



影众传媒

NEEQ:872693

广东影众文化传媒股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 9 月，公司乔迁新址



2019 年 10 月，湛江影众
文化传媒有限公司成立

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
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	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、影众传媒	指	广东影众文化传媒股份有限公司
股东大会	指	广东影众文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广东影众文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广东影众文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《广东影众文化传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本年度报告、本报告	指	《广东影众文化传媒股份有限公司 2019 年年度报告》
报告期、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
户外广告	指	除了家中和办公室以外，所能接触的一切广告媒体，如建筑物的外立面、楼顶和住宅、商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告信息的媒体，主要形式包括户外大牌、户外 LED 显示屏、机场媒体、楼宇媒体、影院媒体、灯箱、车身、车厢等。
交通广告	指	以交通工具或者候车、候机站点为载体的广告，包括公交车载广告、公交车身广告、公交候车亭广告、地铁广告、机场、火车站、客运站广告等。
LED	指	LED 屏幕，一种用发光二极管按顺序排列而制成的成像电子设备。本文指用于发布广告画面的 LED 屏幕。
影众辉煌	指	佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）
影众体育	指	广东影众体育发展有限公司
湛江影众	指	湛江市影众文化传媒有限公司

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。

公司负责人郭武杰、主管会计工作负责人陈霭玲 及会计机构负责人（会计主管人员）陈霭玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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、经营区域单一的风险	公司现阶段的主要业务集中在佛山地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓佛山以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受地域因素影响较大。一旦佛山出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。
2、媒体资源经营权到期而不能续签的风险	媒体资源是户外广告企业的关键性要素，公司拥有的佛山市粤运公共交通有限公司媒体资源广告信息发布时间经营权 5 年有效期，至 2022 年 4 月到期。若上述经营权在到期后不能续约，会对公司的经营造成不利影响。
3、市场竞争风险	随着广告市场内部分化加剧，传统户外广告投放下滑，区域广告市场规模的限制，导致市场竞争愈加激烈。如果公司未来在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和公司业绩产生不利影响。
4、媒体渠道成本上升的风险	公司在业务发展中始终关注传播有效性。优质资源的取得，媒介合作比重加大均使得相应成本增加。媒体渠道成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，该项成本的增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。
5、实际控制人控制不当的风险	股东郭武杰持有公司 50%以上的股份，为公司的实际控制人。如郭武杰利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司

	的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
6、公司毛利率波动风险	2017 年、2018 年及 2019 年公司毛利率分别为 36.39%、11.72%、15.84%，公司毛利率波动较大，主要是公司主营业务成本包括了一部分广告媒体租金成本，租金成本相对固定，租入的媒体资源利用率增加时，公司毛利率将上升；降低时，公司毛利率将下降。2019 年广告制作发布毛利率为 13.63%，相比 2018 年广告制作发布毛利率 24.58%有所下降，同时，2019 年公司收入构成发生变化，当年活动策划收入占比较高，活动策划毛利率为 17.86%，与 2018 年相比活动策划毛利率为 0.83%，升幅较大，进而导致 2019 年综合毛利率较往年同期略有上升。
7、公司规模较小的经营风险	公司报告期内资产情况如下：截至 2019 年末资产合计 2,288.02 万元、截至 2018 年末资产合计 2,614.11 万元、截至 2017 年末资产合计 2,052.38 万元；2019 年、2018 年、2017 年营业收入分别为：1,955.03 万元、2,419.96 万元、1,045.73 万元；净利润对应为：36.26 万元、395.47 万元、51.50 万元。广告发布业务是公司目前的主要收入来源，报告期内公司收入、净利润受市场环境不利的影响，总体降幅较大。与其他规模较大的广告公司相比，公司经营规模较小。广告行业受到国家相关法律法规和行业政策的影响较大，随着行业竞争的加剧，公司规模较小是当前制约公司发展的不利因素之一。
8、盈利能力波动的风险	公司 2018 年度、2019 年度净利润分别为盈利 395.47 万元、36.26 万元，净利润波动较大。除营业收入减少外，另一个原因是政府扶持资金减少。2018 年度共收到了新三板挂牌补贴等政府各类扶持资金合计 1,612,000 元，2019 年度只收到了政府各类扶持资金合计 607,533.21 元，对公司的盈利能力造成一定的影响。
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	广东影众文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong YingZhong Cultural Media Co.,Ltd.
证券简称	影众传媒
证券代码	872693
法定代表人	郭武杰
办公地址	佛山市禅城区石湾镇街道绿景西路 3 号的 7#商业楼 4 层自编 13-16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	霍焕玲
职务	董事会秘书、综合管理部总监
电话	0757-82700028
传真	0757-82715190
电子邮箱	insoonfs@163.com
公司网址	www.insoonfs.com
联系地址及邮政编码	佛山市禅城区石湾镇街道绿景西路 3 号的 7#商业楼 4 层自编 13-16 号 邮政编码：528031
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	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	2010 年 6 月 13 日
挂牌时间	2018 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	广告制作发布、活动策划执行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,380,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭武杰
实际控制人及其一致行动人	郭武杰

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	9144060455727376XY	否
注册地址	佛山市禅城区石湾镇街道绿景西路3号的7#商业楼4层自编13-16号	是
注册资本	14,380,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层东北证券
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂建平、周锟
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼B1座七层

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	19,550,312.86	24,199,583.35	-19.21%
毛利率%	15.84%	11.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	462,702.03	3,954,717.02	-88.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-294,599.48	-1,235,475.84	75.26%
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)	2.18%	20.82%	-
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)	-1.39%	-6.50%	-
基本每股收益	0.03	0.28	-89.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,880,177.90	26,141,105.89	-12.47%
负债总计	1,141,504.89	5,165,081.57	-77.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,438,726.35	20,976,024.32	2.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.46	2.05%
资产负债率%(母公司)	4.95%	19.76%	-
资产负债率%(合并)	4.99%	19.76%	-
流动比率	17.08	4.14	-
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	1,992,929.76	1,323,117.21	50.62%
应收账款周转率	5.35	7.63	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.47%	27.37%	-
营业收入增长率%	-19.21%	131.41%	-
净利润增长率%	-90.83%	667.88%	-

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	14,380,000	14,380,000	0%
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
非流动资产处置损益	-61,350.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	701,236.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,273.11
非经常性损益合计	797,159.48
所得税影响数	39,857.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	757,301.51

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

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计

准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

2、依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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,以下简称“财会 6 号文件”),本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

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		4,955,272.16		1,281,358.97
应收票据				
应收账款	4,955,272.16		1,281,358.97	
应付票据及应付账款		1,460,116.51		189,789.09
应付票据				
应付账款	1,460,116.51		189,789.09	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所从事的户外广告行业属于商务服务业，是企业品牌推广的服务提供商。

公司拥有户外广告（交通广告、立柱广告、墙体广告）、公交车载媒体等广告媒体的经营权。公司拥有的广告媒体经营权在本地市场中形成了一定的行业进入壁垒，其他企业在短期内无法在同时获取相同资源。公司拥有一支专业的活动策划执行团队，对舞台搭建、音响灯光设计、场地布置、物料采购、安保人员配备、安保设备的配置、餐饮住宿、车辆接送等都有一系列完善的工作流程。

公司依托所拥有的广告经营权等资源和经营经验，通过为客户提供在媒体上发布广告的服务，获取广告发布费收入，广告发布业务的客户群体包括各行业的企业、政府、其他事业单位等；此外，公司还利用媒体资源所具有的宣传功能，开展协办、承办文体活动的业务，使用公司经营的媒体进行活动前期宣传，同时承担活动现场的布置与组织，取得赞助商支付的冠名宣传费以及活动执行收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的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

在我国经济下行压力增大的背景下，广告市场内部分化加剧，传统户外广告投放下滑，区域演唱会市场疲软。经审慎研究，放弃了原定的演唱会项目的，直接导致了未能顺利完成 2019 年初制定的各项经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 19,550,312.86 元，比上期 24,199,583.35 元，减少 4,649,270.49 元，降幅 19.21%。公司营业成本 16,452,874.39 元，较上期 21,363,668.31 元，减少 4,910,793.92 元，降幅 22.99%，毛利率 15.84%，比上期 11.72%，增加 4.12%。2020 年，公司的主营业务将持续 2019 年的主要商业模式，同时加大资源整合力度，打造“互联网+”的线上线下融合收入模式。

（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	本期期末与本期初
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	4,110,362.97	17.96%	13,314,314.65	50.93%	-69.13%
应收票据	--	-			
应收账款	2,348,188.98	10.26%	4,955,272.16	18.96%	-52.61%
存货	-	-			
投资性房地产	-	-			
长期股权投资	-	-			
固定资产	2,600,421.40	11.37%	2,330,186.91	8.91%	11.60%
在建工程	-	-			
短期借款	-	-			
长期借款	-	-			
资产总计	22,880,177.9	-	26,141,105.89	-	-12.47%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期 4,110,362.97 元，比上期 13,314,314.65 元，减少 9,203,951.68 元，降幅 69.13%。主要原因是 2019 年使用货币资金 1000 万购买银行理财产品，计入交易性金融资产。
- 2、应收账款本期 2,348,188.98 元，比上期 4,955,272.16 元，下降 2,607,083.18 元，降幅 52.61%。主要原因是 2019 年的营业收入规模大幅下降，营业收入本期 19,550,312.86 元，比上期 24,199,583.35 元，下降 4,649,270.49 元，降幅 19.21%。
- 3、固定资产本期 2,600,421.40 元，比上期 2,330,186.91 元，增加 270,234.49 元，增幅 11.60%。主要原因因新购经营设备。

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	19,550,312.86	-	24,199,583.35	-	-19.21%
营业成本	16,452,874.39	84.16%	21,363,668.31	88.28%	-22.99%
毛利率	15.84%	-	11.72%	-	-
销售费用	1,818,585.17	9.30%	1,899,622.84	7.85%	-4.27%
管理费用	1,867,174.21	9.55%	2,181,043.77	9.01%	-14.39%

用					
研发费用	-	-	519,081.89	2.15%	-
财务费用	-18,909.01	-0.10%	-86,250.68	0.36%	-78.08%
信用减值损失	-75,772.04	0.39%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-91,999.45	0.38%	-
其他收益	101,036.37	0.52%	-	0%	-
投资收益	278,581.90	1.42%	-	0%	-
公允价值变动收益	-	-	-	0%	-
资产处置收益	-	-	-	0%	-
汇兑收益	-	-	-	0%	-
营业利润	-303,100.67	-1.55%	-1,789,109.82	7.39%	-83.06%
营业外收入	772,611.61	3.9%	7,007,399.15	28.96%	-88.87%
营业外支出	76,488.50	0.39%	87,142.00	0.36%	-12.23%
净利润	362,648.69	1.85%	3,954,717.02	16.34%	-90.83%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期 19,550,312.86 元，比上期 24,199,583.35 元，下降 4,649,270.49 元，降幅 19.21%。其中广告制作发布收入本期 9,548,128.96 元，比上期 11,098,828.76 元，下降 1,550,699.80 元，降幅 13.97%；活动策划收入本期 9,990,240.65 元，比上期 13,100,754.59 元，下降 3,110,513.94 元，降幅 23.74%。营业收入下降主要是受宏观经济形势影响，同时广告传媒市场竞争激烈，为占领市场，降

低价格。

- 2、营业成本下降是营业收入下降引起的。营业成本本期16,452,874.39元，比上期21,363,668.31元，下降4,910,793.92元，降幅22.99%。其中广告制作发布成本本期8,247,109.63元，比上期8,371,244.17元，下降124,134.54元，降幅1.48%。活动策划成本本期8,205,764.76元，比上期12,992,424.14元，下降4,786,659.38元，降幅36.84%。

(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	19,538,369.61	24,199,583.35	-19.26%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,452,874.39	21,363,668.31	-22.99%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
广告制作发布	9,548,128.96	48.87%	11,098,828.76	45.86%	-13.97%
活动策划收入	9,990,240.65	51.13%	13,100,754.59	54.14%	-23.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

营业收入本期 19,550,312.86 元，比上期 24,199,583.35 元，下降 4,649,270.49 元，降幅 19.21%。主要是活动策划收入下降严重，活动策划收入本期 9,990,240.65 元，比上期 13,100,754.59 元，下降 3,110,513.94 元，降幅 23.74%；广告制作发布收入本期 9,548,128.96 元，比上期 11,098,828.76 元，下降 1,550,699.80 元，降幅 13.97%。

营业成本下降是由营业收入下降导致的。营业成本本期 16,452,874.39 元，比上期 21,363,668.31 元，下降 4,910,793.92 元，降幅 22.99%。其中广告制作发布成本本期 8,247,109.63 元，比上期 8,371,244.17 元，下降 124,134.54 元，降幅 1.48%。活动策划成本本期 8,205,764.76 元，比上期 12,992,424.14 元，下降 4,786,659.38 元，降幅 36.84%。

(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	佛山市佛视文化传播有限公司	3,445,050.11	17.63%	否
2	佛山市志明广告有限公司	1,596,758.64	8.17%	否
3	佛山市文化广电旅游体育局	1,480,943.40	7.58%	否
4	佛山市长信德物业经营管理有限公司	1,415,094.34	7.24%	否
5	佛山市顺视文化传播有限公司	1,140,402.31	5.84%	否
合计		9,078,248.80	46.46%	-

报告年度里，公司应收账款排名前五的客户有：1. 佛山市佛视文化传播有限公司 470745.44 元，占 19.58%，2. 佛山市燃气集团股份有限公司 247442.00 元，占 10.29%，3. 佛山市志明广告有限公司 194847.71 元，占 8.11%，4. 佛山顺视文化传播有限公司 194500.00 元，占 8.09%，5. 广州银行股份有限公司佛山分行 174619.58 元，占 7.26%，报告期内前五大客户与应收账款前五名重合的有：佛山市佛视文化传播有限公司，佛山市志明广告有限公司，佛山顺视文化传播有限公司。

(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	佛山市志明广告有限公司	948,044.57	5.60%	否
2	佛山市体育产业协会	1,717,382.41	10.15%	否
3	佛山市声动演艺有限公司	4,432,731.98	26.19%	否
4	佛山市六松之光文化策划有限公司	647,766.99	3.83%	否
5	佛山市粤运公共交通有限公司	692,138.36	4.09%	否
合计		8,438,064.31	49.86%	-

报告年度里，公司应付账款排名前五的供应商有：1. 佛山市声动演艺有限公司 261801.96 元，占 55.62%，2. 佛山市志明广告有限公司 95231.95 元，占 20.23%，3. 佛山市莱士体育产业发展有限公司 42207.00 元，占 8.97%，4. 佛山市念响文化传播有限公司 28301.89 元，占 6.01%，5. 中山昌荣广告工程有限公司 13274.33 元，占 2.82%，报告期内前五大供应商与应付账款前五名重合的有：佛山市志明广告有限公司，佛山市声动演艺有限公司。

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	1,992,929.76	1,323,117.21	50.62%
投资活动产生的现金流量净额	-11,596,881.44	7,166,567.32	-261.82%
筹资活动产生的现金流量净额	400,000.00		-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额增幅 50.62%，主要原因是 2019 年经营活动现金流入 23,122,642.71，2018 年经营活动现金流入 25,237,686.73，降幅 8.38%；2019 年经营活动现金流出 21,129,712.95，2018 年经营活动现金流出 23,914,569.52，降幅 11.65%。2019 年经营活动现金流出降幅超出经营活动现金流入降幅，所以导致经营活动产生的现金流量净额反而增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额降幅 261.82%，主要原因是 2018 年 4 月 23 日收到紫南天桥广告位拆除补偿款 9,654,374.79 元（详见公告 2018-011），2019 年母公司对外投资 1,876,063.34，主要是购买了三条广明立柱经营权，对外投资两家子公司组成的。
- 3、筹资活动产生的现金流净额为 4000,00.00，主要原因是 2019 年公司两家子公司收到的少数股东的投资款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家控股子公司，具体情况如下：

- 1、广东影众体育发展有限公司

成立时间：2019-4-16
 注册资本：500 万人民币
 注册地址：佛山市禅城区石湾镇街道建国路 188 号三幢 7 楼 777 室
 股东构成及控制情况：广东影众文化控股 51%
 资产和收益情况：报告期内，影众体育对公司净利润影响额未达到 10%，免于披露。

2、湛江市影众文化传媒有限公司

成立时间：2019-10-18
 注册资本：300 万人民币
 注册地址：湛江市赤坎区观海北路 8 号金沙湾广场 4 号楼酒店 2103 号商务公寓
 股东构成及控制情况：广东影众文化控股 40%

资产和收益情况：报告期内，湛江影众对公司净利润影响额未达到 10%，免于披露。

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

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

2、依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

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		4,955,272.16		1,281,358.97
应收票据				
应收账款	4,955,272.16		1,281,358.97	
应付票据及应付账款		1,460,116.51		189,789.09
应付票据				
应付账款	1,460,116.51		189,789.09	

三、持续经营评价

报告期内，公司保持良好的公司独立自主经营的能力；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、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司

拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营区域单一的风险

公司现阶段的主要业务集中在佛山地区。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓佛山以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受地域因素影响较大。一旦佛山出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。

应对措施：

针对上述风险，公司将加大业务开拓力度，增加业务区域，公司于 2019 年 10 月，投资成立了湛江影众文化传媒有限公司，使公司业务跳出佛山地区，向粤西地区扩展。

2、媒体资源经营权到期而不能续签的风险

媒体资源是户外广告企业的关键性要素，公司拥有的佛山市粤运公共交通有限公司媒体资源广告信息发布业务经营权 5 年有效期，至 2022 年 4 月到期；若上述经营权在到期后不能续约，会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：

公司凭借在佛山地区 5 年以上的公交车车载广告运营经验，与相关主管部门、主要广告客户之间建立了稳定的长期合作关系，运营模式已得到主管部门的高度认可，在佛山地区具有较高的声誉和广泛的基础，因此，除非上述两家公司对媒体资源的运营方向有重大调整，否则上述独家经营权到期后丧失的可能性较低。

此外，公司积极寻找合适的资源，通过自主建设、投标、代理等多种方式，增加公司媒体经营的资源。以降低对媒体资源经营权到期而不能续签而引起的风险。

3、市场竞争风险

随着广告市场内部分化加剧，传统户外广告投放下滑，区域广告市场规模的限制，导致市场竞争愈加激烈。如果公司未来在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和公司业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将持续挖掘自身潜力，增强实力，把握市场机会提升自身实力，从而保持与客户、与各类优质媒体的良好合作关系，不断巩固现有客户、扩展新客户，坚持高水准作业，以保持行业中的竞争优势。

4、媒体渠道成本上升的风险

公司在业务发展中始终关注传播有效性。优质资源的取得，媒介合作比重加大均使得相应成本增加。媒体渠道成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，该项成本的增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

公司通过优化内部管理，筛选优质资源，淘汰部分利用率较低的媒体资源，降低媒体渠道成本上升的风险，未来公司将继续调整媒体资源结构，合理配置资源，加强广告销售，提高媒体资源利用率，降低媒体资源成本的风险，争取创造更高利润。

5、实际控制人控制不当的风险

股东郭武杰持有公司 50%以上的股份，为公司的实际控制人。如郭武杰利用其实际控股地位，通过

行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：

为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，并结合公司经营管理情况不断修改完善各项管理制度，更进一步增加公司员工、骨干对各项工作开展决策的参与感，力求决策科学及合法合规。并通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

6、公司毛利率波动风险

2017 年、2018 年及 2019 年公司毛利率分别为 36.39%、11.72%、15.84%，公司毛利率波动较大，主要是公司主营业务成本包括了一部分广告媒体租金成本，租金成本相对固定，租入的媒体资源利用率增加时，公司毛利率将上升；降低时，公司毛利率将下降。2019 年广告制作发布毛利率为 13.63%，相比 2018 年广告制作发布毛利率 24.58%有所下降，同时，2019 年公司收入构成发生变化，当年活动策划收入占比较高，活动策划毛利率为 17.86%，与 2018 年相比活动策划毛利率为 0.83%，升幅较大，进而导致 2019 年综合毛利率较往年同期略有上升。

应对措施：

公司将积极开拓市场，最大化自有资源利用率，缩小毛利率随业务规模大小波动影响；此外，公司引进了新的活动物料供应商，加强了与活动物料供应商的深度合作。同时规范了自有物料的管理，实现部分物料的二次使用，从而使活动物料成本得到有效的控制，使得活动策划毛利率得到较大提升。

7、公司规模较小的经营风险

公司报告期内资产情况如下：截至 2019 年末资产合计 2,288.02 万元、截至 2018 年末资产合计 2,614.11 万元、截至 2017 年末资产合计 2,052.38 万元；2019 年、2018 年、2017 年营业收入分别为：1,955.03 万元、2,419.96 万元、1,045.73 万元；净利润对应为：36.26 万元、395.47 万元、51.50 万元。广告发布业务是公司目前的主要收入来源，报告期内公司收入、净利润受市场环境不利的影响，总体降幅较大。与其他规模较大的广告公司相比，公司经营规模较小。广告行业受到国家相关法律法规和行业政策的影响较大，随着行业竞争的加剧，公司规模较小是当前制约公司发展的不利因素之一。

应对措施：

公司将积极加大市场开发力度和努力提高“影众传媒”品牌的市场影响力，在立足佛山地区，维护现有客户资源的基础上，积极开拓周边市场和客户。

8、盈利能力波动的风险

公司 2018 年度、2019 年度净利润分别为盈利 395.47 万元、36.26 万元，净利润波动较大。除营业收入减少外，另一个原因是政府扶持资金减少。2018 年度共收到了新三板挂牌的政府补贴等各类扶持资金合计 1,612,000 元，2019 年度只收到了政府补贴等各类扶持资金合计 607,533.21 元，对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：

公司不断优化管理、陆续制定与市场相适应的经营策略，争取做大做强的同时，密切关注政府各类扶持政策，尤其与公司业务相关的各类政策，在项目规划时提前做好适格准备，争取获得更多的支持。

(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	五.二.(二)
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.(三)
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）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年3月25日	2019年3月25日	李岸霖 霍焕玲	广东影众体育发展有限公司	现金	2,550,000.00元	否	否

				51%股权				
对 外 投 资	2019 年 9 月 16 日	2019 年 9 月 16 日	广东鼎 高信息 科技有 限公司、 湛江市 今梦告 传媒有 限公司	湛江影众 文化传媒 有限公司 40%股权	现金	1,200,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

影众体育的经营范围主要是体育产业项目相关的内容，如对体育项目的投资；体育文化交流；体育会展服务，展览展示服务；体育表演服务；体育、音乐、教学软件研发；体育器材研发、销售；体育场馆设计、施工；销售：体育用品、服装鞋帽、箱包、文具用品；文化体育培训：足球培训、篮球培训、羽毛球培训、乒乓球培训、跆拳道培训、武术培训等方面。影众体育的业务范围是扩充了本公司经营范围，不存在业务上的竞争。2019 年 3 月 25 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于拟设立控股子公司》议案，决定设立广东影众体育发展有限公司，内容详见《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号 2019-006）。

湛江影众主要服务以湛江市为主的粤西地区，湛江影众的成立扩大了本公司的服务区域，有效减轻了公司经营区域单一的风险。2019 年 9 月 16 日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于拟设立子公司》议案，决定设立湛江市影众文化传媒有限公司，内容详见《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2019-020）。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确	正在履行中

					有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。	
董监高	2018年2月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年11月25日		新任职	任职承诺	履行挂牌公司董监高的职责	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。2019年11月25日，新任命的董事及高级管理人员均作出了《履行挂牌公司董监高的职责承诺函》。报告期内，承诺人履行情况良好，均未发生违反承诺的事项。

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	7,771,666	54.04%	626,666	8,398,332	58.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,411,666	16.77%	626,666	3,038,332	21.13%
	董事、监事、高管	1,785,000	12.41%	0	1,785,000	12.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,608,334	45.96%	-626,666	5,981,668	41.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,608,334	45.96%	-626,666	5,981,668	41.60%
	董事、监事、高管	5,355,000	37.24%	0	5,355,000	37.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,380,000	-	0	14,380,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭武杰	7,140,000	0	7,140,000	49.65%	5,355,000	1,785,000
2	李柳财	3,360,000	0	3,360,000	23.37%	0	3,360,000
3	佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	1,880,000	0	1,880,000	13.07%	626,668	1,253,332
4	江门市稳卓投资有限公司	1,500,000	0	1,500,000	10.43%	0	1,500,000
5	黄继东	500,000	0	500,000	3.48%	0	500,000
合计		14,380,000	0	14,380,000	100.00%	5,981,668	8,398,332

普通股前十名股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东郭武杰持有股东影众辉煌的合伙份额，并任影众辉煌的执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

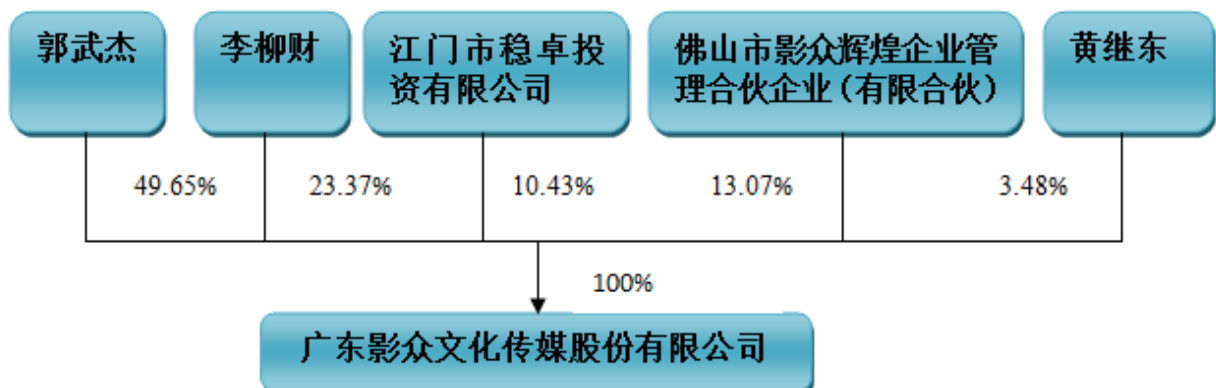
是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为自然人郭武杰，佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司13.07%的股份，郭武杰担任影众辉煌的执行事务合伙人并实际控制影众辉煌，因此郭武杰通过影众辉煌控制公司13.07%的股份。此外，郭武杰直接控制公司49.65%的股份，其直接和间接合计控制公司62.72%的股份，是公司的控股股东。郭武杰自公司设立以来一直负责公司经营和业务发展战略的制定，其个人基本情况如下：

郭武杰，男，1969年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2018年1月，毕业于东北财经大学，法律事务专业，大专学历。1987年11月至1990年12月，任广州军区210通信指挥部义务兵役班班长；1991年10月至1995年4月，任广东省雷州市北和国营糖厂供销科销售部主任；1995年4月至1997年11月，任佛山市中宝物资有限公司总经理助理；1997年11月至2003年4月，任佛山市中南玻璃有限公司副总经理；2003年4月至2012年5月，任佛山市龙宝利玻璃有限公司执行董事、总经理；2012年6月至2014年2月，任佛山市顺德鑫还宝资源利用有限公司副总经理；2014年7月至2016年6月，任广东同一条路投资有限公司监事；2016年10月至今，任佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年3月至今，任佛山市足球协会常务理事、副主席；2017年7月至今，任佛山市体育产业协会监事；2014年4月至2017年9月，任有限公司经理；2016年5月至2017年9月，任有限公司执行董事；2017年9月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变更。



第六节 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

第七节 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	
郭武杰	董事长、总经理	男	1969 年 12 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	是
郭雅婷	董事	女	1993 年 3 月	硕士	2019 年 12 月 11 日	2020 年 9 月 17 日	否
郭小雄	董事	男	1983 年 12 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	是

梁耀强	董事	男	1973 年 7 月	高技	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	否
王涛	董事	男	1980 年 11 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	否
李圣昭	监事会主席	女	1983 年 11 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	是
袁永胜	监事	男	1973 年 11 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	是
李丽莹	监事	女	1988 年 12 月	大专	2017 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 17 日	是
陈霭玲	财务总监	女	1984 年 8 月	本科	2019 年 11 月 25 日	2020 年 9 月 17 日	是
霍焕玲	董事会秘书、 综合管理部 总监	女	1980 年 10 月	本科	2019 年 11 月 25 日	2020 年 9 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:

公司控股股东、实际控制人郭武杰与董事郭雅婷为父女关系，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
郭武杰	董事长、总经理	7,140,000	0	7,140,000	49.65%	0
郭雅婷	董事	0	0	0	0%	0
郭小雄	董事	0	0	0	0%	0
梁耀强	董事	0	0	0	0%	0
王涛	董事	0	0	0	0%	0
李圣昭	监事会主席	0	0	0	0%	0
袁永胜	监事	0	0	0	0%	0
李丽莹	监事	0	0	0	0%	0
陈霭玲	财务总监	0	0	0	0%	0
霍焕玲	董事会秘书、 综合管理部 总监	0	0	0	0%	0
合计	-	7,140,000	0	7,140,000	49.65%	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
李东航	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
郭雅婷	活动策划	新任	董事	新任命
陈霭玲	无	新任	财务总监	新任命
霍焕玲	行政人事总监	新任	董事会秘书、综合管理部总监	新任命

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

郭雅婷女士，中国国籍，1993年3月出生，无境外永久居留权，MBA学历。2016年本科毕业于法国巴黎ESMOD服装设计学院服装设计专业，2019年MBA毕业于法国巴黎ILCI国际商学院国际贸易及奢侈品管理专业，2018年10月-2019年11月就职于广东影众文化传媒股份有限公司，担任活动策划与执行岗位，2019年11月受公司委派出任湛江市影众文化传媒有限公司总经理。
陈霭玲女士，中国国籍，1984年8月出生，无境外永久居留权，大学本科学历，会计学专业，中级会计师职称。2008年7月起至2019年10月任职于广东健博通科技股份有限公司，历任应收会计、成本会计、税务总账会计。
霍焕玲女士，中国国籍，1980年10月出生，无境外永久居留权，大学本科学历，法学专业。2003年10月起至2005年5月于广东天伦律师事务所佛山分所任律师助理，2006年6月起至2018年9月，任职于佛山市信欣房地产土地评估有限公司，历任评估师助理，业务经理，副总经理。

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
销售人员	15	15
行政管理人员	3	3
技术人员	6	5
财务人员	3	3
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	5	5
专科	11	11
专科以下	10	9
员工总计	27	26

(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

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等公司治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善

适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司规章制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

公司报告期内的人员变动、关联交易等重大事项已按相关规定履行了相关的审核程序

4、公司章程的修改情况

公司于2019年1月28日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》并于2019年2月18日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了该议案。相关公告内容已分别于2019年1月28日和2019年2月18日在股转系统官网披露。

公司于2019年9月16日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更注册地址并修改公司章程》并于2019年10月1日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了该议案。相关公告内容已分别于2019年9月16日和2019年10月9日在股转系统官网披露。

(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	7	2019年1月28日，第一届董事会第八次会议审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程》的议案。 2019年3月25日，第一届董事会第九次会议审议通过了《关于拟设立控股子公司》的议案。 2019年4月25日，第一届董事会第十次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度财务审计报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《公司2019年度财务预算方案》、《关于继续聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供2019年度相关审计服务》及《关于提请

		召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。 2019 年 8 月 16 日,第一届董事会第十一次会议,审议通过了《公司 2019 年半年度报告》的议案。 2019 年 9 月 16 日第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更注册地址并修改公司章程》及《关于拟设立控股子公司》、《关于提召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。 2019 年 9 月 30 日,第一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于公司与原主办券商信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商东北证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事宜》及《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会》的议案。 2019 年 11 月 25 日,召开第一届董事会第十四次会议,审议通过了《关于提名郭雅婷女士担任公司董事》。《关于聘请陈霭玲女士担任公司财务负责人》。《关于聘请霍焕玲女士担任公司董事会秘书》及《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》的议案。
监事会	2	2019 年 4 月 25 日,第一届监事会第四次会议,会议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》,《公司 2018 年年度报告及摘要》,《公司 2018 年度财务决算报告》,《公司 2019 年度财务预算方案》。 2019 年 8 月 16 日,第一届监事会第五次会议。会议通过《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	5	2019 年 2 月 18 日,2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》 2019 年 5 月 16 日,2019 年年度股东大会审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《公司 2019 年度财务预算方案》、《关于继续聘请立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2019 年度相关审计服务》的议案。 2019 年 10 月 1 日,2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册地址并修改公司章程的议案》。 2019 年 10 月 25 日 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与原主办券商信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接

		主办券商东北证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事宜》的议案。 2019年12月11日，2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于选举郭雅婷女士担任公司董事》的议案。
--	--	--

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，不存在违法违规情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依照国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关法规，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，监事会对本年度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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够分开运行，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立：公司主营业务为户外广告业务及活动策划执行业务。户外广告业务包括公交车载视频广告、地铁广告、公交车亭广告、市区及道路的立柱广告牌、墙体广告等，活动策划执行业务包括承办或协办演唱会、体育赛事等文体活动，承担广告招商、活动前期广告宣传、会场安排及布置、现场组织等工作。公司拥有独立的研发、销售、经营、财务和管理体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立：公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员等没有在控股股东、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，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人

员独立。

4、公司财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司总经理下设市场营销部、项目运营部、技术研发部、综合管理部、财务部、行政人事部 6 个部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了技术、销售、行政（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品开发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层，将严格遵守了上述制度。

第十节 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	中天运[2020]审字第 90174 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼 B1 座七层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	桂建平、周锐
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

审计报告

中天运[2020]审字第 90174 号

广东影众文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东影众文化传媒股份有限公司（以下简称影众传媒）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，公允反映了影众传媒 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于影众传媒，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

影众传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

影众传媒管理层（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，管理层负责评估影众传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算影众传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督影众传媒的财务报告过程。

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，就可能导致对影众传媒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影众传媒不能持续经营。

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

（6）就影众传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

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	五、1	4,110,362.97	13,314,314.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000,000.00	

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、2	2,348,188.98	4,955,272.16
应收款项融资			
预付款项	五、3	358,989.94	1,131,511.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,042,602.86	1,289,102.88
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			
流动资产合计		17,860,144.75	20,690,201.40
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	五、5	2,600,421.40	2,330,186.91
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6	1,844,926.53	3,120,717.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	574,685.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,020,033.15	5,450,904.49

资产总计		22,880,177.90	26,141,105.89
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	五、10	470,723.66	1,460,116.51
预收款项	五、11	286,383.02	860,804.38
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	五、12	186,031.1	524,355.65
应交税费	五、13	97,847.74	622,252.71
其他应付款	五、14	4,800.00	1,531,378.44
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		1,045,785.52	4,998,907.69
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	五、9	95,719.37	166,173.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,719.37	166,173.88
负债合计		1,141,504.89	5,165,081.57

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	14,380,000.00	14,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,463,726.84	2,463,726.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	450,076.62	395,471.71
一般风险准备			
未分配利润	五、18	4,144,922.89	3,736,825.77
归属于母公司所有者权益合计		21,438,726.35	20,976,024.32
少数股东权益		299,946.66	
所有者权益合计		21,738,673.01	20,976,024.32
负债和所有者权益总计		22,880,177.9	26,141,105.89

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

（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		3,271,390.08	13,314,314.65
交易性金融资产		10,000,000.00	
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	十五、1	2,348,188.98	4,955,272.16
应收款项融资			
预付款项		289,933.83	1,131,511.71
其他应收款	十五、2	1,075,286.85	1,289,102.88
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			

流动资产合计		16,984,799.74	20,690,201.40
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	十五、3	655,000.00	
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		2,583,407.51	2,330,186.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,844,926.53	3,120,717.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		574,685.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,658,019.26	5,450,904.49
资产总计		22,642,819.00	26,141,105.89
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		470,723.66	1,460,116.51
预收款项		286,383.02	860,804.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		165,351.10	524,355.65
应交税费		97,768.40	622,252.71
其他应付款		4,800.00	1,531,378.44
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		1,025,026.18	4,998,907.69
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		95,719.37	166,173.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,719.37	166,173.88
负债合计		1,120,745.55	5,165,081.57
所有者权益：			
股本		14,380,000.00	14,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,463,726.84	2,463,726.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		450,076.62	395,471.71
一般风险准备			
未分配利润		4,228,269.99	3,736,825.77
所有者权益合计		21,522,073.45	20,976,024.32
负债和所有者权益合计		22,642,819.00	26,141,105.89

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、18	19,550,312.86	24,199,583.35
其中：营业收入		19,550,312.86	24,199,583.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,157,259.76	25,896,693.72

其中：营业成本	五、18	16,452,874.39	21,363,668.31
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	五、19	37,535.00	19,527.59
销售费用	五、20	1,818,585.17	1,899,622.84
管理费用	五、21	1,867,174.21	2,181,043.77
研发费用	五、22	-	519,081.89
财务费用	五、23	-18,909.01	-86,250.68
其中：利息费用			
利息收入	五、24	22,242.95	87,895.14
加：其他收益	五、25	101,036.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	278,581.90	
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-75,772.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	0	-91,999.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-303,100.67	-1,789,109.82
加：营业外收入	五、29	772,611.61	7,007,399.15
减：营业外支出	五、30	76,488.50	87,142.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,022.44	5,131,147.33
减：所得税费用	五、31	30,373.75	1,176,430.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,648.69	3,954,717.02
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）		362,648.69	3,954,717.02
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）		-100,053.34	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		462,702.03	3,954,717.02
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		362,648.69	3,954,717.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		462,702.03	3,954,717.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-100,053.34	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.28

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、4	19,550,312.86	24,199,583.35
减：营业成本	十五、4	16,431,295.49	21,363,668.31
税金及附加		37,351.60	19,527.59
销售费用		1,788,086.50	1,899,622.84
管理费用		1,737,287.70	2,181,043.77
研发费用		-	519,081.89
财务费用		-20,161.98	-86,250.68
其中：利息费用			

利息收入		21,912.36	87,895.14
加：其他收益		101,036.37	
投资收益（损失以“-”号填列）		278,581.90	
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,772.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-91,999.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,700.22	-1,789,109.82
加：营业外收入		772,611.60	7,007,399.15
减：营业外支出		76,488.5	87,142.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		576,422.88	5,131,147.33
减：所得税费用		30,373.75	1,176,430.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,049.13	3,954,717.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		546,049.13	3,954,717.02
（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		546,049.13	3,954,717.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.28

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.28
------------------	--	------	------

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(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		21,313,248.10	22,299,008.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,809,394.61	2,938,677.77
经营活动现金流入小计		23,122,642.71	25,237,686.73
购买商品、接受劳务支付的现金		15,119,870.93	17,893,801.30
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		2,698,596.94	2,632,133.00
支付的各项税费		1,011,697.34	699,393.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	2,299,547.74	2,689,242.06
经营活动现金流出小计		21,129,712.95	23,914,569.52
经营活动产生的现金流量净额		1,992,929.76	1,323,117.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		278,581.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	9,671,698.00

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		102,279,181.90	9,671,698.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,876,063.34	2,505,130.68
投资支付的现金		112,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,876,063.34	2,505,130.68
投资活动产生的现金流量净额		-11,596,881.44	7,166,567.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
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		400,000.00	
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			
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		400,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,203,951.68	8,489,684.53
加：期初现金及现金等价物余额		13,314,314.65	4,824,630.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,110,362.97	13,314,314.65

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(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		21,313,248.10	22,299,008.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,809,064.01	2,938,677.77
经营活动现金流入小计		23,122,312.11	25,237,686.73
购买商品、接受劳务支付的现金		15,081,434.03	17,893,801.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,678,689.65	2,632,133.00

支付的各项税费		946,417.58	699,393.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,206,813.98	2,689,242.06
经营活动现金流出小计		20,913,355.24	23,914,569.52
经营活动产生的现金流量净额		2,208,956.87	1,323,117.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		278,581.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	9,671,698.00
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		102,279,181.90	9,671,698.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,876,063.34	2,505,130.68
投资支付的现金		112,655,000.00	
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		114,531,063.34	2,505,130.68
投资活动产生的现金流量净额		-12,251,881.44	7,166,567.32
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		-10,042,924.57	8,489,684.53
加：期初现金及现金等价物余额		13,314,314.65	4,824,630.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,271,390.08	13,314,314.65

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(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	14,380,000.00				2,463,726.84				395,471.71		3,736,825.77		20,976,024.32
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,380,000.00				2,463,726.84				395,471.71		3,736,825.77		20,976,024.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,604.91		408,097.12	299,946.66	762,648.69
（一）综合收益总额											462,702.03	-100,053.34	362,648.69
（二）所有者投入和减少资本											-	400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股											-	400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									54,604.91		-54,604.91		
1. 提取盈余公积									54,604.91		-54,604.91		
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	14,380,000.00	-	-	-	2,463,726.84	-	-	-	450,076.62	-	4,144,922.89	299,946.66	21,738,673.01

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	14,380,000.00				2,463,726.84				0		177,580.46	17,021,307.30
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	14,380,000.00				2,463,726.84						177,580.46	17,021,307.30
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									395,471.71		3,559,245.31	3,954,717.02
（一）综合收益总额											3,954,717.02	3,954,717.02
（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									395,471.71		-395,471.71	
1．提取盈余公积									395,471.71		-395,471.71	

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	14,380,000.00	-	-	-	2,463,726.84	-	-	-	395,471.71	-	3,736,825.77	-	20,976,024.32

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

(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	14,380,000.00				2,463,726.84				395,471.71		3,736,825.77	20,976,024.32
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,380,000.00				2,463,726.84				395,471.71		3,736,825.77	20,976,024.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,604.91		491,444.22	546,049.13
（一）综合收益总额											546,049.13	546,049.13
（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									54,604.91		-54,604.91	
1. 提取盈余公积									54,604.91		-54,604.91	
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	14,380,000.00	-	-	-	2,463,726.84	-	-	-	450,076.62	-	4,228,269.99	21,522,073.45

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	14,380,000.00				2,463,726.84						177,580.46	17,021,307.30
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,380,000.00	0	0	0	2,463,726.84		0	0	0	0	177,580.46	17,021,307.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									395,471.71		3,559,245.31	3,954,717.02
（一）综合收益总额											3,954,717.02	3,954,717.02
（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									395,471.71		-395,471.71	
1．提取盈余公积									395,471.71		-395,471.71	
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	14,380,000.00	-	-	-	2,463,726.84	-	-	-	395,471.71	-	3,736,825.77	20,976,024.32

法定代表人：郭武杰 主管会计工作负责人：陈霭玲 会计机构负责人：陈霭玲

广东影众文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

广东影众文化传媒股份有限公司(以下简称本公司或公司)系原佛山市影众广告传媒有限公司整体变更设立的股份有限公司。整体变更前本公司的注册资本和实收资本均为人民币 14,380,000.00 元，变更后股份公司的注册资本为 14,380,000.00 元。2017 年 9 月 15 日，有限公司原全体股东作为股份公司发起人共同签署《佛山市影众广告传媒有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议》，同意以经审计(审计基准日为 2017 年 6 月 30 日)的有限公司的净资产折股 14,380,000 股，每股一元，股份公司注册资本为 1438 万元，超过前述注册资本的净资产计入股份公司资本公积。2017 年 9 月 22 日，广东影众文化传媒股份有限公司取得了佛山市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9144060455727376XY 的《营业执照》，股份公司正式成立。2018 年 1 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的函。公司经营范围：文化创意设计；广告策划、制作、安装、发布及活动宣传；广告牌租赁；制作、发行电视剧、动画片(制作须另申报)、专题、专栏(不含时政新闻类)、综艺；承办文艺演出、体育赛事；演出组织、演出制作、演出营销、演出票务、演员签约、演员推广、演出行纪、演出代理、演出居间、演员代理；票务代理；舞台、灯光、音响设计制作；会议、展览展示服务；摄影服务；多媒体网络技术开发、互联网信息服务；货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人郭武杰。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 10 日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加广东影众体育发展有限公司和湛江市影众文化传媒有限公司 2 家子公司，具体详见本附注六、合并范围的变动。

报告期合并范围详见本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持

有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始

确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十四）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额

相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2）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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和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内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金及备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(4) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	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
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具

应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经营设备	3-20	0-5	5-31.67
办公设备	2-5	0-5	20-47.5
运输设备	4	0	25

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行

复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值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长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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、本公司确认收入的具体原则

广告发布收入，公司为客户播出广告后取得客户确认的播出证明，根据广告发布期间按月确认收入；广告制作收入，在客户验收后确认收入；活动策划执行收入，在活动策划执行完毕后，根据合同约定收益分配结算确认或由客户验收确认。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）公允价值计量

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

1、公允价值计量的范围

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资和衍生金融工具。

2、估值技术

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

（二十八）财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
应收账款	4,955,272.16			4,955,272.16
其他应收款	1,289,102.88			1,289,102.88
应付账款	1,460,116.51			1,460,116.51
其他应付款	1,531,378.44			1,531,378.44

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	4,955,272.16	
应收票据		
应收账款		4,955,272.16
应付票据及应付账款	1,460,116.51	
应付票据		
应付账款		1,460,116.51

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《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》（财税〔2019〕13 号），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。广东影众文化传媒股份有限公司 2019 年企业所得税减按 5%计缴。

2、根据《财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号 财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）及《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号），自

2019年10月1日至2021年12月31日，加计抵减政策加计比例提高至15%。广东影众文化传媒股份有限公司在2019年适用上述加计抵减政策。

3、根据《关于进一步执行我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策扣减限额标准的通知》（粤财法[2019]10号），自2019年1月1日至2021年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年9,000.00元。广东影众文化传媒股份有限公司在2019年适用上述税收定额扣减政策。

（三）其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,666.99	5,764.15
银行存款	4,107,695.98	13,308,550.50
其他货币资金	-	-
合计	4,110,362.97	13,314,314.65
其中:存放在境外的款项总额		

注：截至2019年12月31日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：短期理财产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

1) 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

1、单项计提预期信用损失的应收账款	-		-		-
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98
其中：账龄组合	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98
合 计	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98

续：

2) 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,055,115.71	100.00	99,843.55	1.98	4,955,272.16
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合 计	5,055,115.71	100.00	99,843.55	1.98	4,955,272.16

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	1,651,052.87	-	0
3 个月至 1 年（含 1 年）	583,648.32	29,182.41	5
1 至 2 年（含 2 年）	89,475.00	8,947.50	10
2 至 3 年（含 3 年）	74,428.38	14,885.68	20
3 至 4 年（含 4 年）	5,200.00	2,600.00	50
4 至 5 年（含 5 年）	-	-	80
5 年以上	-	-	100
合 计	2,403,804.57	55,615.59	--

(4) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	1,651,052.87	3,178,869.65
3 个月至 1 年（含 1 年）	583,648.32	1,778,521.06

1至2年(含2年)	89,475.00	86,275.00
2至3年(含3年)	74,428.38	11,450.00
3至4年(含4年)	5,200.00	
4至5年(含5年)	-	
5年以上	-	
合计	2,403,804.57	5,055,115.71

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,843.55	-44,227.96				55,615.59
其中：账龄组合	99,843.55	-44,227.96				55,615.59
合计	99,843.55	-44,227.96				55,615.59

(6) 本报告期实际核销的应收账款：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,282,154.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,531.87 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额	是否关联方
佛山市佛视文化传播有限公司	470,745.44	19.58		否
佛山市燃气集团股份有限公司	247,442.00	10.29		否
佛山市志明广告有限公司	194,847.71	8.11	3,325.89	否
佛山顺视文化传播有限公司	194,500.00	8.09	9,725.00	否
广州银行股份有限公司佛山分行	174,619.58	7.26	3,480.98	否
合 计	1,282,154.73	53.33	16,531.87	

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	358,989.94	100.00	1,131,511.71	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	358,989.94	100.00	1,131,511.71	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 252,159.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例 70.25 %。

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因	是否关联方
佛山市美居城物业管理有限公司	55,598.40	15.49	未完成	否
佛山市二建建筑工程集团有限公司	55,598.37	15.49	未完成	否
佛山体育产业协会	53,443.65	14.89	未完成	否
佛山广明高速公路有限公司	52,380.95	14.59	未完成	否
佛山市禅城区南庄镇紫南集团有限公司	35,138.40	9.79	未完成	否
合 计	252,159.77	70.25	—	

5、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	1,042,602.86	1,289,102.88
合计	1,042,602.86	1,289,102.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	1,018,902.00	1,264,102.88
备用金	10,700.00	25,000.00
代扣代缴及其他	13,000.86	
工程款	120,000.00	
合计	1,162,602.86	1,289,102.88

2) 其他应收款分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按三阶段模型计提）

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	120,000.00	10.32	120,000.00	100.00	0.00
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	1,042,602.86	89.68			1,042,602.86
其中：押金及备用金组合	1,029,602.00	88.56			1,029,602.00
账龄组合	13,000.86	1.12			13,000.86
合 计	1,162,602.86	100.00	120,000.00	——	1,042,602.86

续：

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,289,102.88	100.00			1,289,102.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,289,102.88	100.00			1,289,102.88

3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市旭升立柱广告有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合 计	120,000.00	120,000.00	100.00	--

4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	13,000.86		0
3 个月至 1 年（含 1 年）			5
1 至 2 年（含 2 年）			10
2 至 3 年（含 3 年）			20
3 至 4 年（含 4 年）			50
4 至 5 年（含 5 年）			80

5 年以上			100
合 计	13,000.86	——	

5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内 (含 3 个月)	210,720.86	482,592.88
3 个月至 1 年 (含 1 年)	24,000.00	53,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	312,332.00	550,580.00
2 至 3 年 (含 3 年)	545,500.00	42,880.00
3 至 4 年 (含 4 年)	10,000.00	5,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	5,000.00	-
5 年以上	55,050.00	155,050.00
合计	1,162,602.86	1,289,102.88

6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
期初余额				
本期计提			120,000.00	120,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额			120,000.00	120,000.00

7) 本报告期实际核销的其他应收账款情况：无。

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
佛山市禅城区城市设施开发建设有限公司	押金	268,000.00	2-3 年	23.05		否
佛山市粤运公共交通有限公司	押金	177,500.00	2-3 年	15.27		否
深圳市旭升立柱广告有限公司	工程款	120,000.00	3 个月以内	10.32	120,000.00	否
广州雅新文化传播有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	8.60		否
佛山广明高速公路有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	8.60		否

合 计	—	765,500.00	—	65.84	120,000.00	
-----	---	------------	---	-------	------------	--

9) 涉及政府补助的应收款项：无。

10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,600,421.40	2,330,186.91
固定资产清理	-	-
合计	2,600,421.40	2,330,186.91

(1) 固定资产情况

项目	经营设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1、上年年末余额	2,689,951.56	251,956.97	939,170.07	3,881,078.60
2、本期增加金额	645,486.73	212,817.40	139,591.95	997,896.08
(1) 购置	645,486.73	212,817.40	139,591.95	997,896.08
3、本期减少金额	52,380.00	140,531.00	-	192,911.00
(1) 处置或报废	52,380.00	140,531.00	-	192,911.00
4、期末余额	3,283,058.29	324,243.37	1,078,762.02	4,686,063.68
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,286,760.87	143,205.86	120,924.96	1,550,891.69
2、本期增加金额	383,144.81	46,986.14	235,580.64	665,711.59
(1) 计提	383,144.81	46,986.14	235,580.64	665,711.59
3、本期减少金额	52,380.00	78,581.00	-	130,961.00
(1) 处置或报废	52,380.00	78,581.00	-	130,961.00
4、期末余额	1,617,525.68	111,611.00	356,505.60	2,085,642.28
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,665,532.61	212,632.37	722,256.42	2,600,421.40
2、上年年末账面价值	1,403,190.69	108,751.11	818,245.11	2,330,186.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 固定资产清理情况：无。

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	立柱经营权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,736,576.97	4,736,576.97
2、本期增加金额	385,714.29	385,714.29
(1) 购置	385,714.29	385,714.29
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	5,122,291.26	5,122,291.26
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,615,859.39	1,615,859.39
2、本期增加金额	1,661,505.34	1,661,505.34
(1) 计提	1,661,505.34	1,661,505.34
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	3,277,364.73	3,277,364.73
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	
1、期末账面价值	1,844,926.53	1,844,926.53
2、上年年末账面价值	3,120,717.58	3,120,717.58

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

8、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	-	658,493.49	83,808.27	-	574,685.22
合计	-	658,493.49	83,808.27	-	574,685.22

9、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,615.59	43,903.90	99,843.55	24,960.89
合计	175,615.59	43,903.90	99,843.55	24,960.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性计提折旧对所得税影响	558,493.07	139,623.27	764,539.07	191,134.77
合计	558,493.07	139,623.27	764,539.07	191,134.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所得税 资产或负债上年年 末余额
递延所得税资 产	43,903.90	-	24,960.89	-
递延所得税负 债	43,903.90	95,719.37	24,960.89	166,173.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额	备注
可抵扣亏损	183,400.44		
合计	183,400.44		

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			

2023	183,400.44		
合 计	183,400.44		

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
资源采购款	470,723.66	1,460,116.51
合 计	470,723.66	1,460,116.51

(2) 期末大额应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
佛山市声动演艺有限公司	212,700.07	未到期结算
佛山市志明广告有限公司	95,231.95	未到期结算
佛山市莱士体育产业发展有限公司	42,207.00	未到期结算
中山昌荣广告工程有限公司	13,274.33	未到期结算
佛山市物业资产经营有限公司	6,133.36	未到期结算
合 计	369,546.71	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
广告发布款	286,383.02	860,804.38
合 计	286,383.02	860,804.38

(2) 期末大额预收款项情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山雄峰新众汽车有限公司	57,500.00	未到期结算
广东新亚光电缆实业有限公司	53,123.28	未到期结算
广东季华铝业有限公司	47,413.79	未到期结算
广东创亚电气集团有限公司	30,000.00	未到期结算
佛山市锦骏文化传播有限公司	29,836.06	未到期结算
合计	217,873.13	

12、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
一、短期薪酬	524,355.65	2,348,679.50	2,687,004.05	186,031.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	130,693.83	130,693.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	524,355.65	2,479,373.33	2,817,697.88	186,031.10
----	------------	--------------	--------------	------------

(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	524,355.65	2,148,751.59	2,493,126.14	179,981.10
2、职工福利费	-	37,292.45	37,292.45	-
3、社会保险费	-	77,505.46	77,505.46	-
其中：医疗保险费	-	62,374.00	62,374.00	-
工伤保险费	-	946.64	946.64	-
生育保险费	-	14,184.82	14,184.82	-
4、住房公积金	-	85,130.00	79,080.00	6,050.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	524,355.65	2,348,679.50	2,687,004.05	186,031.10

(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
1、基本养老保险	-	127,906.72	127,906.72	-
2、失业保险费	-	2,787.11	2,787.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	130,693.83	130,693.83	-

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	47,334.77	65,823.97
城市维护建设税	57.43	4,363.28
教育费附加	24.61	1,869.98
地方教育费附加	16.41	1,246.65
文化事业建设费	2,113.91	50,972.58
印花税	1,430.40	2,566.70
企业所得税	46,799.27	495,409.55
个人所得税	70.94	-
合计	97,847.74	622,252.71

14、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		
其他应付款	4,800.00	1,531,378.44

合 计	4,800.00	1,531,378.44
-----	----------	--------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	4,800.00	1,531,378.44
合 计	4,800.00	1,531,378.44

2) 期末大额其他应付款情况：无。

15、股本

项目	上年年末余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郭武杰	7,140,000.00						7,140,000.00
李柳财	3,360,000.00						3,360,000.00
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	1,880,000.00						1,880,000.00
江门市稳卓投资有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
黄继东	500,000.00						500,000.00
合计	14,380,000.00						14,380,000.00

注：上述股本已由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具立信中联验字（2016）III-1629号验资报告验证。

16、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）	2,463,726.84	-	-	2,463,726.84
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	2,463,726.84	-	-	2,463,726.84

17、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	395,471.71	54,604.91	-	450,076.62
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	395,471.71	54,604.91	-	450,076.62

18、未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

调整前上期末未分配利润	3,736,825.77	177,580.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,736,825.77	177,580.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	462,702.03	3,954,717.02
减：提取法定盈余公积	54,604.91	395,471.71
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	4,144,922.89	3,736,825.77

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,538,369.61	16,452,874.39	24,199,583.35	21,363,668.31
其他业务	11,943.25	-	-	-
合 计	19,550,312.86	16,452,874.39	24,199,583.35	21,363,668.31

（2）主营业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告制作发布	9,548,128.96	8,247,109.63	11,098,828.76	8,371,244.17
活动策划执行	9,990,240.65	8,205,764.76	13,100,754.59	12,992,424.14
合 计	19,538,369.61	16,452,874.39	24,199,583.35	21,363,668.31

（3）按照收入总额归集的前五名情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例%
佛山市佛视文化传播有限公司	3,445,050.11	17.63
佛山市志明广告有限公司	1,596,758.64	8.17
佛山市文化广电旅游体育局	1,480,943.40	7.58
佛山市长信德物业经营管理有限公司	1,415,094.34	7.24
佛山市顺视文化传播有限公司	1,140,402.31	5.84
合计	9,078,248.80	46.46

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,683.19	4,827.95
教育费附加	6,292.80	2,069.13
地方教育费附加	4,195.21	1,379.41

印花税	11,013.80	11,251.10
车船使用税	1,350.00	-
合计	37,535.00	19,527.59

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及社保费	1,365,631.66	1,284,993.38
折旧费	67,932.93	55,496.88
办公费	192,224.76	234,941.42
差旅费	27,350.66	72,018.05
交通费	165,162.14	252,173.11
宣传展览费	283.02	-
合计	1,818,585.17	1,899,622.84

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及社保费	766,451.48	680,811.29
业务招待费	82,004.90	179,034.54
文化事业费	110,774.00	220,709.94
咨询服务费	324,108.32	868,856.75
房屋物业费	244,352.67	108,324.07
折旧费用	298,442.12	103,023.00
其他费用	41,040.72	20,284.18
合计	1,867,174.21	2,181,043.77

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	490,215.94
折旧费	-	1,785.00
其他	-	27,080.95
合计	-	519,081.89

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	22,242.95	87,895.14
手续费	3,333.94	1,644.46
合计	-18,909.01	-86,250.68

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减优惠	84,703.16	
退役士兵减征税收优惠	9,000.00	
稳岗补贴	7,333.21	
合计	101,036.37	

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品收益	278,581.90	
合计	278,581.90	

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-75,772.04	
合计	- 75,772.04	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-91,999.45
合计		- 91,999.45

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,200.00	1,612,000.00	600,200.00
诉讼赔款	-	120,024.00	-
协议赔款	145,797.64	5,275,374.79	145,797.64
其他	26,013.97	0.36	26,013.97
非流动资产处置利得	600.00	-	600.00
合计	772,611.61	7,007,399.15	772,611.61

与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业“新三板”挂牌扶持资金	-	1,500,000.00	与收益相关
佛山市禅城区石湾镇街道财政局扶持资金	100,200.00	110,000.00	与收益相关
著作权登记政府资助费	-	2,000.00	与收益相关
佛山市禅城区 2018 年民营经济及中小微企业发展扶持金	500,000.00	-	与收益相关
合计	600,200.00	1,612,000.00	-

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼判决赔款	-	17,891.91	-
非流动资产处置损失	61,950.00	68,750.09	61,950.00
罚款	400.00	500.00	400.00
滞纳金	14,138.50	-	14,138.50
合计	76,488.50	87,142.00	76,488.50

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,828.26	1,008,295.40
递延所得税费用	-70,454.51	168,134.91
合计	30,373.75	1,176,430.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	393,022.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,651.12
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	54,028.99
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,887.22
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	9,170.02
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响	-56,363.60
所得税费用	30,373.75

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,242.95	87,895.14
政府补助	607,533.21	1,612,000.00
往来款	1,033,820.68	1,118,758.27
诉讼赔款	145,797.64	120,024.00
其他	0.13	0.36
合计	1,809,394.61	2,938,677.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	201,914.03	234,941.42
交通费	165,697.14	252,173.11
业务招待费	79,414.90	179,034.54
文化事业费	159,632.67	220,709.94
咨询服务费	321,468.32	868,856.75

房租物业费	215,754.82	108,324.07
其他费用	51,799.13	119,383.18
往来款	1,051,599.39	704,174.59
保证金	48,933.40	-
银行手续费	3,333.94	1,644.46
合计	2,299,547.74	2,689,242.06

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	362,648.69	3,954,717.02
加：资产减值准备	75,772.04	91,999.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	665,711.59	649,172.56
无形资产摊销	1,661,505.34	1,256,706.39
长期待摊费用摊销	83,808.27	46,333.36
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）	-600.00	-5,275,374.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,950.00	68,750.09
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）	-278,581.90	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,943.01	1,961.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,511.50	166,173.88
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）	3,553,592.27	-1,133,727.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,122,422.03	1,496,405.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,992,929.76	1,323,117.21
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	4,110,362.97	13,314,314.65
减：现金的上年年末余额	13,314,314.65	4,824,630.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,203,951.68	8,489,684.53

(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	4,110,362.97	13,314,314.65
其中：库存现金	2,666.99	5,764.15
可随时用于支付的银行存款	4,107,695.98	13,308,550.50
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	4,110,362.97	13,314,314.65
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		

六、合并范围的变更

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额（元）	持股比例	备注
广东影众体育发展有限公司	设立	2019-4-16	2,550,000.00	51%	
湛江市影众文化传媒有限公司	设立	2019-10-18	1,200,000.00	40%	注 1

注 1：本公司与持有湛江市影众文化传媒有限公司 30%股份的自然人股东陈金于 2019 年 10 月 15 日签署不可撤销的《公司股东一致行动人协议》，约定双方作为合法股东在行使《公司法》及《公司章程》所规定的权利和履行义务时保持一致行动。在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会提出议案之前，或在行使股东大会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以本公司的意见为准。该协议使公司在湛江市影众文化传媒有限公司股东会的表决权比例达到 70%，能够主导该公司相关活动，因此公司报告期内将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			

广东影众体育发展有限公司	佛山市	佛山市	体育行业	51		51	现金出资	
湛江市影众文化传媒有限公司	湛江市	湛江市	商务服务业	40		70	现金出资	注 1

注 1：公司在湛江市影众文化传媒有限公司的持股比例不同与表决权比例原因详见附注六、合并范围的变更相关说明。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广东影众体育发展有限公司	49	49	-44,487.21		55,512.79	
湛江市影众文化传媒有限公司	60	30	-55,566.13		244,433.87	注 1

注 1：少数股东在湛江市影众文化传媒有限公司的持股比例不同与表决权比例原因详见附注六、合并范围的变更相关说明。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东影众体育发展有限公司	264,218.17		264,218.17	8.40		8.40
湛江市影众文化传媒有限公司	611,126.84	17,013.89	628,140.73	20,750.94		20,750.94

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东影众体育发展有限公司						
湛江市影众文化传媒有限公司						

重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东影众体育发展有限公司		-90,790.23		
湛江市影众文化传媒有限公司		-92,610.21		

(续上表)

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

广东影众体育发展有限公司				
湛江市影众文化传媒有限公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注三、（二十八）、1 之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 53.33%（2018 年 12 月 31 日：88.19%）源于余额前五名客户，本公司的应收账款集中度及风险点较诸往年分散明显。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金维持营运资金。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	470,723.66	470,723.66	470,723.66		
其他应付款	4,800.00	4,800.00	4,800.00		
合计	475,523.66	475,523.66	475,523.66		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险通常产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。由于本公司报告期内不存在长期银行借款、应付债券等长期带息债务，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
（1）短期理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	10,000,000.00

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

期末交易性金融资产系保本型短期银行理财产品，考虑到投资本金与公允价值相差较小，以投资本金确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：自然人股东郭武杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一代码
佛山市科能恒稳量子科技有限公司	郭武杰持股 50.00%的公司	91440604582907840Q
佛山市顺德鑫还宝资源利用有限公司	郭武杰持股 17.08%的公司	914406067750887229
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	郭武杰持股 7.98%的公司	91440600MA4UWFJT55
李柳财	持股 5%以上的股东	
佛山市影众辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东	91440600MA4UWFJT55
江门市稳卓投资有限公司	持股 5%以上的股东	91440703682452484A
广东聚科照明股份有限公司	江门市稳卓投资有限公司持股公	91440700699736811P

	司	
黄继东	股东	
佛山市睿富宝投资有限公司	黄继东持股 50.00%的公司	91440605315217677P
王涛	董事	
郭小雄	董事	
梁耀强	董事	
郭雅婷	董事	
李丽莹	监事	
袁永胜	监事	
李圣昭	监事	

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借：无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	806,442.28	1,014,559.05

- (8) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项：无。

7、关联方承诺：无。

十一、股份支付：无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

本公司与深圳市旭升立柱广告有限公司签订《立柱广告牌工程施工合同》及合同条款变更协议，委托其承建户外立柱广告牌。但深圳市旭升立柱广告有限公司未在合同约定的工期内履行全部施工安装义务。因此，本公司到佛山市禅城区人民法院提起诉讼，请求法院判令解除施工合同及合同条款变更协议，要求对方返还工程款预付款及利息，支付违约金及赔偿租金损失等暂合计 440,997.26 元。法院于 2020 年 2 月 19 日受理该案件。截至本财务报告批准报出日，案件仍在审理当中。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无。
- 2、债务重组：无。
- 3、资产置换：无。
- 4、年金计划：无。
- 5、终止经营：无。
- 6、分部信息：无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

1) 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的应 收账款	-		-		-
2. 按组合计提预期信用损失的 应收账款	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98
其中：账龄组合	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98
合 计	2,403,804.57	100.00	55,615.59	2.31	2,348,188.98

续：

2) 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,055,115.71	100.00	99,843.55	1.98	4,955,272.16
3. 单项金额虽不重大但单项计	-		-		-

提坏账准备的应收账款					
合 计	5,055,115.71	100.00	99,843.55	1.98	4,955,272.16

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款：无。

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	1,651,052.87	-	0
3 个月至 1 年（含 1 年）	583,648.32	29,182.41	5
1 至 2 年（含 2 年）	89,475.00	8,947.50	10
2 至 3 年（含 3 年）	74,428.38	14,885.68	20
3 至 4 年（含 4 年）	5,200.00	2,600.00	50
4 至 5 年（含 5 年）	-	-	80
5 年以上	-	-	100
合 计	2,403,804.57	55,615.59	--

(4) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内（含 3 个月）	1,651,052.87	3,178,869.65
3 个月至 1 年（含 1 年）	583,648.32	1,778,521.06
1 至 2 年（含 2 年）	89,475.00	86,275.00
2 至 3 年（含 3 年）	74,428.38	11,450.00
3 至 4 年（含 4 年）	5,200.00	
4 至 5 年（含 5 年）	-	
5 年以上	-	
合计	2,403,804.57	5,055,115.71

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,843.55	-44,227.96				55,615.59
其中：账龄组合	99,843.55	-44,227.96				55,615.59
合计	99,843.55	-44,227.96				55,615.59

(6) 本报告期实际核销的应收账款：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,282,154.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,531.87 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
佛山市佛视文化传播有限公司	470,745.44	19.58	
佛山市燃气集团股份有限公司	247,442.00	10.29	
佛山市志明广告有限公司	194,847.71	8.11	3,325.89
佛山顺视文化传播有限公司	194,500.00	8.09	9,725.00
广州银行股份有限公司佛山分行	174,619.58	7.26	3,480.98
合 计	1,282,154.73	53.33	16,531.87

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,006,202.00	1,264,102.88
备用金	10,700.00	25,000.00
代扣代缴及其他	10,236.74	
工程款	120,000.00	
合 计	1,147,138.74	1,289,102.88

(2) 其他应收款分类披露

1) 2019 年 12 月 31 日（按三阶段模型计提）

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	120,000.00	10.46	120,000.00	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	1,027,138.74	89.54			1,027,138.74
其中：押金及备用金组合	1,016,902.00	88.65			1,016,902.00
账龄组合	10,236.74	0.89			10,236.74
合 计	1,147,138.74	100.00	120,000.00	——	1,027,138.74

续：

2) 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,289,102.88	100.00			1,289,102.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,289,102.88	100.00			1,289,102.88

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市旭升立柱广告有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合 计	120,000.00	120,000.00	100.00	--

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 个月以内 (含 3 个月)	10,236.74		0
3 个月至 1 年 (含 1 年)			5
1 至 2 年 (含 2 年)			10
2 至 3 年 (含 3 年)			20
3 至 4 年 (含 4 年)			50
4 至 5 年 (含 5 年)			80
5 年以上	-	-	100
合 计	10,236.74		

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	195,256.74	482,592.88
3 个月至 1 年 (含 1 年)	24,000.00	53,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	312,332.00	550,580.00
2 至 3 年 (含 3 年)	545,500.00	42,880.00
3 至 4 年 (含 4 年)	10,000.00	5,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	5,000.00	-
5 年以上	55,050.00	155,050.00
合计	1,147,138.74	1,289,102.88

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
期初余额				
本期计提			120,000.00	120,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额			120,000.00	120,000.00

(7) 本报告期实际核销的其他应收账情况：无。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
佛山市禅城区城市设施开发建设有限公司	押金	268,000.00	2-3 年	23.05	
佛山市粤运公共交通有限公司	押金	177,500.00	2-3 年	15.27	
深圳市旭升立柱广告有限公司	工程款	120,000.00	3 个月以内	10.32	120,000.00
广州雅新文化传播有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	8.60	
佛山广明高速公路有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	8.60	
合 计	—	765,500.00	—	65.84	120,000.00

(9) 涉及政府补助的应收款项：无。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、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	655,000.00		655,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	655,000.00		655,000.00			

(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
湛江市影众文化传媒有限公司		400,000.00		400,000.00		

广东影众体育发展有限公司		255,000.00		255,000.00		
合计		655,000.00		655,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,538,369.61	16,431,295.49	24,199,583.35	21,363,668.31
其他业务	11,943.25			
合 计	19,550,312.86	16,431,295.49	24,199,583.35	21,363,668.31

(2) 主营业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告制作发布	9,548,128.96	8,247,109.63	11,098,828.76	8,371,244.17
活动策划执行	9,990,240.65	8,205,764.76	13,100,754.59	12,992,424.14
合 计	19,538,369.61	16,452,874.39	24,199,583.35	21,363,668.31

(3) 按照收入总额归集的前五名情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例%
佛山市佛视文化传播有限公司	3,445,050.11	17.63
佛山市志明广告有限公司	1,596,758.64	8.17
佛山市文化广电旅游体育局	1,480,943.40	7.58
佛山市长信德物业经营管理有限公司	1,415,094.34	7.24
佛山市顺视文化传播有限公司	1,140,402.31	5.84
合计	9,078,248.80	46.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-61,350.00	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	701,236.37	
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	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,273.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	39,857.97	
少数股东权益影响额		
合计	757,301.51	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39	-0.02	-0.02

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 17 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广东影众文化传媒股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

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：

董事会办公室