



策联传媒

NEEQ : 871351

北京策联传媒股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



明星电商直播：策联传媒拥有淘宝、抖音等平台 MCN 机构资质，搭建机构达人账号矩阵，并开播多场明星电商直播带货。
2019 年 11 月 2 日，公司旗下签约艺人陈紫函开启个人淘宝直播首秀，向观众推荐优惠优选好物，反响热烈，开启明星直播新纪元。



明星 IP 品牌孵化：年内成功孵化函氧洁面巾、紫函珠宝两个明星个人 IP 品牌，并在淘宝、京东等电商渠道实现销售。

2019 年全年经典案例



目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	29
第十节 公司治理及内部控制	29
第十一节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京策联传媒股份有限公司公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
公司、股份公司、策联传媒	指	北京策联传媒股份有限公司
有限公司、策联文化	指	北京策联文化发展有限公司，本公司前身
中山策联	指	中山策联广告有限公司，本公司子公司
前锋锐吉	指	前锋锐吉（北京）传媒有限公司，本公司子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋海红、主管会计工作负责人孟艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）孟艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人股权集中的风险	公司实际控制人为宋满红、宋海红、宋燕、陈禹、宋玉国。五位实际控制人共计持有公司 96.64%股份，公司股权过于集中。其中，宋满红、宋海红、宋燕系姐妹关系，宋满红、陈禹系母子关系，宋燕、宋玉国系夫妻关系。宋满红担任公司董事长，宋海红担任公司董事、总经理兼法定代表人。虽然股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其家族势力及控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司的正常经营。同时，股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。
2、公司规模较小且业绩不稳定的风险	2019 年度及 2018 度，公司收入分别为 19,750,160.84 元、12,959,448.68 元，净利润分别为 780,073.04 元、-3,612,208.10 元，公司营业收入虽然规模较小，但净利润已经扭亏为盈。公

	司的主营业务收入主要来源于经纪业务，收入结构也较为单一，公司目前也在积极开拓艺人商务咨询专项业务和直播业务，但是业务拓展效果需要一定时间验证，公司的业务规模较小，对市场变动风险抵御有一定的局限性，容易产生业绩不稳定的风险。
3、艺人经纪业务风险	艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动、广告代言，公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。策联传媒在业内具有一定的影响力，可以通过专业的经纪业务为艺人提供良好的发展机会与帮助，但是娱乐行业竞争激烈，艺人仍有可能会因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个较长的过程，赔偿的具体金额也很难确定，也不能排除会因此给公司造成损失的情况。同时由于艺人资源对公司经营发展较为重要，如果艺人选择解约将对公司的业务经营产生一定的影响。
4、子公司持续亏损的风险	2019年子公司中山策联净利润为616,222.36元，2018年净利润为-269,532.74元；由2018年的亏损转为盈利。子公司前锋锐吉2019年净利润为-448,993.34元，2018年净利润为-3,506,020.60元。由于子公司前锋锐吉2016、2017年一直处于优星库研发阶段，2019年虽然亏损但产生的收入已经比2018年增加了2,012,497.54元，净利润增加了3,057,027.26元。
5、未分配利润为负的风险	2019年子公司中山策联净利润为616,222.36元，2018年净利润为-269,532.74元；由2018年的亏损转为盈利。子公司前锋锐吉2019年净利润为-448,993.34元，2018年净利润为-3,506,020.60元，由于前锋锐吉因为从2016年成立至今一直处于优星库的项目培育过程中，报告期内持续亏损，对合并经营业绩具有一定影响。优星库项目已趋于成熟，报告期内虽然还是亏损状态，但经营情况已经有所改观，截至2019年12月31

	日合并报表中未分配利润余额为-9,907,283.11 元，公司存在短期内不能向股东分红的风险。
6、客户集中风险	公司 2019 年度、2018 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例分别为 65.53%、55.31%，2019 年度公司对第一大客户浙江大好大食品有限公司实现销售收入为 6,603,773.40 元，2018 年度公司对第一大客户路鸣（上海）信息科技有限公司实现销售收入分别为 3,160,377.31 元，占当年营业总收入比例分别为 33.44%、24.39%，占比较大。公司经营业绩对大客户依赖程度较高，如若上述客户经营状况出现异常，将对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京策联传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SLA Media Co.,Ltd.
证券简称	策联传媒
证券代码	871351
法定代表人	宋海红
办公地址	北京市大兴区亦庄经济开发区经海路7号院贞观国际1号楼二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈禹
职务	董事会秘书
电话	010-85952988
传真	010-85951099
电子邮箱	celianmedia@ce-lian.com
公司网址	www.starbroker.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市大兴区亦庄经济开发区经海路7号院贞观国际1号楼二层100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京策联传媒股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年8月16日
挂牌时间	2017年4月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R87）-其他文化艺术业（R8790）
主要产品与服务项目	艺人经纪业务、品牌营销经纪业务以及影视综艺节目的宣传、商务开发、投资策划
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,167,700.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋满红
实际控制人及其一致行动人	宋满红、陈禹、宋燕、宋海红、宋玉国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101792112181A	否
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2137 室	否
注册资本	13,167,700	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号 2 号楼 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,750,160.84	12,959,448.68	52.40%
毛利率%	64.31%	52.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	780,073.04	-3,612,208.10	121.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	737,675.13	-4,516,793.79	116.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.07%	-45.86%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.42%	-57.35%	-
基本每股收益	0.06	-0.27	121.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,364,434.97	7,579,745.15	63.12%
负债总计	5,513,952.97	1,509,336.19	265.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,850,482.00	6,070,408.96	12.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.46	13.04%
资产负债率%（母公司）	3.54%	6.78%	-
资产负债率%（合并）	44.60%	19.91%	-
流动比率	2.04	4.07	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-133,116.59	-2,611,296.42	94.90%
应收账款周转率	13.37	11.89	-
存货周转率	4.2	297.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.12%	-36.15%	-
营业收入增长率%	52.40%	35.37%	-
净利润增长率%	121.60%	-18.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,167,700.00	13,167,700.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	42,402.55
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4.64
非经常性损益合计	42,397.91
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	42,397.91

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	684,000.00			

应收票据				
应收账款		684,000.00		
应付票据及应付账款	762,493.13			
应付票据				
应付账款		762,493.13		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司立足于艺人商务经纪服务，服务对象为众多艺人和品牌客户，公司为艺人提供商务经纪服务，安排其完成广告代言及商务活动事宜，公司从中提取经纪报酬；同时公司也为品牌客户提供品牌营销经纪业务服务，为其聘请艺人参与品牌的宣传推广，并为双方的商务合作提供执行服务，公司通过为品牌客户提供品牌营销经纪服务获取收益；公司一般按照艺人与企业品牌客户签约金额的比例收取经纪业务收益；公司获取客户的途径主要为客户介绍、展会推广、网络推广等；公司目前也开始涉及影视业务，主要负责影视、综艺节目的宣传推广及商务开发、投资等。影视、综艺节目的收入主要来源于影片票房的分账收入、宣传收入、广告收入等。

公司管理团队一直保持稳定，稳定的管理团队可以保证管理制度、业务流程能够得到切实有效地执行，并最大限度的降低或减少经营过程中可出现的经营管理风险。公司创始人兼董事长宋满红女士兼备多年品牌管理以及艺人经纪专业经验，并荣获“改革开放三十年中国策划标志人物”、“中国企业策划案例金奖”“开创明星代言行业新时代·年度领军人物”等多项荣誉大奖，带领策联传媒成为明星商务领域的领军品牌。

公司报告期拥有 18 位独家商务签约艺人，包含甄子丹、李晨、陈紫函、黄奕、高曙光、吴佳尼等艺人，同时公司也为众多知名艺人，如高圆圆、古天乐、郭富城、冯绍峰、欧阳娜娜、任嘉伦、朱亚文、白宇、王丽坤、马伊琍、张静初、汪峰、尚雯婕、田亮、叶一茜等等，提供商务服务，并保持良好的合作关系。公司从未与艺人发生过重大纠纷，通过合作取得了良好的口碑。

公司品牌客户群体较为稳定，经过多年的经营，公司已经积累了一批稳定的品牌客户，如飞亚达、贪玩蓝月、中国银联、芬腾内衣、纳美口腔护理、大东鞋业、日威食品、新标门业、香百年等等，2019 年新增品牌客户如海信、纯粹、一卡通、大好大、超霸世家、培恩电器、悍高、陶元帅、格林豪泰、拉芳、燕之屋等。公司通过提供专业的艺人商务服务取得了众多品牌客户的认可，从而能够保持长期合作。

公司截至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 12,959,448.68 元,增长了 35.37%,截止到 2019 年 12 月 31 日公

司的总资产为 12,364,434.97 元，净资产为 6,850,482.00 元。2019 年新增品牌客户如海信、纯粹、一卡通、大好大、超霸世家、培恩电器、悍高、陶元帅、格林豪泰、拉芳、燕之屋等。

2020 年公司将继续加大优星库的升级研发和推广，同时加入直播电商业务，打造明星直播联盟。公司计划签约百名艺人与主播，与数千品牌厂家。计划引入投资机构，初期主要运营成本为明星主播签约费用，在规模建成后，预计可带来可观的收入。

原有的优星库业务因开发完成，成本减小，同时运营成熟，预计将为公司带来持续的业务量增长。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,088,336.12	41.15%	5,274,963.54	69.59%	-3.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,270,500.00	18.36%	684,000.00	9.02%	231.94%
存货	3,354,327.34	27.13%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	206,641.48	1.67%	283,424.71	3.74%	-27.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	46,477.39	0.38%	26,506.42	0.35%	75.34%
其他应收款	149,530.30	1.21%	112,389.15	1.48%	33.05%
长期待摊费用	884,903.17	7.16%	1,136,319.62	14.99%	-22.13%
应付职工薪酬	1,420,871.80	11.49%	483,903.34	6.38%	193.63%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	3,792,390.00	30.67%	762,493.13	10.06%	397.37%
应交税费	120,606.08	0.98%	262,939.72	3.47%	-54.13%
未分配利润	-9,907,283.11	-80.13%	-	-141.00%	7.30%
			10,687,356.15		
资产总计	12,364,434.97		-7,579,745.15	-	63.12%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 应收账款 2019 年期末余额较 2018 年同期增加 1,586,500.00 元，增加比例为 231.94%，主要原因是 2019 年 12 月后期收款的完工项目比 2018 年多所致，2019 年应收款项已于 2020 年第一季度全部收回；
- 2、 存货 2019 年期末余额为 3,354,327.34 元，2018 年期末余额为 0 元，较上年同期增加 3,354,327.54

元，主要原因为 2019 年 12 月前锋锐吉（北京）传媒有限公司准备开展直播业务与深圳市飞亚达精密科技有限公司合作购进飞亚达手表还未进行销售所致；

3、应付职工薪酬 2019 年期末余额较 2018 年同期增加 936,968.46 元，增加比例为 193.63%，主要原因是 2019 年 12 月计提了 2019 年全年一次性奖金，在 2020 年 1 月份发放，2018 年的全年一次性奖金在 2018 年 12 月份已发放完成；

4、应付账款 2019 年期末余额较 2018 年同期增加了 3,029,896.87 元，增加比例为 397.37%，主要原因是主要原因为 2019 年 12 月前锋锐吉（北京）传媒有限公司准备开展直播业务与深圳市飞亚达精密科技有限公司合作购进飞亚达手表 3,354,327.54 元还未进行付款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,750,160.84	-	12,959,448.68	-	52.40%
营业成本	7,049,552.41	35.69%	6,210,000.29	47.92%	13.52%
毛利率	64.31%	-	52.08%	-	-
销售费用	4,504,004.45	22.80%	3,689,065.63	28.47%	22.09%
管理费用	3,385,451.95	17.14%	3,724,262.28	28.74%	-9.10%
研发费用	3,791,997.50	19.20%	3,817,694.49	29.46%	-0.67%
财务费用	-10,054.17	-0.05%	-14,202.65	-0.11%	-29.21%
信用减值损失	-164,676.38	-0.83%	-	-	-
资产减值损失	-	-	23,450.61	-0.18%	-100.00%
其他收益	42,402.55	0.21%	1,109,271.89	8.56%	-96.18%
投资收益	-	-	-243,493.50	-1.88%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	857,955.59	4.34%	-3,645,129.92	-28.13%	123.54%
营业外收入	0.31	-	75,100.00	0.58%	-100.00%
营业外支出	4.95	-	36,292.70	0.28%	-99.99%
净利润	780,073.04	3.95%	-3,612,208.10	-27.87%	121.60%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入为 19,750,160.84 元，同比上年度增长了 52.40%，主要是公司 2019 年加大了优星库推广力度导致经纪业务收入提升所致。
- 2、报告期内销售费用为 4,504,004.45 元，增长了 814,938.82 元，同比上年度增长了 22.09%，主要原因是为了宣传推广增加了演员的拍摄策划服务费用。
- 3、报告期内净利润为 780,073.04 元，同比上年度增长了 121.60%，主要原因是公司 2019 年加大了优

星库推广力度所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,750,160.84	12,959,448.68	52.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,049,552.41	6,210,000.29	13.52%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
经纪业务	16,991,943.92	86.03%	9,896,713.79	76.37%	71.69%
肖像特许使用权	-	-	3,062,734.89	23.63%	-
技术服务费	2,758,216.92	13.97%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019 年随着优星库平台的升级、推广应用，可以直接通过企业商务需求分析管理系统、企业商务需求信息管理系统、企业商务需求信息发布管理系统对客户进行技术服务及分析，由于平台的高效率及便捷性，所以 2019 年技术服务的成交额在收入中占到了一定的比例。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江大好大食品有限公司	6,603,773.40	33.44%	否
2	深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	1,900,943.34	9.62%	否
3	Bullet International Limited	1,884,905.62	9.54%	否
4	湖州艺卓圆文化传播工作室	1,292,452.80	6.54%	否
5	兆盟有限公司	1,262,135.92	6.39%	否
合计		12,944,211.08	65.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	飞亚达销售有限公司	3,058,775.00	34.43%	否
2	贞观国际科技发展（北京）有限公司	863,235.76	9.72%	否
3	时悦汇精品（深圳）有限公司	731,615.00	8.24%	否
4	北京思域无疆文化传播有限公司	500,000.00	5.63%	否
5	百度时代网络技术（北京）有限公司	309,804.36	3.49%	否
合计		5,463,430.12	61.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-133,116.59	-2,611,296.42	94.90%
投资活动产生的现金流量净额	-53,510.83	-10,898.00	-391.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-133,116.59 元，比上年度增加 2,478,179.83 元，同比上年度增加了 94.90%，主要原因是 2019 年加大了优星库推广，2019 年营业收入增加所致。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量主要为采购一辆电动汽车所致，金额为 53,510.83 元，比上年度增加 42,612.83 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的全资子公司有 2 家，具体如下：

1、前锋锐吉（北京）传媒有限公司

前锋锐吉成立于 2016 年 03 月 07 日，统一社会信用代码为 91110101MA0041L992，企业类型为有限责任公司，住所为北京市北京经济开发区经海路 7 号院 1 号楼二层 205 室，法定代表人牛群，注册资本 800 万元，经营范围：广播电视节目制作；电影摄制；演出经纪；从事文化经纪业务；影视策划；组织文化艺术交流（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；企业策划；版权代理；个人经纪代理业务。经济贸易咨询；销售日用品、珠宝首饰、服装服饰、化妆品、厨房用具、卫生间用具、文化用品、工艺美术品、塑料制品、电子产品、针纺织品、家用电器、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作；电影摄制；演出经纪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）。

2016 年 4 月 19 日，前锋锐吉取得《广播电视节目制作经营许可证》，许可证编号为（京）字第 05523 号；2016 年 4 月 14 日，前锋锐吉取得《营业性演出许可证》，编号为京演（机构）2687 号。

前锋锐吉的主要业务为影视剧及综艺节目的品牌植入广告、影视剧的策划及宣传、艺人经纪服务等，报告期内的营业收入为 4,860,749.97 元，净利润为-448,993.34 元。

2、中山策联广告有限公司

中山策联成立于 2006 年 07 月 24 日，统一社会信用代码为 91442000791198091E，企业类型为有限责任公司，住所为中山市东区东苑南路 101 号大东裕贸联大厦北塔 2 号 1009 室，法定代表人宋燕，注册资本 150 万元，经营范围：设计、制作、发布户外广告；摄影服务；文化艺术经纪代理、企业形

象策划和咨询；展览展示工程。（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）
 中山策联的主要业务为艺人经纪服务和品牌营销的策划及设计，报告期内的营业收入为 2,193,295.13 元，净利润为 616,222.36 元。
 报告期内无新增和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(一) 会计政策变更

1、金融工具

2017 年 3 月-5 月，财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，于 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或者其他综合收益。本公司执行上述准则对报告期初无影响。

2、按财政部印发的（财会〔2019〕6 号）要求变更报表列报格式

根据 2019 年 4 月《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表中“原应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表中“原应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司可比期间比较数所根据本通知进行调整。

变更后列报项目	变更后列报金额	变更前列报项目	变更前金额
应收票据		应收票据及应收账款	684,000.00
应收账款	684,000.00		
应付票据		应付票据及应付账款	762,493.13
应付账款	762,493.13		

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正

无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层稳定，并加大了人才队伍的引进；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人股权集中的风险

公司实际控制人为宋满红、宋海红、宋燕、陈禹、宋玉国。五位实际控制人共计持有公司 96.64% 股份，公司股权过于集中。其中，宋满红、宋海红、宋燕系姐妹关系，宋满红、陈禹系母子关系，宋燕、宋玉国系夫妻关系。宋满红担任公司董事长，宋海红担任公司董事、总经理兼法定代表人。虽然股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其家族势力及控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司的正常经营。同时，股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

应对措施为：股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。未来会在适当的时机引入一部分战略投资者，优化股权结构。

2、公司规模较小且业绩不稳定的风险

2019 年度及 2018 度，公司收入分别为 19,750,160.84 元、12,959,488.68 元，净利润分别为 780,073.04 元、-3,612,208.10 元，公司营业收入虽然规模较小，但净利润已经扭亏为盈。公司的主营业务收入主要来源于经纪业务，收入结构也较为单一，公司目前也在积极开拓艺人商务咨询专项业务和直播业务，但是业务拓展效果需要一定时间验证，公司的业务规模较小，对市场变动风险抵御有一定的局限性，容易产生业绩不稳定的风险。

应对措施为：不断拓展业务规模：公司研发的“优星库”艺人商务运营平台已上线运营一年，随着对“优星库”项目的加大宣传推广，加速增加入驻的独家艺人和合作艺人的数量，拓展客户资源，壮大营收规模，促进优星库的市场影响力。

3、艺人经纪业务风险

艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动、广告代言，公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。策联传媒在业内具有一定的影响力，可以通过专业的经纪业务为艺人提供良好的发展机会与帮助，但是娱乐行业竞争激烈，艺人仍有可能会因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个较长的过程，赔偿的具体金额也很难确定，也不能排除会因此给公司造成损失的情况。同时由于艺人资源对公司经营发展较为重要，如果艺人选择解约将对公司的业务经营产生一定的影响。

应对措施为：公司目前合作的艺人较多，且不仅局限于独家艺人，公司还将为品牌客户聘请其他知名艺人，公司的主要业务收入暂时还是来源于品牌客户的合作，与品牌客户合作的艺人多为高圆圆、古天乐、李晨、朱亚文、白宇、王丽坤、马伊琍、甄子丹、张静初、张靓颖、谭维维、毛不易、田亮、叶一茜等等知名艺人，公司艺人资源较为丰富，不存在对主要艺人构成重大依赖，但是无论是艺人经纪业务还是品牌经纪业务，艺人资源都是公司重要的资源之一，公司多年来均与艺人均保持良好的合作关系，未来也会不断提高对艺人的服务质量以及丰富服务的内容，增加艺人对公司的认同感。

4、子公司持续亏损的风险

2019 年子公司中山策联净利润为 616,222.36 元，2018 年净利润为-269,532.74 元；由 2018 年的亏损转为盈利。子公司前锋锐吉 2019 年净利润为-448,993.34 元，2018 年净利润为-3,506,020.60 元。由于子公司前锋锐吉 2016、2017 年一直处于优星库研发阶段，2019 年虽然亏损但产生的收入已经比 2018 年增加了很多。

应对措施为：中山策联的定位是公司在南方业务的拓展基地，将负责珠三角地区品牌客户的培育与维护。珠三角地区是中国经济最为发达的地区之一，知名企业较多，品牌营销需求较为旺盛。2019 年营业收入为 2,193,295.13 元，2018 年为 1,393,203.89 元，2018 年同比增长了 142.91%，2019 年同比增长了 57.43%，未来不排除有很大的盈利空间。

前锋锐吉主要是研发“优星库”艺人商务交易平台，已经上线运营一年，该项目能够达到线上高效精准匹配艺人、价格透明化以及对行业诸多弊端的标准化处理，解决了二三线艺人和中小型企业和合作过程中的痛点与难点，高效的提升了企业和艺人的工作效率；其次通过艺人大数据分析，将树立艺人商务行业定价参考标准，促进行业健康发展，通过对品牌的数据抓取及分析，自动匹配合适的艺人。最后研发的机器人系统能够自动识别答复企业疑问，解放劳动力，提升工作效率，2019 年营业收入为 4,860,749.97 元，2018 年为 2,848,252.43 元，2019 年同比增长了 70.66%，未来有可能快速的提升公司的业绩发展规模。

5、未分配利润为负的风险

2019 年子公司中山策联净利润为 616,222.36 元，2018 年净利润为-269,532.74 元；由 2018 年的亏损转为盈利。子公司前锋锐吉 2019 年净利润为-448,993.34 元，2018 年净利润为-3,506,020.60 元，由于前锋锐吉因为从 2016 年成立至今一直处于优星库的项目培育过程中，报告期内持续亏损，对合并经营业绩具有一定影响。优星库项目已趋于成熟，报告期内虽然还是亏损状态，但经营情况已经有所改观，截至 2019 年 12 月 31 日合并报表中未分配利润余额为-9,907,283.11 元，公司存在短期内不能向股东分红的风险。

应对措施为：公司会努力拓展新业务，通过扩大市场宣传，努力提升企业业绩，同时会不断增加签约艺人，丰富产品内容，并通过公司的专业服务质量，提升企业和艺人对企业的认可度，尽量促使两个全资子公司能够盈利。

6、客户集中风险

公司 2019 年度、2018 年度前五大客户销售额占同期营业收入的比例分别为 65.53%、55.31%，2019 年度公司对第一大客户浙江大好大食品有限公司实现销售收入分别为 6,603,773.40 元，2018 年对第一大客户路鸣（上海）信息科技有限公司实现销售收入为 3,160,377.31 元，占当年营业总收入比例分别为 33.44%、24.39%，占比较大。公司经营业绩对客户依赖程度较高，如若上述客户经营状况出现异常，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施为：公司目前的业务规模相对较小，新增的客户带来的收入对公司业绩增长影响较大，同时公司也在积极的拓展其他客户。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	-	-	挂牌	资金占用承诺	其他（自行填写）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争承

诺函，从承诺作出日到报告期末，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员均出具承诺，规范与公司之间的关联交易并杜绝资金占用，从承诺作出日到报告期末，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,464,425	26.31%	52,500	3,516,925	26.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,156,250	23.97%	100,000	3,256,250	24.73%
	董事、监事、高管	78,175	0.59%	-18,500	59,675	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,703,275	73.69%	-52,500	9,650,775	73.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,468,750	71.91%	-	9,468,750	71.91%
	董事、监事、高管	234,525	1.78%	-52,500	182,025	1.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,167,700.00	-	0	13,167,700.00	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋满红	10,500,000	--	10,500,000	79.74%	7,875,000	2,625,000
2	陈禹	1,500,000	--	1,500,000	11.39%	1,125,000	375,000
3	宋海红	325,000	100,000	425,000	3.23%	243,750	181,250
4	刘筱筱	200,000	-	200,000	1.52%	0	200,000
5	宋燕	200,000	-	200,000	1.52%	150,000	50,000
6	牛群	165,000	-1,000	164,000	1.25%	123,750	40,250
7	宋玉国	100,000	-	100,000	0.76%	75,000	25,000
8	程国兴	30,000	-	30,000	0.23%	22,500	7,500
9	李泽恒	30,000	-	30,000	0.23%	22,500	7,500
10	史金秋	17,700	-	17,700	0.13%	13,275	4,425
合计		13,067,700	99,000	13,166,700	100.00%	9,650,775	3,515,925
普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之中，宋海红、宋满红、宋燕为姐妹关系，宋满红与陈禹为母子关系，宋玉国与宋燕为夫妻关系。除上述情况外，其他股东之间无其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

策联传媒控股股东为宋满红，直接持有公司 79.74%股权。

控股股东的基本情况如下：

宋满红，女，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1989 年 7 月在天津纺织工学院学习，工业电气自动化专业。1989 年 7 月至 1991 年 3 月就职于广东省中山市仕春印染厂，任计量室科员职务；1991 年 3 月至 1995 年 5 月就职于广东省中山市娜娇婷袜业有限公司，任车间主任职务；1995 年 5 月至 1999 年 7 月就职于杜邦中国集团有限公司，任大中国区技术经理职务；1999 年 8 月至 2000 年 11 月就职于新加坡汇亚投资有限公司，任市场总监职务；2000 年 11 月至 2001 年 7 月，自主创业；2001 年 7 月至 2016 年 5 月就职于广州策联整合广告有限公司，任执行董事、经理职务；2006 年 8 月至 2016 年 4 月就职于北京策联文化发展有限公司，历任执行董事、经理职务；2016 年 4 月至今就职于北京策联传媒股份有限公司。现任股份公司任董事长，任期 3 年。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

考虑到公司未来引进财务投资人或机构的可能性，为保证公司短期内主营业务和战略规划不受影响，宋满红与宋海红、宋燕、陈禹、宋玉国于 2016 年 3 月 18 日签订《一致行动人协议》。同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，当意见出现不一致时，以各方合计持有公司表决权的三分之二以上的意见作为各方最终意见。签订《一致行动人协议》后，宋满红等人合计持有公司 97.36%股权，故此期间实际控制人为宋满红、宋海红、宋燕、陈禹、宋玉国。

宋满红，基本情况详见本节之“（一）控股股东情况”。

陈禹，男，1995 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。2013 年 9 月至今在北京邮电大学学习，电子商务及法律专业。2016 年 1 月至 2016 年 4 月，在北京策联文化发展有限公司担任监事职务；2016 年 4 月至今，担任股份公司董事，任期 3 年。

宋海红，女，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1984 年 9 月至 1986 年 7 月在交通部呼和浩特交通学校学习，汽车运用与修理专业。1979 年 12 月至 1987 年 5 月就职于内蒙古乌海市汽车大修厂，任工人职务；1987 年 6 月至 1992 年 11 月就职于内蒙古乌海市汽车运输公司，任助理工程师职务；1992 年 12 月至 1993 年 2 月，在家待业；1993 年 3 月至 1998 年 5 月就职于广东中山市联威人造丝有限公司，任会计主管职务；1998 年 6 月至 2000 年 11 月就职于中山市隆华鞋厂，任会计职务；2000 年 12 月至 2006 年 6 月就职于中山市卓美贸易有限公司，任总经理职务；2006 年 7 月至 2010 年 12 月就职于中山策联广告有限公司，任执行董事、经理职务；2009 年 7 月至 2016 年 4 月就职于北京策联文化发展有限公司，任执行董事职务；2016 年 4 月至今就职于北京策联传媒股份有限公司。现任股份公司董事、总经理，任期 3 年。

宋燕，女，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 9 月至 1993 年 6 月，在乌海市广播电视大学学习，语言文学专业；1993 年 6 月至 1998 年 10 月就职于广东省中山市威力洗衣机厂，任档案管理员职务；1998 年 10 月至 2003 年 5 月就职于中山市无限创意广告有限公

司，历任客户服务、营销总监职务；2003年5月至2006年9月就职于中山市卓美贸易有限公司；2006年9月至今就职于中山策联广告有限公司，任执行董事、经理职务。现任股份公司董事，任期3年。

宋玉国，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年9月至1993年6月在乌海市广播电视大学学习，财会专业。1993年6月至1997年4月就职于中山市隆华鞋业有限公司，任财务经理职务；1997年4月至2002年6月就职于广州市宏晟鞋业有限公司，任财务经理职务；2002年07月至2016年3月就职于广州策联整合广告有限公司，任业务经理、监事职务；2016年3月至今就职于中山策联广告有限公司。现任股份公司董事，任期3年。

报告期实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
宋满红	董事长	女	1966 年 8 月	本科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
宋海红	董事、总经理	女	1962 年 8 月	中专	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
陈禹	董事、董事会秘书	男	1995 年 4 月	本科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
宋燕	董事	女	1972 年 8 月	专科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
宋玉国	董事	男	1972 年 4 月	专科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
牛群	副总经理	女	1984 年 9 月	专科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
史金秋	监事会主席、职工代表监事	女	1990 年 8 月	本科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
程国兴	监事	男	1982 年 10 月	专科	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
李泽恒	监事	女	1978 年 6 月	大专	2019 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 17 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间,宋满红、宋海红、宋燕为姐妹关系,宋满红与陈禹为母子关系,宋玉国与宋燕为夫妻关系。

除上述情况外,董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋满红	董事长	10,500,000	-	10,500,000	79.74%	0

宋海红	董事、总经理	325,000	100,000	425,000	3.23%	0
陈禹	董事、董事会秘书	1,500,000	-	1,500,000	11.39%	0
宋燕	董事	200,000	-	200,000	1.52%	0
宋玉国	董事	100,000	-	100,000	0.76%	0
牛群	副总经理	165,000	-1,000	164,000	1.25%	0
史金秋	监事会主席、职工代表监事	17,700	-	17,700	0.13%	0
程国兴	监事	30,000	-	30,000	0.23%	0
李泽恒	监事	30,000	-	30,000	0.23%	0
合计	-	12,867,700	99,000	12,966,700	98.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈禹	董事	换届	董事、董事会秘书、财务负责人	工作变动
刘金玲	财务总监、董事会秘书	离任	-	换届
牛群	监事	换届	副总经理	工作变动
李泽恒	-	新任	监事	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

李泽恒，女，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2001年7月就读于中山市孙文学院室内设计专业，2003年3月至2003年8月就读于北京电影学院后期制作专业。2001年1月至2003年1月就职于中山市轩辕广告有限公司担任平面设计师，2003年2月至2006年7月就职于中山市太初形象设计有限公司担任设计师，2006年8月至今就职于中山策联广告有限公司，任设计总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	2
人力行政	4	3
高级管理	4	5
市场销售	9	6
艺人管理	3	2
策划运营	1	3
技术研发	14	9
员工总计	40	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	19	17
专科	14	9
专科以下	7	4
员工总计	40	30

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建有《公司章程》、“三会”议事规则及《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《北京策联传媒股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部管理制度基础，本年度审议通过了《信息披露事务管理制度》，建立了行之有效的内控管理制度，能在符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的前提下确保公司规范运作。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。
经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据业务发展需要以及办公需要，在公司章程中扩大经营范围以及修改公司地址。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第八次会议审议通过： 1. 《2018 年度董事会工作报告》议案，并提交股东大会审议； 2. 《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案，并提交股东大会审议； 3. 《2018 年度总经理工作报告》议案；

	4. 《2018 年度财务决算报告》议案，并提交股东大会审议； 5. 《2019 年度财务预算报告》议案，并提交股东大会审议； 6. 《2018 年度利润分配方案》议案，并提交股东大会审议； 7. 《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提交股东大会审议； 8. 《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议； 9. 《关于公司董事会换届选举的议案》，并提交股东大会审议； 10. 《关于向全资子公司增资的议案》，并提交股东大会审议； 11. 《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议审议通过： 1. 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》议案； 2. 《关于聘任公司总经理的议案》议案； 3. 《关于聘任公司副总经理的议案》议案； 4. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》议案； 5. 《关于聘任公司财务总监的议案》议案。 第二届董事会第二次会议审议通过： 1. 《关于修订公司章程的议案》议案，并提交股东大会审议； 2. 《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案。 第二届董事会第三次会议审议通过： 1. 《关于修订公司经营范围的议案》议案，并提交股东大会审议； 2. 《关于修订公司章程的议案》议案，并提交股东大会审议； 3. 《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》议案。 第二届董事会第四次会议审议通过：
--	--

		1. 审议通过《2019 年半年度报告》议案。
监事会	3	第一届监事会第八次会议审议通过： 1. 《2018 年度监事会工作报告》议案，并提交股东大会审议； 2. 《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案，并提交股东大会审议； 3. 《关于公司监事会换届选举的议案》，并提交股东大会审议。 第二届监事会第一次会议审议通过： 1. 《关于选举公司第二届监事会主席》议案。 第二届监事会第二次会议审议通过： 1. 《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	3	2018 年年度股东大会审议通过： 1. 《2018 年度董事会工作报告》议案； 2. 《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案； 3. 《2018 年度财务决算报告》议案； 4. 《2019 年度财务预算报告》议案； 5. 《2018 年度利润分配方案》议案； 6. 《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》议案； 7. 《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》议案； 8. 《2018 年度监事会工作报告》议案； 9. 《关于公司董事会换届选举的议案》议案； 10. 《关于公司监事会换届选举的议案》议案； 11. 《关于向全资子公司增资的议案》议案。 2019 年第一次临时股东大会审议通过： 1. 《关于修订公司章程的议案》议案。 2019 年第二次临时股东大会审议通过： 1. 《关于修订公司经营范围的议案》议案； 2. 《关于修订公司章程的议案》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公

司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1 、业务独立性

公司拥有独立完整的策划、设计、研发、销售等的经营体系，公司运营所需的房屋、机器设备等为公司合法、独立拥有或租赁，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2 、资产独立性

公司是采用整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产和负债。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前生产经营必需的房屋、机器设备及其他资产的权属完全由公司独立享有或合法租赁，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。截至本年度末，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

3 、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4 、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5 、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020] 0017 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙企业）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	葛云虎、孙宝珩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	16 万
审计报告正文： 审 计 报 告 CAC证审字[2020] 0017号 北京策联传媒股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京策联传媒股份有限公司（以下简称策联传媒公司）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2019年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了策联传媒公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于策联传媒公司，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、 其他信息	

策联传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

策联传媒公司管理层（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，管理层负责评估策联传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算策联传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督策联传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对策联传媒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策联传媒公司不能持续经营。

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

(6) 就策联传媒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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

中审华会计师事务所

中国注册会计师：

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·天津

二〇二〇年四月二十日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,088,336.12	5,274,963.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,270,500.00	684,000.00
应收款项融资			
预付款项		46,477.39	26,506.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		149,530.30	112,389.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,354,327.34	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,166.56	41,012.32
流动资产合计		11,259,337.71	6,138,871.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		206,641.48	283,424.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,815.00	3,795.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		884,903.17	1,136,319.62
递延所得税资产		11,737.61	17,334.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,105,097.26	1,440,873.72
资产总计		12,364,434.97	7,579,745.15
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,792,390.00	762,493.13
预收款项		175,201.56	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,420,871.80	483,903.34
应交税费		120,606.08	262,939.72
其他应付款		4,883.53	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,513,952.97	1,509,336.19

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,513,952.97	1,509,336.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,167,700.00	13,167,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,590,065.11	3,590,065.11
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		-9,907,283.11	-10,687,356.15
归属于母公司所有者权益合计		6,850,482.00	6,070,408.96
少数股东权益			
所有者权益合计		6,850,482.00	6,070,408.96
负债和所有者权益总计		12,364,434.97	7,579,745.15

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,786,740.14	4,952,964.24
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			684,000.00
应收款项融资			
预付款项		38,535.29	13,836.08
其他应收款		4,021,435.60	2,889,013.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,718.14	26,714.76
流动资产合计		6,883,429.17	8,566,528.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		9,400,000.00	7,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		142,544.90	197,615.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,815.00	3,795.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		533,926.43	712,995.33
递延所得税资产		5,667.62	17,211.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,083,953.95	8,331,617.66
资产总计		16,967,383.12	16,898,146.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,000.00	762,493.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,234.38	163,417.32
应交税费		35,508.65	219,089.77
其他应付款		2,650.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		601,393.03	1,145,000.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		601,393.03	1,145,000.22
所有者权益：			
股本		13,167,700.00	13,167,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,490,065.11	3,490,065.11
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		-291,775.02	-904,619.04
所有者权益合计		16,365,990.09	15,753,146.07

负债和所有者权益合计		16,967,383.12	16,898,146.29
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		19,750,160.84	12,959,448.68
其中：营业收入		19,750,160.84	12,959,448.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,769,931.42	17,493,807.60
其中：营业成本		7,049,552.41	6,210,000.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		48,979.28	66,987.56
销售费用		4,504,004.45	3,689,065.63
管理费用		3,385,451.95	3,724,262.28
研发费用		3,791,997.50	3,817,694.49
财务费用		-10,054.17	-14,202.65
其中：利息费用			
利息收入		-15,625.25	-17,288.03
加：其他收益		42,402.55	1,109,271.89
投资收益（损失以“-”号填列）			-243,493.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-164,676.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			23,450.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		857,955.59	-3,645,129.92
加：营业外收入		0.31	75,100.00

减：营业外支出		4.95	36,292.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		857,950.95	-3,606,322.62
减：所得税费用		77,877.91	5,885.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		780,073.04	-3,612,208.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		780,073.04	-3,612,208.10
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		780,073.04	-3,612,208.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		780,073.04	-3,612,208.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		780,073.04	-3,612,208.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.27

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		12,696,115.74	8,717,992.36
减：营业成本		6,448,014.69	4,634,846.65
税金及附加		42,177.48	11,938.37
销售费用		2,558,833.62	1,576,522.24
管理费用		2,209,449.04	2,593,948.19
研发费用		768,407.68	668,543.47
财务费用		-9,706.60	-13,654.70
其中：利息费用			
利息收入		-12,311.97	-14,962.77
加：其他收益		26,416.50	1,101,852.98
投资收益（损失以“-”号填列）			-243,493.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,506.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			23,602.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		660,849.38	127,810.42
加：营业外收入		0.31	75,098.48
减：营业外支出		2.82	33,662.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		660,846.87	169,245.94
减：所得税费用		48,002.85	5,900.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		612,844.02	163,345.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		612,844.02	163,345.24
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		612,844.02	163,345.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		19,322,648.56	14,472,627.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,471.53	
收到其他与经营活动有关的现金		68,121.06	1,366,341.55
经营活动现金流入小计		19,408,241.15	15,838,969.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,835,871.13	5,568,390.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,756,362.50	9,536,707.72
支付的各项税费		1,480,654.56	403,662.62
支付其他与经营活动有关的现金		3,468,469.55	2,941,504.47
经营活动现金流出小计		19,541,357.74	18,450,265.75
经营活动产生的现金流量净额		-133,116.59	-2,611,296.42
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,510.83	10,898.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,510.83	10,898.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,510.83	-10,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-186,627.42	-2,622,194.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,274,963.54	7,897,157.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,088,336.12	5,274,963.54

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		14,177,883.00	10,103,927.77
收到的税费返还		10,552.71	
收到其他与经营活动有关的现金		49,831.81	1,324,005.95
经营活动现金流入小计		14,238,267.52	11,427,933.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,419,099.37	4,144,047.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,240,774.22	3,864,063.74
支付的各项税费		1,317,928.13	215,730.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,381,028.07	4,248,450.70
经营活动现金流出小计		14,358,829.79	12,472,292.35
经营活动产生的现金流量净额		-120,562.27	-1,044,358.63
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,661.83	
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,045,661.83	
投资活动产生的现金流量净额		-2,045,661.83	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,166,224.10	-1,044,358.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,952,964.24	5,997,322.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,786,740.14	4,952,964.24

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	13,167,700.00				3,590,065.11						- 10,687,356.15		6,070,408.96
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,167,700.00				3,590,065.11						- 10,687,356.15		6,070,408.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											780,073.04		780,073.04
（一）综合收益总额											780,073.04		780,073.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,167,700.00				3,590,065.11						-9,907,283.11		6,850,482.00

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	13,167,700.00				3,590,065.11						-7,075,148.05		9,682,617.06
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,167,700.00				3,590,065.11						-7,075,148.05		9,682,617.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,612,208.10		- 3,612,208.10
（一）综合收益总额											-3,612,208.10		- 3,612,208.10
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,167,700.00				3,590,065.11						- 10,687,356.15	6,070,408.96

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,167,700.00				3,490,065.11						- 904,619.04	15,753,146.07
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00	0.00
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,167,700.00				3,490,065.11						- 904,619.04	15,753,146.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											612,844.02	612,844.02
（一）综合收益总额											612,844.02	612,844.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,167,700.00				3,490,065.11						- 291,775.02	16,365,990.09

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,167,700.00				3,490,065.11						- 1,067,964.28	15,589,800.83
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,167,700.00				3,490,065.11						- 1,067,964.28	15,589,800.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											163,345.24	163,345.24
（一）综合收益总额											163,345.24	163,345.24

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	13,167,700.00				3,490,065.11						-904,619.04	15,753,146.07

法定代表人：宋海红

主管会计工作负责人：孟艳丽

会计机构负责人：孟艳丽

北京策联传媒股份有限公司

财务报表附注

(2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日)

一、公司基本情况

统一社会信用代码：91110101792112181A

公司名称：北京策联传媒股份有限公司

公司注册地址：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2137 室

法定代表人：宋海红

注册资本：1316.77 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司营业范围：经营演出及经济业务（营业性演出许可证有效期至 2020 年 03 月 13 日）；组织文化交流活动；承办展览展示；电脑图文设计、制作；影视策划；信息咨询（不含中介服务）；会议服务；设计、制作广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）（经营场所：北京市北京经济技术开发区经海路 7 号院 1 号楼 2 层 201 室）

公司经营期间：2006 年 08 月 16 日至长期

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（七）现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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）金融工具

1、金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产

公司根据所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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失

或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产 ① 以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③ 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 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。④ 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债 ① 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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。② 财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③ 以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③ 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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 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（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导

致的预期信用损失，是整个存续期信用损失的一部分。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额 减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）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；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在

减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

（2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、

吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（八）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

（十）存货

1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量:

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类

似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4、固定资产减值

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。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十五）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。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A 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；
- B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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，能证明其有用性；

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该

项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十七）应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,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。

(十八) 收入确认方法

1、销售商品收入确认和计量原则:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

与交易相关的经济利益能够流入本公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

公司收入具体确认原则:

公司取得的经纪业务收入,在明星和企业签订合同并实施后确认收入。

公司取得的肖像权使用费一次授权收入，在一次授权实施后确认。

（十九）或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

（二十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 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：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十二）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

1、金融工具

2017年3月-5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或者其他综合收益。本公司执行上述准则对报告期初无影响。

2、按财政部印发的（财会〔2019〕6号）要求变更报表列报格式

根据 2019 年 4 月《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表中“原应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表中“原应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司可比期间比较数所根据本通知进行调整。

变更后列报项目	变更后列报金额	变更前列报项目	变更前金额
应收票据		应收票据及应收账款	684,000.00
应收账款	684,000.00		
应付票据		应付票据及应付账款	762,493.13
应付账款	762,493.13		

（二）会计估计变更

无。

（三）前期差错更正

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通过设立方式取得子公司前锋锐吉（北京）传媒有限公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	------	-----	------	------	------	---------	---------------------

前鋒銳吉 (北京) 傳媒有限公司	有限責任公司 (法人獨資)	北京市 北京經濟技術 開發區 經海路 7 號院 1 號樓二 層 205 室	電影和 影視節 目製作	80 0 萬	廣播電視節目製作；電影攝制；演出經紀；從事文化經紀業務；影視策劃；組織文化藝術交流（不含演出）；設計、製作、代理、發布廣告；文藝創作；企業策劃；版權代理；個人經紀代理業務；經濟貿易諮詢；銷售日用品、珠寶首飾、服裝服飾、化妝品、廚房用具、衛生間用具、文化用品、工藝美術品、塑料制品、電子產品、針紡織品、家用電器、計算機、軟件及輔助設備。（企業依法自主選擇經營項目，開展經營活動；電影攝制、廣播電視節目製作、演出經紀以及依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動；不得從事本市產業政策禁止和限制類項目的經營活動。）	800 萬	無
	持股份比例（%）	表決權比例（%）	是否合 併報表	少數 股東 權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額後的餘額	
	100	100	是	無	無	無	

2、同一控制下合併取得的子公司

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司通過同一控制下企業合併取得了子公司中山策聯廣告有限公司。

子公司全稱	公司	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額
	類型						
中山策聯廣告有限公司	有限責任公司 (非自然人投資或控股的法人獨資)	中山市東區東苑南路 101 號大東裕貿聯大廈北塔 2 號 1009 室	廣告業	150 萬	設計、製作、發布戶外廣告；攝影服務；文化藝術經紀代理、企業形象策劃和諮詢；展覽展示工程。	150 萬	無
	持股份比例（%）	表決權比例（%）	是否合 併報表	少數 股東 權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有	

						者权益中所享有份 额后的余额
	100	100	是	无	无	无

3、非同一控制下合并取得的子公司。

无。

4、子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（二）报告期内合并范围发生变更的说明

无。

（三）报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

七、税费

（一）增值税、营业税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2019 年	2018 年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%	6%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

中山策联广告有限公司：

税目	纳税（费）基础	2019 年	2018 年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

前锋锐吉（北京）传媒有限公司：

税目	纳税（费）基础	2019 年	2018 年
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%，6%	3%
城建税	增值税	7%，5%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

（二）企业所得税

1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2019 年	2018 年
母公司	应纳税所得额	5%	25%
中山策联广告有限公司	应纳税所得额	5%	查账征收，征收率 10%
前锋锐吉（北京）传媒有限公司	应纳税所得额	5%	10%

2、税收优惠

北京策联传媒股份有限公司：根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故，2019 年所得税税率为 5%。

中山策联广告有限公司：根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故，2019 年所得税税率为 5%。

前锋锐吉（北京）传媒有限公司：根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故，2019 年所得税税率为 5%。

八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1、货币资金

项目	2019-12-31	2019-1-1
现金	5,446.80	4,962.79
银行存款	5,082,870.53	5,270,000.75
其他货币资金	18.79	

项目	2019-12-31	2019-1-1
合计	5,088,336.12	5,274,963.54

注:本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 风险分析

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	2,390,000.00	100.00	119,500.00	5.00	2,270,500.00
组合二					
组合小计	2,390,000.00	100.00	119,500.00	5.00	2,270,500.00
合计	2,390,000.00	100.00	119,500.00	5.00	2,270,500.00

种类	2019-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00	684,000.00
组合二					
组合小计	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00	684,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	720,000.00	100.0	36,000.00	5.00	684,000.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2019-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,390,000.00	100.00	119,500.00	5.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	2,390,000.00	100.00	119,500.00	5.00

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00

1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00

(3) 本期计提、转回的坏账准备情况:

项目	2019 年度		
	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日	36,000.00		36,000.00
本年计提预期信用损失	83,500.00		83,500.00
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
2019 年 12 月 31 日	119,500.00		119,500.00

(4) 2019 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款账面余额比例（%）	坏账准备期末余额
兆盟有限公司	非关联方	经纪业务收入	1,300,000.00	1 年以内	54.39	65,000.00
Bullet International Limited	非关联方	技术服务收入	1,026,000.00	1 年以内	42.93	51,300.00
重庆树菊影视文化传媒有限公司	非关联方	经纪业务收入	64,000.00	1 年以内	2.68	3,200.00
合计			2,390,000.00		100.00	119,500.00

(6) 报告期内无实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	2019-12-31		2019-1-1	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	44,240.24	95.19	24,269.27	91.56
1—2 年			2,237.15	8.44
2—3 年	2,237.15	4.81		
3 年以上				
合计	46,477.39	100.00	26,506.42	100.00

(2) 2019 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上

表决权股权的股东的款项。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 预付款项前五名单位明细如下

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
北京维实嘉业网络科技有限公司	非关联方	网络服务费	15,172.95	1 年以内	32.65
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	油费	9,760.01	1 年以内	21.00
盛景网联科技股份有限公司	非关联方	产业路由实操服务费	7,500.00	1 年以内	16.14
阿里云计算有限公司	非关联方	服务费充值金额	5,704.95	1 年以内	12.27
北京明创天地科技有限公司	非关联方	办公用品费	4,019.00	1 年以内	8.65
合计			42,156.91		90.71

4、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2019-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	264,782.42	100.00	115,252.12	43.53	149,530.30
组合二					
组合小计	264,782.42	100.00	115,252.12	43.53	149,530.30
合计	264,782.42	100.00	115,252.12	43.53	149,530.30

种类	2019-1-1				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	146,464.89	100.00	34,075.74	23.27	112,389.15
组合二					
组合小计	146,464.89	100.00	34,075.74	23.27	112,389.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	146,464.89	100.00	34,075.74	23.27	112,389.15

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	2019-12-31
----	------------

	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	150,942.42	57.01	7,547.12	5.00
1—2 年	6,350.00	2.40	635.00	10.00
2—3 年	600.00	0.23	180.00	30.00
3 年以上	106,890.00	40.36	106,890.00	100.00
合计	264,782.42	100.00	115,252.12	43.53

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	38,974.89	26.61	1,948.74	5.00
1—2 年	600.00	0.41	60.00	10.00
2—3 年	106,890.00	72.98	32,067.00	30.00
3 年以上				
合计	146,464.89	100.00	34,075.74	23.27

(3) 本期计提、转回的坏账准备情况:

项目	2019 年度			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日		34,075.74		34,075.74
本年计提预期信用损失		81,176.38		81,176.38
本年转回预期信用损失				
本年核销的损失准备				
2019 年 12 月 31 日		115,252.12		115,252.12

(4) 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款较大的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应 收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贞观国际科技发展 (北京) 有限公司	非关联 方	押金	6,732.00	1 年以 内	2.54	336.60
			6,350.00	1-2 年	2.40	635.00
			600.00	2-3 年	0.23	180.00
			106,890.00	3 年以 上	40.37	106,890.00
淘宝(中国)软件有 限公司	非关联 方	保证金	100,000.00	1 年以 内	37.77	5,000.00
合计			220,572.00		83.31	113,041.60

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 按款项性质披露其他应收款情况:

项目	2019-12-31	2019-1-1
押金	120,617.00	113,840.00
代垫社保	32,146.00	32,624.89
往来款及其他	112,019.42	
合计	264,782.42	146,464.89

5、存货

(1) 账面余额:

种类	2019-12-31	2019-1-1
库存商品	3,354,327.34	
合计	3,354,327.34	

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

6、其他流动资产

种类	2019-12-31	2019-1-1
待抵扣税费	347,966.56	38,812.32
待摊费用	2,200.00	2,200.00
合计	350,166.56	41,012.32

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1、2019年1月1日余额	210,475.84		491,011.91	701,487.75
2、本期增加金额	16,660.83	34,000.00	2,850.00	53,510.83
(1) 购置	16,660.83	34,000.00	2,850.00	53,510.83
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 捐赠				
4、2019年12月31日余额	227,136.67	34,000.00	493,861.91	754,998.58
二、累计折旧				
1、2019年1月1日余额	159,559.65		258,503.39	418,063.04
2、本期增加金额	41,628.50	7,402.12	81,263.44	130,294.06
(1) 计提	41,628.50	7,402.12	81,263.44	130,294.06
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019年12月31日余额	201,188.15	7,402.12	339,766.83	548,357.10
三、减值准备				
1、2019年1月1日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4、2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2019年1月1日账面价值	50,916.19		232,508.52	283,424.71
2、2019年12月31日账面价值	25,948.52	26,597.88	154,095.08	206,641.48

注：其他设备为办公家具。

(2) 截止到2019年12月31日企业暂时无闲置的固定资产。

(3) 截止到2019年12月31日企业无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止到2019年12月31日企业无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止到2019年12月31日企业无报告期末固定资产抵押情况。

8、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2019年1月1日余额	9,900.00	9,900.00
2、本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)捐赠		
4、2019年12月31日余额	9,900.00	9,900.00
二、累计摊销		
1、2019年1月1日余额	6,105.00	6,105.00
2、本期增加金额	1,980.00	1,980.00
(1)计提	1,980.00	1,980.00
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、2019年12月31日余额	8,085.00	8,085.00
三、减值准备		
1、2019年1月1日余额		
2、本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、2019年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2019年1月1日账面价值	3,795.00	3,795.00
2、2019年12月31日账面价值	1,815.00	1,815.00

(2) 截止到2019年12月31日企业不存在无形资产用于抵押借款情况。

(3) 截止到2019年12月31日企业无内部研发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	2019-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019-12-31	其他减少的原因
房屋装修	1,053,028.71		234,006.48		819,022.23	
其他	19,230.82		19,230.82			
网络服务费	64,060.09	40,584.60	38,763.75		65,880.94	
合计	1,136,319.62	40,584.60	292,001.05		884,903.17	

注：其他为 58 招聘费和方正字体使用费的摊销，摊销期限 2 年。

10、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细情况

类别	2019-12-31	2019-1-1
坏账准备	11,737.61	17,334.39
合计	11,737.61	17,334.39

（2）可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2019-12-31	2019-1-1
坏账准备—应收账款	119,500.00	36,000.00
坏账准备—其他应收款	115,252.12	34,075.74
合计	234,752.12	70,075.74

（3）资产减值准备

项目	2019-1-1	本期计提	本期减少		2019-12-31
			转回	转销	
坏账准备	70,075.74	164,676.38			234,752.12
合计	70,075.74	164,676.38			234,752.12

11、应付账款

（1）应付账款情况

项目	2019-12-31	2019-1-1
已结算服务费	2,000.00	762,493.13
货款	3,790,390.00	
合计	3,792,390.00	762,493.13

（2）2019 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）
飞亚达销售有限公司	非关联方	货款	3,058,775.00	1 年以内	80.66
时悦汇精品（深圳）有限公司	非关联方	货款	731,615.00	1 年以内	19.29
合计			3,790,390.00		99.95

（4）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收账款

(1) 预收账款余额及款项性质的分析

项目	2019-12-31	2019-1-1
策划服务费	175,201.56	
合计	175,201.56	

(2) 2019 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 报告期内无账龄超过 1 年的重要的预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	441,476.27	7,124,015.16	6,189,901.01	1,375,590.42
二、离职后福利-设定提存计划	42,427.07	569,315.80	566,461.49	45,281.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	483,903.34	7,693,330.96	6,756,362.50	1,420,871.80

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	416,697.54	6,090,261.29	5,162,081.78	1,344,877.05
二、职工福利费		86,618.31	86,618.31	
三、社会保险费	24,778.73	350,181.18	344,246.54	30,713.37
其中：医疗保险费	22,404.60	314,635.25	309,204.85	27,835.00
工伤保险费	581.75	7,793.11	7,723.34	651.52
生育保险费	1,792.38	27,752.82	27,318.35	2,226.85
四、住房公积金		358,114.00	358,114.00	
五、工会经费和职工教育经费		238,840.38	238,840.38	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	441,476.27	7,124,015.16	6,189,901.01	1,375,590.42

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险	40,712.82	544,672.07	542,259.77	43,125.12
2、失业保险费	1,714.25	24,643.73	24,201.72	2,156.26
3、企业年金缴费				
合计	42,427.07	569,315.80	566,461.49	45,281.38

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利

无。

14、应交税费

项目	2019-12-31	2019-1-1
增值税	37,864.08	150,128.78
企业所得税	63,349.53	
个人所得税	16,929.93	101,803.85
城市维护建设税	1,420.59	2,100.17
教育费附加	625.17	664.15
地方教育费附加	416.78	442.77
其他		7,800.00
合计	120,606.08	262,939.72

15、其他应付款

(1) 其他应付款余额及款项性质的分析

项目	2019-12-31	2019-1-1
往来款及其他	4,883.53	
合计	4,883.53	

(2) 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年以上重要其他应付款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）

以上表决权股权的股东情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金 额	比例（%）
宋海红	股东	代垫款	2,500.00	51.19
合计			2,500.00	51.19

16、股本

2019 年股本情况（万股）

项目	2019-1-1	本期增减（+、-）				2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	1,316.77					1,316.77
合计	1,316.77					1,316.77

17、资本公积

项目	2019-1-1	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
资本（或股本）溢价	3,590,065.11			3,590,065.11
合计	3,590,065.11			3,590,065.11

18、未分配利润

项目	2019-12-31		2019-1-1	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	- 10,687,356.15		-7,075,148.05	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	- 10,687,356.15		-7,075,148.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	780,073.04		-3,612,208.10	
减：提取法定盈余公积		10.00%		10.00%
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				
股份制改制结转资本公积				
期末未分配利润	-9,907,283.11		- 10,687,356.15	

19、营业收入及成本

（1）分类信息

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	19,750,160.84	12,959,448.68
主营业务收入	19,750,160.84	12,959,448.68
其他业务收入		
营业成本	7,049,552.41	6,210,000.29
主营业务成本	7,049,552.41	6,210,000.29
其他业务成本		

（2）主营业务按产品类别列示

产品类别	2019 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
经纪业务	16,991,943.92	6,774,177.83	60.13
技术服务费	2,758,216.92	275,374.58	90.02
合计	19,750,160.84	7,049,552.41	64.31

产品类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
经纪业务	9,896,713.79	3,810,572.15	61.50
肖像特许使用权	3,062,734.89	2,399,428.14	21.66
合计	12,959,448.68	6,210,000.29	52.08

（3）公司前 5 名客户营业收入情况

2019 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
浙江大好大食品有限公司	6,603,773.40	33.44
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	1,900,943.34	9.62
Bullet International Limited	1,884,905.62	9.54
湖州艺卓圆文化传播工作室	1,292,452.80	6.54
兆盟有限公司	1,262,135.92	6.39
合计	12,944,211.08	65.53

2018 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
路鸣（上海）信息科技有限公司	3,160,377.31	24.39
华夏国际信用咨询有限公司	1,509,433.92	11.65
兆盟有限公司	943,396.23	7.28
上海逸硕影视文化工作室	825,242.70	6.37
上海联鲜食品有限公司	728,058.25	5.62
合计	7,166,508.41	55.31

20、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	28,816.09	15,534.42	7%，5%
教育费附加	12,073.91	6,272.79	3%
地方教育费附加	8,049.28	4,181.85	2%
其他		40,650.00	
印花税	40.00	348.50	
合计	48,979.28	66,987.56	

21、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,165,843.41	2,305,905.42
广告与业务宣传费	899,252.28	999,877.99
差旅费	69,618.22	70,941.82
招待费	9,423.00	15,211.28
折旧费	39,408.65	49,816.69
办公费	52,547.43	81,822.20
交通费	41,888.85	75,039.39
服务费	21,603.56	70,769.35
其他	10,750.08	19,681.49
策划费	1,193,668.97	
合计	4,504,004.45	3,689,065.63

22、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,373,916.56	1,974,656.23

差旅费	20,655.71	18,887.37
折旧费	81,782.07	78,396.76
房租物业费	617,688.30	582,221.93
招待费	147,713.32	5,715.60
通讯费	15,214.14	7,180.61
水电费	30,650.92	27,045.26
办公费	139,833.78	182,534.81
中介机构费用	448,700.64	343,884.82
交通费	49,585.13	46,269.11
税费	31,542.47	55,237.00
无形资产摊销	8,085.00	234,006.48
房屋装修摊销	234,006.48	147,421.88
其他	186,077.43	20,804.42
合计	3,385,451.95	3,724,262.28

23、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,556,649.27	3,363,553.17
技术服务费	52,744.89	239,782.40
设备		13,622.00
房租及物业费	173,334.50	163,523.00
其他费用	688.00	26,771.99
通讯费		1,760.00
折旧费	8,580.84	8,382.93
招待费		299.00
合计	3,791,997.50	3,817,694.49

24、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
利息收入	-15,625.25	-17,288.03
汇兑损益	48.00	64.00
手续费及其他	5,523.08	3,021.38
合计	-10,054.17	-14,202.65

25、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	42,402.55	1,109,271.89
合计	42,402.55	1,109,271.89

政府补助明细：

项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
----	---------	-------------

减免税金	24,931.02	与收益相关
个人所得税返还	17,471.53	与收益有关
合计	42,402.55	

26、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产等取得的投资收益		-243,493.50
合计		-243,493.50

27、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-164,676.38	
合计	-164,676.38	

28、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		23,450.61
合计		23,450.61

29、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
其他	0.31	75,100.00
合计	0.31	75,100.00

30、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产损失小计		5,292.70
其中：处置固定资产损失		5,292.70
捐赠支出		31,000.00
其他支出	4.95	
合计	4.95	36,292.70

31、所得税

(1) 所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	77,877.91	5,885.48

合计	77,877.91	5,885.48
----	-----------	----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	857,950.95	-3,606,322.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,897.54	-901,580.65
子公司适用不同税率的影响		566,335.28
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,390.38	7,294.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,385.14	695,374.38
因税率变化导致期初递延所得税资产变化	-13,795.15	
研发支出加计扣除的影响		-361,538.23
所得税费用	77,877.91	5,885.48

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2019 年度	2018 年度
往来款项及其他	68,121.06	259,399.75
政府补贴		1,106,941.80
合计	68,121.06	1,366,341.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用及销售费用	2,934,794.57	2,896,460.97
往来款项及其他	533,674.98	45,043.50
合计	3,468,469.55	2,941,504.47

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	780,073.04	-3,610,751.79
加: 信用减值准备	164,676.38	
加: 资产减值准备		-23,450.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,294.06	136,596.38
无形资产摊销	1,980.00	22,784.42
长期待摊费用摊销	292,001.05	269,114.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		

投资损失（收益以“-”号填列）		243,493.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,596.78	5,885.48
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）	-3,354,327.34	41,731.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,200,942.74	1,057,984.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,047,532.18	-754,684.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,116.59	-2,611,296.42
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	5,088,336.12	5,274,963.54
减：现金的期初余额	5,274,963.54	7,897,157.96
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	-186,627.42	-2,622,194.42

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
货币资金	5,088,336.12	5,274,963.54
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	5,088,336.12	5,274,963.54
减：年初现金及现金等价物余额	5,274,963.54	7,897,157.96
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-186,627.42	-2,622,194.42

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- （1）该企业的母公司。
- （2）该企业的子公司。

(3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。

(4) 对该企业实施共同控制的投资方。

(5) 对该企业施加重大影响的投资方。

(6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与公司关系
宋满红	董事长、控股股东、实际控制人

4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他主要关联方情况

名称	与本公司关联关系
陈禹	持股 5%以上股东、董事、董事会秘书
宋满红	董事、持股 5%以上股东
宋燕	监事、股东
宋海红	董事兼总经理、法定代表人、股东
宋玉国	董事、股东
程国兴	监事、股东
史金秋	监事会主席、股东
李泽恒	监事、股东
刘筱筱	股东
俞乐华	股东
牛群	股东

6、本企业关联方发生金额较大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

无。

(3) 关联方租赁

无。

7、主要关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

名称	与本公司关系	款项性质	金 额
宋海红	股东	代垫款	2,500.00
合计			2,500.00

十、或有事项

无。

十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重大事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 风险分析

种类	2019-1-1				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00	684,000.00
组合二					
组合小计	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00	684,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00	684,000.00

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	720,000.00	100.00	36,000.00	5.00

(3) 2019 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2019-12-31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	226,788.00	5.48	113,352.40	49.98	113,435.60
组合二	3,908,000.00	94.52			3,908,000.00
组合小计	4,134,788.00	100.00	113,352.40	2.74	4,021,435.60
合计	4,134,788.00	100.00	113,352.40	2.74	4,021,435.60

种类	2019-1-1				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	121,859.00	4.17	32,845.45	26.95	89,013.55
组合二	2,800,000.00	95.83			2,800,000.00
组合小计	2,921,859.00	100.00	32,845.45	1.12	2,889,013.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,921,859.00	100.00	32,845.45	1.12	2,889,013.55

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	2019-12-31
----	------------

	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	112,948.00	49.80	5,647.40	5.00
1—2 年	6,350.00	2.81	635.00	10.00
2—3 年	600.00	0.26	180.00	30.00
3 年以上	106,890.00	47.13	106,890.00	100.00
合计	226,788.00	100.00	113,352.40	49.98

项目	2019-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,369.00	11.79	718.45	5.00
1—2 年	600.00	0.49	60.00	10.00
2—3 年	106,890.00	87.72	32,067.00	30.00
3 年以上				100.00
合计	121,859.00	100.00	32,845.45	26.95

(3) 本期计提、转回的坏账准备情况:

项目	2019 年度			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日		32,845.45		32,845.45
本年计提预期信用损失		80,506.95		80,506.95
本年转回预期信用损失				
本年核销的损失准备				
2019 年 12 月 31 日		113,352.40		113,352.40

(4) 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的单位。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款较大的单位明细如下:

名称	与本公司 关系	款项性 质	金额	账龄	占其他应 收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
前锋锐吉 (北京) 传媒有限公司	关联方	借款	808,000.00	1 年以内	19.54	
			2,400,000.00	1-2 年	58.04	
中山策联广告有限公司	关联方	借款	400,000.00	1 年以内	9.67	
			300,000.00	1-2 年	7.26	
贞观国际科技发展 (北京) 有限公司	非关联方	房租押金	6,732.00	1 年以内	0.16	336.60
			6,350.00	1-2 年	0.15	635.00
			600.00	2-3 年	0.01	180.00
			106,890.00	3 年以上	2.59	106,890.00

淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	2.42	5,000.00
合计			4,128,572.00		99.84	113,041.60

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 按款项性质披露其他应收款情况：

项目	2019-12-31	2019-1-1
押金	120,572.00	113,840.00
代垫社保	6,216.00	8,019.00
往来款及其他	4,008,000.00	2,800,000.00
合计	4,134,788.00	2,921,859.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	2019-12-31	2019-1-1	备注
中山策联广告有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	
前锋锐吉(北京)传媒有限公司	8,000,000.00	6,000,000.00	
合计	9,400,000.00	7,400,000.00	
减：长期股权投资减值准备			
净额	9,400,000.00	7,400,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始金额	增减变动	持股比例	持有表决权比例
中山策联广告有限公司	1,400,000.00		100.00%	100.00%
前锋锐吉(北京)传媒有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	7,400,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%

4、营业收入及成本

(1) 分类信息

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	12,696,115.74	8,717,992.36
主营业务收入	12,696,115.74	8,717,992.36
其他业务收入		
营业成本	6,448,014.69	4,634,846.65
主营业务成本	6,448,014.69	4,634,846.65
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2019 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
经纪业务	12,696,115.74	6,448,014.69	49.21

合计	12,696,115.74	6,448,014.69	49.21
----	---------------	--------------	-------

产品类别	2018 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
经纪业务	7,208,558.44	3,280,302.22	54.49
肖像特许使用权	1,509,433.92	1,354,544.43	10.26
合计	8,717,992.36	4,634,846.65	46.84

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2019 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
浙江大好大食品有限公司	6,603,773.40	52.01
深圳市飞亚达精密计时制造有限公司	1,900,943.34	14.97
湖州艺卓圆文化传播工作室	1,292,452.80	10.18
北京大隐光时文化传媒有限公司	1,018,867.90	8.03
兆盟有限公司	801,886.79	6.32
合计	11,617,924.23	91.51

2018 年度营业收入客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
路鸣（上海）信息科技有限公司	3,160,377.31	36.25
华夏国际信用咨询有限公司	1,509,433.92	17.31
兆盟有限公司	943,396.23	10.82
BULLET INTERNATIONAL LIMITED	679,245.28	7.79
浙江自贸区龙晨寰宇影视文化工作室	575,471.68	6.60
合计	6,867,924.42	78.77

5、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	612,844.02	164,801.55
加：信用减值准备	44,506.95	
加：资产减值准备		-23,602.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,732.90	108,574.56
无形资产摊销	1,980.00	22,784.42
长期待摊费用摊销	179,068.90	175,330.07
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）		2,662.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		243,493.50

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,543.74	5,900.70
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）		41,731.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-611,431.21	-1,900,698.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-459,807.57	114,662.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,562.27	-1,044,358.63
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	2,786,740.14	4,952,964.24
减：现金的期初余额	4,952,964.24	5,997,322.87
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	-2,166,224.10	-1,044,358.63

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

类别	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-5,292.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	42,402.55	1,109,271.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4.64	-199,393.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	42,397.91	904,585.69
减：所得税影响数		
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	42,397.91	904,585.69
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	737,675.13	-4,516,793.79

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2019 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.07%	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42%	0.06

报告期年利润	2018 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.86%	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.35%	-0.34

计算过程如下：

(1) 净资产收益率：

项目	代码	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	780,073.04	-3,612,208.10
非经常性损益	F	42,397.91	904,585.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	737,675.13	-4,516,793.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	6,070,408.96	9,682,617.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-1	Ei-1		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数-1	Mi-1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-2	Ei-2		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数-2	Mi-2		

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	MO	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	E	6,460,445.48	7,876,513.01
加权平均净资产收益率	$Y2=P1/(E0+P1/2$	12.07%	-45.86%
	$+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0$		
	$+Ek \cdot Mk/M0)$		
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4=P2/(E0+P1/2$	11.42%	-57.35%
	$+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0$		
	$+Ek \cdot Mk/M0)$		

(2) 每股收益

项目	代码	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	780,073.04	-3,612,208.10
报告期非经常性损益	F	42,397.91	904,585.69
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	737,675.13	-4,516,793.79
期初股份总数	S0	13,167,700.00	13,167,700.00
报告期因净资产转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数 1	Si-1		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mi-1		
因发行新股或债转股等增加股份数 2	Si-2		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mi-2		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2+$	13,167,700.00	13,167,700.00
	$Si \cdot Mi/M0-$		
	$Sj \cdot Mj/M0-Sk$		

归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1=P1/S$	0.06	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2=P2/S$	0.06	-0.34

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京策联传媒股份有限公司董事会办公室