

中纺广告展览有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

中纺广告展览有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB20035 号

中纺广告展览有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中纺广告展览有限公司（以下简称中纺广展）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层对财务报表的责任

中纺广展管理层（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，管理层负责评估中纺广展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对中纺广展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中纺广展不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就中纺广展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王芳

中国注册会计师：田艳玲

中国•上海

2021 年 3 月 4 日

中纺广告展览有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五 (一)	9,148,032.60	8,545,605.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五 (二)		528,291.52
预付款项	五 (三)	305,615.81	2,401,755.19
其他应收款	五 (四)	37,013,941.51	44,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 (五)	25,782.96	37,753.06
流动资产合计		46,493,372.88	55,513,405.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五 (六)	24,216.40	44,211.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 (七)		406,470.00
其他非流动资产	五 (八)	6,900.00	
非流动资产合计		31,116.40	450,681.45
资产总计		46,524,489.28	55,964,087.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	68,500.00	770,232.00
预收款项	五（十）	10,197,674.60	6,608,910.55
应付职工薪酬	五（十一）	1,032,475.00	4,159,562.00
应交税费	五（十二）		1,394,362.76
其他应付款	五（十三）	25,257,307.94	25,188,454.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,555,957.54	38,121,522.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,555,957.54	38,121,522.18
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	9,043,532.83	9,043,532.83
减：库存股			
其他综合收益	五（十六）	102,740.59	162,189.73
专项储备			
盈余公积	五（十七）	2,500,000.00	2,500,000.00
未分配利润	五（十八）	-6,677,741.68	1,136,842.33
归属于母公司所有者权益合计		9,968,531.74	17,842,564.89
少数股东权益			
所有者权益合计		9,968,531.74	17,842,564.89
负债和所有者权益总计		46,524,489.28	55,964,087.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中纺广告展览有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		7,469,763.39	7,465,716.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十(一)		528,291.52
预付款项		29,400.96	1,874,199.24
其他应收款	十(二)	37,000,000.00	44,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,499,164.35	53,868,207.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(三)	614,520.00	614,520.00
投资性房地产			
固定资产		24,216.40	44,211.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			406,470.00
其他非流动资产		6,900.00	
非流动资产合计		645,636.40	1,065,201.45
资产总计		45,144,800.75	54,933,408.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,500.00	770,232.00
预收款项		9,759,310.00	6,579,348.00
应付职工薪酬		1,032,475.00	4,159,562.00
应交税费			1,355,444.42
其他应付款		25,212,725.55	25,161,806.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,073,010.55	38,026,392.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,073,010.55	38,026,392.86
所有者权益：			
实收资本（或股本）		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,043,532.83	9,043,532.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
未分配利润		-7,471,742.63	363,482.83
所有者权益合计		9,071,790.20	16,907,015.66
负债和所有者权益总计		45,144,800.75	54,933,408.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中纺广告展览有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(十九)	4,328,647.64	64,292,993.18
减: 营业成本	五(十九)	4,241,610.75	42,642,247.57
税金及附加	五(二十)	2,935.14	11,606.91
销售费用	五(二十一)	5,022,918.17	10,151,919.83
管理费用	五(二十二)	2,161,296.51	2,065,820.73
研发费用			
财务费用	五(二十三)	585,052.68	-254,046.46
其中: 利息费用		666,205.46	
利息收入		101,222.98	286,189.65
加: 其他收益	五(二十四)	242,039.12	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收 益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,443,126.49	9,675,444.60
加: 营业外收入	五(二十五)	3.58	0.05
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,443,122.91	9,675,444.65
减: 所得税费用	五(二十六)	371,461.10	2,527,595.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,814,584.01	7,147,848.82
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-7,814,584.01	7,147,848.82
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损 以“-”号填列)		-7,814,584.01	7,147,848.82
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-59,449.14	50,499.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税 后净额		-59,449.14	50,499.66
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-59,449.14	50,499.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-59,449.14	50,499.66
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额			
六、综合收益总额		-7,874,033.15	7,198,348.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,874,033.15	7,198,348.48
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(四)	4,326,911.35	62,257,988.56
减: 营业成本	十(四)	4,756,862.91	41,670,642.89
税金及附加		11.89	5,211.20
销售费用		4,442,043.82	9,437,302.09
管理费用		2,035,296.24	1,924,792.51
研发费用			
财务费用		570,288.03	-257,941.61
其中: 利息费用		666,205.46	
利息收入		101,193.82	286,172.39
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,477,591.54	9,477,981.48
加: 营业外收入		0.01	0.05
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,477,591.53	9,477,981.53
减: 所得税费用		357,633.93	2,484,135.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,835,225.46	6,993,846.39
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,835,225.46	6,993,846.39
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,835,225.46	6,993,846.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,624,067.43	67,394,755.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,241,858.05	948,347.90
经营活动现金流入小计		10,865,925.48	68,343,103.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,346,692.40	43,339,187.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,069,267.53	7,894,540.29
支付的各项税费		1,379,449.53	2,261,901.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,624,603.34	2,762,658.22
经营活动现金流出小计		16,420,012.80	56,258,287.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,554,087.32	12,084,816.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,900.00	16,317.97
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		6,900.00	16,317.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,900.00	-16,047.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,205.46	
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			44,000,000.00
筹资活动现金流出小计		666,205.46	44,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,333,794.54	-44,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,380.47	36,649.57
五、现金及现金等价物净增加额		602,426.75	-31,894,581.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,545,605.85	40,440,187.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,148,032.60	8,545,605.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中纺广告展览有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,090,193.52	65,181,179.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		475,736.81	948,347.90
经营活动现金流入小计		8,565,930.33	66,129,527.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,535,807.08	42,071,568.31
支付给职工以及为职工支付的现金		7,488,393.18	7,179,922.55
支付的各项税费		1,306,790.05	2,103,969.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,484,561.43	2,617,734.85
经营活动现金流出小计		14,815,551.74	53,973,194.71
经营活动产生的现金流量净额		-6,249,621.41	12,156,332.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,900.00	16,317.97
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		6,900.00	16,317.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,900.00	-16,047.97
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,205.46	
支付其他与筹资活动有关的现金			44,000,000.00
筹资活动现金流出小计		666,205.46	44,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,333,794.54	-44,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,226.05	-1,653.37
五、现金及现金等价物净增加额		4,047.08	-31,861,368.40
加: 期初现金及现金等价物余额		7,465,716.31	39,327,084.71
六、期末现金及现金等价物余额		7,469,763.39	7,465,716.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,043,532.83	162,189.73		2,500,000.00	1,136,842.33	17,842,564.89		17,842,564.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00				9,043,532.83	162,189.73		2,500,000.00	1,136,842.33	17,842,564.89		17,842,564.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-59,449.14			-7,814,584.01	-7,874,033.15		-7,874,033.15
（一）综合收益总额						-59,449.14			-7,814,584.01	-7,874,033.15		-7,874,033.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00				9,043,532.83	102,740.59		2,500,000.00	-6,677,741.68	9,968,531.74		9,968,531.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,043,532.83	111,690.07		2,500,000.00	18,988,993.51	35,644,216.41		35,644,216.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00				9,043,532.83	111,690.07		2,500,000.00	18,988,993.51	35,644,216.41		35,644,216.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,499.66			-17,852,151.18	-17,801,651.52		-17,801,651.52
（一）综合收益总额						50,499.66			7,147,848.82	7,198,348.48		7,198,348.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-25,000,000.00	-25,000,000.00		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,000,000.00	-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00				9,043,532.83	162,189.73		2,500,000.00	1,136,842.33	17,842,564.89		17,842,564.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中纺广告展览有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	363,482.83	16,907,015.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	363,482.83	16,907,015.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-7,835,225.46	-7,835,225.46
（一）综合收益总额									-7,835,225.46	-7,835,225.46
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	-7,471,742.63	9,071,790.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中纺广告展览有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	18,369,636.44	34,913,169.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	18,369,636.44	34,913,169.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-18,006,153.61	-18,006,153.61
（一）综合收益总额									6,993,846.39	6,993,846.39
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-25,000,000.00	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00				9,043,532.83			2,500,000.00	363,482.83	16,907,015.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中纺广告展览有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中纺广告展览有限公司(以下简称本公司)成立于 1993 年, 原为中纺广告展览公司, 现隶属于中国中纺集团有限公司, 为国有独资公司。本公司成立于 1993 年 4 月 5 日, 注册资本为 500 万元。本公司的统一社会信用代码 91110101101314914G, 法定代表人: 孙晓明, 企业住所: 北京市东城区建国门内大街 19 号。

本公司经营范围主要包括: 设计、制作、代理、发布国内和外商来华广告; 广告信息咨询; 组织展览展示; 组织文学艺术交流。

本公司的控股股东为中国中纺集团有限公司, 最终控制人为中粮集团有限公司。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净

资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全

部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入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。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生

金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等,经公司董事会批准后,作为坏账损失处理,并冲销原已计提的坏账准备。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 中粮集团有限公司合并范围内各单位之间且与对方能核对一致的内部往来款,若债务方正常经营且无重大资金困难,一般不计提坏账准备。

(2) 对于有确凿证据表明属于政府政策性应收款项(含应收出口退税、应收补贴款等),在上报集团财务部审批后,可不计提坏账准备。

(3) 进行减值测试提取坏账准备的应收款项:

应收款项具有类似信用风险特征的金融资产组合,除单项计提的应收账款及关联方组合外,根据应收款项的账龄(信用风险特征)划分资产组合,提取减值准备的方法为应收款项账龄分析法。

①对于单项金额 2000 万元以上的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备;

②对单项金额 2000 万元以下的应收款项,按账龄分析法提取坏账准备;如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失,单独进行减值测试,按单项测试结果提取坏账准备,不再按账龄分析法提取坏账准备。

③对于已包括在账龄资产组合中的某项特定资产,一旦有客观证据表明其发生了减值,则应当将其从该账龄组合中分出来,单独确认减值损失。

④对长期应收款按单项进行减值测试,如有客观证据表明已发生减值,按单项测试结果提取坏账准备,不再按账龄分析法提取坏账准备;如果单项测试未发生减值,按账龄分析法提取坏账准备;

⑤除有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性很小外(如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等,以及应收款项逾期 3 年以上),下列情况一般不能全额计提坏账准备:

- a. 当年发生的应收款项；
- b. 计划对应收款项进行重组；
- c. 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

⑥扣除按单项测试结果已计提坏账准备的应收款项，按账龄分析计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账计提比例(%)
6 个月内（含 6 个月）	0.00
7 个月-1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

已逾期的应收票据按逾期账龄计提坏账准备的比例如下：

项目	逾期账龄	计提比例（%）
已逾期的应收票据坏账准备	1 年（含 1 年）以内	30
	1 年—2 年（含 2 年）	50
	2 年以上	100

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

本公司的固定资产是指使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产；固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折

旧率如下:

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.17-5.00
机器设备	10-15	0-5	6.33-10.00
运输设备	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

与固定资产有关的更新改造等后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,计入当期损益。

符合资本化条件的固定资产装修费在两次装修期间与固定资产使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法计提折旧。

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十四) 在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十五) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1)资产支出已经发生; 2)借款费用已经发生; 3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断

时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1.职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.企业在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

3.企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4.离职后福利

（1）设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

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

本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当年损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

6. 其他长期职工福利

本公司职工实施内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为公司提供服务的会计期间，以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司劳务收入主要为举办展会收入，公司在展会举办完成时点确认收入的实现。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

4. 对于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, 整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易

或者事项。

（二十二）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

（一）会计政策变更情况

（1）2018年本公司总经理办公会会议批准，执行财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对本企业财务报表格式进行了修订。

2019年本公司总经理办公会会议批准，执行财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对本企业财务报表格式进行了修订。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司总经理办公会会议批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（3）本公司总经理办公会会议批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供劳务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局 关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 29 号)规定：“为客户参加在境外举办的会议、展览而提供的组织安排服务，属于会议展览地点在境外的会议展览服务免征增值税。”

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,148,032.60	8,545,605.85
其他货币资金		
合计	9,148,032.60	8,545,605.85

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		528,291.52

账龄	期末余额	上年年末余额
小计		528,291.52
减：坏账准备		
合计		528,291.52

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						528,291.52	100.00			528,291.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计						528,291.52	100.00			528,291.52

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	305,615.81	100.00	2,401,755.19	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	305,615.81	100.00	2,401,755.19	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,013,941.51	44,000,000.00
合计	37,013,941.51	44,000,000.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,013,941.51	44,000,000.00
小计	37,013,941.51	44,000,000.00
减：坏账准备		
合计	37,013,941.51	44,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,013,941.51	100.00			37,013,941.51	44,000,000.00	100.00			44,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
合计	37,013,941.51	100.00			37,013,941.51	44,000,000.00	100.00			44,000,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	37,013,941.51		
合计	37,013,941.51		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	37,000,000.00	44,000,000.00
垫付款	13,941.51	
合计	37,013,941.51	44,000,000.00

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	25,782.96	37,753.06
合计	25,782.96	37,753.06

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,216.40	44,211.45
固定资产清理		
合计	24,216.40	44,211.45

2、 固定资产情况

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	252,578.97	252,578.97
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	252,578.97	252,578.97
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	208,367.52	208,367.52
（2）本期增加金额	19,995.05	19,995.05
—计提	19,995.05	19,995.05
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	228,362.57	228,362.57
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	24,216.40	24,216.40
（2）上年年末账面价值	44,211.45	44,211.45

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
未支付职工工资			1,625,880.00	406,470.00
合计			1,625,880.00	406,470.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,025,167.80	
合计	9,025,167.80	

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	9,025,167.80		
合计	9,025,167.80		

(八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付固定资产购置款	6,900.00	
合计	6,900.00	

(九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	68,500.00	770,232.00
合计	68,500.00	770,232.00

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,608,084.15	6,608,910.55
1 年以上	2,589,590.45	
合计	10,197,674.60	6,608,910.55

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,159,562.00	4,539,689.96	7,666,776.96	1,032,475.00
离职后福利-设定提存计划		483,228.21	483,228.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,159,562.00	5,022,918.17	8,150,005.17	1,032,475.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,959,562.00	3,684,645.28	6,811,732.28	832,475.00
(2) 职工福利费		34,713.00	34,713.00	
(3) 社会保险费	200,000.00	331,766.69	331,766.69	200,000.00
其中：医疗保险费	200,000.00	329,596.97	329,596.97	200,000.00
工伤保险费		2,169.72	2,169.72	
生育保险费				
(4) 住房公积金		409,738.00	409,738.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		78,826.99	78,826.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,159,562.00	4,539,689.96	7,666,776.96	1,032,475.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		166,332.77	166,332.77	
失业保险费		4,339.44	4,339.44	
企业年金缴费		312,556.00	312,556.00	
合计		483,228.21	483,228.21	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
消费税		38,918.34
企业所得税		1,355,444.42
合计		1,394,362.76

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	3,500,000.00	25,000,000.00
其他应付款项	21,757,307.94	188,454.87
合计	25,257,307.94	25,188,454.87

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,500,000.00	25,000,000.00
合计	3,500,000.00	25,000,000.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴职工费用	44,442.94	59,680.14
借款	21,500,000.00	
党组织工作经费	109,249.98	111,574.73
其他	103,615.02	54,818.48
合计	21,757,307.94	226,073.35

(十四) 实收资本（或股本）

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国中纺集团有限公司	4,300,000.00	86.00			4,300,000.00	86.00
《时尚芭莎》杂志社有限公司	350,000.00	7.00			350,000.00	7.00
《男人装》杂志社有限公司	350,000.00	7.00			350,000.00	7.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,043,532.83			9,043,532.83
其他资本公积				
合计	9,043,532.83			9,043,532.83

(十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	162,189.73	-59,449.14				-59,449.14		102,740.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	162,189.73	-59,449.14				-59,449.14		102,740.59
其他综合收益合计	162,189.73	-59,449.14				-59,449.14		102,740.59

(十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,136,842.33	18,988,993.51
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,136,842.33	18,988,993.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,814,584.01	7,147,848.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		25,000,000.00
期末未分配利润	-6,677,741.68	1,136,842.33

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,328,647.64	4,241,610.75	64,292,993.18	42,642,247.57
其他业务				
合计	4,328,647.64	4,241,610.75	64,292,993.18	42,642,247.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,328,647.64	64,292,993.18
其中：展会	4,328,647.64	64,292,993.18
合计	4,328,647.64	64,292,993.18

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11.89	
日本法人事业税	1,967.12	4,465.74
地方法人特别税	846.69	1,927.39
印花税及其他	109.44	5,213.78
合计	2,935.14	11,606.91

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,022,918.17	10,151,919.83
合计	5,022,918.17	10,151,919.83

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	19,995.05	30,770.29
修理费	185,300.00	219,551.60
业务招待费	7,018.70	23,261.00
差旅费	41,466.59	224,689.61
办公费	68,201.81	37,199.38
聘请中介机构费	262,335.58	90,860.69
党建工作经费		61,248.24
邮电费	31,335.92	56,322.17
租赁费	1,536,135.21	1,290,459.60
其他	9,507.65	31,458.15
合计	2,161,296.51	2,065,820.73

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	666,205.46	
减：利息收入	101,222.98	286,189.65
汇兑损益	-1,197.19	1,653.37
手续费	21,267.39	30,489.82
合计	585,052.68	-254,046.46

(二十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	242,039.12	
合计	242,039.12	

(二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	3.58	0.05
合计	3.58	0.05

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,827.17	2,934,065.83
递延所得税费用	406,470.00	-406,470.00
其他	-48,836.07	
合计	371,461.10	2,527,595.83

(二十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-7,814,584.01	7,147,848.82
加：资产减值准备		
固定资产折旧	19,995.05	30,770.29
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-0.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	836,585.93	5,454.03
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	406,470.00	-406,470.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,622,459.49	-604,178.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,625,013.78	5,911,392.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,554,087.32	12,084,816.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,148,032.60	8,545,605.85
减：现金的期初余额	8,545,605.85	40,440,187.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	602,426.75	-31,894,581.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,148,032.60	8,545,605.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,148,032.60	8,545,605.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,148,032.60	8,545,605.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
AFF 株式会社	日本	日本	广告展览	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国中纺集团有限公司	北京市	进出口贸易	605,899.00	86.00	86.00

(二) 本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
AFF 株式会社	日本	广告展览	61.45	100.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中纺物业管理有限公司	受同一方控制
中纺国际服装有限公司	受同一方控制
中纺东方贸易有限公司	受同一方控制
中纺棉国际贸易有限公司	受同一方控制
盐城福汇纺织有限公司	受同一方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国中纺集团有限公司	接受劳务	市场定价			83,577.20	100.00
中纺物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	193,538.96	100.00	289,020.65	100.00
盐城福汇纺织有限公司	接受劳务	市场定价	14,600.00	0.34%		
中国中纺集团有限公司	借款利息	市场定价	666,205.46	100.00		

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中纺国际服装有限公司	提供劳务	市场定价			41,020.00	0.07
中纺东方贸易有限公司	提供劳务	市场定价			148,350.00	0.24

3、 关联租赁情况

公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中国中纺集团有限公司	中纺广告展览有限公司	房屋租赁	滚动	滚动	市场价	1,536,135.21

4、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中纺棉国际贸易有限公司	37,000,000.00	2020/12/19	2020/12/31	

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国中纺集团有限公司	21,500,000.00	2020/4/16	2020/12/31	

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	中纺棉国际贸易有限公司	37,000,000.00		44,000,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	中国中纺集团有限公司	21,500,000.00		21,500,000.00	
	《时尚芭莎》杂志社有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00	
	《男人装》杂志社有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		528,291.52
小计		528,291.52
减：坏账准备		
合计		528,291.52

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款						528,291.52	100.00			528,291.52
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计						528,291.52	100.00			528,291.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,000,000.00	44,000,000.00
合计	37,000,000.00	44,000,000.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,000,000.00	44,000,000.00
小计	37,000,000.00	44,000,000.00
减：坏账准备		
合计	37,000,000.00	44,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,000,000.00	100.00			37,000,000.00	44,000,000.00	100.00			44,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
合计	37,000,000.00	100.00			37,000,000.00	44,000,000.00	100.00			44,000,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	37,000,000.00		
合计	37,000,000.00		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	37,000,000.00	44,000,000.00
合计	37,000,000.00	44,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	614,520.00		614,520.00	614,520.00		614,520.00
对联营、合营企业投资						
合计	614,520.00		614,520.00	614,520.00		614,520.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
AFF 株式会社	614,520.00			614,520.00		
合计	614,520.00			614,520.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,326,911.35	4,756,862.91	62,257,988.56	41,670,642.89
其他业务				
合计	4,326,911.35	4,756,862.91	62,257,988.56	41,670,642.89

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,326,911.35	62,257,988.56
其中：展会	4,326,911.35	62,257,988.56
合计	4,326,911.35	62,257,988.56

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 4 日经本公司领导班子办公会批准报出。

中纺广告展览有限公司

2021 年 3 月 4 日