,692,192.40
合计	2,686,357.36	170,177.67	1,164,342.63		1,692,192.40

其他说明

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	9,180,363.81	1,377,054.57	7,148,312.99	1,084,965.16
内部交易未实现利润	1,601,996.33	240,299.45	627,224.40	94,083.66

股份支付费用	1,694,856.11	304,452.99	10,187,952.03	1,592,238.40
已计提未支付的奖金	3,441,400.00	516,210.00	4,566,900.00	685,035.00
合计	15,918,616.25	2,438,017.01	22,530,389.42	3,456,322.22

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,866,981.47	1,630,047.22	12,740,571.91	1,911,085.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			100,923.96	11,193.38
合计	10,866,981.47	1,630,047.22	12,841,495.87	1,922,279.17

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,438,017.01		3,456,322.22
递延所得税负债		1,630,047.22		1,922,279.17

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,298.64	220,182.64
可抵扣亏损	5,499,464.25	1,405,033.85
合计	5,554,762.89	1,625,216.49

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,152,354.03	1,405,033.85	
2025 年	4,347,110.22		

合计	5,499,464.25	1,405,033.85	--
----	--------------	--------------	----

其他说明：

截至2020年12月31日，上海蓓嘉、上海快芽、上海沐鹇和苏州沃米因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该子公司坏账准备和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,032,773.97	
保证借款	167,084,036.51	84,247,051.06
信用借款	4,648,356.00	
保证、抵押借款		37,674,937.19
保证、抵押、质押借款		33,289,072.36
合计	201,765,166.48	155,211,060.61

短期借款分类的说明：

#### A、保证借款

2019年8月8日，本公司与民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，合同编号公授信字第【1900000125447】号，由孙震提供担保，取得5,000.00万元的授信额度。根据该合同本公司于2020年1月20日取得借款1,000.00万元，借款期限为12个月，合同编号为公借贷字第【ZX20000000202732】号。

2020年12月16日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，合同编号公授信字第【2000000144740】号，由孙震提供担保，取得5,000.00万元的授信额度，授信期限为12个月。根据该合同本公司于2020年12月24日取得借款3,000.00万元，借款期限为12个月，合同编号为公借贷字第【ZX20000000275601】号。

2019年6月18日，本公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订《非承诺性短期循环融资协议》，合同编号【FA776631190521-a】，由孙震做担保，最高融资额为5,000万元，融资方式最长期限为12个月。根据该合同本公司于2020年10月21日、2020年11月4日、2020年11月18日、2020年11月26日、2020年12月4日、2020年12月18日分次取得借款1,162.15万元、683.51万元、236.87万元、366.12万元、453.47万元、785.86万元，合计3,687.99万元，借款期限为3-6个月。

2020年6月20号，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，编号2020营业部授信【578】，由孙震提供担保，取得的5,000万元的授信额度，授信期间为12个月。本公司于2020年9月29日、2020年11月26日、2020年11月27日、2020年12月22日、2020年12月29日分次取得借款14.58万元、11.96万元、34.06万元、32.90万元、15.52万元，合计109.02万元，借款期限为6个月。

2020年1月10日，本公司的子公司外企元隆与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号【0593934】，由孙震保证担保，取得500.00万元的授信额度，授信期限为4年。根据该合同外企元隆于2020年12月23日取得借款500.00万元，借款期限为12个月，合同编号为【0653852】。

2020年6月8日和2020年9月24日，本公司的子公司谦玛网络与上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行签订借款合同，

合同编号分别为【98432020280172】、【98432020280340】，由元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图”）、刘迎彬、王霞提供担保，谦玛网络于 2020 年 6 月 9 日和 2020 年 9 月 25 日各取得借款 1,500.00 万元，合计 3,000.00 万元，借款期限 12 个月。截至 2020 年 12 月 31 日，已分期偿还 100.00 万元，期末余额 2,900.00 万元。

2020 年 3 月 17 日，本公司的子公司谦玛网络与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号【0603988】，由元隆雅图、刘迎彬提供担保取得授信额度 1,000 万元。根据该授信合同本公司 2020 年 3 月 31 日和 2020 年 4 月 20 日签订借款合同，合同编号为【0608089】和【0611282】，于 2020 年 3 月 31 日和 2020 年 4 月 21 日各取得借款 500.00 万元，合计 1,000.00 万元，借款期限 12 个月。

2020 年 11 月 2 日，本公司的子公司谦玛网络与招商银行股份有限公司上海分行签订综合授信合同（2019 年 10 月 10 日签订的授信到期续签），合同编号【121XY2020032507】，由元隆雅图、刘迎彬、王霞提供担保取得授信额度 3,000.00 万元。根据该授信合同谦玛网络于 2020 年 3 月 26 日、2020 年 5 月 11 日、2020 年 6 月 2 日、2020 年 12 月 18 日分别取得借款 490.00 万元、490.00 万元、495 万元和 495 万元，合计 1,970.00 万元，借款期限 5-12 个月。截至 2020 年 12 月 31 日，已分期偿还 495.00 万元，期末余额 1,475.00 万元。

2020 年 10 月 15 日和 2020 年 10 月 29 日，本公司的子公司谦玛网络与江苏银行股份有限公司上海嘉定支行签订借款合同，合同编号【JK153420000251】和【JK153420000252】，由元隆雅图、刘迎彬、王霞提供担保，于 2020 年 10 月 28 和 2020 年 11 月 3 日分别取得借款 500.00 万元、1,500.00 万元，合计 2,000.00 万元，借款期限 12 个月。

2020 年 4 月 17 日，本公司的子公司谦玛网络对本公司子公司匠谦科技出具商业承兑汇票，金额 1,000.00 万元。2020 年 4 月 20 日，匠谦科技于招商银行股份有限公司上海分行贴现取得借款 1,000.00 万元，票据到期日为 2021 年 3 月 16 日。

#### B、抵押借款

2020 年 4 月 23 日，本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订《综合授信合同》，合同编号【0612211】，本公司以本公司原值为 2,235.30 万元、净值 1,553.58 万元的房产做抵押，取得 1.5 亿的授信额度，授信期限为 24 个月。根据该合同本公司于 2020 年 6 月 15 日取得借款 2,500 万元，借款期限为 12 个月，合同编号【0621745】；本公司的子公司隆中兑于 2020 年 6 月 25 日取得借款 10 万元，借款期限为 12 月，合同编号【0621751】。

2020 年 6 月 22 日，本公司对本公司的上海分公司和子公司上海祥雅和鸿逸科技出具银行承兑汇票，承兑人为北京银行股份有限公司天桥支行，金额分别为 300.00 万元、150.00 万元和 40.00 万元，合计 490.00 万元。上海分公司、上海祥雅和鸿逸科技贴现后取得借款，票据到期日为 2021 年 6 月 22 日。

#### C、信用借款

2020 年 7 月 10 日，本公司与星展银行签订《应付账款融资（可循环使用）》，授信函编号[P/BJ/SN/10037/20]，取得额度为 3,000 万元的应付账款融资，最长融资期限为自提款之日起 6 个月。根据该协议本公司于 2020 年 11 月 13 日分次取得借款共计 464.84 万元，到期还款日为 2021 年 2 月 10 日。

D、期末短期借款期末余额除上述本金外，还包括根据合同计提但尚未到付息期尚未支付的利息合计 39.68 万元。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,610,264.00	31,325,176.39
合计	1,610,264.00	31,325,176.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	204,329,655.25	220,804,153.49
合计	204,329,655.25	220,804,153.49

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		
服务费		

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**21、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	49,394,093.27	23,786,223.52
服务费	2,741,425.25	1,475,087.36
合计	52,135,518.52	25,261,310.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,665,523.19	118,350,230.61	113,272,065.12	37,743,688.68
二、离职后福利-设定提存计划	754,616.32	5,318,849.38	5,551,776.56	521,689.14
三、辞退福利		1,118,437.90	1,118,437.90	
合计	33,420,139.51	124,787,517.89	119,942,279.58	38,265,377.82

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,941,014.22	102,259,159.86	98,295,953.55	23,904,220.53
2、职工福利费		1,083,090.12	1,083,090.12	
3、社会保险费	555,027.91	5,809,631.04	5,697,603.44	667,055.51
其中：医疗保险费	443,558.13	5,478,371.91	5,374,845.38	547,084.66
工伤保险费	15,175.50	90,667.36	96,139.76	9,703.10
生育保险费	96,294.28	240,591.77	226,618.30	110,267.75
4、住房公积金	131,005.33	5,525,740.28	5,516,014.28	140,731.33
5、工会经费和职工教育经费	12,038,475.73	3,672,609.31	2,679,403.73	13,031,681.31
合计	32,665,523.19	118,350,230.61	113,272,065.12	37,743,688.68

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	724,027.20	5,110,554.15	5,335,639.68	498,941.67
2、失业保险费	30,589.12	208,295.23	216,136.88	22,747.47
合计	754,616.32	5,318,849.38	5,551,776.56	521,689.14

其他说明：

**(4) 辞退福利**

辞退福利为本公司优化人员结构，对于辞退人员给予的补偿，计算依据为按照劳动合同法执行，在本单位工作满一年支付一个月的工资，六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的支付半个月工资的经济补偿。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,888,656.97	33,667,388.07
企业所得税	11,437,114.41	5,660,662.69
个人所得税	605,145.03	793,766.76
城市维护建设税	1,681,858.38	2,447,961.19
教育费附加	780,812.18	1,078,464.46
地方教育费附加	511,088.80	721,077.19
其他	108,608.59	19,214.80
合计	37,013,284.36	44,388,535.16

其他说明：

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	20,400,000.00	
其他应付款	29,755,975.22	70,228,048.99
合计	50,155,975.22	70,228,048.99

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
谦玛网络少数股东股利	20,400,000.00	
合计	20,400,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	1,720,748.46	12,424,534.38
未付投资款	14,166,148.50	45,646,752.50
未付费用	12,709,174.53	10,700,368.37
押金及保证金	1,159,903.73	1,456,393.74
合计	29,755,975.22	70,228,048.99

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末未付投资款账龄为2-3年，系未到支付期尚未支付的谦玛网络股权收购款。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,698,321.48	2,663,321.40
合计	5,698,321.48	2,663,321.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,406,410.00			91,217,515.00	-95,673.00	91,121,842.00	221,528,252.00

其他说明：

（1）根据2020年5月29日召开的2019年年度股东大会决议通过的《关于2019年度利润分配预案的议案》，本公司以截至2020年3月31日公司总股本13,031.07万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），合计派发4,560.88万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增9,121.7515万股，同时减少资本公积-股本溢价9,121.75万元。

（2）根据公司限制性股票激励计划，本年回购注销已离职及未满足个人考核条件职工的限制性股票数量合计95,673股，同时减少资本公积-股本溢价105.35万元。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	268,850,119.95	11,612,972.57	92,527,321.15	187,935,771.37
其他资本公积	7,708,503.76	4,653,000.12	10,371,640.58	1,989,863.30
合计	276,558,623.71	16,265,972.69	102,898,961.73	189,925,634.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）变动说明：

①根据公司限制性股票激励计划，本期解锁1,344,899股限制性股票，对应其他资本公积转入股本溢价1,037.16万元；

②上海蓓嘉的少数股东南京矽汇信息技术有限公司以货币方式对其增资，增资总额2,500,000.00元，其中：实收资本52,600.00元，资本溢价2,447,400.00元。新增资本公积新老股东共享导致本公司资本公积增加124.13万元。

③本期资本公积转增股本情况详见附注五、26、（1）；

④本期限限制性股票回购减少资本公积情况详见附注五、26、（2）；

⑤本期限限制性股票激励计划递延所得税资产影响资本公积溢价减少25.63万元。

其他资本公积变动说明：

①本期确认限制性股票费用328.20万元，确认股票期权激励费用137.10万元，共计增加其他资本公积465.30万元；

②根据限制性股票激励计划方案，本期解锁1,344,899股限制性股票，对应其他资本公积转入股本溢价1,037.16万元。

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	12,424,534.38	0.00	10,703,785.92	1,720,748.46
合计	12,424,534.38		10,703,785.92	1,720,748.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：

①根据公司限制性股票激励计划，本年回购注销已离职及未满足个人考核条件职工的限制性股票数量合计95,673股，减少库存股金额114.92万元；

②期末预计可解锁限制性股票现金分红减少库存股5.55万元；

③根据公司限制性股票激励计划，本期解锁1,344,899股限制性股票，减少库存股金额949.91万元；

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,591,777.57	17,775,024.20		62,366,801.77
合计	44,591,777.57	17,775,024.20		62,366,801.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	258,347,412.48	193,035,728.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,750.62
调整后期初未分配利润	258,347,412.48	193,053,479.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,136,298.65	114,863,380.05

减：提取法定盈余公积	17,775,024.20	10,447,523.85
应付普通股股利	45,608,757.95	39,121,923.00
期末未分配利润	358,099,928.98	258,347,412.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,903,828,465.03	1,483,821,441.22	1,500,350,640.50	1,165,777,526.12
其他业务	86,624,429.58	63,704,241.90	71,310,067.00	52,877,512.16
合计	1,990,452,894.61	1,547,525,683.12	1,571,660,707.50	1,218,655,038.28

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
礼赠品（促销品）			1,137,458,170.96	1,137,458,170.96
促销服务			227,323,396.40	227,323,396.40
新媒体营销服务			539,046,897.67	539,046,897.67
贵金属工艺品			25,126,515.91	25,126,515.91
特许纪念品经营			59,179,537.91	59,179,537.91
出租收入			2,318,375.76	2,318,375.76
按经营地区分类				
其中：				
华南地区			226,392,567.55	226,392,567.55
华北地区			478,903,156.11	478,903,156.11
华东地区			920,153,480.86	920,153,480.86

西北地区			1,691,346.47	1,691,346.47
华中地区			10,164,506.95	10,164,506.95
西南地区			19,545,072.14	19,545,072.14
东北地区			29,878,310.56	29,878,310.56
出口			303,724,453.97	303,724,453.97
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认			1,980,502,672.49	1,980,502,672.49
在某一时段确认			9,950,222.12	9,950,222.12
合计			1,990,452,894.61	1,990,452,894.61

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售合同包含转让商品的的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务，在一段期间内履行履约义务，分期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,135,518.52 元，其中，52,135,518.52 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,638,190.53	2,701,980.11
教育费附加	1,143,779.44	1,179,727.35
房产税	280,693.30	342,265.98
土地使用税	2,838.00	2,838.00
车船使用税	24,017.61	23,221.52
印花税	1,007,057.90	681,777.92
地方教育费附加	763,605.68	759,358.26
文化事业建设费	24,744.29	89,898.60
合计	5,884,926.75	5,781,067.74

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,933,316.03	36,667,949.28
运输及配送费	0.00	14,969,508.33
房租及仓储费	8,601,941.80	11,528,334.76
差旅及交通费	6,122,374.02	7,671,874.09
股权激励摊销	2,527,066.09	7,047,539.12
特许权费	5,112,684.33	4,451,228.22
办公费	7,368,628.89	4,034,674.05
策划宣传费	8,636,525.85	3,581,685.28
贵金属交易费	8,117,300.49	3,902,492.68
业务招待费	2,917,424.24	3,079,765.02
折旧及摊销	318,619.36	103,946.36
其他	429,287.30	161,420.70
合计	94,085,168.40	97,200,417.89

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,312,858.23	18,068,240.08
房租	6,327,197.61	6,155,225.44
折旧及摊销	4,675,969.28	3,727,736.27
办公费	5,864,956.10	4,466,836.08
中介服务费	3,997,776.05	1,574,182.04
差旅及交通费	1,953,122.44	1,395,106.99
股权激励摊销	542,923.23	1,057,943.53
会议费	2,399,325.95	717,204.63
业务招待费	643,985.24	694,501.74
其他	914,801.00	729,203.86
合计	48,632,915.13	38,586,180.66

其他说明：

**35、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,581,850.15	49,348,355.50
技术服务及设计费	21,052,964.72	8,418,806.79
股权激励摊销	1,583,010.80	
样品费	3,710,189.43	3,205,073.18
折旧及摊销	921,019.53	801,339.99
合计	86,849,034.63	61,773,575.46

其他说明：

**36、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,839,366.40	5,246,872.44
减：利息收入	2,000,088.90	1,711,149.96
汇兑损益	-1,041,552.77	-22,034.62
手续费及其他	2,499,102.33	4,031,506.69
合计	6,296,827.06	7,545,194.55

其他说明：

**37、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
"动漫北京"特色文创产品设计制造服务平台项目		2,200,000.00
增值税加计扣除形成的收益	4,732,389.97	1,515,319.40
产业政策落实资金	3,288,832.00	1,109,000.00
自主创新奖励	200,000.00	1,000,000.00
税收返还		252,050.02
展会补贴	134,654.00	249,600.00
房租补贴	452,500.00	150,000.00
创新及优秀人才奖励		100,000.00
稳岗补贴	322,606.93	73,397.00

阿里云补贴		25,000.00
代扣代缴手续费	453,773.14	9,313.16
高新入库补贴	100,000.00	
招商补贴	713,492.00	
培训补贴	50,000.00	

### 38、投资收益

单位：元

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	146,551.09	47,153.95
处置长期股权投资产生的投资收益	60,002.01	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,183,959.00
理财产品收益	1,206,064.93	757,945.38
合计	1,412,618.03	3,989,058.33

其他说明：

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-169,152.74	-3,083,035.04
合计	-169,152.74	-3,083,035.04

其他说明：

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-35,528.05	-312,500.00
应收账款坏账损失	-1,321,777.84	-598,266.50
合计	-1,357,305.89	-910,766.50

其他说明：

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,734,679.25	-1,222,697.07
合计	-2,734,679.25	-1,222,697.07

其他说明：

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	139,104.15	12,520.00

#### 43、营业外收入

单位：元

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
其他	10,656.92	249.71	10,656.92
合计	10,656.92	249.71	10,656.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,921,272.00	100,000.00	1,921,272.00
固定资产报废损失	29,498.32	59,898.29	29,498.32
其他	4,465.48	38,101.71	4,465.48
合计	1,955,235.80	198,000.00	1,955,235.80

其他说明：

## 45、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,098,458.52	15,082,931.45
递延所得税费用	469,757.04	-767,429.63
合计	19,568,215.56	14,315,501.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	206,972,592.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,045,888.95
子公司适用不同税率的影响	-5,169,810.41
调整以前期间所得税的影响	-80,890.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,323.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-139,059.48
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	1,086,777.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-14,655.11
研发费用加计扣除	-7,550,358.98
所得税费用	19,568,215.56

其他说明

## 46、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,262,084.93	2,706,997.00
利息收入	2,346,200.01	1,365,038.85
履约保证金退回	503,742.72	2,000,300.00
代扣代缴股权转让个税		
往来款	2,224,623.34	287,897.28

其他	456,136.53	16,236.67
合计	10,792,787.53	6,376,469.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	103,041,135.74	76,463,176.66
往来款	4,279,544.03	6,357,365.39
代扣代缴股权转让个税		4,695,292.00
支付履约保证金	497,740.90	2,020,840.80
合计	107,818,420.67	89,536,674.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金流量净额	354,708.37	
合计	354,708.37	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理本金	10,099,000.00	92,475,000.00
关联方借款	15,000,000.00	4,000,000.00
合计	25,099,000.00	96,475,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资利息及手续费	1,914,538.22	3,609,123.77
保理本金	10,099,000.00	92,475,000.00
关联方借款	15,000,000.00	4,000,000.00
股份支付回购		1,149,162.93
合计	27,013,538.22	101,233,286.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	187,404,377.42	133,074,740.11
加：资产减值准备	2,734,679.25	1,222,697.07
信用减值损失	1,357,305.89	910,766.50
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,764,203.49	3,090,280.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,419,813.66	2,261,128.25
长期待摊费用摊销	1,164,342.63	994,217.96
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）	-139,104.15	-12,520.00
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	29,498.32	59,898.29
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	169,152.74	3,083,035.04
财务费用（收益以“-”号填 列）	7,713,703.43	8,829,316.20
投资损失（收益以“-”号填 列）	-1,412,618.03	-3,989,058.33
递延所得税资产减少（增加以	761,988.99	28,945.91

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-292,231.95	-796,375.54
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,923,093.57	-74,925,163.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,118,991.24	-59,048,510.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,930,582.22	71,083,252.79
其他	4,653,000.12	8,105,482.65
经营活动产生的现金流量净额	148,355,444.78	93,972,133.66
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	372,417,789.64	277,802,815.78
减: 现金的期初余额	277,802,815.78	169,087,247.07
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	94,614,973.86	108,715,568.71

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	255,000.00

其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	609,708.37
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-354,708.37

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	372,417,789.64	277,802,815.78
其中：库存现金	36,167.94	45,912.00
可随时用于支付的银行存款	363,281,439.51	270,865,462.69
可随时用于支付的其他货币资金	9,100,182.19	6,891,441.09
三、期末现金及现金等价物余额	372,417,789.64	277,802,815.78

其他说明：

#### 48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,618,474.51	履约保证金
投资性房地产	15,535,799.53	抵押借款
		--
合计	19,154,274.04	--

其他说明：

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	267,087.48	6.5249	1,742,719.10
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,544,822.80	6.5249	10,079,814.29
欧元	5,714.47	8.0250	45,858.62
港币	525,825.32	0.8416	442,534.59
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	9,994,474.90	其他收益	9,994,474.90

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除形成的收益	财政拨款	4,732,389.97	1,515,319.40	其他收益	与收益相关
产业政策落实资金	财政拨款	3,288,832.00	1,109,000.00	其他收益	与收益相关
苏州招商补贴	财政拨款	713,492.00	--	其他收益	与收益相关

房租补贴	财政拨款	452,500.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	322,606.93	73,397.00	其他收益	与收益相关
自主创新奖励	财政拨款	200,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政拨款	134,654.00	249,600.00	其他收益	与收益相关
高新入库补贴	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
培训补贴	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
“动漫北京”特色文 创产品设计制造服务 平台项目	财政拨款	--	2,200,000.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	--	252,050.02	其他收益	与收益相关
创新优秀人才奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
阿里云补贴	财政拨款	--	25,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>	--	<b>9,994,474.90</b>	<b>6,674,366.42</b>	--	--

### （1）增值税加计扣除形成的收益

根据 2019 年第 39 号财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。本公司的子公司隆中兑、上海祥雅、谦玛信息、苏州沃米、谦玛网络、匠谦科技、上海霏多分别获得 396,558.23 元、256,895.73 元、359,607.30 元、32,674.88 元、1,462,415.56 元、2,133,826.47 元、90,411.80 元,合计 4,732,389.97 元,上期加计扣除 1,515,319.40 元。

### （2）产业政策落实资金

根据中关村科技园区西城园管理委员会下发的《北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定》（西政发〔2016〕16 号），本公司本期收到奖励资金 1,208,832.00 元，上期收到 1,109,000.00 元。

根据上海市普陀区投资促进办公室《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司上海分公司专项扶持政策的答复函》，上海分公司收到扶持资金 2,080,000.00 元。

### （3）招商补贴

根据本公司的子公司苏州沃米与苏州独墅科教发展有限公司签订的《苏州工业园区重点科技招商项目投资协议书》约定，本公司 2020 年度收到苏州工业园区国库支付中心拨付的项目启动资金 500,000.00 元、房租返还 213,492.00 元，合计 713,492.00 元。

### （4）房租补贴

根据《南三区关于促进经济稳增长努力实现 2020 年目标的专项支持措施》，深圳鸿逸收到疫情惠企房租补贴 100,000.00 元。

根据《南山区自主创新产业发展专项资金实施细则》，对入驻文化产业园区的企业给予房租补贴，深圳鸿逸收到房租补贴 345,300.00 元，上期深圳鸿逸获得房租补贴 150,000.00 元。

根据上海市普陀区关于《支持中小企业共抗疫情共渡难关的十二条措施》，上海分公司本期收到房租补贴 7,200.00 元。

### （5）稳岗补贴

根据《北京市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（京人社就字〔2020〕33 号）和《北京市西城区促进出版创意产业园区发展办法（修订）》，本公司本期收到稳岗补贴 259,879.58 元。

根据《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（人社部发〔2020〕30 号）和《进一步支持中小微企业应对疫情影响保持平稳发展若干措施》（京政办发〔2020〕15 号）等文件，货代分公司和隆中兑本期分别收到稳岗补贴 16,459.11 元、7,456.50 元。

根据《浙江省财政厅关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（浙人社发〔2020〕36 号），杭州分公司本期收到稳岗补贴 2,661.00 元。

根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会颁发的《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》和《深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施》，深圳鸿逸和深圳分公司本期分别收到稳岗补贴 2,648.80 元、10,257.94 元，上期收到 13,833.00 元。

根据人社部《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发[2019]23 号）和上海市《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社规[2020]15 号），谦玛网络本期收到稳岗补贴 23,114.00 元，上期收到 21,244.00 元。

根据上海市人力资源与社会保障局下发《上海市人力资源与社会保障局关于加强援企稳岗政策贯彻落实有关事项的通知》沪人社职[2020]367 号文件，上海蓓嘉本期收到稳岗补贴 130.00 元。

根据人社部《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发[2019]23 号）和上海市《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社规[2019]34 号），上海祥雅上期收到稳岗补贴 38,320.00 元。

#### （6）自主创新奖励

根据北京市西城区人民政府、中关村科技园区管理委员会、北京金融街服务局印发《关于支持北京金融科技与专业服务创新示范区（西城区域）建设若干措施的通知》（西行规发〔2018〕6 号），本公司本期收到奖励资金 200,000.00 元，上期收到 1,000,000.00 元。

#### （7）展会补贴

根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会联合下发的《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》（深经贸信息规〔2017〕8 号），鸿逸科技本期收到展会补贴 134,654.00 元，上期收到 249,600.00 元。

#### （8）高新入库补贴

根据《关于做好 2020 年度高新技术企业培育工作的通知》，本公司子公司苏州沃米经申报、主管部门推荐、专家评审流程，入选 2020 年度苏州市高新技术企业培育库（市库）拟入库企业名单，本公司的子公司苏州沃米本期取得高新入库补贴 100,000.00 元。

#### （9）培训补贴

根据北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局联合颁布《关于推进职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”工作的通知》（京人社能字[2020]47 号），本公司的分公司货代分公司和子公司外企元隆、隆中兑分别收到培训补贴 32,000.00 元、13,000.00 元、2,000.00 元，合计 47,000.00 元。

根据《上海市全力防控疫情支持服务企业平稳健康发展的若干政策措施》，本公司的子公司匠谦科技、上海霏多本期分别取得疫情期间培训补贴 1,800.00 元和 1,200.00 元，合计 3,000.00 元。

#### （10）“动漫北京”特色文创产品设计制造服务平台项目

2017 年 3 月 17 日，本公司收到北京市科学技术委员会下发的《关于下达“‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”经费的通知》，通知拨付科技经费 220 万元，用于“北京动漫衍生品设计制造资源开放服务平台建设-‘动漫北京’特色文创产品设计制造服务平台建设”。本公司上期收到北京市科学技术委员会签发的《北京市科技计划课题完成确认书》，确认完成验收并一次性结转政府收入 2,200,000.00 元。

#### (11) 税收返还

根据上海青浦区招商引资政策，上海祥雅上期收到税收返还款 199,200.00 元。

谦玛信息与上海南翔经济城实业有限公司签订税收返还协议，根据该协议谦玛信息上期取得税费返还 52,850.02 元。

#### (12) 创新优秀人才奖励

根据北京市西城区发展和改革委员会下发的关于兑现西城区 2017 年度重点企业经济社会发展综合贡献奖励的决定《西城区发展高精尖产业服务重点企业的若干措施》（京西发<2018>6 号）有关规定，本公司上期取得企业创新发展及优秀人才奖励 100,000.00 元。

#### (13) 阿里云补贴

根据（工信部联企业[2011]300 号）的要求，符合《中小微企业划型标准规定》且与开展合作单位无任何隶属、产权纽带等关联关系的企业，在 2017 年 7 月日至 2018 年 6 月 30 日期间，通过官方渠道购买，并真实使用阿里云提供的产品或服务予以补贴，本公司的子公司谦玛网络上期取得补贴 25,000.00 元。

## 52、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州仟美	255,000.00	51.00%	出售	2020年10月01日	股权转让协议及章程	60,002.01	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期新增原因
上海沐鹞	三级控股子公司	51.00	新设
广西耀远	三级控股子公司	100.00	新设

本年度本公司通过控制谦玛网络对上海沐鹞、广西耀远实现间接控制，纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鸿逸科技	深圳	深圳	商贸	75.50%	24.50%	设立
上海祥雅	上海	上海	商贸、服务	85.00%	15.00%	设立
隆中兑	北京	北京	商贸、服务	100.00%		设立
外企元隆	北京	北京	商贸、服务	51.00%		设立
上海快芽	上海	上海	服务	51.00%		设立
上海蓓嘉	上海	上海	信息技术服务	51.00%		设立
元隆国际	香港	香港	商贸、服务	100.00%		设立
谦玛网络	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制合并
谦玛信息	上海	上海	营销策划、广告服务		100.00%	非同一控制合并
匠谦科技	上海	上海	营销策划、广告服务		100.00%	非同一控制合并
苏州沃米	苏州	苏州	软件和信息技术服务业		100.00%	谦玛网络设立
上海霏多	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	谦玛网络设立
广西耀远	北海	北海	软件和信息技术		100.00%	上海霏多设立

			术服务业			
沐鹞信息	上海	上海	软件和信息技术服务业		51.00%	谦玛信息设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过隆中兑间接持有鸿逸科技 24.50%股权、间接持有上海祥雅 15.00%股权、通过谦玛网络间接持有谦玛信息、匠谦科技、苏州沃米和上海霏多 100.00%股权，通过谦玛信息间接持有上海沐鹞 51.00%股权，通过上海霏多间接持有广西耀远 100.00%股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

**2、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**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

**3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,193,705.04	1,047,153.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	146,551.09	47,153.95

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的35.18%（2019年：47.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的36.77%（2019年：43.24%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为**22,263.17**万元（2019年12月31日：18,648.07万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	37,603.63	--	--	--	37,603.63
交易性金融资产	2,000.00	--	--	--	2,000.00
应收票据	171.40	--	--	--	171.40
应收账款	54,325.98	--	--	--	54,325.98
其他应收款	1,501.85	--	--	--	1,501.85
其他流动资产	4,001.36	--	--	--	4,001.36
其他权益工具投资	1,500.00	--	--	--	1,500.00
<b>金融资产合计</b>	<b>101,104.22</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>101,104.22</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	20,176.52	--	--	--	20,176.52
应付票据	161.03	--	--	--	161.03
应付账款	20,432.97	--	--	--	20,432.97
其他应付款	5,015.60	--	--	--	5,015.60
<b>金融负债合计</b>	<b>45,786.12</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>45,786.12</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 初 数				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	28,177.34	--	--	--	28,177.34
交易性金融资产	4,666.92	--	--	--	4,666.92
应收票据	44.00	--	--	--	44.00
应收账款	57,776.30	--	--	--	57,776.30
其他应收款	1,424.98	--	--	--	1,424.98

其他流动资产	2,001.18	--	--	--	2,001.18
其他权益工具投资	1,500.00	--	--	--	1,500.00
<b>金融资产合计</b>	<b>95,590.72</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>95,590.72</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	15,521.11	--	--	--	15,521.11
应付票据	3,132.52	--	--	--	3,132.52
应付账款	22,080.42	--	--	--	22,080.42
其他应付款	7,022.80	--	--	--	7,022.80
<b>金融负债合计</b>	<b>47,756.85</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>47,756.85</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为40.73%（2019年12月31日：44.19%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
（三）其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制企业合并取得的被购买方可辨认资产				
流动资产		251,150,000.70		251,150,000.70
非流动资产		14,422,613.19		14,422,613.19
非持续以公允价值计量的资产总额		265,572,613.89		265,572,613.89
非同一控制企业合并取得的被购买方可辨认负债				
流动负债		200,877,354.10		200,877,354.10
非流动负债		1,630,047.22		1,630,047.22

非持续以公允价值计量的负债总额		202,507,401.32		202,507,401.32
-----------------	--	----------------	--	----------------

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
元隆雅图（北京）投资有限公司	北京	投资	2000.00 万	44.36%	44.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙震。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
上海尧强人力资源科技有限公司(以下简称"上海尧强")	谦玛网络少数股东
上海迦恒商务咨询有限公司(以下简称"嘉恒咨询")	谦玛网络少数股东
上海鸿石鑿教育科技有限公司(以下简称"鸿石鑿教育")	谦玛网络少数股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谦玛网络	7,000,000.00	2019/4/24	2020/2/4	是
谦玛网络	4,900,000.00	2019/11/6	2020/3/26	是
谦玛网络	8,000,000.00	2019/5/9	2020/2/4	是
谦玛网络	5,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	是
谦玛网络	5,000,000.00	2020/4/21	2021/4/21	否
谦玛网络	5,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
谦玛网络	4,900,000.00	2020/5/11	2021/4/9	否
谦玛网络	4,900,000.00	2020/3/26	2021/3/26	否
谦玛网络	4,950,000.00	2020/6/2	2020/11/2	是
谦玛网络	4,950,000.00	2020/12/18	2021/4/30	否
谦玛网络	15,000,000.00	2020/3/24	2020/9/23	是
谦玛网络	14,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	否
谦玛网络	15,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	否
谦玛网络	5,000,000.00	2020/10/28	2021/10/15	否
谦玛网络	15,000,000.00	2020/11/3	2021/11/2	否
谦玛网络	10,000,000.00	2020/4/17	2021/3/16	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙震	8,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月13日	是
孙震	11,287,848.00	2019年07月10日	2020年01月10日	是
孙震	9,086,037.23	2019年08月15日	2020年01月13日	是
孙震	5,746,067.18	2019年08月02日	2020年07月31日	是
孙震	3,056,154.70	2019年08月12日	2020年08月12日	是
孙震	3,394,247.89	2019年08月16日	2020年08月14日	是
孙震	3,223,000.00	2019年10月31日	2020年02月28日	是
孙震	10,000,000.00	2019年10月30日	2020年05月21日	是
孙震	100,000.00	2019年10月31日	2020年06月05日	是
孙震	5,000,000.00	2019年11月29日	2020年03月20日	是
孙震	10,000,000.00	2019年11月18日	2020年06月03日	是
孙震	29,538,952.30	2019年12月24日	2020年06月05日	是
孙震	4,226,000.00	2019年12月24日	2020年04月10日	是
孙震	20,779,000.00	2019年12月24日	2020年04月10日	是
孙震	6,182,026.02	2019年7月1日	2020年06月30日	是
孙震	5,000,000.00	2020年01月17日	2020年12月23日	是
孙震	10,000,000.00	2020年01月20日	2021年01月20日	否
孙震	11,621,504.21	2020年01月21日	2020年10月21日	是
孙震	5,000,000.00	2020年12月23日	2021年12月23日	否
孙震	145,750.00	2020年09月29日	2021年03月22日	否
孙震	11,621,504.21	2020年10月21日	2021年01月21日	否
孙震	6,835,130.90	2020年11月04日	2021年02月04日	否
孙震	2,368,711.78	2020年11月18日	2021年02月18日	否
孙震	119,560.00	2020年11月26日	2021年05月21日	否
孙震	340,564.00	2020年11月27日	2021年05月21日	否
孙震	3,661,237.40	2020年11月26日	2021年02月25日	否
孙震	4,534,671.20	2020年12月04日	2021年03月04日	否
孙震	7,858,646.21	2020年12月18日	2021年03月18日	否
孙震	328,965.00	2020年12月22日	2021年06月18日	否
孙震	30,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月24日	否
孙震	155,220.00	2020年12月29日	2021年06月28日	否
孙震	20,023,000.00	2020年01月23日	2020年05月13日	是

孙震	12,164,000.00	2020年02月05日	2020年06月05日	是
孙震	15,980,000.00	2020年04月17日	2020年08月14日	是
孙震	2,693,000.00	2020年04月17日	2020年08月14日	是
孙震	1,529,000.00	2020年04月17日	2020年08月14日	是
孙震	1,152,123.00	2020年06月29日	2020年10月29日	是

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
元隆雅图	10,000,000.00	2020年04月17日	2020年05月27日	经营借款、借入方： 谦玛网络
元隆雅图	15,000,000.00	2020年05月13日	2020年12月01日	经营借款、借入方： 经营借款、谦玛网络
元隆雅图	10,000,000.00	2020年07月09日	2020年11月16日	经营借款、借入方： 谦玛网络
元隆雅图	10,000,000.00	2020年09月25日	2020年09月28日	经营借款、借入方： 谦玛网络
元隆雅图	5,000,000.00	2020年09月25日	2020年09月30日	经营借款、借入方： 谦玛网络
元隆雅图	5,000,000.00	2020年11月02日	2020年12月01日	经营借款、借入方： 谦玛网络
迦恒咨询	3,500,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借入方： 谦玛网络
迦恒咨询	5,000,000.00	2020年10月27日	2020年11月02日	经营借款、借入方： 谦玛网络
上海尧强	4,200,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借入方： 谦玛网络
鸿石鑒教育	2,300,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借入方： 谦玛网络
拆出				
谦玛网络	10,000,000.00	2020年04月17日	2020年05月27日	经营借款、借出方： 元隆雅图
谦玛网络	15,000,000.00	2020年05月13日	2020年12月01日	经营借款、借出方： 元隆雅图
谦玛网络	10,000,000.00	2020年07月09日	2020年11月16日	经营借款、借出方：

				元隆雅图
谦玛网络	10,000,000.00	2020年09月25日	2020年09月28日	经营借款、借出方： 元隆雅图
谦玛网络	5,000,000.00	2020年09月25日	2020年09月30日	经营借款、借出方： 元隆雅图
谦玛网络	5,000,000.00	2020年11月02日	2020年12月01日	经营借款、借出方： 元隆雅图
谦玛网络	3,500,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借出方： 迦恒咨询
谦玛网络	5,000,000.00	2020年10月27日	2020年11月02日	经营借款、借出方： 迦恒咨询
谦玛网络	4,200,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借出方： 上海尧强
谦玛网络	2,300,000.00	2020年05月27日	2020年07月28日	经营借款、借出方： 鸿石鑒教育

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,176,648.45	9,286,559.33

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	上海尧强	8,341,050.00	--
应付股利	迦恒咨询	7,650,000.00	--
应付股利	鸿石鑒教育	4,408,950.00	--

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,344,899.00
公司本期失效的各项权益工具总额	95,673.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	价格范围：6.81 元-25.09 元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	剩余期限：10-59 个月

**其他说明**

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及本公司第二届董事会第十二次会议决议，本公司2017年度向111名股权激励对象授予124.53万股限制性股票，授予价格为每股人民币21.50元（2018年以资本公积向全体股东每10股送7股后行权价格修正为12.65元），自授予日2017年11月8日起分三期解锁，截至2020年12月31日已全部解锁。

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及2018年10月29日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司2018年度向35名股权激励对象授予24.88万股限制性股票，授予价格为每股人民币11.58元（2020年以资本公积向全体股东每10股送7股后行权价格修正为6.81元），自授予日2019年10月29日起分三期解锁，截至2020年12月31日合同剩余期限10个月。

根据2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》及2020年10月26日召开的第届董事会第二十一次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于北京元隆雅图文化传播股份有限公司2020年度股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》，本公司2020年度向137名股权激励对象授予750万股股票期权，授予日为2020年11月26日，行权价格为每股25.09元，授予的股票期权自授予之日起满12个月、24个月、36个月后将开始行权，行权有效期最长60个月，截至2020年12月31日合同剩余期限59个月。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票为授予日股票收盘价格 股票期权为参考期权估值模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	见说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,108,794.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,653,000.12

其他说明

2017年授予的第一期限制性股票激励计划以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2017年净利润增长不低于20%，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

2018年授予的第一期限制性股票预留限制性股票以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%，2020年净利润增长不低于50%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

2020年授予的股票期权首次授予部分以2019年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2020年净利润增长不低于20%，2021年净利润增长不低于30%，2022年净利润增长不低于40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 租赁合约情况

承租方	出租方	租赁房产地址	房产编号	租赁期间
元隆雅图	北京育米科技产业集团有限公司	北京市西城区广安门维景国际大酒店写字楼 12 层	1218	2017/12/29-2022/12/28
	北京京铁商业服务有限公司	北京市海淀区清河站二层	C-4 号	2020/01/01-2022/06/30
	北京西铁营万达广场商业管理有限公司	北京丰台西铁营万达广场 B1 层	B1026	2019/08/05-2020/06/30
	广州鑫潮物业管理有限公司	天河新易泰物流园 B 栋	B3 区	2018/09/25-2021/09/30
货代分公司	北京佐商物流有限公司	北京市顺义区高丽营镇金马工业区 2 号		2018/04/01-2027/03/31
	广州忆品物流有限公司	广州市增城区新塘街道办事处南安村	39 号-A3	2019/11/20-2021/11/19
杭州分公司	上海千统国际物流有限公司	上海市闵行区联友路 1658 号	1658 号	2020/09/10-2021/09/09
	杭州房家加房屋租赁有限公司	杭州市余杭区五常街道高教路 970-1 号	4 幢 502	2020/05/27-2021/05/27
上海祥雅	上海新兴技术开发区联合发展有限公司	上海市徐汇区桂平路 391 号 2 号楼	A501、A502	2019/05/01-2022/04/30
	上海世界贸易商城有限公司	上海市延安西路 2299 号	08B57	2019/05/31-2020/06/30
深圳鸿逸	深圳华侨城房地产有限公司	深圳市华侨城东部工业区东北 A4 栋	A4 601、602	2019/01/01-2020/12/31
谦玛网络	上海明捷置业有限公司	上海市普陀区岚皋路 555 号	901、906-908	2018/01/01-2021/02/28
			905	2019/01/01-2021/02/28
			901、905-908	2021/02/28-2024/02/29
			904	2020/10/01-2024/02/29
			903	2020/10/01-2024/02/29
上海霏多	上海明捷置业有限公司	上海市普陀区岚皋路 555 号	1003-1005	2021/03/01-2024/02/29
谦玛信息	上海铜川弘基商业经营有限公司	上海市普陀区铜川路 1 弄 68 号	F2 212	2020/04/15-2021/06/30
苏州沃米	苏州工业园区教育发展	苏州工业园区若水路 388 号	H521	2019/05/17-2019/12/

投资有限公司

31

E701	2020/01/01-2022/06/16
E703	2019/05/17-2022/06/16

说明：上述租赁房产用途主要包括：日常办公、研发及仓储等。

(2) 截至资产负债表日止，本公司对外签订上述经营租赁合同约定租金情况如下：

经营租赁的合同约定租金	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	17,479,722.00	18,148,591.70
资产负债表日后第 2 年	13,802,305.01	13,445,293.27
资产负债表日后第 3 年	6,263,334.12	9,512,850.31
以后年度	7,788,842.47	9,178,699.54
合 计	<b>45,334,203.59</b>	<b>50,285,434.82</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 未决诉讼

2020年9月，谦玛网络对北京时尚光辉广告有限公司（简称“时尚光辉”）就《谦玛互动媒体投放年底合作协议》纠纷向嘉定区人民法院提起诉讼，经过庭审后法院于2020年12月25日作出一审判决，判决时尚光辉向本公司支付合同款530,000.00元，及其自2019年10月1日至判决确定履行之日起期间按照中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息损失，时尚光辉不服判决上诉于上海市第二中级人民法院。

2020年9月上海匠谦就时尚光辉合同纠纷向嘉定区人民法院提起诉讼，目前该案已立案，本案诉请金额为2,035,924.00元。本案提交诉讼后，时尚光辉向法院提交了管辖异议，目前管辖异议一审、二审均驳回了时尚光辉的异议申请，本案目前尚在审理中。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，本公司为子公司谦玛网络以下贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保起始日	担保终止日	备注
谦玛网络	银行借款	14,000,000.00	2020/06/09	2021/06/08	
谦玛网络	银行借款	15,000,000.00	2020/09/25	2021/09/24	

谦玛网络	银行借款	5,000,000.00	2020/03/31	2021/03/31
谦玛网络	银行借款	5,000,000.00	2020/04/21	2021/04/21
谦玛网络	银行借款	4,900,000.00	2020/03/26	2021/03/26
谦玛网络	银行借款	4,900,000.00	2020/05/11	2021/04/09
谦玛网络	银行借款	4,950,000.00	2020/12/18	2021/04/30
谦玛网络	银行借款	5,000,000.00	2020/10/28	2021/10/15
谦玛网络	银行借款	15,000,000.00	2020/11/03	2021/11/02
谦玛网络	银行借款	10,000,000.00	2020/04/17	2021/03/16
<b>合计</b>	--	<b>83,750,000.00</b>	--	--

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	79,709,078.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### ①资产负债表日后回购注销库存股情况

根据公司2020年12月28日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票》的议案，本公司于2021年2月8日回购注销24名员工的限制性股票共计114,145股，该次回购注销完成后，公司股本减少为22,141.4107万元。前述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

②资产负债表日后利润分配情况

2021年4月2日，本公司第三届董事会第二十五次会议决议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》，公司拟以2020年度经审计后净利润为基数，提取10%法定盈余公积后，拟以截至2021年3月31日的总股本22,141.4107万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.60元（含税），共计拟分配现金股利分配总额7,970.91万元，本次股利分配预案尚需公司2020年年度股东大会批准。

截至2021年4月2日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	635,858.49	0.15%	635,858.49	100.00%		634,661.32	0.13%	634,661.32	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	432,567,234.11	99.85%	169,780.30	0.04%	432,397,453.81	505,000,819.33	99.87%	84,932,818.1	0.02%	504,915,886.52
其中：										
应收账款组合 1	321,894,673.38	74.30%	110,909.93	0.03%	321,783,763.45	408,834,371.07	80.86%	27,962,939.3	0.01%	408,806,408.14
应收账款组合 2	11,473,170.09	2.65%	31,759.97	0.28%	11,441,410.12	8,757,770.71	1.73%	40,975.58	0.47%	8,716,795.13
应收账款组合 3	1,271,3	0.29%	27,110.	2.13%	1,244,2	1,029,7	0.20%	15,994.	1.55%	1,013,76

	58.57		40		48.17	57.05		30		2.75
应收账款组合 4	97,928,032.07	22.61%		0.00%	97,928,032.07	86,378,920.50	17.08%			86,378,920.50
合计	433,203,092.60	100.00%	805,638.79	0.19%	432,397,453.81	505,635,480.65	1.00%	719,594.13	0.02%	504,915,886.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西乔丰企业文化传播有限公司	148,901.39	148,901.39	100.00%	预计无法回收
其他	486,957.10	486,957.10	100.00%	预计无法回收
合计	635,858.49	635,858.49	--	--

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 0-6 个月	318,097,576.20	3,073.44	0.00%
7-12 个月	3,783,779.43	106,370.30	2.81%
1 年以内小计:	321,881,355.63	109,443.74	0.03%
1 至 2 年	13,317.75	1,466.19	11.01%
合计	321,894,673.38	110,909.93	--

确定该组合依据的说明:

应收账款组合 1: 世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 2

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 0-6 个月	11,199,166.54	649.92	0.01%
7-12 个月	255,190.07	24,199.87	9.48%
1 年以内小计:	11,454,356.61	24,849.79	0.22%
1 至 2 年	18,453.48	6,550.18	35.50%
2 至 3 年			

3 年以上	360.00	360.00	100.00%
合计	11,473,170.09	31,759.97	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2：其他外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	1,217,435.03	1,293.24	0.11%
7-12 个月			
1 年以内小计：	1,217,435.03	1,293.24	0.11%
1 至 2 年	31,176.00	8,580.67	27.52%
2 至 3 年	12,259.48	6,748.43	55.05%
3 年以上	10,488.06	10,488.06	100.00%
合计	1,271,358.57	27,110.40	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

按组合计提坏账准备：应收账款组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：0-6 个月	49,337,427.73		
7-12 个月	48,590,604.34		
1 年以内小计：	97,928,032.07		
合计	97,928,032.07		--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 4：合并范围内关联方

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	432,482,376.51
其中：0-6 个月	407,601,274.18

7-12 个月	24,881,102.33
1 至 2 年	62,947.23
2 至 3 年	12,259.48
3 年以上	645,509.38
4 至 5 年	14,389.83
5 年以上	631,119.55
合计	433,203,092.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	719,594.13	86,044.66				805,638.79
合计	719,594.13	86,044.66				805,638.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五大合计	135,379,686.28	31.24%	1,353.80
合计	135,379,686.28	31.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

详见附注五、4、(6)。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,600,000.00	
其他应收款	8,106,601.82	9,174,798.86
合计	38,706,601.82	9,174,798.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

上海谦玛网络科技有限公司	30,600,000.00	
合计	30,600,000.00	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,364,509.58	2,104,904.69
押金和保证金	5,832,057.62	6,293,124.22
往来款项	2,025,067.13	1,779,483.79
备用金	145,495.54	204,286.16
关联方	0.00	18,000.00
合计	9,367,129.87	10,399,798.86

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	35,528.05			35,528.05
2020 年 12 月 31 日余额	35,528.05		1,225,000.00	1,260,528.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,938,966.54
其中：0-6 个月	3,769,482.77
7-12 个月	1,169,483.77
1 至 2 年	1,054,978.06
2 至 3 年	225,498.11
3 年以上	3,147,687.16
3 至 4 年	1,887,787.16
4 至 5 年	628,000.00
5 年以上	631,900.00
合计	9,367,129.87

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		35,528.05				35,528.05
按单项计提坏账准备	1,225,000.00	0				1,225,000.00
合计	1,225,000.00	35,528.05				1,260,528.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
育米科技（北京）有限公司	押金	1,763,054.16	3 年以上	18.82%	
出口退税	出口退税	1,364,509.58	0-6 个月	14.57%	
深圳市地恒商贸有限公司	往来款	625,000.00	3 年以上	6.67%	625,000.00
艾瑞普物流	往来款	600,000.00	3 年以上	6.41%	600,000.00
宜宾五粮液酒类销售有限公司	保证金	500,000.00	0-6 个月	5.34%	
合计	--	4,852,563.74	--	51.81%	1,225,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	232,914,631.02		232,914,631.02	232,570,200.00		232,570,200.00
对联营、合营			0.00			

企业投资						
合计	232,914,631.02	0.00	232,914,631.02	232,570,200.00		232,570,200.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
隆中兑	9,000,000.00					9,000,000.00	
外企元隆	2,550,000.00					2,550,000.00	
上海祥雅	4,250,000.00					4,250,000.00	
鸿逸科技	7,550,000.00					7,550,000.00	
谦玛网络	208,510,200. 00	310,763.02				208,820,963. 02	
上海蓓嘉	510,000.00	33,668.00				543,668.00	
上海快芽	200,000.00					200,000.00	
合计	232,570,200. 00	344,431.02				232,914,631. 02	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	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	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计										0.00	

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,266,205,957.84	992,824,319.63	1,078,676,103.60	848,525,800.30
其他业务	86,624,429.58	63,704,241.90	71,310,067.00	52,877,512.16
合计	1,352,830,387.42	1,056,528,561.53	1,149,986,170.60	901,403,312.46

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售合同包含转让商品的的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务，在一段期间内履行履约义务，分期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 49,164,183.27 元，其中，49,164,183.27 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	52,200,000.00	16,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,183,959.00
理财产品收益	883,645.87	596,252.04
合计	53,083,645.87	20,580,211.04

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	139,104.15	固定资产处置收益
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）	9,994,474.90	与收益相关的政府补助
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、	-169,152.74	理财产品

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支 出	-1,944,578.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	453,773.14	
处置以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产、金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益	1,206,064.93	理财产品
处置长期股权投资收益	60,002.01	
减：所得税影响额	1,057,272.37	
少数股东权益影响额	1,856,301.13	
合计	6,826,114.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利 润	21.61%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	20.70%	0.72	0.72

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的 2020 年年度报告正本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

法定代表人：孙震

2021 年 4 月 2 日