

---

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2021]1100112号

1



## 审计报告

众环审字（2021）1100112号

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司（以下简称“华谊嘉信公司”）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，公允反映了华谊嘉信公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华谊嘉信公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，截至2020年12月31日止，华谊嘉信公司累计亏损人民币12.11亿元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币8.39亿元，净资产为-4.92亿元。如财务报表附注三所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对华谊嘉信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、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。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）诉讼事项



| 关键审计事项                                                                                                                           | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注十二、2。</p> <p>华谊嘉信对相关诉讼事项确认了预计负债，由于预计负债金额较大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断，因此我们将上述未决诉讼涉及的预计负债计提确定为关键审计事项。</p> | <p>1、询问管理层和被审计单位内部其他人员、包括询问被审计单位的内部法律顾问；</p> <p>2、查阅治理层的会议纪要和被审计单位与外部法律顾问之间的往来信函；</p> <p>3、复核法律费用账户记录；</p> <p>4、与被审计单位的外部律师进行直接沟通(包括寄发询证函或与外部律师面谈诉讼和索赔事项的可能结果)，对于重大诉讼事项可能导致的预计负债，由律师出具法律意见书；</p> <p>5、获取管理层就或有事项的书面声明；</p> <p>6、检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |

## (二) 商誉减值

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注七、16。</p> <p>于2020年12月31日，华谊嘉信的商誉为人民币5,334.75万元，其主要系非同一控制下收购天津迪思文化传媒有限公司形成。</p> <p>管理层每年对非同一控制下收购形成商誉进行减值测试，并将含有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。</p> <p>编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计长期收入增长率和确定采用的折现率。</p> | <p>1、对管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效；</p> <p>2、评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>3、我们的内部评估专家评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；</p> <p>4、基于我们对贵公司所处行业的了解、经验和知识，并参考贵公司的未来经营计划，通过将管理层编制的折现的现金流量预测中的预测收入、预测成本和预测其他费用等与财务预算中的相关数据进行比较，评价管理层编制的折现的现金流量预测；</p> <p>5、检查商誉减值在财务报告中披露是否符合</p> |

| 关键审计事项                                                                                                         | 在审计中如何应对该事项       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <p>由于管理层对商誉的减值评估较为复杂，其中包含若干涉及判断的假设，特别是对所采用的长期收入增长率和折现率的判断，有可能受到管理层偏向的影响，我们将评估华谊嘉信非同一控制下形成商誉的潜在减值识别为关键审计事项。</p> | <p>企业会计准则的要求。</p> |

### (三) 收入确认

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                  | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注五、21，附注七、36。</p> <p>华谊嘉信 2020 年度合并营业收入为人民币 97,021.14 万元，主要为体验营销、公关广告、数字营销、内容营销、大数据营销等服务类收入，根据合同按履约进度确认收入，由于履约进度确认涉及重大会计估计和判断，基于收入确认不准确或收入被操纵相关的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试与服务合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；</li> <li>2、我们对主要客户主要项目的毛利率进行分析性复核程序；</li> <li>3、检查服务合同收入确认的会计政策，检查并复核重大服务合同及关键合同条款；</li> <li>4、选取服务合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的服务合同和成本预算资料；</li> <li>5、选取服务合同样本，获取服务提供结案报告相关资料，检查履约进度是否正确；</li> <li>6、结合对公司应收账款的审计，选择主要客户函证本期交易内容、销售金额、开票金额、回款金额及应收账款余额等。</li> </ol> |

### 五、其他信息

华谊嘉信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华谊嘉信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华谊嘉信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华谊嘉信公司的财务报告过程。

## 七、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华谊嘉信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请



报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华谊嘉信公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就华谊嘉信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。我们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。

(本页无正文，为北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司众环审字(2021)1100112号的签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



罗跃龙

中国注册会计师：



曾毅凯

中国·武汉

2021年4月26日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

已审会计报表

中审众环会计师事务所

(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2020年12月31日      | 2020年1月1日        | 2019年12月31日      |
|-------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |                  |
| 货币资金        | (七) 1  | 31,102,060.78    | 79,991,467.36    | 79,991,467.36    |
| 交易性金融资产     |        |                  |                  |                  |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |                  |
| 应收票据        | (七) 2  |                  | 34,503,467.16    | 34,503,467.16    |
| 应收账款        | (七) 3  | 662,798,542.98   | 807,388,330.47   | 807,388,330.47   |
| 应收款项融资      | (七) 4  | 34,410,326.31    |                  |                  |
| 预付款项        | (七) 5  | 3,272,364.44     | 14,637,780.31    | 14,637,780.31    |
| 其他应收款       | (七) 6  | 22,624,080.11    | 51,388,508.60    | 51,388,508.60    |
| 其中：应收利息     | (七) 6  | 470,287.50       | 470,287.50       | 470,287.50       |
| 应收股利        |        |                  |                  |                  |
| 存货          | (七) 7  | 772,399.79       |                  |                  |
| 合同资产        |        |                  |                  |                  |
| 持有待售资产      | (七) 8  | 49,372,674.00    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                  |                  |                  |
| 其他流动资产      | (七) 9  | 4,841,905.27     | 10,427,706.19    | 10,427,706.19    |
| 流动资产合计      |        | 809,194,353.68   | 998,337,260.09   | 998,337,260.09   |
| 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      | (七) 10 | 274,653,861.88   | 348,604,733.86   | 348,604,733.86   |
| 其他权益工具投资    | (七) 11 | 2,666,666.67     | 2,666,666.67     | 2,666,666.67     |
| 其他非流动金融资产   |        |                  |                  |                  |
| 投资性房地产      | (七) 12 | 48,154,631.68    | 105,933,828.96   | 105,933,828.96   |
| 固定资产        | (七) 13 | 3,385,079.16     | 5,419,614.51     | 5,419,614.51     |
| 在建工程        |        |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |                  |
| 使用权资产       |        |                  |                  |                  |
| 无形资产        | (七) 14 | 14,876,297.22    | 18,897,138.18    | 18,897,138.18    |
| 开发支出        | (七) 15 | 177,204.88       | 478,521.81       | 478,521.81       |
| 商誉          | (七) 16 | 53,347,464.17    | 380,658,964.17   | 380,658,964.17   |
| 长期待摊费用      | (七) 17 | 2,552,850.77     | 2,806,544.45     | 2,806,544.45     |
| 递延所得税资产     | (七) 18 | 13,364,372.51    | 11,697,956.80    | 11,697,956.80    |
| 其他非流动资产     |        |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计     |        | 413,178,428.94   | 877,163,969.41   | 877,163,969.41   |
| 资产总计        |        | 1,222,372,782.62 | 1,875,501,229.50 | 1,875,501,229.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 附注     | 2020年12月31日             | 2020年1月1日               | 2019年12月31日             |
|------------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |        |                         |                         |                         |
| 短期借款             | (七) 19 | 478,569,641.81          | 557,922,281.40          | 557,922,281.40          |
| 交易性金融负债          |        |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债           |        |                         |                         |                         |
| 应付票据             |        |                         |                         |                         |
| 应付账款             | (七) 20 | 542,429,222.65          | 597,913,684.95          | 597,913,684.95          |
| 预收款项             | (七) 21 |                         | 3,900,000.00            | 14,672,916.80           |
| 合同负债             | (七) 22 | 6,855,776.39            | 10,163,129.06           |                         |
| 应付职工薪酬           | (七) 23 | 30,072,808.62           | 16,339,763.30           | 16,339,763.30           |
| 应交税费             | (七) 24 | 19,478,218.58           | 43,284,115.53           | 43,284,115.53           |
| 其他应付款            | (七) 25 | 399,068,181.66          | 196,783,665.84          | 196,783,665.84          |
| 其中：应付利息          | (七) 25 | 61,312,615.98           | 46,069,192.33           | 46,069,192.33           |
| 应付股利             | (七) 25 | 1,701,457.79            | 1,701,457.80            | 1,701,457.80            |
| 持有待售负债           |        |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | (七) 26 | 142,678,140.63          | 133,000,000.00          | 133,000,000.00          |
| 其他流动负债           | (七) 27 | 29,292,062.51           | 34,357,513.45           | 33,747,725.71           |
| <b>流动负债合计</b>    |        | <b>1,648,444,052.85</b> | <b>1,593,664,153.53</b> | <b>1,593,664,153.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |        |                         |                         |                         |
| 长期借款             | (七) 28 | 25,608,532.35           | 51,888,955.91           | 51,888,955.91           |
| 应付债券             | (七) 29 |                         | 69,841,797.71           | 69,841,797.71           |
| 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             | (七) 30 | 29,705,018.50           | 23,855,429.04           | 23,855,429.04           |
| 递延收益             |        |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债          | (七) 18 | 11,007,850.01           | 13,040,531.28           | 13,040,531.28           |
| 其他非流动负债          |        |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |        | <b>66,321,400.86</b>    | <b>158,626,713.94</b>   | <b>158,626,713.94</b>   |
| <b>负债合计</b>      |        | <b>1,714,765,453.71</b> | <b>1,752,290,867.47</b> | <b>1,752,290,867.47</b> |
| <b>股东权益：</b>     |        |                         |                         |                         |
| 股本               | (七) 31 | 671,386,420.00          | 671,386,420.00          | 671,386,420.00          |
| 其他权益工具           |        |                         |                         |                         |
| 其中：优先股           |        |                         |                         |                         |
| 永续债              |        |                         |                         |                         |
| 资本公积             | (七) 32 | 5,679,561.52            | 11,628,660.73           | 11,628,660.73           |
| 减：库存股            |        |                         |                         |                         |
| 其他综合收益           | (七) 33 | -2,261,401.54           | 27,683,707.06           | 27,683,707.06           |
| 专项储备             |        |                         |                         |                         |
| 盈余公积             | (七) 34 | 35,442,366.75           | 35,442,366.75           | 35,442,366.75           |
| 未分配利润            | (七) 35 | -1,211,468,302.42       | -632,114,654.04         | -632,114,654.04         |
| 归属于母公司股东权益合计     |        | -501,221,355.69         | 114,026,500.50          | 114,026,500.50          |
| 少数股东权益           |        | 8,828,684.60            | 9,183,861.53            | 9,183,861.53            |
| <b>股东权益合计</b>    |        | <b>-492,392,671.09</b>  | <b>123,210,362.03</b>   | <b>123,210,362.03</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |        | <b>1,222,372,782.62</b> | <b>1,875,501,229.50</b> | <b>1,875,501,229.50</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2020年度

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    |        | 970,211,434.79   | 2,250,371,945.58 |
| 其中：营业收入                    | (七) 36 | 970,211,434.79   | 2,250,371,945.58 |
| 二、营业总成本                    |        | 1,176,594,292.07 | 2,329,833,822.30 |
| 其中：营业成本                    | (七) 36 | 678,519,089.70   | 1,708,985,566.31 |
| 税金及附加                      | (七) 37 | 2,614,667.27     | 6,426,302.49     |
| 销售费用                       | (七) 38 | 200,888,274.32   | 319,263,127.51   |
| 管理费用                       | (七) 39 | 172,156,828.42   | 205,104,708.53   |
| 研发费用                       | (七) 40 |                  | 22,918,775.25    |
| 财务费用                       | (七) 41 | 122,415,432.36   | 67,135,342.21    |
| 其中：利息费用                    |        | 121,961,238.66   | 68,569,669.71    |
| 利息收入                       |        | 504,842.93       | 5,592,739.79     |
| 加：其他收益                     | (七) 42 | 17,125,233.87    | 7,365,544.73     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (七) 43 | 12,158,146.66    | 91,096,566.04    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | 12,158,146.66    | -684,595.32      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |        |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | (七) 44 | -8,406,523.28    | 3,018,334.16     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | (七) 45 | -11,917,535.80   | 29,125,198.68    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | (七) 46 | -377,129,797.04  | -454,295.32      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | (七) 47 | 126.54           | 809,512.60       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |        | -574,553,206.33  | 51,498,984.17    |
| 加：营业外收入                    | (七) 48 | 721,731.76       | 32,225,796.34    |
| 减：营业外支出                    | (七) 49 | 11,790,930.56    | 33,960,376.03    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |        | -585,622,405.13  | 49,764,404.48    |
| 减：所得税费用                    | (七) 50 | -5,913,579.82    | 36,605,175.25    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |        | -579,708,825.31  | 13,159,229.23    |
| （一）按经营持续性分类                |        |                  |                  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | -579,708,825.31  | -32,426,049.06   |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        |                  | 45,585,278.29    |
| （二）按所有权归属分类                |        |                  |                  |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -579,353,648.38  | 11,650,837.54    |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |        | -355,176.93      | 1,508,391.69     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |        |                  |                  |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |        |                  |                  |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |        |                  |                  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |        |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |        |                  |                  |
| （5）其他                      |        |                  |                  |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |        |                  |                  |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                  |                  |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |        |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |        |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                |        |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额              |        |                  |                  |
| （7）其他                      |        |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |        |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |        | -579,708,825.31  | 13,159,229.23    |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |        | -579,353,648.38  | 11,650,837.54    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |        | -355,176.93      | 1,508,391.69     |
| 八、每股收益：                    |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）             |        | -0.86            | 0.02             |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |        | -0.86            | 0.02             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

已审会计报表

中审众环会计师事务所

(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本年金额                    | 上年金额                    |
|---------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 1,178,625,851.67        | 2,958,543,930.13        |
| 收到的税费返还                   |        |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (七) 51 | 81,574,723.49           | 15,875,617.85           |
| 经营活动现金流入小计                |        | <b>1,260,200,575.16</b> | <b>2,974,419,547.98</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 745,897,903.35          | 1,632,891,491.66        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 145,998,519.96          | 762,681,034.71          |
| 支付的各项税费                   |        | 47,075,796.25           | 97,686,221.11           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 51 | 270,728,852.61          | 373,463,731.99          |
| 经营活动现金流出小计                |        | <b>1,209,701,072.17</b> | <b>2,866,722,479.47</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | <b>50,499,502.99</b>    | <b>107,697,068.51</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |        |                         | 25,075,113.66           |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 23,505.70               | 24,352,289.82           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 100,000.00              | 300,000.00              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (七) 51 |                         | 51,059,424.01           |
| 投资活动现金流入小计                |        | <b>123,505.70</b>       | <b>100,786,827.49</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,165,305.49            | 3,134,526.78            |
| 投资支付的现金                   |        |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (七) 51 | 11,500,000.00           | 13,019,028.31           |
| 投资活动现金流出小计                |        | <b>12,665,305.49</b>    | <b>16,153,555.09</b>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | <b>-12,541,799.79</b>   | <b>84,633,272.40</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                         | 7,212,658.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |        |                         | 80,827,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 51 | 6,236,046.02            | 21,413,221.77           |
| 筹资活动现金流入小计                |        | <b>6,236,046.02</b>     | <b>109,452,879.77</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 46,999,083.77           | 193,186,353.15          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 44,161,669.11           | 29,327,472.55           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (七) 51 |                         | 65,048,593.48           |
| 筹资活动现金流出小计                |        | <b>91,160,752.88</b>    | <b>287,562,419.18</b>   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | <b>-84,924,706.86</b>   | <b>-178,109,539.41</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                         | <b>-11,780.12</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-46,967,003.66</b>   | <b>14,209,021.38</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 67,302,026.14           | 53,093,004.76           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>20,335,022.48</b>    | <b>67,302,026.14</b>    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已审会计报表  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)

# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京华道嘉信整合营销顾问集团股份有限公司  
 本年金额  
 单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司股东权益     |               |       |                |      |               |        | 少数股东权益            | 股东权益合计          |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|----------------|------|---------------|--------|-------------------|-----------------|
|                       | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 小计              |
| 一、上年年末余额              | 671,386,420.00 | 11,628,660.73 |       | 27,683,707.06  |      | 35,442,366.75 |        | -632,114,654.04   | 114,026,500.50  |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 前期差错更正                |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 其他                    |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 二、本年年初余额              | 671,386,420.00 | 11,628,660.73 |       | 27,683,707.06  |      | 35,442,366.75 |        | -632,114,654.04   | 114,026,500.50  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -5,949,099.21 |       | -29,945,108.60 |      |               |        | -579,353,648.38   | -615,247,856.19 |
| （一）综合收益总额             |                |               |       |                |      |               |        | -579,353,648.38   | -579,353,648.38 |
| （二）股东投入和减少资本          |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 1、股东投入的普通股            |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 4、其他                  |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| （三）利润分配               |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 1、提取盈余公积              |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 2、提取一般风险准备            |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 3、对股东的分配              |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 4、其他                  |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| （四）股东权益内部结转           |                |               |       |                |      |               |        |                   |                 |
| 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、本年年末余额              | 671,386,420.00 | 5,679,561.52  |       | -2,261,401.54  |      | 35,442,366.75 |        | -1,211,468,302.42 | -501,221,355.69 |
|                       |                | -5,949,099.21 |       | -29,945,108.60 |      |               |        |                   | -35,894,207.81  |
|                       |                |               |       |                |      |               |        |                   | -492,392,671.09 |

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：





# 资产负债表

2020年12月31日

已审会计报表  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2020年12月31日    | 2020年1月1日        | 2019年12月31日      |
|-------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                |                  |                  |
| 货币资金        |        | 265,982.62     | 3,442,240.10     | 3,442,240.10     |
| 交易性金融资产     |        |                |                  |                  |
| 衍生金融资产      |        |                |                  |                  |
| 应收票据        |        |                |                  |                  |
| 应收账款        | (十四) 1 | 34,575.14      | 2,814,348.44     | 2,814,348.44     |
| 应收款项融资      |        |                |                  |                  |
| 预付款项        |        |                | 1,425,000.00     | 1,425,000.00     |
| 其他应收款       | (十四) 2 | 286,436,267.81 | 348,968,266.18   | 348,968,266.18   |
| 其中：应收利息     | (十四) 2 | 8,174,644.48   | 12,289,556.01    | 12,289,556.01    |
| 应收股利        |        | 60,717,605.65  | 124,000,000.00   | 124,000,000.00   |
| 存货          |        |                |                  |                  |
| 合同资产        |        |                |                  |                  |
| 持有待售资产      |        | 49,372,674.00  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                |                  |                  |
| 其他流动资产      |        | 2,102,080.76   | 2,353,304.33     | 2,353,304.33     |
| 流动资产合计      |        | 338,211,580.33 | 359,003,159.05   | 359,003,159.05   |
| 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      | (十四) 3 | 247,189,135.76 | 794,097,768.73   | 794,097,768.73   |
| 其他权益工具投资    |        | 2,666,666.67   | 2,666,666.67     | 2,666,666.67     |
| 其他非流动金融资产   |        |                |                  |                  |
| 投资性房地产      |        |                | 59,756,156.36    | 59,756,156.36    |
| 固定资产        |        | 85,326.24      | 234,079.51       | 234,079.51       |
| 在建工程        |        |                |                  |                  |
| 生产性生物资产     |        |                |                  |                  |
| 油气资产        |        |                |                  |                  |
| 使用权资产       |        |                |                  |                  |
| 无形资产        |        | 2,035,663.86   | 2,394,881.58     | 2,394,881.58     |
| 开发支出        |        |                |                  |                  |
| 商誉          |        |                |                  |                  |
| 长期待摊费用      |        |                |                  |                  |
| 递延所得税资产     |        |                |                  |                  |
| 其他非流动资产     |        |                |                  |                  |
| 非流动资产合计     |        | 251,976,792.53 | 859,149,552.85   | 859,149,552.85   |
| 资产总计        |        | 590,188,372.86 | 1,218,152,711.90 | 1,218,152,711.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

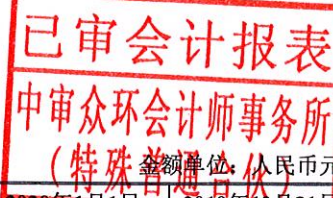
会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司



| 项 目         | 附注 | 2020年12月31日       | 2020年1月1日        | 2019年12月31日      |
|-------------|----|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                   |                  |                  |
| 短期借款        |    | 426,216,835.44    | 474,765,000.00   | 474,765,000.00   |
| 交易性金融负债     |    |                   |                  |                  |
| 衍生金融负债      |    |                   |                  |                  |
| 应付票据        |    |                   |                  |                  |
| 应付账款        |    | 17,744,587.76     | 11,084,475.69    | 11,084,475.69    |
| 预收款项        |    |                   |                  | 86,748.19        |
| 合同负债        |    | 83,990.88         | 81,837.92        |                  |
| 应付职工薪酬      |    | 14,854,204.01     | 2,266,016.32     | 2,266,016.32     |
| 应交税费        |    | 235,978.19        | 425,358.73       | 425,358.73       |
| 其他应付款       |    | 457,273,760.39    | 364,743,381.15   | 364,743,381.15   |
| 其中：应付利息     |    | 70,968,693.47     | 51,255,976.46    | 51,255,976.46    |
| 应付股利        |    | 1,701,457.79      | 1,701,457.80     | 1,701,457.80     |
| 持有待售负债      |    |                   |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 142,678,140.63    | 75,000,000.00    | 75,000,000.00    |
| 其他流动负债      |    | 323,368.09        | 328,512.38       | 323,602.11       |
| 流动负债合计      |    | 1,059,410,865.39  | 928,694,582.19   | 928,694,582.19   |
| 非流动负债：      |    |                   |                  |                  |
| 长期借款        |    |                   |                  |                  |
| 应付债券        |    |                   | 69,841,797.71    | 69,841,797.71    |
| 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        |    | 29,615,911.11     | 20,874,800.00    | 20,874,800.00    |
| 递延收益        |    |                   |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    | 1,768,976.33      | 4,364,846.92     | 4,364,846.92     |
| 其他非流动负债     |    |                   |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 31,384,887.44     | 95,081,444.63    | 95,081,444.63    |
| 负债合计        |    | 1,090,795,752.83  | 1,023,776,026.82 | 1,023,776,026.82 |
| 股东权益：       |    |                   |                  |                  |
| 股本          |    | 671,386,420.00    | 671,386,420.00   | 671,386,420.00   |
| 其他权益工具      |    |                   |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                   |                  |                  |
| 永续债         |    |                   |                  |                  |
| 资本公积        |    | 255,161,923.22    | 261,111,022.43   | 261,111,022.43   |
| 减：库存股       |    |                   |                  |                  |
| 其他综合收益      |    | 30,827,608.80     | 30,887,189.52    | 30,887,189.52    |
| 专项储备        |    |                   |                  |                  |
| 盈余公积        |    | 35,442,366.75     | 35,442,366.75    | 35,442,366.75    |
| 未分配利润       |    | -1,493,425,698.74 | -804,450,313.62  | -804,450,313.62  |
| 股东权益合计      |    | -500,607,379.97   | 194,376,685.08   | 194,376,685.08   |
| 负债和股东权益总计   |    | 590,188,372.86    | 1,218,152,711.90 | 1,218,152,711.90 |

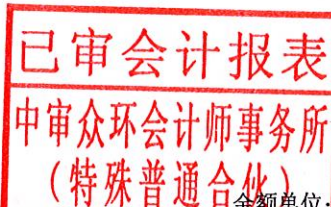
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2020年度



编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 本年金额            | 上年金额           |
|------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (十四) 4 | 2,165,256.58    | 9,325,268.49   |
| 减：营业成本                 | (十四) 4 | 234,321.00      | 6,891,552.22   |
| 税金及附加                  |        | 463,655.52      | 270,988.80     |
| 销售费用                   |        |                 |                |
| 管理费用                   |        | 34,267,095.14   | 34,746,772.22  |
| 研发费用                   |        |                 |                |
| 财务费用                   |        | 107,099,150.03  | 66,120,805.12  |
| 其中：利息费用                |        |                 |                |
| 利息收入                   |        |                 |                |
| 加：其他收益                 |        |                 |                |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | (十四) 5 | 5,050,621.10    | 157,381,247.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |        |                 |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |        |                 |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |        |                 |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |        | -10,383,482.36  | -1,769,791.24  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      |        | 5,264,643.38    | -6,684,702.93  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |        | -542,450,374.14 | -454,295.32    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |        |                 | 749,824.52     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      |        | -682,417,557.13 | 50,517,432.43  |
| 加：营业外收入                |        | 144,362.35      | 20,483,937.00  |
| 减：营业外支出                |        | 9,298,060.93    | 23,811,331.62  |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    |        | -691,571,255.71 | 47,190,037.81  |
| 减：所得税费用                |        | -2,595,870.59   | -442,447.81    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      |        | -688,975,385.12 | 47,632,485.62  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） |        | -688,975,385.12 | 47,632,485.62  |
| （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               |        | -688,975,385.12 | 47,632,485.62  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2020年度

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

已审会计报表  
中审众环会计师事务所  
(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,877,659.74   | 22,031,120.73  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,769,872.67  | 133,757,776.88 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 18,647,532.41  | 155,788,897.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 459,043.13     | 11,916,848.83  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,509,035.08   | 6,524,762.22   |
| 支付的各项税费                   |    | 691,181.41     | 182,360.55     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 74,693,190.34  | 186,819,963.28 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 78,352,449.96  | 205,443,934.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -59,704,917.55 | -49,655,037.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 25,075,113.66  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 70,897,505.88  | 53,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,200.00       | 24,096,007.80  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 300,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 70,898,705.88  | 102,471,121.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                | 85,470.09      |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    |                | 85,470.09      |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 70,898,705.88  | 102,385,651.37 |
| 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                 |    |                | 19,350,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 21,413,221.77  |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                | 40,763,221.77  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,000,000.00   | 76,140,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 7,234,786.78   | 15,312,449.98  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 3,760,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 11,234,786.78  | 95,212,449.98  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -11,234,786.78 | -54,449,228.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                | 0.15           |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -40,998.45     | -1,718,613.96  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 44,325.86      | 1,762,939.82   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 3,327.41       | 44,325.86      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额           |                |       |               |      |                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|------|-----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积            |
| 一、上年年末余额              | 671,386,420.00 | 261,111,022.43 |       | 30,887,189.52 |      | 194,376,685.08  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |               |      |                 |
| 前期差错更正                |                |                |       |               |      |                 |
| 其他                    |                |                |       |               |      |                 |
| 二、本年初余额               | 671,386,420.00 | 261,111,022.43 |       | 30,887,189.52 |      | 194,376,685.08  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -5,949,099.21  |       | -59,580.72    |      | -694,984,065.05 |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |               |      | -688,975,385.12 |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       |               |      | -688,975,385.12 |
| 1、股东投入的普通股            |                |                |       |               |      |                 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                |       |               |      |                 |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                |       |               |      |                 |
| 4、其他                  |                |                |       |               |      |                 |
| （三）利润分配               |                |                |       |               |      |                 |
| 1、提取盈余公积              |                |                |       |               |      |                 |
| 2、对股东的分配              |                |                |       |               |      |                 |
| 3、其他                  |                |                |       |               |      |                 |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |               |      |                 |
| 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、本年年末余额              | 671,386,420.00 | 255,161,923.22 |       | 30,827,608.80 |      | -500,607,379.97 |

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：



# 股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 股本             | 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           | 股东权益合计         |
|------------------------|----------------|----------------|--------|---------------|------|---------------|-----------------|----------------|
| 一、上年年末余额               | 678,491,488.00 | 273,544,891.43 |        | 30,883,004.17 |      | 35,442,366.75 | -852,082,799.24 | 166,278,951.11 |
| 加: 会计政策变更              |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                 |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 其他                     |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 二、本年初余额                | 678,491,488.00 | 273,544,891.43 |        | 30,883,004.17 |      | 35,442,366.75 | -852,082,799.24 | 166,278,951.11 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -7,105,068.00  | -12,433,869.00 |        | 4,185.35      |      |               | 47,632,485.62   | 28,097,733.97  |
| (一) 综合收益总额             |                |                |        |               |      |               | 47,632,485.62   | 47,632,485.62  |
| (二) 股东投入和减少资本          | -7,105,068.00  | -12,433,869.00 |        |               |      |               |                 | -19,538,937.00 |
| 1、股东投入的普通股             | -7,105,068.00  |                |        |               |      |               |                 | -7,105,068.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 4、其他                   |                | -12,433,869.00 |        |               |      |               |                 | -12,433,869.00 |
| (三) 利润分配               |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 1、提取盈余公积               |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 2、对股东的分配               |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 3、其他                   |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |                |        |               |      |               |                 |                |
| 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、本年年末余额               | 671,386,420.00 | 261,111,022.43 |        | 4,185.35      |      | 35,442,366.75 | -804,450,313.62 | 194,376,685.08 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司(以下简称“本公司”), 经证券监督管理委员会证监许可【2010】370 号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,300 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价为人民币 25.00 元, 募集资金总额为人民币 325,000,000.00 元。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 288,900,646.32 元, 其中新增注册资本及实收股本 13,000,000.00 元, 股东出资额溢价投入部分人民币 275,900,646.32 元计入资本公积。上述注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第 1021 号验资报告验证。

经深圳证券交易所深证上【2010】124 号《关于北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》, 本公司的股票于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易, 股票简称“华谊嘉信”, 股票代码“300071”。

2011 年 4 月 19 日, 经 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司名称由北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司变更为北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司, 并于 2011 年 8 月 1 日经北京市工商行政管理局核准。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 51,755,272 股为基数, 按每 10 股由资本公积转增 10 股, 共计转增 51,755,272 股, 并于 2011 年度实施。转增后, 注册资本增至人民币 103,510,544.00 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 103,510,544 股为基数, 按每 10 股由资本公积转增 5 股, 共计转增 51,755,272 股, 并于 2012 年度实施。转增后, 注册资本增至人民币 155,265,816.00 元。2012 年 12 月 4 日, 华谊嘉信在北京工商局完成变更登记。

2013 年 5 月 10 日, 本公司与霖灏投资(上海)有限公司、孙高发, 以及王利峰和胡伟分别签署了《发行股份及支付现金购买资产的协议》, 交易各方同意, 以经具有证券从业资格的评估机构出具的《资产评估报告》中截至评估基准日的净资产评估价值作为交易的定价依据。经评估, 上海东汐广告传播有限公司 49%股权的交易作价为 10,609.14 万元; 上海波释广告有限公司 49%股权的交易作价为 5,902.28 万元; 北京美意互通科技有限公司 70%股权



的交易作价为 4,051.32 万元，交易作价合计金额 20,562.74 万元。交易对价由本公司采取股份支付和现金支付两种方式进行，其中，以股份支付交易对价的 80%，需发行股份 16,616,355 股，以现金支付交易对价的 20%，需现金支付 4,112.55 万元。

2013 年 9 月 5 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1157 号批准，核准本公司向霖灞投资（上海）有限公司发行股份 8,573,043 股、向孙高发发行股份 4,769,519 股、向王利峰发行股份 1,973,630 股、向胡伟发行股份 1,300,163 股，每股面值 1 元，每股发行价格 9.90 元，由霖灞投资（上海）有限公司以其持有的上海东汐广告传播公司 39.20% 的股权、由孙高发以其持有的上海波释广告有限公司 39.20% 的股权、由王利峰、胡伟分别以其持有的北京美意互通科技有限公司 33.76%、22.24% 的股权作价认购，本次发行后，本公司新增注册资本人民币 16,616,355.00 元，变更后的注册资本为人民币 171,882,171.00 元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2013]第 90150002 号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1157 号批准，核准公司本次非公开发行普通股（A 股）的发行数量不超过 5,836,139 股，公司实际非公开发行股份 2,310,084 股，本次发行后，公司新增注册资本人民币 2,310,084 元，变更后的注册资本为人民币 174,192,255.00 元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2013]第 90150004 号验资报告验证。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 174,192,255 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 10 股，共计转增 174,192,255 股，并于 2014 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 348,384,510 元。

2014 年，本公司与天津迪思投资管理有限公司、黄小川、秦乃渝、王倩和杨容辉分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，交易各方同意，以经具有证券从业资格的评估机构出具的《资产评估报告》中截至评估基准日的净资产评估价值作为交易的定价依据。经评估，天津迪思文化传媒有限公司 100% 股权的交易作价为 46,000.00 万元。交易对价由本公司采取股份支付和现金支付两种方式进行，其中，以股份支付交易对价的 69%，需发行股份 24,155,250 股，以现金支付交易对价的 31%，需现金支付 14,260 万元。

2014 年 12 月 24 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395 号批准，核准本公司向天津迪思投资管理有限公司发行股份 12,077,625 股，向黄小川发行股份 8,575,114 股、向秦乃渝发行股份 1,086,986 股、向王倩发行股份 1,932,420 股、向杨容辉发行股份 483,105 股，每股面值 1 元，每股发行价格 13.14 元，由天津迪思投资管理有限公司、黄小川、秦乃渝、王倩、杨容辉缴足。出资方式为：股权出资 317,400,000.00 元，溢价部分 293,244,750.00 元计入资本公积。本次发行后，本公司新增注册资本人民币

24,155,250.00 元，变更后的注册资本为人民币 372,539,760.00 元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]48390001 号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395 号批准，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 15,300 万元，公司实际非公开发行股份 9,514,925 股，本次发行后，公司新增注册资本人民币 9,514,925 元，变更后的注册资本为人民币 382,054,685 元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]48390006 号验资报告验证。

2015 年 3 月 25 日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进 2013 年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对 2013 年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，首次董事会同意继续以人民币 1 元的总价回购注销波释广告售股股东孙高发应补偿的 124,242 股股份；以人民币 1 元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份 1,211,198 股，回购后公司的注册资本为人民币 380,719,245 元。

2015 年 4 月 16 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《关于 2014 年度利润分配预案》。根据该预案，公司以现有总股本 380,719,245 股为基数，按每 10 股派 0.40 元人民币现金股利（含税）；以现有总股本 380,719,245 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 304,575,396 股。转增后，注册资本增至人民币 685,294,641 元。

2015 年 8 月 20 日公司召开第二届董事会第四十一次会议审议通过《回购注销未完成业绩承诺指标的“美意互通”售股股东王利峰、胡伟股份》的议案。2016 年 9 月 28 日公司以人民币 0.3971 元的总价回购注销北京美意互通科技有限公司售股股东胡伟应补偿的 2,500,430 股股份，公司于 2016 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十八次会议及 2016 年 11 月 14 日召开 2016 年第十次临时股东大会审议通过了关于《修订中相关条款及减少公司注册资本》的议案，回购注销完成后公司的注册资本将从 685,294,641 元减至人民币 682,794,211 元。

2017 年 3 月 21 日公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《回购注销未完成 2014 年业绩承诺指标的东汐广告、波释广告原售股股东霖澍投资、孙高发应补偿股份》、《回购注销未完成 2015 年业绩承诺指标的美意互通、东汐广告及波释广告原售股股东王利峰、胡伟、霖澍投资、孙高发应补偿股份》的议案。2017 年 6 月 27 日公司以人民币 1 元的价格回购注销波释广告原售股股东孙高发 2014 年业绩未达标应补偿的 1,838,333 股股份；以人民币 1 元的价格回购注销波释广告原售股股东孙高发 2015 年业绩未达标应补偿的 2,464,390 股股份。回购注销完成后公司的注册资本将从 682,794,211 元减至人民币



678,491,488 元。

2019 年 12 月 25 日公司召开第七次临时股东大会审议通过了《变更公司注册资本及修订〈公司章程〉相关条款》的议案。公司已实施回购注销王利峰应补偿股份 7,105,068 股，公司总股本由原来 678,491,488 股减少至 671,386,420 股，注册资本由 678,491,488 元减少至 671,386,420 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 671,386,420 元，实收资本为人民币 671,386,420 元。

## 2、本公司注册地和组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院8号楼512

## 3、本公司主要经营活动

经营范围：演出经纪；互联网信息服务；出版物零售；电子出版物制作；营销策划；摄影服务；信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、培训；企业形象策划；图文设计；承办展览展示活动；文艺演出票务代理、体育赛事票务代理、展览会票务代理、博览会票务代理；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；技术咨询；市场调查；翻译服务；公共关系服务；企业形象策划；销售日用品、电子产品、工艺品、计算机软件；电脑动画设计、工艺美术设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、出版物零售、电子出版物制作、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及子公司主要从事体验营销、公关广告、数字营销、内容营销、大数据营销服务等。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 14 家，详见本附注九在其他主体中的权益：在子公司中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 12.11 亿元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 8.39 亿元，净资产为-4.92 亿元。上述事项或情况可能导致对本公司持续经营能力产生重大不确定性。本公司债务负担过重是导致持续经营能力出现不确定性的主要原因，为保证本公司持续经营能力，化解债务风险，摆脱经营困境，推动本公司回归健康、可持续发展轨道，本公司采取多项措施予以解决：

(1) 新控股股东杭州福石资产管理有限公司已经通过借款形式，向公司补充流动资金，且会持续为公司运转提供流动资金支持，保证公司日常运营；

(2) 新控股股东已经与主要债权人沟通并达成共识，会着力推进公司破产重整，从而解决公司过重的债务负担，公司大力配合及推进该事项的行政程序，北京市第一中级人民法院于 2021 年 3 月 26 日决定对本公司启动预重整；

(3) 对本公司经营性资产进行系统优化清理，并对资不抵债的公司采用破产、注销或转让的方式予以精简，计划保留有竞争力的 3-5 家子公司开展日常运营，从而精简管理成本、提高业务市场竞争力，并确保本公司保持持续稳定的经营能力；

(4) 本公司将考虑适时对非核心资产进行处置，从而降低负债情况，同时，积极寻求战略投资人，适时通过多种融资措施，筹措资金降低资产负债率。

从经营的角度来看，本公司主要核心资产均处于正常运行状态，主要子公司运转正常，并未发生重大不利变化。如，本公司旗下从事公关服务和内容营销服务的天津迪思文化传媒有限公司营业收入 9 亿元，并成为上市公司的主要利润来源。因而本公司只要债务问题得到解决，即可快速摆脱经营困境。

上述改善措施将有助于本公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，因此，本公司仍在持续经营假设的基础上编制财务报表。

## 四、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 五、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。



本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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。B、在合并财

务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。A、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。B、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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、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，包括本公司及全部子公司截至2020年12月31日的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法



本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

### 7、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

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

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑



差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 8、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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑

损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著



增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合          | 内容       |
|-------------|----------|
| 1、应收票据组合 1  | 银行承兑汇票   |
| 2、应收票据组合 2  | 商业承兑汇票   |
| 3、应收账款组合 1  | 合并范围内关联方 |
| 4、应收账款组合 2  | 其他       |
| 5、其他应收款组合 1 | 应收股利     |
| 6、其他应收款组合 2 | 应收利息     |
| 7、其他应收款组合 3 | 合并范围内关联方 |
| 8、其他应收款组合 4 | 其他       |

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 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；

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

(c) 对于划分为组合的其他应收款，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，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；

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

当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的，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。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金



融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、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。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资



本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

### （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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 11、投资性房地产

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。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、已出租的建筑物等。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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

值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年）   | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 50.00     | 5.00   | 1.90        |
| 运输设备    | 5.00      | 5.00   | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 3.00-5.00 | 5.00   | 19.00-31.67 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。



本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或



资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 20、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的



公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象

公司的营业收入主要包括体验营销、公关广告、数字营销、内容营销、大数据营销服务等等。

各类业务具体收入确认原则如下：

### （1）体验营销

体验营销具体包括终端营销服务、会议会展服务、促销业务及其他等。



## 1) 终端营销服务

终端销售服务具体包括店面管理、终端促销、终端销售团队管理。

### ①店面管理

店面管理是指公司根据客户需求对其零售商店面的部分或全部管理职责进行管理,以达到优化客户的零售终端、提升品牌形象以及提高终端销量的目的。具体包括策略创意(主题创意、店面形象的设计、广告平面设计、货物陈列设计)和活动执行(客户零售商管理、客户零售终端营销活动供应商管理、零售服务研究等)两方面。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,按照店面管理执行过程中实际发生成本占总预计成本的比例计算履约进度,确认收入。

### ②终端促销

公司提供的终端促销服务包括从营销策略、创意策划到活动执行的全过程。具体内容包括活动场地谈判、活动人员的招募、培训及进店,活动物资的设计、采购、仓储物流、搭建维护,活动费用的垫付,活动现场的管理,活动信息的收集及分析报告等。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日,终端促销服务的履约进度按已完成促销场次占总促销场次的比例计算履约进度并确认收入。

### ③终端销售团队管理

终端销售团队管理业务实质为劳务派遣。公司除了提供传统劳务派遣业务的人事管理服务(人员招募、入司办理及培训、保险及公积金缴纳、工资发放、办理离职)外,还针对客户提升产品销量的需求,提供销售业务管理(卖场场地资源谈判、促销员进场谈判、销售团队管理、物资管理、现场管理、信息管理及相应的 IT 系统开发支持)等附加服务。

资产负债表日,公司采用全额方式反映终端销售团队管理业务的收入,即营业收入包括当期应付的终端销售团队人员费用及应收的服务费,当期应付的终端销售团队人员费用同时计入营业成本。

## 2) 会议会展服务

会议会展服务主要包括活动公关和会议会展执行。

### ①活动公关

活动公关是产品市场营销活动中的一项重要内容,可以提升企业及品牌形象,扩大企业知名度和产品知名度,促进产品销售提高产品市场占有率。类型有:新品发布会,推介会,

展览会，路演，巡展，论坛，答谢会，营销活动等。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，会议会展服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

## ②会议会展执行

会议会展执行是指公司通过为客户提供的会议组织、发布、执行的全方位服务，具体包括：场地谈判、场地设计、物料采购、会议现场管理、会议信息的收集等。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，会议会展服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

## 3) 促销品业务及其他

促销品业务及其他主要包括促销品营销和 O2O 营销等。

### ①销品营销

促销品营销主要内容包括为客户提供年度促销品方案策划、定向活动促销品方案策划、专利促销品研发、执行促销品代购服务。公司不负责促销品的生产，在完成促销的创意、设计后，委托专业的礼品生产企业生产后交付给客户。公司按照已经发出并经客户验收的商品数量确认收入。

### ②O2O 营销

O2O 营销模式是指线上营销线上购买带动线下经营和线下消费。O2O 通过打折、提供信息、服务预订等方式，把线下商店的消息推送给互联网用户，从而将他们转换为自己的线下客户。

公司根据客户需求通过自身或寻找第三方开发软件或者程序、技术咨询，每月按照预算支出的金额占项目总体预算的比例确定履约进度。待客户实际使用并验收完成后确认最终报价。每月根据最新报价金额乘以履约进度确认收入。

## (2) 公关广告

公关广告主要包括品牌创意、公关服务、媒体传播服务。

### 1) 品牌创意

品牌创意主要包括策划服务和创意设计。

#### ①策划服务

策划服务是根据企业或产品品牌的营销目标，使企业形象和产品品牌在消费者脑海中形



成一种个性化的区隔，并通过规划企业产品、服务、创意、价格、渠道、促销等，使消费者与企业品牌和产品品牌之间形成统一的价值观，以满足消费者需求为核心。

公司根据合同约定定期向客户提供策划方案或者设计稿件等或者根据客户需求按时提供相关报告。若是月度服务合同，按合同约定服务期间平均确认执行进度，逐月确定项目履约进度；若是单项服务合同，根据实际执行情况确定项目履约进度。最终根据合同金额或者报价单乘以履约进度确认收入。

## ②创意设计

创意设计为客户设计创意，用视觉形式优化品牌给消费者的印象，达到与消费者之间的互动及客户品牌形象的提升。主要包括海报，视频、动画、声音等。

公司根据合同约定，设计客户所需的各种视频、动画等方案，设计方案完成后通过邮件等方式提交客户验收，待验收完成后，即可确认收入。

## 2) 公关服务

公关服务主要包括广告公关和媒体公关。

### ①广告公关

广告公关是为客户提供创意设计、品牌推广活动、相关活动制作搭建、表演及活动运营管理一站式服务。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，广告公关服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

### ②媒体公关

媒体公关是指通过不同的媒体渠道报道或传播有利于该企业经营发展、产品推广、品牌影响力强化等企业相关信息，如企业文化、经营模式、产品/渠道优势特点、高级管理者的观点市场活动等。

公司根据合同约定定期向客户提供周报、月报，就当期的媒体传播进度、传播数量以及传播效果进行汇报，月底按合同约定服务期间平均确认执行进度，逐月确定项目履约进度。若是单项服务合同，根据之前约定好的传播方案，在传播结束后或者按客户需求提供项目结案报告，汇报项目传播情况。最终根据合同金额或者报价单乘以履约进度确认收入。

## 3) 媒体传播服务

媒体传播服务指公司为客户广告发布进行策划以及提供媒体支持，通过定期向客户提供媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，媒体传播服务的履约进度按已完成发布频次占总发布频次的比例计算履约进度并确认收入。

### （3）数字营销服务

数字营销服务主要指网络营销服务。

网络营销服务主要包括网络媒体采购、搜索引擎营销、数字联盟广告、移动产品。

#### ①网络媒体采购

网络媒体采购是指为客户广告发布进行策划以及提供网络媒体支持，通过定期向客户提供网络媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据客户的需求制定广告投放排期表，详细约定媒体、位置、期间、价格等要素，并于投放前客户与公司、公司与媒体进行同时确认。在投放执行过程中公司根据约定日期向客户报送周报或月报，就当期的广告投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，由客户确定。公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

#### ②搜索引擎营销

搜索引擎营销是指基于搜索引擎平台为客户提供的网络营销服务（SEM），公司根据用户使用搜索引擎的方式利用用户检索信息的机会尽可能将营销信息传递给目标用户。

公司根据客户搜索媒体投放需求定制投放排期表，详细约定投放的互联网搜索媒体、投放方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户，媒体确认排期信息；投放完成后由搜索媒体或第三方提供投放证明，用于客户结算。因此，公司根据排期表的执行进度，逐月确认投放收入及成本。

#### ③数字联盟广告

数字联盟广告是指公司为广告客户提供 DSP 和 Mobile-DSP 等网络营销服务，使其更有效地购买网络广告库存（该平台汇集了各种广告交易平台，广告网络，供应方平台，甚至媒体的库存）。

公司根据客户 DSP 投放需求定制投放排期表，详细约定投放的投放方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户，媒体确认排期信息；投放完成后由媒体或第三方提供投放证明，用于客户结算。因此，公司根据排期表的执行进度，逐月确认投放收入及成本。

#### ④移动产品

移动产品是指公司借助移动产品（彩信、短信群发、WAP、二维码、手机应用等手机和移动互联网技术）为客户提供的移动网络营销服务。



公司根据客户移动媒体投放需求定制投放排期表,详细约定投放的互联网移动媒体、投放方式、期间、频次、单价、进度等要素,并于投放前由客户,媒体确认排期信息;投放完成后由移动媒体或第三方提供投放证明,用于客户结算。因此,公司根据排期表的执行进度,逐月确认投放收入及成本。

#### (4) 内容营销服务

内容营销服务主要指新媒体营销。

公司的新媒体营销主要指社交媒体营销,公司为客户在社交网络媒体上提供的广告投放、网络媒体支持,通过定期向客户提供网络媒体发布监控报告,确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据客户需求制定营销策略,详细约定活动期间、形式、内容、费用等要素,根据合同约定期间,按照履约进度确定收入及相关成本费用。

#### (5) 大数据营销

大数据精准营销是指公司为客户提供 RTB 实时竞价服务,是一种利用第三方技术在数以百万计的网站或移动端针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的竞价技术。与大量购买投放频次不同,实时竞价规避了无效的受众到达,针对有意义的用户进行购买。

公司根据客户精准投放需求定制投放排期表,详细约定投放的投放方式、期间、频次、单价、进度等要素,并于投放前由客户确认排期信息;投放完成提供投放证明,用于客户结算。因此,公司根据排期表的执行进度,逐月确认投放收入及成本。

#### (6) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

#### (7) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表

日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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退回时，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。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债



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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

执行新收入准则对2020年1月1日本公司资产负债表各项目的影响分析如下：

| 项目     | 合并报表              |                |               |                   |
|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
|        | 按原收入准则列示<br>的账面价值 | 新收入准则重分<br>类   | 新收入准则重<br>新计量 | 按新收入准则列示<br>的账面价值 |
|        | 2019 年 12 月 31 日  |                |               | 2020 年 1 月 1 日    |
| 负债：    |                   |                |               |                   |
| 预收账款   | 14,672,916.80     | -10,772,916.80 |               | 3,900,000.00      |
| 合同负债   |                   |                | 10,163,129.06 | 10,163,129.06     |
| 其他流动负债 |                   |                | 609,787.74    | 609,787.74        |

| 项目     | 母公司报表             |              |               |                   |
|--------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
|        | 按原收入准则列示<br>的账面价值 | 新收入准则重分<br>类 | 新收入准则重<br>新计量 | 按新收入准则列示<br>的账面价值 |
|        | 2019 年 12 月 31 日  |              |               | 2020 年 1 月 1 日    |
| 负债：    |                   |              |               |                   |
| 预收账款   | 86,748.19         | -86,748.19   |               |                   |
| 合同负债   |                   |              | 81,837.92     | 81,837.92         |
| 其他流动负债 |                   |              | 4,910.27      | 4,910.27          |

执行新收入准则对 2020 年度本公司利润表各项目无重要影响。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率



| 税 种     | 具体税率情况                                          |
|---------|-------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴                                  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                                   |

## 七、财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年发生额”指2020年度，“上年发生额”指2019年度。）

### 1、货币资金

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 库存现金 | 36,846.87        | 74,880.10      |
| 银行存款 | 31,065,213.91    | 79,916,587.26  |
| 合 计  | 31,102,060.78    | 79,991,467.36  |

注：截至2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币10,767,038.30元。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 |                  | 34,503,467.16  |
| 商业承兑汇票 |                  |                |
| 小 计    |                  | 34,503,467.16  |
| 减：坏账准备 |                  |                |
| 合 计    |                  | 34,503,467.16  |

#### （2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2020 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 135,600,585.74         |                         |
| 商业承兑汇票 |                        |                         |

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2020 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|-----|------------------------|-------------------------|
| 合 计 | 132,036,275.74         |                         |

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄               | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|
| 1 年以内             | 625,901,105.55   |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 310,259,379.64   |
| 3-6 个月（含 6 个月）    | 192,599,842.84   |
| 6-12 个月（含 1 年）    | 123,041,883.07   |
| 1 至 2 年（含 2 年）    | 40,015,817.47    |
| 2 至 3 年（含 3 年）    | 40,003,973.96    |
| 3 年以上             | 156,525,173.09   |
| 小 计               | 862,446,070.07   |
| 减：坏账准备            | 199,647,527.09   |
| 合 计               | 662,798,542.98   |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别                | 2020 年 12 月 31 日 |           |                |                        |                |
|--------------------|------------------|-----------|----------------|------------------------|----------------|
|                    | 账面余额             |           | 坏账准备           |                        | 账面价值           |
|                    | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 预期信<br>用损失<br>率<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准<br>备的应收账款  | 183,608,668.60   | 21.29     | 172,036,460.80 | 93.70                  | 11,572,207.80  |
| 按组合计提坏账<br>准备的应收账款 | 678,837,401.47   | 78.71     | 27,611,066.29  | 4.07                   | 651,226,335.18 |
| 其中：                |                  |           |                |                        |                |
| 账龄组合               | 678,837,401.47   | 78.71     | 27,611,066.29  | 4.07                   | 651,226,335.18 |
| 合 计                | 862,446,070.07   | ——        | 199,647,527.09 | ——                     | 662,798,542.98 |



(续)

| 类 别            | 2020 年 1 月 1 日   |           |                |                    |                |
|----------------|------------------|-----------|----------------|--------------------|----------------|
|                | 账面余额             |           | 坏账准备           |                    | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 预期信用<br>损失率<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 202,874,429.52   | 19.98     | 173,946,391.42 | 85.74              | 28,928,038.10  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 812,510,919.62   | 80.02     | 34,050,627.25  | 4.19               | 778,460,292.37 |
| 其中：            |                  |           |                |                    |                |
| 账龄组合           | 812,510,919.62   | 80.02     | 34,050,627.25  | 4.19               | 778,460,292.37 |
| 合 计            | 1,015,385,349.14 | —         | 207,997,018.67 | —                  | 807,388,330.47 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）           | 2020 年 12 月 31 日 |               |             |          |
|---------------------|------------------|---------------|-------------|----------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由     |
| 东南（福建）汽车工业有限公司      | 10,523,817.67    | 5,261,908.84  | 50.00       | 预计部分无法收回 |
| 重庆宝力优特科技有限公司        | 3,900,000.00     | 3,900,000.00  | 100.00      | 预计无法收回   |
| 长沙君马汽车销售有限公司        | 17,339,329.50    | 17,339,329.50 | 100.00      | 预计无法收回   |
| 北京东方视角影视文化传媒有限公司    | 653,844.00       | 653,844.00    | 100.00      | 预计无法收回   |
| 江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司 | 95,353,368.25    | 95,353,368.25 | 100.00      | 预计无法收回   |

| 应收账款（按单位）        | 2020 年 12 月 31 日 |              |            |          |
|------------------|------------------|--------------|------------|----------|
|                  | 账面余额             | 坏账准备         | 预期信用损失率（%） | 计提理由     |
| 中信银行股份有限公司       | 361,090.40       | 361,090.40   | 100.00     | 预计无法收回   |
| 江西汉腾汽车销售有限公司     | 8,258,553.60     | 4,129,276.80 | 50.00      | 预计部分无法收回 |
| 北京博视得广告有限公司      | 4,396,864.91     | 4,396,864.91 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海宜思广告有限公司       | 2,000,000.00     | 2,000,000.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海游翔广告有限公司       | 2,600,000.00     | 2,600,000.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海盘石广告传播有限公司     | 5,892,000.00     | 5,892,000.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海翘指文化传播有限公司     | 250,000.00       | 250,000.00   | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海承赫市场营销有限公司     | 1,959,085.63     | 1,959,085.63 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海本吉广告有限公司       | 4,774,675.14     | 4,774,675.14 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 南京优同广告有限公司       | 3,533,867.00     | 3,533,867.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海泊卡停车管理有限公司     | 250,000.00       | 137,500.00   | 55.00      | 预计部分无法收回 |
| 上海华税通冉税务师事务所有限公司 | 1,060,000.00     | 1,060,000.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 康乐保（中国）医疗用品有限公司  | 134,905.69       | 134,905.69   | 100.00     | 预计无法收回   |
| 北京北汽出租汽车集团有限责任公司 | 205,141.51       | 205,141.51   | 100.00     | 预计无法收回   |
| 北京翰观科技有限责任公司     | 155,754.59       | 155,754.59   | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海演娱文化传媒有限       | 16,170.44        | 16,170.44    | 100.00     | 预计无法收回   |



| 应收账款（按单位）            | 2020 年 12 月 31 日 |                |            |                    |
|----------------------|------------------|----------------|------------|--------------------|
|                      | 账面余额             | 坏账准备           | 预期信用损失率（%） | 计提理由               |
| 公司                   |                  |                |            |                    |
| 北京北电世纪科技有限公司         | 547,436.00       | 547,436.00     | 100.00     | 预计无法收回             |
| 北京友和兴科技有限责任公司        | 849,553.74       | 849,553.74     | 100.00     | 预计无法收回             |
| 上海晟栋广告有限公司           | 1,655,920.00     | 1,655,920.00   | 100.00     | 预计无法收回             |
| 北京友好在线广告有限公司         | 2,055,264.00     | 2,055,264.00   | 100.00     | 预计无法收回             |
| 北京隆标永昌商贸有限公司         | 500,000.00       | 500,000.00     | 100.00     | 预计无法收回             |
| 上海郡州广告有限公司           | 8,265,200.00     | 8,265,200.00   | 100.00     | 预计无法收回             |
| 北京沃德在线广告有限公司         | 600,000.00       | 600,000.00     | 100.00     | 预计无法收回             |
| 中视群邑（北京）广告传媒有限公司     | 322,910.00       | 322,910.00     | 100.00     | 预计无法收回             |
| 群邑（上海）广告有限公司         | 3,390,058.63     | 1,887,937.06   | 55.69      | 预计无法收回             |
| 三亚天域实业有限公司<br>天域度假酒店 | 72,480.00        | 72,480.00      | 100.00     | 预计无法收回             |
| 重庆北汽幻速汽车销售有限公司       | 1,102,043.90     | 1,102,043.90   | 100.00     | 预计无法收回             |
| 天津艾康尼克新能源汽车有限公司      | 629,334.00       | 62,933.40      | 10.00      | 19 年发生的业务，与对方存在纠纷。 |
| 合 计                  | 183,608,668.60   | 172,036,460.80 | ——         | ——                 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目                | 2020 年 12 月 31 日 |               |          |
|--------------------|------------------|---------------|----------|
|                    | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内              | 632,509,653.85   | 8,077,579.75  |          |
| 其中：3 个月以内 (含 3 个月) | 316,878,185.02   |               |          |
| 3-6 个月 (含 6 个月)    | 192,599,842.84   | 1,925,998.44  | 1.00     |
| 6-12 个月 (含 1 年)    | 123,031,625.99   | 6,151,581.31  | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年)    | 28,269,948.71    | 2,826,994.87  | 10.00    |
| 2 至 3 年 (含 3 年)    | 2,702,614.49     | 1,351,307.25  | 50.00    |
| 3 年以上              | 15,355,184.42    | 15,355,184.42 | 100.00   |
| 合 计                | 678,837,401.47   | 27,611,066.29 |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别            | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年变动金额    |            |               |      | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|------|------------------|
|                |                | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销         | 其他变动 |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 173,946,391.42 | 16,838,017.31 | 300,000.00 | 18,447,947.93 |      | 172,036,460.80   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,050,627.25  | 50,879.28     | 250,000.00 | 6,240,440.24  |      | 27,611,066.29    |
| 合 计            | 207,997,018.67 | 16,888,896.59 | 550,000.00 | 24,688,388.17 |      | 199,647,527.09   |

## (4) 本年实际核销的应收账款情况



| 项 目                    | 核销金额          |
|------------------------|---------------|
| 四川俊威电子科技有限公司           | 6,957,619.34  |
| 海南攻略电竞网络科技有限公司         | 4,645,239.27  |
| 乐视电子商务（北京）有限公司         | 1,514,665.98  |
| 希捷科技（香港）有限公司           | 1,467,487.16  |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司      | 1,440,700.00  |
| 浙江众泰汽车销售有限公司           | 1,358,000.00  |
| 海航集团有限公司               | 1,236,484.08  |
| 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司     | 1,163,198.95  |
| 北京优思行广告有限公司            | 1,000,000.00  |
| 宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司      | 614,361.63    |
| 北京旭日生科技发展有限公司          | 600,000.00    |
| 生奥之新（北京）科技发展有限公司       | 487,248.00    |
| 深圳市映趣科技有限公司            | 335,483.00    |
| 北京北旅时代商务旅游投资有限公司       | 327,650.00    |
| 上海科捷信息技术有限公司           | 270,000.00    |
| 北京爱钱帮财富科技有限公司          | 255,427.00    |
| 海南国民假期金融服务有限公司         | 240,000.00    |
| 深圳市钛客科技有限公司            | 236,887.96    |
| 北京瑞时德医药科技发展有限公司        | 208,527.00    |
| 福建蟠桃会有限公司              | 180,000.00    |
| 乐视致新电子科技（天津）有限公司       | 97,477.60     |
| 北京新时代伊美尔幸福医学美容专科医院有限公司 | 30,000.00     |
| 福建瑶池集庆集团有限公司           | 18,640.00     |
| 北京伊美尔整形美容医院连锁管理有限公司    | 3,291.20      |
| 合计                     | 24,688,388.17 |

#### 4、应收账款融资

##### （1）应收款项融资情况

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 34,410,326.31    |                |
| 合 计  | 34,410,326.31    |                |

## 5、预付款项

| 账 龄            | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2020 年 1 月 1 日 |        |
|----------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年)   | 3,268,429.16     | 99.88  | 12,770,935.94  | 87.25  |
| 1 至 2 年(含 2 年) |                  |        | 381,367.28     | 2.61   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 3,935.28         | 0.12   | 1,457,000.00   | 9.95   |
| 3 年以上          |                  |        | 28,477.09      | 0.19   |
| 合 计            | 3,272,364.44     | 100.00 | 14,637,780.31  | 100.00 |

## 6、其他应收款

| 项 目   | 2020年12月31日   | 2020年1月1日     |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 470,287.50    | 470,287.50    |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 22,153,792.61 | 50,918,221.10 |
| 合 计   | 22,624,080.11 | 51,388,508.60 |

## (1) 应收利息

| 项 目  | 2020年12月31日 | 2020年1月1日  |
|------|-------------|------------|
| 应收利息 | 470,287.50  | 470,287.50 |
| 合 计  | 470,287.50  | 470,287.50 |

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄               | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|
| 1 年以内             | 20,508,359.26    |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 10,893,192.11    |
| 3-6 个月（含 6 个月）    | 2,070,574.74     |
| 6-12 个月（含 1 年）    | 7,544,592.41     |
| 1 至 2 年（含 2 年）    | 1,707,229.70     |



| 账 龄            | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|
| 2 至 3 年（含 3 年） | 18,152,581.06    |
| 3 年以上          | 186,228,099.23   |
| 小 计            | 226,596,269.25   |
| 减：坏账准备         | 204,442,476.64   |
| 合 计            | 22,153,792.61    |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 项目备用金  | 9,542,881.39     | 29,499,947.94  |
| 保证金    | 32,725,396.82    | 39,536,321.59  |
| 押金     | 2,249,275.79     | 2,639,865.07   |
| 政府补助   | 10,084.25        | 1,510,084.25   |
| 股权转让款  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00   |
| 终止投资款  | 150,014,402.20   | 150,014,402.20 |
| 往来款    | 18,718,362.14    | 17,808,740.55  |
| 项目投资款  | 2,395,515.00     | 6,975,000.00   |
| 业绩对赌款  | 7,940,351.66     | 8,797,696.93   |
| 小 计    | 226,596,269.25   | 259,782,058.53 |
| 减：坏账准备 | 204,442,476.64   | 208,863,837.43 |
| 合 计    | 22,153,792.61    | 50,918,221.10  |

## ③坏账准备计提情况

|                          | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                          |                |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|
| 坏账准备                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) | 合计             |
| 2020 年 1 月 1 日余额         | 14,862,786.60      |                                  | 194,001,050.83                | 208,863,837.43 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                                  |                               |                |
| ——转入第二阶段                 |                    |                                  |                               |                |
| ——转入第三阶段                 |                    |                                  |                               |                |

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计             |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |                |
| ——转回第二阶段           |                    |                                  |                              |                |
| ——转回第一阶段           |                    |                                  |                              |                |
| 本年计提               | -7,103,469.38      |                                  | 2,701,161.64                 | -4,402,307.74  |
| 本年转回               | 19,053.05          |                                  |                              | 19,053.05      |
| 本年转销               |                    |                                  |                              |                |
| 本年核销               |                    |                                  |                              |                |
| 其他变动               |                    |                                  |                              |                |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 7,740,264.17       |                                  | 196,702,212.47               | 204,442,476.64 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别                                   | 2020 年 1 月 1<br>日 | 2020 年变动金额    |           |           |          | 2020 年 12 月<br>31 日 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------------------|
|                                       |                   | 计提            | 收回或转<br>回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |                     |
| 单项计提坏<br>账准备的其<br>他应收款                | 194,001,050.83    | 2,701,161.64  |           |           |          | 196,702,212.47      |
| 按信用风险<br>特征组合计<br>提坏账准备<br>的其他应收<br>款 | 14,862,786.60     | -7,103,469.38 | 19,053.05 |           |          | 7,740,264.17        |
| 合 计                                   | 208,863,837.43    | -4,402,307.74 | 19,053.05 |           |          | 204,442,476.64      |

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

本报告期，无实际核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称               | 款项性质        | 2020 年 12 月<br>31 日余额 | 账龄    | 占其他应收<br>款年末余额<br>合计数的比<br>例 (%) | 坏账准备<br>2020 年 12 月<br>31 日余额 |
|--------------------|-------------|-----------------------|-------|----------------------------------|-------------------------------|
| 北京凯铭风尚网<br>络技术有限公司 | 终止投资<br>款   | 150,014,402.20        | 3 年以上 | 66.20                            | 150,014,402.20                |
| 杭州新贝广告有<br>限公司     | 保证金         | 16,350,000.00         | 3 年以上 | 7.22                             | 16,350,000.00                 |
| 东阳腾泰光影影<br>视广告有限公司 | 外部单位<br>往来款 | 7,966,156.00          | 3 年以上 | 3.52                             | 7,966,156.00                  |
| 刘伟                 | 业绩对赌<br>款   | 7,915,863.38          | 2-3 年 | 3.49                             | 7,915,863.38                  |
| 上海谊秋企业管<br>理有限公司   | 中介机构<br>费用  | 6,236,138.80          | 3 年以上 | 2.75                             | 6,236,138.80                  |
| 合 计                | —           | 188,482,560.38        | —     | 83.18                            | 188,482,560.38                |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 |          |            | 2020 年 1 月 1 日 |          |      |
|------|------------------|----------|------------|----------------|----------|------|
|      | 账面余额             | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额           | 跌价<br>准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 772,399.79       |          | 772,399.79 |                |          |      |
| 合 计  | 772,399.79       |          | 772,399.79 |                |          |      |

## 8、持有待售资产

## (1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

| 项 目       | 2020 年 12 月 31 日 | 减值<br>准备 | 2020 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2020 年 12 月 31<br>日公允价值 |
|-----------|------------------|----------|--------------------------|-------------------------|
| 持有待售非流动资产 |                  |          |                          |                         |
| 投资性房地产    | 49,372,674.00    |          | 49,372,674.00            | 49,372,674.00           |
| 小 计       | 49,372,674.00    |          | 49,372,674.00            | 49,372,674.00           |
| 总 计       | 49,372,674.00    |          | 49,372,674.00            | 49,372,674.00           |

## 9、其他流动资产

| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 待抵扣税费 | 4,841,825.40     | 10,294,221.06  |
| 其他    | 79.87            | 133,485.13     |
| 合 计   | 4,841,905.27     | 10,427,706.19  |



## 10、长期股权投资

| 被投资单位            | 2020年1月1日      | 2020 年增减变动 |            |              |                |               |              |               | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备           |
|------------------|----------------|------------|------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------|
|                  |                | 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、联营企业           |                |            |            |              |                |               |              |               |                  |                |
| 上海演娱文化传媒有限公司     |                |            |            |              |                |               |              |               |                  | 454,295.32     |
| 北京快友世纪科技有限公司     | 107,556,027.94 |            |            | -546,556.86  | -60,756.97     | -5,969,403.28 |              | 46,614,610.83 |                  | 46,614,610.83  |
| 北京新七天电子商务技术有限公司  | 33,485,165.33  |            |            | 5,597,177.96 | 1,176.25       | 20,304.07     | 3,500,200.00 |               | 35,603,623.61    |                |
| 上海秋古投资合伙企业（有限合伙） | 207,563,540.59 |            |            | 7,107,525.56 | -29,885,527.88 |               |              |               | -100,000.00      | 184,685,538.27 |
| 北京华谊新天电商营销科技     |                |            | 100,000.00 |              |                |               |              |               | 100,000.00       |                |

| 被投资单位 | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增减变动 |            |               |                |               |              |               | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备          |
|-------|----------------|------------|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|---------------|
|       |                | 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               |               |
| 有限公司  |                |            |            |               |                |               |              |               |                  |               |
| 小 计   | 348,604,733.86 |            | 100,000.00 | 12,158,146.66 | -29,945,108.60 | -5,949,099.21 | 3,500,200.00 | 46,614,610.83 |                  | 47,068,906.15 |
| 合 计   | 348,604,733.86 |            | 100,000.00 | 12,158,146.66 | -29,945,108.60 | -5,949,099.21 | 3,500,200.00 | 46,614,610.83 |                  | 47,068,906.15 |



## 11、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

| 项 目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|----------------|------------------|----------------|
| 北京执惠旅游文化传播有限公司 | 666,666.67       | 666,666.67     |
| 北京一丰管理咨询有限公司   | 2,000,000.00     | 2,000,000.00   |
| 合 计            | 2,666,666.67     | 2,666,666.67   |

## 12、投资性房地产

| 项 目        | 2020 年 1 月 1 日公允价值 | 2020 年增加 |            |               | 2020 年减少 |                | 2020 年 12 月 31 日公允价值 |
|------------|--------------------|----------|------------|---------------|----------|----------------|----------------------|
|            |                    | 购置       | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益      | 处置       | 其他             |                      |
| 一、成本合计     | 115,916,094.32     |          |            |               |          | 83,461,507.52  | 32,454,586.80        |
| 房屋建筑物      | 115,916,094.32     |          |            |               |          | 83,461,507.52  | 32,454,586.80        |
| 二、公允价值变动合计 | -9,982,265.36      |          |            | -8,406,523.28 |          | -34,088,833.52 | 15,700,044.88        |
| 房屋建筑物      | -9,982,265.36      |          |            | -8,406,523.28 |          | -34,088,833.52 | 15,700,044.88        |
| 三、账面价值合计   | 105,933,828.96     |          |            |               |          |                | 48,154,631.68        |
| 房屋建筑物      | 105,933,828.96     |          |            |               |          |                | 48,154,631.68        |

## 13、固定资产

| 项 目    | 2020年12月31日  | 2020年1月1日    |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,385,079.16 | 5,419,614.51 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 3,385,079.16 | 5,419,614.51 |

## (1) 固定资产

| 项 目                    | 房屋及建筑物     | 运输工具         | 办公设备及其他       | 合 计           |
|------------------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                 |            |              |               |               |
| 1、2020 年 1 月 1 日       | 462,800.00 | 2,902,527.81 | 13,906,226.45 | 17,271,554.26 |
| 2、2020 年增加金额           |            |              | 89,883.12     | 89,883.12     |
| (1) 购置                 |            |              | 89,883.12     | 89,883.12     |
| 3、2020 年减少金额           |            |              | 2,797,119.29  | 2,797,119.29  |
| (1) 处置或报废              |            |              | 2,797,119.29  | 2,797,119.29  |
| 4、2020 年 12 月 31 日     | 462,800.00 | 2,902,527.81 | 11,198,990.28 | 14,564,318.09 |
| 二、累计折旧                 |            |              |               |               |
| 1、2020 年 1 月 1 日       | 85,036.10  | 2,436,289.05 | 9,330,614.60  | 11,851,939.75 |
| 2、2020 年增加金额           | 21,981.24  | 256,868.04   | 1,555,909.21  | 1,834,758.49  |
| (1) 计提                 | 21,981.24  | 256,868.04   | 1,555,909.21  | 1,834,758.49  |
| 3、2020 年减少金额           |            |              | 2,507,459.31  | 2,507,459.31  |
| (1) 处置或报废              |            |              | 2,507,459.31  | 2,507,459.31  |
| 4、2020 年 12 月 31 日     | 107,017.34 | 2,693,157.09 | 8,379,064.50  | 11,179,238.93 |
| 三、减值准备                 |            |              |               |               |
| 1、2020 年 1 月 1 日       |            |              |               |               |
| 2、2020 年增加金额           |            |              |               |               |
| (1) 计提                 |            |              |               |               |
| 3、2020 年减少金额           |            |              |               |               |
| (1) 处置或报废              |            |              |               |               |
| 4、2020 年 12 月 31 日     |            |              |               |               |
| 四、账面价值                 |            |              |               |               |
| 1、2020 年 12 月 31 日账面价值 | 355,782.66 | 209,370.72   | 2,819,925.78  | 3,385,079.16  |
| 2、2020 年 1 月 1 日账面价值   | 377,763.90 | 466,238.76   | 4,575,611.85  | 5,419,614.51  |

## 14、无形资产



| 项 目          | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加     | 2020 年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|--------------|----------|------------------|
| 一、账面原值合计     | 26,976,341.52  | 352,411.70   |          | 27,328,753.22    |
| 专利权          | 814,125.00     |              |          | 814,125.00       |
| 商标权          | 12,079,837.50  |              |          | 12,079,837.50    |
| 软件系统         | 12,182,754.02  | 352,411.70   |          | 12,535,165.72    |
| 著作权          | 1,899,625.00   |              |          | 1,899,625.00     |
| 二、累计摊销合计     | 8,079,203.34   | 1,169,566.45 |          | 9,248,769.79     |
| 专利权          | 814,125.00     |              |          | 814,125.00       |
| 商标权          | 14,437.50      | 126,905.44   |          | 141,342.94       |
| 软件系统         | 5,351,015.84   | 1,042,661.01 |          | 6,393,676.85     |
| 著作权          | 1,899,625.00   |              |          | 1,899,625.00     |
| 三、减值准备累计金额合计 |                | 3,203,686.21 |          | 3,203,686.21     |
| 专利权          |                |              |          |                  |
| 商标权          |                |              |          |                  |
| 软件系统         |                | 3,203,686.21 |          | 3,203,686.21     |
| 著作权          |                |              |          |                  |
| 四、账面价值合计     | 18,897,138.18  |              |          | 14,876,297.22    |
| 专利权          |                |              |          |                  |
| 商标权          | 12,065,400.00  |              |          | 11,938,494.56    |
| 软件系统         | 6,831,738.18   |              |          | 2,937,802.66     |
| 著作权          |                |              |          |                  |

## 15、开发支出

| 项 目  | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加 |            | 2020 年减少   |           | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|----------|------------|------------|-----------|------------------|
|      |                | 内部开发支出   | 其他         | 确认为无形资产    | 转入当期损益    |                  |
| 软件系统 | 478,521.81     |          | 119,469.03 | 337,977.74 | 82,808.22 | 177,204.88       |
| 合 计  | 478,521.81     |          | 119,469.03 | 337,977.74 | 82,808.22 | 177,204.88       |

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 2020 年 1 月 1<br>日 | 2020 年增加    |    | 2020 年减少 |    | 2020 年 12 月<br>31 日 |
|---------------------|-------------------|-------------|----|----------|----|---------------------|
|                     |                   | 企业合<br>并形成的 | 其他 | 处置       | 其他 |                     |
| 天津迪思文化传媒<br>有限公司    | 571,878,165.58    |             |    |          |    | 571,878,165.58      |
| 上海东汐广告传播<br>有限公司    | 26,775,699.50     |             |    |          |    | 26,775,699.50       |
| 上海波释广告有限<br>公司      | 201,133.34        |             |    |          |    | 201,133.34          |
| 北京美意互通科技<br>有限公司    | 31,149,650.51     |             |    |          |    | 31,149,650.51       |
| 合 计                 | 630,004,648.93    |             |    |          |    | 630,004,648.93      |

## (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事<br>项 | 2020 年 1 月 1<br>月 | 2020 年增加       |    | 2020 年减少 |    | 2020 年 12 月<br>31 日 |
|-------------------------|-------------------|----------------|----|----------|----|---------------------|
|                         |                   | 计提             | 其他 | 处置       | 其他 |                     |
| 天津迪思文化传<br>媒有限公司        | 191,219,201.41    | 327,311,500.00 |    |          |    | 518,530,701.41      |
| 上海东汐广告传<br>播有限公司        | 26,775,699.50     |                |    |          |    | 26,775,699.50       |
| 上海波释广告有<br>限公司          | 201,133.34        |                |    |          |    | 201,133.34          |
| 北京美意互通科<br>技有限公司        | 31,149,650.51     |                |    |          |    | 31,149,650.51       |
| 合 计                     | 249,345,684.76    | 327,311,500.00 |    |          |    | 576,657,184.76      |

公司结合与商誉相关的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进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商



誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

单位:万元

| 项目                          | 天津迪思文化传媒有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| 在合并日公允价值基础上持续计量的资产组         |              |
| 账面价值①                       | 1,865.25     |
| 商誉账面余额②                     | 57,187.82    |
| 商誉减值准备余额③                   | 19,121.92    |
| 商誉账面价值④=②-③                 | 38,065.90    |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=①+④        | 39,931.15    |
| 按收益法评估的可收回金额⑥               | 7,200.00     |
| 商誉减值损失(大于0时)⑦=⑤-⑥或(小于0时)⑦=④ | 32,731.15    |

本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组组合,并聘请开元资产评估有限公司对2020年12月31日为基准日的天津迪思文化传媒有限公司资产组组合可回收价值进行评估,经评估,天津迪思文化传媒有限公司商誉及相关资产组在评估日的预计未来现金流量现值是7,200.00万元,并于2021年4月23日出具了开元评报字[2021]第172号《资产评估报告》。

#### 17、长期待摊费用

| 项目  | 2020年1月1日    | 2020年增加金额  | 2020年摊销金额  | 其他减少金额 | 2020年12月31日  |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 2,806,544.45 | 723,010.67 | 976,704.35 |        | 2,552,850.77 |
| 合计  | 2,806,544.45 | 723,010.67 | 976,704.35 |        | 2,552,850.77 |

#### 18、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明细

| 项目     | 2020年12月31日   |               | 2020年1月1日     |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 46,539,694.79 | 11,634,923.70 | 46,107,710.13 | 11,526,979.51 |
| 可抵扣亏损  | 6,641,996.97  | 1,660,499.26  | 683,909.15    | 170,977.29    |

| 项 目          | 2020年12月31日   |               | 2020年1月1日     |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时<br>性差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时<br>性差异  | 递延所得税<br>资产   |
| 投资性房地产公允价值变动 | 275,798.20    | 68,949.55     |               |               |
| 合 计          | 53,457,489.96 | 13,364,372.51 | 46,791,619.28 | 11,697,956.80 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目              | 2020年12月31日   |               | 2020年1月1日     |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债   | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债   |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 12,065,400.00 | 3,016,350.00  | 12,065,400.00 | 3,016,350.00  |
| 投资性房地产公允价值变动     | 31,965,999.97 | 7,991,500.01  | 40,096,725.05 | 10,024,181.28 |
| 合 计              | 44,031,399.97 | 11,007,850.01 | 52,162,125.05 | 13,040,531.28 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 407,822,901.30   | 620,553,126.05 |
| 可抵扣亏损    | 1,086,970,705.36 | 358,068,381.66 |
| 合 计      | 1,494,793,606.66 | 978,621,507.71 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2020 年 |                  | 10,074,239.80  |    |
| 2021 年 | 55,051,276.47    | 54,902,786.41  |    |
| 2022 年 | 80,748,984.91    | 80,508,787.64  |    |
| 2023 年 | 138,762,862.39   | 138,441,810.23 |    |
| 2024 年 | 614,557,657.96   | 74,140,757.58  |    |
| 2025 年 | 197,849,923.63   |                |    |
| 合 计    | 1,086,970,705.36 | 358,068,381.66 |    |

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类



| 项 目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 质押借款        | 5,965,755.98     | 111,165,755.98 |
| 抵押借款        | 21,000,000.00    | 21,000,000.00  |
| 保证借款        | 448,689,700.65   | 425,756,525.42 |
| 未到期已贴现的应收票据 | 2,914,185.18     |                |
| 合 计         | 478,569,641.81   | 557,922,281.40 |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 49,438,621.19 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下

| 贷款单位         | 借款年末金额        | 借款利率    | 逾期时间       | 逾期利率    |
|--------------|---------------|---------|------------|---------|
| 北京银行石景山支行    | 7,169,231.18  | 5.2200% | 2019/3/29  | 7.8300% |
| 北京银行石景山支行    | 8,600,173.93  | 5.2200% | 2019/3/29  | 7.8300% |
| 北京银行石景山支行    | 6,703,460.10  | 5.2300% | 2019/4/24  | 7.8300% |
| 北京银行石景山支行    | 10,000,000.00 | 5.0125% | 2019/9/15  | 7.5188% |
| 北京银行石景山支行    | 10,000,000.00 | 5.0125% | 2019/9/18  | 7.5188% |
| 北京银行石景山支行    | 1,000,000.00  | 5.0125% | 2019/9/19  | 7.5188% |
| 北京银行中关村海淀园支行 | 5,965,755.98  | 6.18%   | 2019/12/28 | 9.6188% |
| 合 计          | 49,438,621.19 | ——      | ——         | ——      |

## 20、应付账款

## ①应付账款列示

| 项 目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 481,515,957.36   | 552,721,622.89 |
| 1 年以上        | 60,913,265.29    | 45,192,062.06  |
| 合 计          | 542,429,222.65   | 597,913,684.95 |

## ②账龄无超过 1 年的大额应付账款。

## 21、预收款项

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） |                  |                |
| 1 年以上        |                  | 3,900,000.00   |
| 合计           |                  | 3,900,000.00   |

**22、合同负债****(1) 合同负债情况**

| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 预收服务费 | 6,855,776.39     | 10,163,129.06  |
| 合 计   | 6,855,776.39     | 10,163,129.06  |

**23、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目                 | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加       | 2020 年减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬             | 13,859,364.09  | 156,213,046.20 | 141,217,962.61 | 28,854,447.68    |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 | 2,480,399.21   | 3,594,356.81   | 4,856,395.08   | 1,218,360.94     |
| 三、辞退福利             |                |                |                |                  |
| 四、一年内到期的<br>其他福利   |                |                |                |                  |
| 五、其他               |                |                |                |                  |
| 合 计                | 16,339,763.30  | 159,807,403.01 | 146,074,357.69 | 30,072,808.62    |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目                | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加       | 2020 年减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 1、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 11,122,975.61  | 131,606,404.30 | 117,031,718.01 | 25,697,661.90    |
| 2、职工福利费           |                | 1,791,214.33   | 1,791,214.33   |                  |
| 3、社会保险费           | 1,434,856.90   | 8,618,177.76   | 8,353,540.50   | 1,699,494.16     |
| 其中：医疗保<br>险费      | 1,284,684.22   | 7,817,487.22   | 7,629,254.81   | 1,472,916.63     |
| 工 伤 保<br>险费       | 42,613.30      | 87,967.64      | 110,988.61     | 19,592.33        |
| 生 育 保<br>险费       | 107,559.38     | 712,722.90     | 613,297.08     | 206,985.20       |
| 其他                |                |                |                |                  |



| 项目                | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加       | 2020 年减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 4、住房公积金           | 1,301,531.58   | 10,304,075.92  | 10,148,315.88  | 1,457,291.62     |
| 5、工会经费和<br>职工教育经费 |                | 3,893,173.89   | 3,893,173.89   |                  |
| 6、短期带薪缺<br>勤      |                |                |                |                  |
| 7、短期利润分<br>享计划    |                |                |                |                  |
| 8、其他短期薪<br>酬      |                |                |                |                  |
| 合 计               | 13,859,364.09  | 156,213,046.20 | 141,217,962.61 | 28,854,447.68    |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加     | 2020 年减少     | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 2,378,246.06   | 3,448,131.92 | 4,659,860.57 | 1,166,517.41     |
| 2、失业保险费  | 102,153.15     | 146,224.89   | 196,534.51   | 51,843.53        |
| 合 计      | 2,480,399.21   | 3,594,356.81 | 4,856,395.08 | 1,218,360.94     |

## 24、应交税费

| 项 目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 企业所得税   | 4,539,555.63     | 30,392,479.20  |
| 增值税     | 8,664,096.28     | 5,739,626.79   |
| 房产税     | 81,369.21        | 178,018.65     |
| 土地使用税   | 1,990.52         | 2,726.13       |
| 印花税     | 269,016.26       | 269,018.56     |
| 个人所得税   | 478,065.41       | 649,887.53     |
| 城市维护建设税 | 2,494,549.26     | 2,843,766.55   |
| 教育费附加   | 1,137,925.98     | 1,292,657.00   |
| 地方教育费附加 | 749,197.18       | 853,482.27     |
| 文化事业建设费 | 1,062,452.85     | 1,062,452.85   |
| 合 计     | 19,478,218.58    | 43,284,115.53  |

**25、其他应付款**

| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息  | 61,312,615.98    | 46,069,192.33  |
| 应付股利  | 1,701,457.79     | 1,701,457.80   |
| 其他应付款 | 336,054,107.89   | 149,013,015.71 |
| 合 计   | 399,068,181.66   | 196,783,665.84 |

**(1) 应付利息**

| 项 目             | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 23,335,563.98    | 4,030,590.35   |
| 企业债券利息          |                  | 4,395,347.14   |
| 短期借款应付利息        | 5,442,042.58     | 8,371,990.77   |
| 外部单位借款利息        | 32,535,009.42    | 29,271,264.07  |
| 合 计             | 61,312,615.98    | 46,069,192.33  |

**(2) 应付股利**

| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 普通股股利 | 1,701,457.79     | 1,701,457.80   |
| 合 计   | 1,701,457.79     | 1,701,457.80   |

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 关联方借款  | 200,000.00       | 200,000.00     |
| 其他单位借款 | 220,123,102.73   | 17,653,221.77  |
| 股权投资款  | 66,084,476.78    | 79,084,676.78  |
| 其他     | 49,646,528.38    | 52,075,117.16  |
| 合 计    | 336,054,107.89   | 149,013,015.71 |

**②账龄无超过 1 年的重要其他应付款****26、一年内到期的非流动负债**

| 项 目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 68,326,566.66    | 133,000,000.00 |



| 项 目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 1 年内到期的应付债券 | 74,351,573.97    |                |
| 合 计         | 142,678,140.63   | 133,000,000.00 |

**27、其他流动负债**

| 项 目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|----------------|
| 待转销项税额        | 25,072,333.41    | 34,357,513.45  |
| 未到期已背书转让的应收票据 | 4,219,729.10     |                |
| 合 计           | 29,292,062.51    | 34,357,513.45  |

**28、长期借款**

| 项 目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 质押借款         |                  | 58,000,000.00  |
| 保证借款         | 93,935,099.01    | 126,888,955.91 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 68,326,566.66    | 133,000,000.00 |
| 合 计          | 25,608,532.35    | 51,888,955.91  |

**29、应付债券****(1) 应付债券**

| 项 目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 18 华谊 01     | 74,351,573.97    | 69,841,797.71  |
| 减：一年内到期的应付债券 | 74,351,573.97    |                |
| 合 计          |                  | 69,841,797.71  |

## (2) 应付债券的增减变动

| 债券名称          | 面值            | 发行日期     | 债券期限 | 发行金额          | 2020年1月1日     | 本年发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销       | 本年偿还 | 2020年12月31日   |
|---------------|---------------|----------|------|---------------|---------------|------|--------------|-------------|------|---------------|
| 18华谊01        | 70,000,000.00 | 2018-2-8 | 3年   | 69,554,800.00 | 69,841,797.71 |      | 4,360,347.21 | -149,429.05 |      | 74,351,573.97 |
| 小 计           |               |          |      |               | 69,841,797.71 |      | 4,360,347.21 | -149,429.05 |      | 74,351,573.97 |
| 减：一年内到期部分年末余额 |               |          |      |               |               |      |              |             |      | 74,351,573.97 |



**30、预计负债**

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 未决诉讼 | 29,705,018.50    | 23,855,429.04  |
| 合 计  | 29,705,018.50    | 23,855,429.04  |

**31、实收资本（股本）**

| 投资者名称                        | 2020年12月31日 |                | 2020年1月1日 |                |
|------------------------------|-------------|----------------|-----------|----------------|
|                              | 持股比例（%）     | 出资金额           | 持股比例（%）   | 出资金额           |
| 北京华谊嘉信整合<br>营销顾问集团股份<br>有限公司 | 100.00      | 671,386,420.00 | 100.00    | 671,386,420.00 |
| 合 计                          | 100.00      | 671,386,420.00 | 100.00    | 671,386,420.00 |

**32、资本公积**

| 项 目            | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加      | 2020 年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|----------|------------------|
| 资本溢价（股本<br>溢价） | 1,245,582.84   |               |          | 1,245,582.84     |
| 其他资本公积         | 10,383,077.89  | -5,949,099.21 |          | 4,433,978.68     |
| 合 计            | 11,628,660.73  | -5,949,099.21 |          | 5,679,561.52     |

## 33、其他综合收益

| 项目                     | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年发生金额     |                            |                              |         |                | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------------|---------|----------------|------------------|
|                        |                | 本年所得税前<br>发生额  | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公<br>司   | 税后归属于少数股<br>东    |
| 一、不能重分类进损益<br>的其他综合收益  |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 其中：重新计量设定受<br>益计划变动额   |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 权益法下不能转损益的<br>其他综合收益   |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 其他权益工具投资公允<br>价值变动     |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 企业自身信用风险公允<br>价值变动     |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 二、将重分类进损益的<br>其他综合收益   | 27,683,707.06  | -29,945,108.60 |                            |                              |         | -29,945,108.60 | -2,261,401.54    |
| 其中：权益法下可转损<br>益的其他综合收益 | -9,875,535.73  | -29,945,108.60 |                            |                              |         | -29,945,108.60 | -39,820,644.33   |
| 其他债权投资公允价值<br>变动       |                |                |                            |                              |         |                |                  |
| 金融资产重分类计入其<br>他综合收益的金额 |                |                |                            |                              |         |                |                  |



| 项目               | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年发生金额     |                            |                              |         |                |               | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------------|---------|----------------|---------------|------------------|
|                  |                | 本年所得税前<br>发生额  | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公<br>司   | 税后归属于少数股<br>东 |                  |
| 其他债权投资信用减值<br>准备 |                |                |                            |                              |         |                |               |                  |
| 现金流量套期储备         |                |                |                            |                              |         |                |               |                  |
| 外币财务报表折算差额       |                |                |                            |                              |         |                |               |                  |
| 其他               | 37,559,242.79  |                |                            |                              |         |                |               | 37,559,242.79    |
| 其他综合收益合计         | 27,683,707.06  | -29,945,108.60 |                            |                              |         | -29,945,108.60 |               | -2,261,401.54    |

**34、盈余公积**

| 项 目    | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加 | 2020 年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|----------|----------|------------------|
| 法定盈余公积 | 35,442,366.75  |          |          | 35,442,366.75    |
| 合 计    | 35,442,366.75  |          |          | 35,442,366.75    |

**35、未分配利润**

| 项 目                      | 本年发生额             | 上年发生额           |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润              | -632,114,654.04   | -643,765,491.58 |
| 调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                   |                 |
| 调整后上年年末未分配利润             | -632,114,654.04   | -643,765,491.58 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润        | -579,353,648.38   | 11,650,837.54   |
| 减: 提取法定盈余公积              |                   |                 |
| 提取任意盈余公积                 |                   |                 |
| 提取一般风险准备                 |                   |                 |
| 应付普通股股利                  |                   |                 |
| 转作股本的普通股股利               |                   |                 |
| 其他减少                     |                   |                 |
| 年末未分配利润                  | -1,211,468,302.42 | -632,114,654.04 |

**36、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 969,180,448.26 | 678,293,994.82 | 2,248,924,055.52 | 1,706,298,222.94 |
| 其他业务 | 1,030,986.53   | 225,094.88     | 1,447,890.06     | 2,687,343.37     |
| 合 计  | 970,211,434.79 | 678,519,089.70 | 2,250,371,945.58 | 1,708,985,566.31 |

**37、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,044,021.96 | 2,987,184.35 |
| 教育费附加   | 445,221.68   | 1,373,239.49 |
| 地方教育费附加 | 296,814.47   | 893,054.77   |
| 房产税     | 605,438.19   | 324,380.80   |



| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 5,797.57     | 4,580.40     |
| 印花税     | 217,373.40   | 635,299.95   |
| 文化事业建设费 |              | 208,562.73   |
| 合 计     | 2,614,667.27 | 6,426,302.49 |

**38、销售费用**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 74,644,590.48  | 159,529,721.23 |
| 执行服务费 | 120,492,278.49 | 138,240,632.12 |
| 差旅费   | 354,210.43     | 3,095,401.44   |
| 业务招待费 |                | 2,841,584.61   |
| 办公费   | 168.00         | 2,829,986.30   |
| 开发费   | 5,396,344.92   | 10,778,427.98  |
| 其他    | 682.00         | 1,947,373.83   |
| 合 计   | 200,888,274.32 | 319,263,127.51 |

**39、管理费用**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 67,875,545.77 | 57,299,098.36 |
| 执行服务费   | 49,402,776.34 | 57,127,497.45 |
| 租赁费     | 20,255,689.11 | 33,020,544.37 |
| 中介、咨询费  | 13,699,223.48 | 22,860,725.04 |
| 折旧摊销费   | 3,981,029.29  | 6,699,720.45  |
| 办公费     | 3,792,321.33  | 7,789,635.05  |
| 交通、差旅费  | 1,976,267.76  | 4,377,140.97  |
| 业务招待费   | 1,949,184.19  | 2,702,255.91  |
| 企业文化宣传费 | 3,025,031.30  | 3,702,226.11  |
| 水电杂费    | 2,146,829.06  | 2,162,376.93  |
| IT 维护费  | 2,189,777.77  | 1,891,589.41  |
| 其他      | 1,863,153.02  | 5,471,898.48  |

| 项 目 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 172,156,828.42 | 205,104,708.53 |

**40、研发费用**

| 项 目   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 职工薪酬  |       | 22,642,590.29 |
| 办公费   |       | 167,264.16    |
| 折旧及摊销 |       | 108,920.80    |
| 合 计   |       | 22,918,775.25 |

**41、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 121,961,238.66 | 68,569,669.71 |
| 减：利息收入 | 504,842.93     | 5,592,739.79  |
| 利息净支出  | 121,456,395.73 | 62,976,929.92 |
| 汇兑损失   |                | 34,582.07     |
| 减：汇兑收益 |                | 22,801.95     |
| 汇兑净损失  |                | 11,780.12     |
| 其他     | 959,036.63     | 4,146,632.17  |
| 合 计    | 122,415,432.36 | 67,135,342.21 |

**42、其他收益**

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 进项税加计抵减            | 5,037,881.17 | 4,938,456.71 |
| 个税返还               | 104,190.11   | 19,156.23    |
| 产业扶持资金             | 5,282,700.42 | 2,359,825.40 |
| 稳岗补贴               | 771,982.17   | 48,106.39    |
| 国家文化产业创新实验区管理委员会款项 | 3,000,000.00 |              |
| 税收奖励               | 1,179,000.00 |              |
| 天河区高端专业服务业发展       | 100,000.00   |              |
| 统计局经费              | 10,000.00    |              |



| 项 目 | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----|---------------|--------------|
| 投贷奖 | 1,639,480.00  |              |
| 合 计 | 17,125,233.87 | 7,365,544.73 |

**43、投资收益**

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 12,158,146.66 | -684,595.32   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 91,781,161.36 |
| 合 计             | 12,158,146.66 | 91,096,566.04 |

**44、公允价值变动**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -8,406,523.28 | 3,018,334.16 |
| 合 计            | -8,406,523.28 | 3,018,334.16 |

**45、信用减值损失**

| 项 目  | 本年发生额          | 上年发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -11,917,535.80 | 29,125,198.68 |
| 合 计  | -11,917,535.80 | 29,125,198.68 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**46、资产减值损失**

| 项 目        | 本年发生额           | 上年发生额       |
|------------|-----------------|-------------|
| 长期股权投资减值损失 | -46,614,610.83  | -454,295.32 |
| 无形资产减值损失   | -3,203,686.21   |             |
| 商誉减值损失     | -327,311,500.00 |             |
| 合 计        | -377,129,797.04 | -454,295.32 |

**47、资产处置收益**

| 项 目        | 本年发生额  | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|--------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | 126.54 | 809,512.60 | 126.54        |
| 合 计        | 126.54 | 809,512.60 | 126.54        |

**48、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额      | 上年发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废收益    | 55.56      |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 535,000.00 | 11,055,623.95 |
| 业绩赔偿收入         |            | 19,538,937.00 |
| 其他             | 186,676.20 | 1,631,235.39  |
| 合 计            | 721,731.76 | 32,225,796.34 |

## 49、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 266,336.38    | 261,407.43    |
| 罚款支出        | 1,000.00      | 9,323,500.72  |
| 其他          | 11,523,594.18 | 24,375,467.88 |
| 合 计         | 11,790,930.56 | 33,960,376.03 |

注：营业外支出-其他主要系股民诉讼本年计提的金额 8,741,111.11 元。

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用明细表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | -2,214,482.84 | 30,772,630.44 |
| 递延所得税费用 | -3,699,096.98 | 5,832,544.81  |
| 合 计     | -5,913,579.82 | 36,605,175.25 |

## (2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                              | 本年发生额           |
|---------------------------------|-----------------|
| 利润总额                            | -585,622,405.13 |
| 调整事项：                           |                 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | -146,405,601.30 |
| 子公司适用不同税率的影响                    |                 |
| 调整以前期间所得税的影响                    |                 |
| 非应税收入的影响                        | -3,014,536.67   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 2,374,454.40    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         | -110,793.87     |
| 本期末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 | 186,587,057.15  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化         |                 |



| 项目    | 本年发生额          |
|-------|----------------|
| 其他    | -45,344,159.53 |
| 所得税费用 | -5,913,579.82  |

**51、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 财务费用中收到的现金     | 504,842.93    | 452,996.73    |
| 营业外收入中收到的现金    | 186,676.20    | 12,479,203.53 |
| 收到与日常活动相关的政府补助 | 12,622,352.70 | 2,943,417.59  |
| 受限的货币资金        | 1,922,402.92  |               |
| 收到的其他往来款项      | 66,338,448.74 |               |
| 合 计            | 81,574,723.49 | 15,875,617.85 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目                  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 销售费用、管理费用和财务费用中支付的现金 | 228,696,995.58 | 302,643,436.59 |
| 支付的其他往来款项            | 35,888,474.28  | 21,229,641.97  |
| 营业外支出中支付的现金          | 6,143,382.75   | 10,145,856.48  |
| 受限的货币资金              |                | 39,444,796.95  |
| 合 计                  | 270,728,852.61 | 373,463,731.99 |

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 收到其他单位资金拆借 |       | 51,059,424.01 |
| 合 计        |       | 51,059,424.01 |

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 处置子公司支付的现金 |               | 13,019,028.31 |
| 偿还其他单位资金拆入 | 11,500,000.00 |               |
| 合 计        | 11,500,000.00 | 13,019,028.31 |

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 收到其他单位资金拆入 | 6,236,046.02 | 21,413,221.77 |
| 合 计        | 6,236,046.02 | 21,413,221.77 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 支付借款担保手续费  |       | 2,285,609.92  |
| 偿还其他单位资金拆入 |       | 62,762,983.56 |
| 合 计        |       | 65,048,593.48 |

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额            |
|----------------------------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |
| 净利润                              | -579,708,825.31 |
| 加：资产减值准备                         | 377,129,797.04  |
| 信用减值损失                           | 11,917,535.80   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,834,758.49    |
| 无形资产摊销                           | 1,169,566.45    |
| 长期待摊费用摊销                         | 976,704.35      |
| 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） | -126.54         |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 266,280.82      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 8,406,523.28    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 121,961,238.66  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -12,158,146.66  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,666,415.71   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -2,032,681.27   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -772,399.79     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 188,083,625.07  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -66,830,334.61  |



| 补充资料                 | 本年金额           |
|----------------------|----------------|
| 其他                   | 1,922,402.92   |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 50,499,502.99  |
| 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：     |                |
| 现金的年末余额              | 20,335,022.48  |
| 减：现金的上年年末余额          | 67,302,026.14  |
| 加：现金等价物的年末余额         |                |
| 减：现金等价物的上年年末余额       |                |
| 现金及现金等价物净增加额         | -46,967,003.66 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                      | 年末余额          | 上年年末余额        |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                     | 20,335,022.48 | 67,302,026.14 |
| 其中：库存现金                  | 36,846.87     | 74,880.10     |
| 可随时用于支付的银行存款             | 20,298,175.61 | 67,227,146.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金           |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项           |               |               |
| 存放同业款项                   |               |               |
| 拆放同业款项                   |               |               |
| 二、现金等价物                  |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资           |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额           | 20,335,022.48 | 67,302,026.14 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 10,767,038.30 | 12,689,441.22 |

## 53、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------------|------|
| 货币资金   | 10,767,038.30        | 冻结   |
| 应收账款   | 120,000,000.00       | 质押   |
| 持有待售资产 | 49,372,674.00        | 抵押   |
| 投资性房地产 | 42,557,544.68        | 抵押   |
| 长期股权投资 | 98,568,850.50        | 质押   |
| 合 计    | 321,266,107.48       |      |

#### 八、合并范围的变更

本报告期，新设两家全资孙公司北京春华秋石文化传媒有限公司（母公司为北京华氏行商贸有限公司）、北京春华秋谊文化传媒有限公司（母公司为北京春华秋石文化传媒有限公司）。

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

| 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     |         |
| 1、北京精锐传动广告有限公司     | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00  |        | 设立      |
| 2、上海宏帆市场营销策划有限公司   | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 100.00  |        | 设立      |
| 3、上海嘉为广告有限公司       | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 100.00  |        | 设立      |
| 3-1、上海嘉為廣告有限公司     | 香港    | 香港  | 服务业  |         | 100.00 | 设立      |
| 4、北京华谊伽信整合营销顾问有限公司 | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00  |        | 同一控制下合并 |
| 5、北京华谊葭信营销管理有限公司   | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00  |        | 同一控制下合并 |



| 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     |          |
| 司                    |       |     |      |          |        |          |
| 5-1、天津华谊葭信营销管理有限公司   | 天津市   | 天津市 | 服务业  |          | 100.00 | 设立       |
| 6、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司   | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00   |        | 同一控制下合并  |
| 7、北京华氏行商贸有限公司        | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00   |        | 同一控制下合并  |
| 7-1、北京春华秋石文化有限公司     | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00   |        | 设立       |
| 7-1-1、北京春华秋谊文化传媒有限公司 | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00   |        | 设立       |
| 8、上海波释广告有限公司         | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 100.00   |        | 非同一控制下合并 |
| 9、上海东汐广告传播有限公司       | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 100.00   |        | 非同一控制下合并 |
| 9-1、上海风逸广告有限公司       | 上海市   | 上海市 | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 10、北京美意互通科技有限公司      | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 70.00    |        | 非同一控制下合并 |
| 11、天津迪思文化传媒有限公司      | 天津市   | 天津市 | 服务业  | 100.00   |        | 非同一控制下合并 |
| 11-1、北京迪思公关顾问有限公司    | 北京市   | 北京市 | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-1-1、成都迪思          | 成都市   | 成都市 | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下   |

| 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     |          |
| 市场顾问有限公司              |       |      |      |          |        | 合并       |
| 11-2、湖北迪思行棋数字传媒有限公司   | 湖北孝感  | 湖北孝感 | 服务业  |          | 100.00 | 设立       |
| 11-3、杭州行棋公关策划有限公司     | 杭州市   | 杭州市  | 服务业  |          | 100.00 | 设立       |
| 11-4、上海行棋营销顾问有限公司     | 上海市   | 上海市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-5、北京迪思互动广告有限责任公司   | 北京市   | 北京市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-5-1、上海迪思市场策划咨询有限公司 | 上海市   | 上海市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-5-2、北京迪思品牌管理顾问有限公司 | 北京市   | 北京市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-6、北京顶点透视公关顾问有限公司   | 北京市   | 北京市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 11-7、广州嘉明市场顾问有限公司     | 广州市   | 广州市  | 服务业  |          | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 12、贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司   | 贵阳市   | 贵阳市  | 服务业  | 66.67    |        | 设立       |
| 13、上海威得文化             | 上海市   | 上海市  | 服务业  | 51.00    |        | 非同一控制下   |



| 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     |      |
| 传播有限公司        |       |     |      |         |        | 合并   |
| 14、嘉信中和傳媒有限公司 | 香港    | 香港  | 服务业  |         | 100.00 | 设立   |

## 2、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    |                     |
| 联营企业                            |       |     |                             |         |       |                     |
| 1. 北京快友世纪科技股份有限公司(以下简称"快友世纪")   | 北京    | 北京  | 技术推广服务; 经济贸易咨询; 批发计算机软硬件及外围 | 9.23    |       | 权益法                 |
| 2. 上海秋古投资合伙企业(有限合伙)(以下简称"秋古投资") | 上海    | 上海  | 投资                          |         | 20.00 | 权益法                 |
| 3. 北京新七天电子商务技术股份有限公司(以下简称"新七天") | 北京    | 北京  | 技术开发、产品销售、设计、制作、代理、发布广告等    | 22.00   |       | 权益法                 |

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                 | 快友世纪           |                | 秋古投资             |                  | 新七天            |                |
|--------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                    | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     |
| 流动资产               | 350,966,877.37 | 364,488,132.33 | 313,868,831.55   | 336,998,052.67   | 795,066,178.67 | 847,563,199.07 |
| 非流动资产              | 119,994,118.69 | 176,690,118.66 | 1,152,952,693.78 | 1,213,346,648.49 | 4,224,533.45   | 4,541,694.58   |
| 资产合计               | 470,960,996.06 | 541,178,250.99 | 1,466,821,525.33 | 1,550,344,701.16 | 799,290,712.12 | 852,104,893.65 |
| 流动负债               | 41,020,587.86  | 35,622,898.28  | 476,439,330.99   | 389,832,046.05   | 728,256,923.38 | 793,946,126.74 |
| 非流动负债              |                |                | 24,640,761.72    | 80,381,210.88    |                |                |
| 负债合计               | 41,020,587.86  | 35,622,898.28  | 501,080,092.71   | 470,213,256.93   | 728,256,923.38 | 793,946,126.74 |
| 少数股东权益             | -6,631,137.00  | -612,358.34    |                  |                  | 3,256,812.32   | 524,885.44     |
| 归属于母公司所有者的<br>股东权益 | 436,571,545.20 | 506,167,711.05 | 965,741,432.62   | 1,080,131,444.23 | 67,776,976.42  | 57,633,881.47  |
| 按持股比例计算的净资<br>产份额  | 40,295,553.62  | 46,719,279.73  | 193,148,286.52   | 216,026,288.85   | 14,910,934.81  | 12,679,453.92  |
| 调整事项               |                |                |                  |                  |                |                |
| 其中：购买产生的商誉         |                |                |                  |                  |                |                |
| 内部交易未实现利润          |                |                |                  |                  |                |                |
| 对联营企业权益投资的<br>账面价值 | 77,556,027.94  | 107,556,027.94 | 184,685,538.27   | 207,346,026.36   | 34,620,059.48  | 33,485,165.33  |
| 存在公开报价的权益投         |                |                |                  |                  |                |                |



| 项目             | 快友世纪           |                | 秋古投资           |                | 新七天              |                  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
| 资产的公允价值        |                |                |                |                |                  |                  |
| 营业收入           | 573,731,911.90 | 327,863,791.75 | 273,828,331.75 | 300,932,803.56 | 1,448,024,769.50 | 1,545,207,461.70 |
| 净利润            | -5,921,526.07  | 18,979,878.12  | 35,037,627.81  | -18,304,879.08 | 25,441,718.01    | 12,984,955.23    |
| 其中：终止经营的净利润    |                |                |                |                |                  |                  |
| 其他综合收益         |                |                |                |                |                  |                  |
| 综合收益总额         | -5,921,526.07  | 18,979,878.12  | 35,037,627.81  | -18,304,879.08 | 25,441,718.01    | 12,984,955.23    |
| 本年收到的来自联营企业的股利 |                |                |                |                |                  |                  |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、8相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3和附注七、6的披露。

#### 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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。目前公司资金困难，银行借款存在较多逾期，资产负债率过高，靠生产经营和金融机构资金周转难以持续经营，流动性风险较大。

## 十一、关联方及关联交易



## 1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东为杭州福石资产管理有限公司，实际控制人为陈永亮。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                                                                                             |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海谊秋企业管理有限公司       | 联营企业全资子公司                                                                                               |
| 上海寰信投资咨询有限公司       | 关联自然人控制的公司                                                                                              |
| 天津迪思投资管理有限公司       | 关联自然人控制的公司                                                                                              |
| 上海颐涑投资咨询合伙企业（有限合伙） | 关联自然人控制的公司                                                                                              |
| 公司的董事、监事、高级管理人员    | 关联自然人                                                                                                   |
| 其他关联方              | 关联自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司 |

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额         |
|--------------|--------|-------|---------------|
| 上海好耶智易广告有限公司 | 数字营销服务 |       | 16,795,243.04 |
| 上海演娱文化传媒有限公司 | 体验营销服务 |       | 110,866.56    |

## (2) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额(万元) | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|-----------|-----------|------------|
| 刘伟  | 9,507.67 | 2017/8/30 | 2020/8/29 | 否          |
| 刘伟  | 20.02    | 2020/3/23 |           | 否          |
| 刘伟  | 78.46    | 2020/3/23 |           | 否          |
| 刘伟  | 100.10   | 2020/3/23 |           | 否          |

| 担保方   | 担保金额(万元)  | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 刘伟    | 990.00    | 2019/12/10 | 2020/4/11  | 否          |
| 刘伟    | 5.06      | 2020/4/13  |            | 否          |
| 刘伟    | 3,880.00  | 2019/12/10 | 2020/4/11  | 否          |
| 刘伟    | 19.83     | 2020/4/13  |            | 否          |
| 刘伟    | 130.00    | 2019/12/10 | 2020/4/11  | 否          |
| 刘伟    | 0.66      | 2020/4/13  |            | 否          |
| 刘伟    | 4,820.00  | 2019/12/10 | 2020/12/1  | 否          |
| 刘伟    | 32.66     | 2020/3/23  |            | 否          |
| 刘伟    | 1,700.00  | 2020/11/20 |            | 否          |
| 刘伟    | 40,882.86 | 2020/12/27 | 2021/6/28  | 否          |
| 刘伟    | 632.67    | 2020/2/6   | 2021/2/6   | 否          |
| 刘伟、柴健 | 7,000.00  | 2018/2/8   | 2021/2/7   | 否          |
| 刘伟    | 496.58    | 2017/12/28 | 2019/12/27 | 否          |
| 刘伟    | 96.67     | 2020/3/23  |            | 否          |
| 刘伟    | 5,800.00  | 2020/1/4   | 2020/4/4   | 否          |
| 刘伟    | 21.91     | 2020/4/7   |            | 否          |
| 刘伟    | 2,898.07  | 2019/4/4   | 2022/4/3   | 否          |
| 刘伟    | 1,735.00  | 2019/6/27  | 2021/6/27  | 否          |

## (3) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,907,646.84 | 4,682,716.27 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称     | 2020 年 12 月 31 日 |           | 2020 年 1 月 1 日 |        |
|----------|------------------|-----------|----------------|--------|
|          | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额           | 坏账准备   |
| 应收账款：    |                  |           |                |        |
| 上海演艺文化传媒 | 16,170.44        | 16,170.44 | 16,170.44      | 161.70 |



| 项目名称                  | 2020 年 12 月 31 日 |               | 2020 年 1 月 1 日 |               |
|-----------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 有限公司                  |                  |               |                |               |
| 合 计                   | 16,170.44        | 16,170.44     | 16,170.44      | 161.70        |
| 其他应收款：                |                  |               |                |               |
| 上海谊秋企业管理<br>有限公司      | 6,236,138.80     | 6,236,138.80  | 6,236,138.80   | 6,236,138.80  |
| 上海颐涑投资咨询<br>合伙企业（有限合伙 |                  |               | 943,258.36     | 453.08        |
| 刘伟                    | 7,915,863.38     | 7,915,863.38  | 7,915,863.38   | 7,915,863.38  |
| 瞿玮                    | 8,263.00         | 4,131.50      |                |               |
| 合 计                   | 14,160,265.18    | 14,156,133.68 | 15,095,260.54  | 14,152,455.26 |

## (2) 应付项目

| 项目名称         | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|----------------|
| 应付利息：        |                  |                |
| 黄小川          | 6,913,750.97     |                |
| 天津迪思投资管理有限公司 | 421,817.89       |                |
| 合 计          | 7,335,568.86     |                |
| 其他应付款：       |                  |                |
| 天津迪思投资管理有限公司 |                  | 421,817.89     |
| 上海寰信投资咨询有限公司 | 200,000.00       | 200,000.00     |
| 上海演娱文化传媒有限公司 | 261,567.30       | 261,567.30     |
| 黄小川          | 53,509,361.29    | 71,923,112.26  |
| 黄鑫           | 52,878.41        |                |
| 李鎔伊          | 98,213.75        | 98,213.75      |
| 瞿玮           |                  | 9,187.00       |
| 李凌波          |                  | 1,225.80       |
| 合 计          | 54,122,020.75    | 72,915,124.00  |

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）投资者诉讼事项

2019 年 3 月，本公司因信息披露违法违规问题收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（编号：（2019[14]号）），对本公司及相关责任人员有关信息披露违法违规行为进行了处罚。大量投资者以本公司存在证券虚假陈述责任为由，向北京市第三中级人民法院提起诉讼，要求本公司就前述信息披露违法违规行为承担民事赔偿责任。截至 2021 年 4 月 25 日，公司收到诉讼通知共计 165 起，涉诉金额 5,461.81 万元。

公司根据上述诉讼案件中投资者的诉讼请求金额、系统风险及其他因素、外聘律师专业法律意见等情况综合预计诉讼赔偿金额占赔偿总额的区间在 0-55%。该案件整体计提预计负债金额为 2,961.59 万元。

### （2）其他未决诉讼事项

①原告北京东贝展览展示有限公司（以下简称东贝展览）为被告北京华谊信邦整合营销顾问有限公司的供应商（以下简称华谊信邦），从 2019 年起东贝展览为华谊信邦提供物品制作、展台（展会）搭建服务。截至 2020 年 12 月 31 日，华谊信邦尚欠东贝展览 1,033,228.00 元，上述款项华谊信邦已计入应付账款。截至审计日，本案尚未开庭及作出审理结果。

②原告北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称华谊信邦）与被告北京翰观科技有限公司（以下简称翰观科技）于 2018 年 5 月订立了《路演活动服务协议》，根据协议约定，华谊信邦为翰观科技提供路演活动执行服务，协议签订后华谊信邦履行约定义务并执行完成路演活动，并履行了相应的结算程序。但经原告多次沟通，被告至今未支付项目的尾款。诉讼请求（1）请求判令被告立即向原告支付项目欠款 155,754.59 元；（2）请求判令被告以本金 155,754.59 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率的标准向原告支付 13,049.86 元的利息（利息暂计算至 2020 年 4 月 22 日，要求付至实际付款日）。截至审计日尚未开庭，诉讼结果具有不确定性。

③被告小娱科技（北京）有限公司（以下简称小娱科技）于 2020 年 3 月在其运营的微信公众号发布关于原告北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称华谊信邦）的不实文章，并由小娱科技运营的另一微信公众号转载该文。小娱科技以这些明显捏造的事实，诋毁实践中依约付款的二原告北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司（以下简称华谊嘉信），对二原告华谊嘉信及其关联公司在营销服务领域树立的良好商誉造成了恶劣影响，并



产生巨额经济损失。经多次协商，被告拒绝停止侵权行径与赔偿损失。为此，二原告华谊嘉信诉至法院，诉讼请求为（1）请求法院认定被告的行为构成对二原告的名誉权侵权，并判令被告立即停止侵权，采取措施删除其在微信公众平台上已发布并传播的涉案文章；（2）判令被告通过其名下全部微信公众账号以显著的方式向公众声明涉案文章为不实消息，并对二原告赔礼道歉，以消除影响、恢复名誉；（3）判令被告赔偿因侵害二原告名誉权给二原告造成的经济损失，包括直接经济损失、可得利益损失、商誉损失、为减少损失及制止侵权行为所支出的合理开支，共计 1,500,000.00 元；（4）本案诉讼费用由被告承担。截至审计日，本案尚未开庭及作出审理结果。

④原告北京翰图华兴广告有限公司（以下简称翰图华兴）为被告北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司（以下简称华谊嘉信）的物料供应商，翰图华兴自 2017 年 - 2020 年 6 月受华谊嘉信委托进行广告物料制作，但华谊嘉信未予付款。原告诉讼请求为：判令被告立即支付货款人民币 822,485.00 元；判令被告承担本案诉讼费用；本案财产保全费用由被告承担。因案件管辖权问题，华谊嘉信已向法院申请将本案移送北京市石景区或丰台区人民法院管辖。截至 2020 年 12 月 31 日，华谊嘉信已将上述货款 822,485.00 元计入应付账款。截至审计日，本案尚未开庭，诉讼结果具有不确定性。

⑤北京迪思公关顾问有限公司（以下简称迪思公关）与东南(福建)汽车工业有限公司（以下简称东南汽车）于 2017 年订立了《广告代理业务合同》，约定北京迪思公关顾问有限公司为东南(福建)汽车工业有限公司"东南品牌全系（SUV、轿车、新能源车）2017-2018 年度整合传播策略及创意代理广告业务"提供服务，包括每月固定服务事项及其他服务事项，对于每月固定服务事项，双方约定了具体服务内容、服务价格、违约责任等内容，对于其他服务事项，双方约定将根据实际情况另行作出约定。在双方合作过程中，迪思公关为东南汽车提供了部分月度服务外的延伸服务，就其他服务事项，双方于 2018 年订立了《冯提莫代言人社交媒体营销项目合同》、《2018 年 DX7 车型活动项目服务委托合约书》等合同。截至 2019 年 3 月底，迪思公关全面履行了合同义务，东南汽车除支付少部分服务费外，应支付而未支付的服务费达 16,627,293.66 元，根据双方在合同中的约定，东南汽车因逾期支付款项而需支付的违约金，截至 2019 年 8 月 15 日已达 2,915,122.21 元，另外东南汽车应及时退还迪思公关缴纳的投标保证金 582,000.00 元，迪思公关委托律师诉讼，已支付律师费 60,000.00 元，根据约定上述律师费应当由东南汽车负担，以上合计 20,184,415.87 元。

2019 年 8 月，迪思公关诉东南汽车的服务合同纠纷案在福建省福州市中级人民法院立案受理，收到民事受理案件通知书【（2019）闽 01 民初 1813 号】。

2019 年 9 月,东南(福建)汽车工业有限公司向北京迪思公关顾问有限公司提起反诉,请求确认《冯提莫形象代言人合同》于 2018 年 11 月 26 日解除;解除《冯提莫代言人社交媒体营销项目合同》;原告返还被告 700 万元,支付违约金 350 万元;原告承担律师费 2 万元及全部诉讼费。

2019 年 10 月 11 日,迪思公关收到福建省福州市中级人民法院传票【(2019)闽 01 民初 1813 号】,就上述事实主张相关权利:1、判令东南汽车支付合同款 16,627,293.66 元以及违约金 2,915,122.21 元;2、判令东南汽车退还缴纳的投标保证金 582,000.00 元以及律师费 60,000.00 元。

2020 年 6 月 2 日,福建省福州市中级人民法院就上述案件出具民事判决书【(2019)闽 01 民初 1813 号】,判决如下:一:被告东南(福建)汽车工业有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告北京迪思公关顾问有限公司支付 11,105,818.00 元及支付逾期违约金(自 2019 年 1 月 16 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项偿清之日止);二、被告东南(福建)汽车工业有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告北京迪思公关顾问有限公司赔偿律师代理费 25 万元;三、驳回原告北京迪思公关顾问有限公司其它诉讼请求;四、驳回反诉原告东南(福建)汽车工业有限公司反诉请求。

2020 年 7 月 13 日,东南(福建)汽车工业有限公司因不服福建省福州市中级人民法院(2019)闽 01 民初 1813 号民事判决书,向福建省高级人民法院提起反诉。目前双方已向法院陈述答辩,但案件尚未结案,故其未来发展结果依然具有不确定性。

⑥北京迪思公关顾问有限公司(以下简称迪思公关)与紫梧桐(北京)资产管理有限公司于 2018 年订立了《蛋壳公寓网络舆情监测 2018-2019 年度服务合同》,约定迪思公关向紫梧桐提供 2018 年 10 月 10 日-2019 年 10 月 10 日期间的舆情监测服务,分两期支付服务费,每期各 50%,其中第二期 220,882.80 元服务费应于迪思公关履行完毕、紫梧桐收到迪思公关开具的服务费发票后 7 个工作日内支付,逾期支付的,按照日万分之三的标准计算违约金。迪思公关履行全部义务后,于 2019 年 11 月 7 日开具了发票并交付紫梧桐,紫梧桐应于 2019 年 11 月 20 日前支付,但是经多次催收至今仍未支付。

2020 年 11 月,迪思公关向北京市朝阳区人民法院起诉紫梧桐,诉讼请求为:1、紫梧桐支付服务费 220,882.80 元,并以此为基数,按照日万分之三计算,支付自 2019 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日的违约金 23,855.34 元,以上合计 244,738.14 元,违约金实际计算至判决书生效日止。2、被告承担诉讼费用。

目前案件尚未开庭,故其未来发展结果具有不确定性。



⑦天津迪思文化传媒有限公司（以下简称天津迪思）与深圳市赢众通金融信息服务有限公司（以下简称赢众通）于 2017 年订立了《2018 上半年小赢科技公关传播月费服务协议》，约定原告向被告提供 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日的品牌推广、公关传播业务服务，服务费分为月度费用和项目费用两类，以实际发生金额为准。赢众通逾期支付服务费的，应承担应付未付金额每日万分之五的滞纳金(违约金)。

2020 年 7 月 3 日，天津迪思向深圳市南山区人民法院起诉赢众通，诉讼请求为：1.被告向原告支付服务费 433,270.54 元及逾期付款违约金，违约金以 433,270.54 元为基数，按照每日万分之五计算，自 2019 年 2 月 1 日起计算至判决书生效日止；2. 被告赔偿原告支付的律师费 25,000.00 元；3. 被告承担诉讼费用。

2021 年 1 月 27 日，天津迪思收到广东省深圳市南山区人民法院受理案件通知书【(2021)粤 0305 民初 3623 号】。

目前案件尚未开庭，故其未来发展结果具有不确定性。

⑧天津迪思文化传媒有限公司（以下简称天津迪思）与海航集团有限公司（以下简称海航集团）于 2017 年 10 月订立了《公关广告服务合同》，约定天津迪思向海航集团提供 2017-2018 年度海航集团公关传播项目服务，服务期限自 2017 年 10 月 10 日起至 2018 年 10 月 9 日止。根据合同约定，海航集团应于 2018 年 10 月 10 日前支付全部服务费，但截至 2019 年 1 月 28 日，尚有 1,236,484.08 元未按照约定支付。

2020 年 6 月 30 日，天津迪思向海口市美兰区人民法院起诉海航集团，诉讼请求为：1、被告向原告支付服务费 1,236,484.08 元及逾期付款的违约金 282,972.61 元；2、被告赔偿原告支付的律师费 40,000.00 元；3、被告承担诉讼费用。

海南省高级人民法院于 2021 年 2 月 10 日裁定受理海航集团有限公司破产重整一案【(2021)琼破申 1 号】，天津迪思已进行债权申请。

目前案件尚未作出审理结果，故其未来发展结果具有不确定性。

⑨原告杭州佰航市场营销策划有限公司为上海宏帆市场营销策划有限公司（以下简称宏帆公司）供应商，从 2020 年 3 月 18 日起陆续提供项目服务活动及相关物料。截止 2020 年 12 月 31 日，宏帆公司尚欠原告 631,745.49 元。截至审计日尚未开庭，诉讼结果具有不确定性。截至 2020 年 12 月 31 日，上述款项宏帆公司已计入应付账款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄               | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|
| 1 年以内             |                  |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） |                  |
| 3-6 个月（含 6 个月）    |                  |
| 6-12 个月（含 1 年）    |                  |
| 1 至 2 年（含 2 年）    |                  |
| 2 至 3 年（含 3 年）    | 430,240.68       |
| 3 年以上             | 5,922,272.50     |
| 小 计               | 6,352,513.18     |
| 减：坏账准备            | 6,317,938.04     |
| 合 计               | 34,575.14        |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2020 年 12 月 31 日 |        |              |             |           |
|----------------|------------------|--------|--------------|-------------|-----------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |             | 账面价值      |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率 (%) |           |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 6,271,967.40     | 98.73  | 6,271,967.40 | 100.00      |           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,545.78        | 1.27   | 45,970.64    | 57.07       | 34,575.14 |
| 其中：            |                  |        |              |             |           |
| 账龄组合           | 80,545.78        | 1.27   | 45,970.64    | 57.07       | 34,575.14 |
| 合 计            | 6,352,513.18     | —      | 6,317,938.04 | —           | 34,575.14 |



| 类 别            | 2020 年 1 月 1 日 |        |              |             |              |
|----------------|----------------|--------|--------------|-------------|--------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |             | 账面价值         |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 6,532,037.00   | 69.33  | 6,532,037.00 | 100.00      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,889,847.38   | 30.67  | 75,498.94    | 2.61        | 2,814,348.44 |
| 其中:            |                |        |              |             |              |
| 账龄组合           | 2,889,847.38   | 30.67  | 75,498.94    | 2.61        | 2,814,348.44 |
| 合 计            | 9,421,884.38   | ——     | 6,607,535.94 | ——          | 2,814,348.44 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)          | 2020 年 12 月 31 日 |              |             |        |
|---------------------|------------------|--------------|-------------|--------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 北京东方视角影视文化传媒有限公司    | 653,844.00       | 653,844.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司 | 5,257,033.00     | 5,257,033.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 中信银行股份有限公司          | 361,090.40       | 361,090.40   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计                 | 6,271,967.40     | 6,271,967.40 | ——          | ——     |

## ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目                 | 2020 年 12 月 31 日 |      |          |
|---------------------|------------------|------|----------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内               |                  |      |          |
| 其中: 3 个月以内 (含 3 个月) |                  |      |          |

| 项 目             | 2020 年 12 月 31 日 |           |          |
|-----------------|------------------|-----------|----------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 3-6 个月 (含 6 个月) |                  |           |          |
| 6-12 个月 (含 1 年) |                  |           |          |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |                  |           |          |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 69,150.28        | 34,575.14 | 50.00    |
| 3 年以上           | 11,395.50        | 11,395.50 | 100.00   |
| 合 计             | 80,545.78        | 45,970.64 | ——       |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别                            | 2020 年 1 月<br>1 日 | 2020 年变动金额 |       |            |      | 2020 年 12<br>月 31 日 |
|--------------------------------|-------------------|------------|-------|------------|------|---------------------|
|                                |                   | 计提         | 收回或转回 | 转销或核<br>销  | 其他变动 |                     |
| 单项计<br>提坏账<br>准备的<br>应收账<br>款  | 6,532,037.00      | 361,090.40 |       | 621,160.00 |      | 6,271,967.40        |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款 | 75,498.94         | -29,528.30 |       |            |      | 45,970.64           |
| 合 计                            | 6,607,535.94      | 331,562.10 |       | 621,160.00 |      | 6,317,938.04        |

## (4) 2020 年实际核销的应收账款情况

| 项 目              | 核销金额       |
|------------------|------------|
| 乐视电子商务 (北京) 有限公司 | 621,160.00 |
| 合 计              | 621,160.00 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 2020年12月31日    | 2020年1月1日      |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 8,174,644.48   | 12,289,556.01  |
| 应收股利  | 60,717,605.65  | 124,000,000.00 |
| 其他应收款 | 217,544,017.68 | 212,678,710.17 |
| 合 计   | 286,436,267.81 | 348,968,266.18 |



## (1) 应收利息

## ①应收利息分类

| 项 目            | 2020年12月31日  | 2020年1月1日     |
|----------------|--------------|---------------|
| 上海宏帆市场营销策划有限公司 | 2,916.66     | 2,916.66      |
| 北京欢乐源泉影视传媒有限公司 | 470,287.50   | 470,287.50    |
| 上海波释广告有限公司     | 23,072.28    | 16,972.26     |
| 上海嘉为广告有限公司     | 77,777.78    | 77,777.78     |
| 上海东汐广告传播有限公司   | 1,593,422.21 | 1,423,638.88  |
| 上海风逸广告有限公司     | 219,111.10   | 219,111.10    |
| 天津迪思文化传媒有限公司   | 2,208,333.33 | 2,208,333.33  |
| 北京迪思公关顾问有限公司   | 3,579,723.62 | 7,870,518.50  |
| 小计             | 8,174,644.48 | 12,289,556.01 |
| 减：坏账准备         |              |               |
| 合 计            | 8,174,644.48 | 12,289,556.01 |

## (2) 应收股利

| 项目             | 2020年12月31日   | 2020年1月1日      |
|----------------|---------------|----------------|
| 北京华谊嘉信营销管理有限公司 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 上海宏帆市场营销策划有限公司 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 上海波释广告有限公司     | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 上海东汐广告传播有限公司   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00   |
| 天津迪思文化传媒有限公司   | 46,717,605.65 | 110,000,000.00 |
| 小计             | 60,717,605.65 | 124,000,000.00 |
| 减：坏账准备         |               |                |
| 合 计            | 60,717,605.65 | 124,000,000.00 |

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄               | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|
| 1 年以内             | 344,971,330.12   |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 344,744,070.12   |

| 账 龄             | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 3-6 个月 (含 6 个月) |                  |
| 6-12 个月 (含 1 年) | 227,260.00       |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |                  |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 8,544,126.38     |
| 3 年以上           | 168,722,473.73   |
| 小 计             | 522,237,930.23   |
| 减: 坏账准备         | 304,693,912.55   |
| 合 计             | 217,544,017.68   |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 项目备用金   | 16,372.00        | 306,097.18     |
| 保证金     |                  | 7,500,000.00   |
| 押金      |                  | 577,599.20     |
| 股权转让款   | 3,000,000.00     | 3,000,000.00   |
| 终止投资款   | 150,014,402.20   | 150,014,402.20 |
| 往来款     | 358,871,289.37   | 345,798,032.69 |
| 项目投资款   | 2,395,515.00     | 6,975,000.00   |
| 业绩对赌款   | 7,940,351.66     | 8,797,696.93   |
| 小 计     | 522,237,930.23   | 522,968,828.20 |
| 减: 坏账准备 | 304,693,912.55   | 310,290,118.03 |
| 合 计     | 217,544,017.68   | 212,678,710.17 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                          | 合计             |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) |                |
| 2020 年 1 月 1 日余额         | 11,207,498.96      |                                  | 299,082,619.07                | 310,290,118.03 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本年: |                    |                                  |                               |                |



| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                          | 合计             |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) |                |
| ——转入第二阶段           |                    |                                  |                               |                |
| ——转入第三阶段           |                    |                                  |                               |                |
| ——转回第二阶段           |                    |                                  |                               |                |
| ——转回第一阶段           |                    |                                  |                               |                |
| 本年计提               | -4,768,786.58      |                                  | -827,418.90                   | -5,596,205.48  |
| 本年转回               |                    |                                  |                               |                |
| 本年转销               |                    |                                  |                               |                |
| 本年核销               |                    |                                  |                               |                |
| 其他变动               |                    |                                  |                               |                |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 6,438,712.38       |                                  | 298,255,200.17                | 304,693,912.55 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别                                   | 2020 年 1 月 1<br>日 | 2020 年变动金额    |               |           |          | 2020 年 12 月<br>31 日 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------|----------|---------------------|
|                                       |                   | 计提            | 收回<br>或转<br>回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |                     |
| 单项计提坏<br>账准备的其<br>他应收款                | 299,082,619.07    | -827,418.90   |               |           |          | 298,255,200.17      |
| 按信用风险<br>特征组合计<br>提坏账准备<br>的其他应收<br>款 | 11,207,498.96     | -4,768,786.58 |               |           |          | 6,438,712.38        |
| 合 计                                   | 310,290,118.03    | -5,596,205.48 |               |           |          | 304,693,912.55      |

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

本报告期，无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质      | 2020 年 12 月<br>31 日 | 账龄     | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备年末<br>余额   |
|----------------------|-----------|---------------------|--------|-------------------------------------|----------------|
| 北京凯铭风尚网络<br>技术有限公司   | 终止投资<br>款 | 150,014,402.20      | 3 年以上  | 28.73                               | 150,014,402.20 |
| 北京华氏行商贸有<br>限公司      | 往来款       | 152,510,150.35      | 3 个月以内 | 29.20                               | 127,420,080.94 |
| 北京华谊信邦整合<br>营销顾问有限公司 | 往来款       | 144,286,846.08      | 3 个月以内 | 27.63                               |                |
| 北京华谊伽信整合<br>营销顾问有限公司 | 往来款       | 22,315,571.71       | 3 个月以内 | 4.27                                |                |
| 上海风逸广告有限<br>公司       | 往来款       | 13,618,568.53       | 3 个月以内 | 2.61                                |                |
| 合 计                  | ——        | 482,745,538.87      | ——     | 92.44                               | 277,434,483.14 |



## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 2020 年 12 月 31 日 |                |                | 2020 年 1 月 1 日   |                |                |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|         | 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  | 1,050,601,381.22 | 893,380,569.07 | 157,220,812.15 | 1,050,601,381.22 | 397,544,805.76 | 653,056,575.46 |
| 对合营企业投资 |                  |                |                |                  |                |                |
| 对联营企业投资 | 137,037,229.76   | 47,068,906.15  | 89,968,323.61  | 141,495,488.59   | 454,295.32     | 141,041,193.27 |
| 对其他企业投资 |                  |                |                |                  |                |                |
| 合 计     | 1,187,638,610.98 | 940,449,475.22 | 247,189,135.76 | 1,192,096,869.81 | 397,999,101.08 | 794,097,768.73 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 2020 年 1 月 1 日 | 2020 年增加 | 2020 年减少       | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年计提减值准备   | 2020 年 12 月 31 日减值准备 |
|------------------|----------------|----------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| 北京华谊嘉信营销管理有限公司   | 18,688,952.62  |          | 18,688,952.62  |                  | 18,688,952.62  | 18,688,952.62        |
| 上海宏帆市场营销策划有限公司   | 10,116,157.77  |          |                | 10,116,157.77    |                |                      |
| 北京华氏行商贸有限公司      |                |          |                |                  |                | 6,451,570.54         |
| 北京华谊伽信整合营销顾问有限公司 | 35,132,039.44  |          | 27,641,482.69  | 7,490,556.75     | 27,641,482.69  | 27,641,482.69        |
| 上海波释广告有限公司       | 10,126.79      |          | 10,126.79      |                  | 10,126.79      | 68,834,363.63        |
| 北京华谊信邦整合营销顾问有限公司 | 8,775,933.49   |          |                | 8,775,933.49     |                |                      |
| 北京精锐传动广告有限公司     |                |          |                |                  |                | 420,000.00           |
| 上海嘉为广告有限公司       | 12,221,463.48  |          |                | 12,221,463.48    |                |                      |
| 上海东汐广告传播有限公司     |                |          |                |                  |                | 159,331,859.85       |
| 北京美意互通科技有限公司     |                |          |                |                  |                | 40,513,200.00        |
| 上海威得文化传播有限公司     | 1,418,332.81   |          | 1,188,099.08   | 230,233.73       | 1,188,099.08   | 1,188,099.08         |
| 贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司 | 20,000,000.00  |          | 182,383.57     | 19,817,616.43    | 182,383.57     | 182,383.57           |
| 天津迪思文化传媒有限公司     | 546,693,569.06 |          | 448,124,718.56 | 98,568,850.50    | 448,124,718.56 | 570,128,657.09       |
| 合 计              | 653,056,575.46 |          | 495,835,763.31 | 157,220,812.15   | 495,835,763.31 | 893,380,569.07       |



## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 2020年1月1日      | 2020 年增减变动 |      |              |            |               |              |               | 2020 年 12 月<br>31 日 | 2020 年 12 月 31<br>日减值准备 |
|-------------------|----------------|------------|------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|-------------------------|
|                   |                | 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、联营企业            |                |            |      |              |            |               |              |               |                     |                         |
| 上海演娱文化传媒有限公司      |                |            |      |              |            |               |              |               |                     | 454,295.32              |
| 北京快乐世纪科技股份有限公司    | 107,556,027.94 |            |      | -546,556.86  | -60,756.97 | -5,969,403.28 |              | 46,614,610.83 |                     | 46,614,610.83           |
| 北京新七天电子商务技术股份有限公司 | 33,485,165.33  |            |      | 5,597,177.96 | 1,176.25   | 20,304.07     | 3,500,200.00 |               | 35,603,623.61       |                         |
| 小 计               | 141,041,193.27 |            |      | 5,050,621.10 | -59,580.72 | -5,949,099.21 | 3,500,200.00 | 46,614,610.83 |                     | 47,068,906.15           |
| 合 计               | 141,041,193.27 |            |      | 5,050,621.10 | -59,580.72 | -5,949,099.21 | 3,500,200.00 | 46,614,610.83 |                     | 47,068,906.15           |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额        |            | 上年发生额        |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | -93,252.13   | 234,321.00 | 6,169,571.58 | 6,891,552.22 |
| 其他业务 | 2,258,508.71 |            | 3,155,696.91 |              |
| 合 计  | 2,165,256.58 | 234,321.00 | 9,325,268.49 | 6,891,552.22 |

## 5、投资收益

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额          |
|-----------------|--------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 5,050,621.10 | 4,488,655.23   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 42,892,592.04  |
| 股利              |              | 110,000,000.00 |
| 合 计             | 5,050,621.10 | 157,381,247.27 |

## 十五、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -266,154.28   |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 17,660,233.87 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |    |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益      |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |               |    |
| 债务重组损益                                                     |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |               |    |



| 项 目                                                                                                               | 金 额           | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |     |
| 与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                            | -2,166,503.92 |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          | 300,000.00    |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  | -8,406,523.28 |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -9,171,414.06 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |     |
| 小 计                                                                                                               | -2,050,361.67 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | 1,843,835.39  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |               |     |
| 合 计                                                                                                               | -3,894,197.06 |     |

## 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<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 329.83        | -0.86      | -0.86      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 327.48        | -0.86      | -0.86      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 照 执 业 证

统一社会信用代码

91420106081978608B

(本圖)

5-3

“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

成立日期 2013年11月06日

## 合伙期限-长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

## 典型案例企业

执行事务合伙人 石文先： 管云鸿： 杨荣华：

国  
积  
抑  
经

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账；办理企业年度财务审计；基本建设年度财务决算审计；经注册会计师承办的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



关机记录

2020 12 10

国家金业信用公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制 2020/12/10





证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日





证书序号: 0002385

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



39



姓名: 罗威虎  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-10-04  
 工作单位: 湖南亚太会计师事务所有限公司湖南分所  
 身份证号: 432501197210040033  
 Identity card No.: 432501197210040033



年度检验

Annual Renewal Registration



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

证书编号:  
No. of Certificate

430100050003

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1999 年 11 月 17 日  
2019 年 8 月 1 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
已于2013.5.24 变更  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
转出协会盖章  
2013年5月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
已于2015.12.31 变更  
众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
转入协会盖章  
2015年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

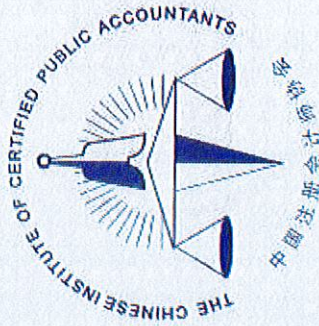
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所  
转出协会盖章  
2015年12月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所  
转入协会盖章  
2015年12月25日





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 曾毅凯                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1973-03-23         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 利安达会计师事务所湖南分所      |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 430503197303231518 |
| Identity card No. |                    |



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

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



证书编号: 430100050025  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 11 月 06 日  
Date of Issuance

2010年3月2日换发新证



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所有限公司 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年5月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年5月24日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所有限公司 事务所  
CPAs  
已于2013.5.24变更  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年5月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所 事务所  
CPAs

(特殊普通合伙) 湖南分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所 事务所  
CPAs

(特殊普通合伙) 湖南分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年12月28日

12

众环海华会计师事务所 事务所  
CPAs  
已于2015.12.30  
注册会计执行事务，必要时须向委托方出  
具委托书。  
二、本所作为委托人，应履行法定义务，不得  
三、中审亚太会计师事务所有限公司 事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年12月28日  
报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.