



众美传媒
Summit Media

众美传媒

NEEQ : 870313

河北众美传媒股份有限公司

Hebei Summit Media Co., Ltd



年度报告

2020



■ 2020年4月，2019年度河北省知名文化企业30强结果发布会在河北电视台播出，继2018年度之后，众美传媒再次荣获本项殊荣



■ 2020年2月，众美传媒积极参与石家庄文产协向红十字会捐献抗疫公益物资活动，同时全面投入抗疫宣传创意设计，为抗疫贡献力量



■ 2020年8月，策划执行华润雪花啤酒“喜力®星银™”新品河北区上市客户启动会，同年以美食直播、嗨趴节、夜市潮饮等形式组织推广衡水老白干“冰系列酒”



■ 2020年1月28日起，众美传媒在石家庄和邢台市区公交候车亭持续发布疫情防控和市场维稳公益画面



■ 2020年6月起，众美传媒带领省内知名媒体公司开始全省范围内的广告公益助企，助力基层企业复工复产、品牌建设、媒介策略和营销策略提升

■ 2020年5月起，众美传媒策划组织上汽大众首款商务MPV“威然”在河北省域的上市品鉴会、商业综合体静展、市区巡游等系列活动，助力开局商务车增量市场



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	123

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人张铁奎、主管会计工作负责人付倩及会计机构负责人（会计主管人员）付倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人刘永凯直接持有公司 31.3333%的股份，通过控股股东众美投资间接持有公司 53.6667%的股份，合计持有公司 85%的股份；持股比例较高，虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，力求在制度上防范实际控制人操作公司，侵犯中小股东利益现象的发生，但若实际控制人利用其持股比例优势行使表决权，对公司的经营决策加以控制，从事有损于公司利益的活动，将对公司和其他投资者的利益产生不利影响，因此公司存在实际控制人不当控制的风险。
因违规发布广告而受处罚的风险	《中华人民共和国广告法》规定，广告应该真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。特别是 2015 年 9 月 1 日开始实施的新广告法增设了许多规定，严于原有规定。作为广告服务提供商，公司需要对广告主相关广告内容进行形式审查，以保证广告内容及广告主提供的资料、信息等的真实性、合法性，不存在虚假宣传和违反《中华人民共和国广告法》等法律、法规和部门规章的情形。广告内容经公司审核通过后，尚需媒体审核合格方能进行广告投放。公司可能会面临因违规发布广告而遭受处罚或诉讼的风险，同时公司可能遭受的处罚或诉讼会对公司的市场信誉及业务拓展造成不利影响。

应收账款较大无法及时收回的风险	2019年12月31日和2020年12月31日,公司应收账款的净额分别为27,056,941.17元和29,389,936.45元,应收账款净额占当期营业收入的比例分别为31.43%和42.74%,占总资产比重分别为43.81%和39.63%,应收账款占总资产比重较高。2019年12月31日和2020年12月31日,账龄1年以内的应收账款占应收账款余额的比例分别为94.11%和69.28%,1年以内账龄的应收账款占比较大,从历年应收账款回收情况分析,应收账款预计无法收回的风险较小。虽然公司目前的回款情况正常,且应收账款主要集中在账龄为1年以内的区间;但随着业务的增长,公司未来可能依然保持较大比例的应收账款,如果未来遇到不可预计的市场环境因素,可能出现无法及时收回的风险。
人才短缺和流失的风险	公司所在的行业属于知识密集型行业,行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务,人才的专业素质是咨询服务质量的关键因素。因此公司的发展和业务结构调整需要大量拥有专业经验的人才队伍。目前行业发展的不规范、机制不健全、人力资源成本上升快等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司目前的核心团队较为稳定,但是如不能及时引进和培养足够的高素质人才,将面临人才短缺的风险。
公司涉诉案件对公司经营业绩影响的风险	1、起诉寰宇地产广告合同案件 2013年9月27日,众美传媒(原众美广告)与寰宇地产签订《户外广告业务合同书》,约定由众美传媒代理寰宇地产开发的少年湃生活馆项目在石家庄区域制作发布户外广告,发布时间为2013年10月1日至2013年12月31日,广告费用179万元,其中36万元以现金支付,其余143万元由寰宇地产用少年湃生活馆c88、c88+商铺抵偿,双方另行签订商铺购买合同。广告发布执行阶段性完成后,公司委托付倩与寰宇地产签订《文化广场·少年湃购房协议》。因寰宇地产其他债务纠纷,债权人申请法院强制查封其开发的楼盘“文化广场·少年湃”,故此寰宇地产未与众美传媒办理房屋产权过户手续,亦未向公司支付36万元广告费。为此,众美传媒向石家庄市长安区人民法院提起诉讼,申请权利主张。2016年2月25日,石家庄长安区人民法院作出《民事判决书》((2016)冀0102民初1211号),判决被告寰宇地产于判决生效之日起十日内,给付原告众美传媒36万元及违约金8.95万元。截至本年度报告披露之日,众美传媒已收到36万元广告费,但用作抵偿广告费的商铺仍处在查封状态,无法办理过户手续。针对此情况,公司已安排人员持续跟踪,并与法院保持紧密联系,以便待该项目经营恢复正常,抵偿商铺解封时及时办理相关手续。 2、起诉葵赋康饮料的广告合同案件 2014年1月10日,公司与葵赋康饮料签订《电视媒体广告合同书》,约定由众美传媒代理葵赋康饮料在河北电视台经济频道投放植本源《大兵小将》冠名广告及少儿频道时段广告,广告投放期限为2014年3月1日至2014年12月31日止,广告费共计470万元,自节目启动2014年3月1日起,于每月1日前预付下月广告费47万元。公

	司依约在河北电视台上述两个频道投放了葵赋康饮料的广告，葵赋康饮料仅向原告支付了广告费 177 万元，尚欠 293 万元未支付。为此，公司向石家庄市长安区人民法院提起诉讼，申请权利主张。经审理，石家庄市长安区人民法院于 2015 年 6 月 9 日作出《民事调解书》（（2015）长民二初字第 514 号），判决葵赋康饮料支付众美传媒广告费及利息共计 300 万元，自 2015 年 6 月起于每月 30 日前支付 50 万元，共分六期付清。截至本年度报告披露之日，葵赋康饮料已向公司支付广告费 283.1 万元，尚有 186.9 万元广告费未支付，公司已向法院申请强制执行；并安排人员持续跟踪，及时跟进。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
本期重大风险因素分析：	1、 应对措施：公司制定了健全有效的《股东大会议事规则》等 内部控制制度，公司将严格遵守《公司法》等相关法律法规、 规章的规定，按照公司章程、三会议事规则以及《关联交易 决策制度》等内控制度，建立健全公司内部监督制约机制，加强‘三会一层’的分权制衡和有效运行，从而有效降低实际 控制人不当控制带来的风险，切实保护公司及中小股东的合 法利益。 2、 应对措施：公司建立了严格的广告审查流程，广告发布前需 经过客户材料提交、初步审核、实质审核、总经理审批同意 等环节才能交付媒体，对外发布。此外，公司加强了广告业 务合同审查管理，明确广告主对其广告内容真实性的合同责任。在广告客户选择上注重客户诚信记录，对不诚信客户不 予合作。 3、 应对措施：为减少应收款项的发生额，降低坏账发生的概率， 公司今后拟采取以下措施：1.建立合同签订前的客户背景调 查制度。通过考察客户的行业经验和口碑，查询“全国企业 信用信息公示系统”、“中国执行信息公开网”等途径，了解客户的诚信状况，建立交易对手特别是客户的诚信档案，选 取行业经验丰富、诚信度高且口碑较好的企业进行合作；2. 规范合同审查和签订制度。鼓励业务人员使用公司较为成熟 的制式合同，避免因合同约定不公平或者约定不明确而导致 纠纷发生；3.严格预收款比例设定制度。根据公司与客户的 合作情况和对方实力等综合因素，确定不同的预收款比例。 对于合作时间较长且较为顺畅或者实力较强的业务伙伴，降 低预收款的比例；对于合作时间较短，尚未完全建立信任关 系，或者合作存在一定障碍，或实力较弱的企业，则相应提 高预收款的比例，降低坏账发生的概率；4. 成立清欠小组， 完善债务清欠追偿制度。成立以财务部负责人为牵头人，由 各部门负责人组成的清欠小组，每月召开清欠会，督促应收 款项的收回。根据公司应收款项账龄的不同，将公司债权分 公告编号：2020-023 7 为 3 个月以内，3 个月以上、6 个月以内，6 个月以上、1 年以内，

	1 年以上四种类型。对于 3 个月以内的应收款项，由公司业务人员进行追偿；3 个月以上、6 个月以内的，由各业务部门负责人进行追偿；6 个月以上、1 年以内的，提交清欠小组进行追偿；1 年以上的，通过委托法律顾问定期发函的形式，避免起诉时已过诉讼时效。对于账龄较长且催款较为困难的债务人，及时采取诉讼或者仲裁手段保护公司的合法权益。 4、应对措施：公司将运用现代企业管理制度优势，通过加强企业的文化建设、完善业绩激励政策等方式，增强企业凝聚力，不断吸引企业管理方面的各类人才。 5、应对措施：目前公司已针对各个案件安排专人负责，并委托律师，定期了解被告方的偿债能力，以便及时采取措施，保护公司的合法权益。此外，公司已采取减少应收款项发生额的措施，从而从根本上降低公司诉讼案件发生的概率，保障公司集中人力、媒体等资源优势发展业务，提高公司的持续经营能力。
--	---

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、众美传媒	指	河北众美传媒股份有限公司
寰宇地产	指	河北寰宇房地产开发有限公司
葵赋康饮料	指	河北葵赋康饮料有限公司
全国股转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公示
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	2013 年 12 月 28 日中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正，自 2014 年 3 月 1 日施行之《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北众美传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Summit Media Co., Ltd
证券简称	众美传媒
证券代码	870313
法定代表人	张铁奎

二、 联系方式

董事会秘书	田飞
联系地址	董事会秘书
电话	0311-89185705
传真	0311-89185697
电子邮箱	1102889412@QQ.COM
公司网址	www.summitad.com.cn
办公地址	河北省长安区建设北大街 5 号
邮政编码	050011
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	河北众美传媒股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-租赁和商业服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业
主要业务	户外媒体、电视媒体、互联网媒体广告发布及营销策划
主要产品与服务项目	户外媒体、电视媒体、互联网媒体广告发布及营销策划
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	众美投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘永凯），一致行动人为（刘永凯）

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	91130100743420655N	否
注册地址	河北省长安区建设北大街 5 号	否
注册资本	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张猛勇	张力文
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,765,676.86	86,082,030.54	-20.12%
毛利率%	20.48%	19.7%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,923,818.08	1,479,421.92	30.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,484,710.44	1,831,846.51	-76.03%
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)	4.21%	3.36%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	3.25%	4.15%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,159,505.24	61,754,366.18	20.09%
负债总计	27,515,537.03	17,034,216.05	61.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,643,968.21	44,720,150.13	4.3%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.24	4.84%
资产负债率%(母公司)	32.23%	22.43%	-
资产负债率%(合并)	37.10%	27.58%	-
流动比率	1.59	2.38	-
利息保障倍数	44.96	14.54	-

(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	-1,255,752.83	3,607,072.66	-134.81%
应收账款周转率	2.28	2.88	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.09%	-13.45%	-
营业收入增长率%	-20.12%	-23.08%	-
净利润增长率%	30.04%	232.39%	-

(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	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府稳岗补助	-
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	441,510.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,112.96
非经常性损益合计	438,397.04
所得税影响数	-710.6
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	439,107.64

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

会计政策变更的原因：本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的影响：按照新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。具体影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同资产		
预收款项	271,360.00	
合同负债		256,000.00
其他流动负债		15,360.00
其他非流动负债		

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

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产		
负债		
合同负债	302,296.23	
预收款项		320,434.00
其他流动负债	18,137.77	
其他非流动负债		

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所处行业为商务服务业的广告业，主营业务为设计、制作、代理、发布广告。包括广告牌广告、媒体广告和营销策划三个体系。

1、广告牌广告：公司立足于户外媒体行业，在石家庄市中心各路段以及邢台市区拥有户外媒体资源（公交站亭），公司利用该关键资源要素为客户发布户外广告，面向汽车、房地产、金融、教育、商超、快消品等高附加值客户，通过向已有客户运用营销等方式获取及延续客户。

2、媒体广告：根据客户的目标市场、目标人群、广告预算等代理客户实施媒介购买、媒介执行，实现增值服务收益。同时，适当选择客户行业资源进行频道广告专项经营，并顺应市场发展要求，逐步提升线上线下有机结合的全案营销服务能力。

3、营销策划：公司拥有经验丰富的营销团队、专业的策划人员、设计人员，根据行业市场发展和客户的需求，将细分领域中的优质合作伙伴整合进自有的开放生态系统，为客户提供品牌宣传、形象树立、活动展示、大数据分析、品牌定位和营销策划等综合性解决方案，满足客户各类不同需求。公司根据客户的需求和偏好，定制出符合要求的服务内容，根据服务的内容再向客户收取服务费用。

公司作为综合媒体运营商，是以户外媒体、电视媒体、互联网媒体的信息发布以及营销策划为主的综合媒体运营平台，根据客户的多样性需求，提供全方位媒体运营及品牌推广服务。

公司在报告期内商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,982,899.34	14.81%	7,326,757.72	11.86%	49.90%
应收票据	119,130.00	0.16%			
应收账款	29,389,936.45	39.63%	27,056,941.17	43.81%	8.62%
存货					
投资性房地产	7,505,670.00	10.12%	7,064,160.00	11.44%	6.25%
长期股权投资					
固定资产	7,530,733.09	10.15%	8,577,547.74	13.89%	-12.20%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,500,000.00	7.42%			
长期借款					
应付账款	17,752,081.13	23.94%	13,173,243.98	21.33%	34.76%
其他非流动资产	14,298,165.12	19.28%	4,000,000.00	6.48%	257.45%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：货币资金本期 10,982,899.34 元，与上年末 7,326,757.72 元相比增加了 3,656,141.62 元，增比 49.90%，主要原因为公司本期向光大银行借款所致。

固定资产：固定资产本期 7,530,733.09 元，与上年末 8,577,547.74 元相比减少了 1,046,814.65 元，减比 12.20%，主要原因为本期购置固定资产减少所致。

应付账款：应付账款本期 17,752,081.13 元，与上年末 13,173,243.98 元相比增加了 4,578,837.15 元，增比 34.76%，主要原因为本年年末尚未支付石家庄公共交通总公司下半年站亭管理费以及部分下游供应商的费用。

其他非流动资产：其他非流动资产本期 14,298,165.12 元，与上年末 4,000,000.00 元增加了 10,298,165.12 元，增比 257.45%，主要原因为公司在本期先行预付了石家庄公共交通总公司 8 年公交站亭广告媒体经营权租赁管理费。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	68,765,676.86	-	86,082,030.54	-	-20.12%
营业成本	54,681,760.65	79.52%	69,123,613.31	80.30%	-20.89%
毛利率	20.48%	-	19.70%	-	-
销售费用	6,987,523.30	10.16%	8,947,875.17	10.39%	-21.91%
管理费用	4,316,139.95	6.28%	5,194,641.62	6.03%	-16.91%
研发费用	55,585.82	0.08%	883,272.50	1.03%	-93.71%
财务费用	-16,727.64	-0.02%	33,381.04	0.04%	-150.11%
信用减值损失	-547,755.88	-0.80%	135,710.38	0.16%	-503.62%

资产减值损失	-		-		
其他收益	336,892.89	0.49%	303,643.48	0.35%	10.95%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	441,510.00	0.64%	-1,698,762.28	-1.97%	125.99%
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	2,823,886.94	4.11%	273,009.01	0.32%	934.36%
营业外收入	157.60		1,798,118.93	2.09%	-99.99%
营业外支出	3,270.56		2,251.51		45.26%
净利润	1,923,818.08	2.80%	1,479,421.92	1.72%	30.04%

项目重大变动原因：

营业收入:本期营业收入比上期减少了 20.12%，原因是:1、户外广告牌广告收入业务比上期增加了 537,545.99 元,增比 1.93%,原因为户外广告客户增量；2、网络服务及电视媒体代理业务收入比上期减少了 13,180,815.34 元,减比 65.96%,原因为为避免资金风险,公司对于网络服务及电视媒体业务垫款周期较长且利润点较低的业务进行了压缩；3、营销策划收入比上期减少了 4,672,312.93 元,减比 12.32%，原因,受疫情及国际大环境的影响,手机合作商压缩了线下广告推广服务。

营业成本：本期营业成本比上期减少 20.89%，原因是：1、收入的减少直接导致成本的减少；2、网络服务及电视媒体代理收入大幅的减少，媒体利润较低。

销售费用：本期销售费用比上期减少了 21.91%，原因是：受疫情的影响，销售员工的业绩考核未达标，业绩的完成程度直接影响到职工薪酬的兑现。

管理费用：本期管理费用比上期减少 16.91%，原因是：受疫情的影响，公司本年度业绩完成情况未达标，在全员考核的形态下，业绩的完成程度决定着职工薪酬的兑现。

研发费用：本期研发费用比上期减少 93.71%，原因是：云游冀小程序制作已完成。

财务费用：本期财务费用比上期减少 150.11%，原因是：利息费用减少。

信用减值损失：本期信用减值损失比上期增加了 503.62%，原因是计提坏账准备增加。

其他收益：本期其他收益比上期增加了 10.95%，原因是：增值税加计递减，收到政府稳岗补助以及个税手续费的返还。

公允价值变动收益：本期公允价值变动收益比上期增加 125.99%，原因是：公司本期投资性房地产的公允价值略有回升。

营业利润：本期营业利润比上期增加 934.36%，原因是：上年同期计提了 1,000 万元对北京子公司的长期股权投资减值损失。

营业外收入:本期营业外收入比上期减少了 99.99%,原因是:本年度收到的政府挂牌补助减少。

营业外支出:本期营业外支出比上期增加了 45.26%,原因是:公益捐赠支出所致。

净利润:本期净利润比上期增加 30.04%,原因是:本年度计提减值损失减少以及支付办公等费用减少。

(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	68,469,981.46	85,785,563.74	-20.18%

其他业务收入	295,695.40	296,466.80	-0.26%
主营业务成本	54,681,760.65	69,123,613.31	-20.89%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告牌广告收入	28,429,082.23	21,299,754.82	25.08%	1.93%	-5.39%	30.03%
媒体广告收入	6,802,047.24	5,883,836.26	13.50%	-65.96%	-67.29%	35.10%
营销策划收入	33,238,851.99	27,498,169.57	17.27%	-12.32%	-3.94%	-29.49%
租金收入	295,695.40					
合计	68,765,676.86	54,681,760.65				

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、广告牌广告收入：本期广告牌广告收入比上期增加了 537,545.99 元,增比 1.93%,原因为:户外广告客户增量。
- 2、媒体广告收入：本期媒体广告收入比上期减少了 13,180,815.34 元,减比 65.96%,原因为:为避免资金风险,公司对于网络服务及传统电视媒体垫款周期较长且利润点较低的业务进行了压缩。
- 3、营销策划收入：本期营销策划收入比上期减少了 4,672,312.93 元,减比 12.32%,原因:受疫情及国际大环境的影响,手机合作商压缩了线下广告推广服务。

(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	华为终端有限公司	19,517,229.15	28.50%	否
2	山西睿信智达传媒科技股份有限公司	13,705,256.22	20.02%	否
3	上海承磊广告传媒有限公司	2,945,494.34	4.30%	否
4	衡水老白干品牌管理有限公司	1,494,136.79	2.18%	否
5	河北中烟工业有限责任公司	1,202,775.47	1.76%	否
合计		38,864,891.97	56.76%	-

(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	石家庄市公共交通总公司	7,144,501.28	13.07%	否
2	河北顺禾文化发展有限公司	3,089,125.82	5.65%	否
3	河北广播电视台	2,870,460.41	5.25%	否
4	石家庄景晟广告有限公司	1,735,667.33	3.17%	否
5	裕华视美广告制作部	1,382,422.61	2.53%	否
合计		16,222,177.45	29.67%	-

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	-1,255,752.83	3,607,072.66	-134.81%
投资活动产生的现金流量净额	-530,050.00	-10,639,555.37	95.02%
筹资活动产生的现金流量净额	5,441,944.45	-2,152,751.48	352.79%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量的净额：本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少了 134.81%，原因是本期先预付了石家庄公共交通总公司 10,298,165.12 元 8 年公交站亭广告媒体经营权租赁管理费。

投资活动产生的现金流量的净额：本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 95.02%，原因是公司本年度购置固定资产减少。

筹资活动产生的现金流量的净额：本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 352.79%，原因是母公司下半年向银行借款所致。

(一) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京众美晟睿传媒有限公司	控股子公司	广播电视节目制作；电影摄制，设计、制作、代理发布广告；计算机技术培训（不得面向全国招生）软件开发。	551,130.53	-6,531,797.00	1,069,433.94	1,719.27

主要控股参股公司情况说明

北京众美晟睿传媒有限公司：注册资本 1,000 万元,2017 年 2 月 7 日成立,经营范围为广播电视节目制作；

电影摄制；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；会议服务；电脑动画设计；影视策划；市场调查；技术转让、技术服务、技术咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；软件开发。（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、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。河北众美传媒股份有限公司持股比例100%；报告期内公司的营业收入为1,069,433.94元，净利润为1,719.27元

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、持续经营评价

受疫情的影响,报告期内公司营业收入虽有所下降,但毛利率逐步稳定增长;本年度公司投入资金买断户外媒体资源8年经营权,为公司可持续运营做好后续铺垫;公司同类业务的毛利率与同行业可比相近,因此公司业绩较稳定,持续经营能力较强,但公司仍面临着诸多风险,为此,公司必须面对市场不断的进取发展,积极开拓新业务区域和领域,优升团队选育,持续推进各项经营目标和计划。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四.二.(四)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
------	--------------------	------	------	------	------	------	------	----------

	其他企业							
众美投资集团有限公司 (以下简称“众美投资集团”)	是	资金	借款	2,000,000	0	2,000,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	2,000,000	0	2,000,000	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	2,000,000.00	4.47%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

公司控股股东众美投资集团于 2019 年 9 月从公司拆借 200 万，众美投资集团承诺于 2020 年 6 月 30 日前归还此款项；同时公司应付众美投资集团款 170 万元、应付关联公司北京中精众合养老管理有限公司 50 万元，鉴于此，众美投资集团未在 2020 年 6 月 30 日前还此款；众美投资集团承诺于 2020 年 8 月 31 日前还款，公司已于 2020 年 8 月 21 日收到此款，此暂时性拆借未对公司正常经营产生不良影响。关于 2019 年度资金占用 200 万相关情况，公司已于 2020 年 4 月 28 日在全国股转公司官网履行了信息披露义务。本报告期内，公司未发生新增资金占用行为。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,500,000	5,500,000
购买商品或提供劳务	399,059.51	399,059.51

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1, 公司经营模式为在运营中为上游客户提供一定时期的账期，同时先行支付下游供应商的款项，故为保障业务持续发展，公司需持有充足的流动资金。因此基于公司发展战略，2020 年为进一步拓展外部市场，拟以公司自有房产作为抵押（房产位于石家庄裕华区方文路 2 号凤凰城紫薇苑 28 号 B 办公楼 14 楼），实际控制人刘永凯作为担保方向银行申请贷款 550 万元。对公司无不良影响。
- 2, 公司于 2020 年 9 月 3 日在河北石家庄与河北衡美物业服务有限公司签署服务协议。交易标的为服务项目。服务协议的成交金额为 350912.72；支付方式为电汇。
- 3, 公司于 2019 年 11 月 8 日在河北石家庄与河北衡美物业服务有限公司北京分公司签署服务协议。交易标的为服务项目。服务协议的成交金额为 48146.79；支付方式为电汇。

本次关联交易遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为，对公司经营不存在重大影响。

(四) 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	2016年12月20日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年12月20日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年12月20日		挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、为防止资金占用情形发生，公司实际控制人刘永凯出具《关于防止资金占用的承诺函》，报告期内，未发现有违背该承诺的事项。
- 2、为有效防止及避免同业竞争，减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员和持股5%以上的股东向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,752,004	100%		21,439,505	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,840,004	91.52%	9,510,001	19,320,005	90.11%
	董事、监事、高管	1,739,332	16.27%	645,832	1,093,500	5.10%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,247,996	100%		14,560,495	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,759,996	82.22%	-9,480,001	11,279,995	77.47%
	董事、监事、高管	13,914,663	38.87%	645,832	14,560,495	100%
	核心员工					

总股本	36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数	14				

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	众美投资集团有限公司	19,320,005	0	19,320,005	53.6667%	0	19,320,005	0	0
2	刘永凯	11,279,995	0	11,279,995	31.3333%	11,279,995	0	0	0
3	蔡建平	2,160,000	0	2,160,000	6.0000%	1,620,000	540,000	0	0
4	付倩	1,260,000	0	1,260,000	3.5000%	945,000	315,000	0	0
5	刘秀梅	450,000	0	450,000	1.2500%	0	450,000	0	0
6	贺玉山	360,000	0	360,000	1.0000%	270,000	90,000	0	0
7	史湘涛	360,000	0	360,000	1.0000%	0	360,000	0	0
8	邵连云	360,000	0	360,000	1.0000%	270,000	90,000	0	0
9	杨璐	180,000	0	180,000	0.5000%	135,000	45,000	0	0
10	王玲	90,000	0	90,000	0.2500%	0	90,000	0	0
合计		35,820,000	0	35,820,000	99.50%	14,519,995	21,300,005	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东众美投资集团有限公司系股东刘永凯实际控制的企业，股东刘永凯系股东邵连云的妹妹邵晓梅之配偶；除此外，公司现有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

（一）控股股东情况

公司控股股东为众美投资集团有限公司。众美投资成立于 2011 年 8 月 9 日，统一社会信用代码为 91110000580872832P，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。众美投资注册资本 10,000.00

万元人民币，由股东刘永凯和刘长久共同出资设立，法定代表人刘永凯，住所位于北京市朝阳区朝阳公园南路10号院2号楼12层1203，经营期限为2011年8月9日至2031年8月8日，经营范围为项目投资、投资管理、投资咨询。

报告期内，公司控股股东未发生变化

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为刘永凯。

刘永凯，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年6月毕业于河北师范大学地理学专业，本科学历。1994年7月至2000年3月，就职于石家庄市广告总公司广告传播分公司，任总经理；2000年3月至今，担任河北美景影视艺术中心总经理；2001年8月至2016年7月，就职于北京众美时代广告有限公司，任监事；2001年12月至今，担任河北众美房地产开发集团有限公司执行董事、总经理；2002年10月至2016年6月，就职于河北众美广告有限责任公司，任董事长；2009年6月至今，担任北京众美房地产开发有限公司执行董事、经理；2010年1月至今，担任石家庄众美城房地产开发有限公司董事、经理；2010年7月至今，担任香河天阶房地产开发有限公司执行董事、总经理；2010年11月至今，担任香河众美房地产开发有限公司董事长；2011年7月至今，担任香河众美农业有限公司执行董事、总经理；2011年8月至今，担任众美投资（北京）有限公司执行董事、经理；2011年9月至今，担任石家庄众达房地产开发有限公司执行董事；2012年3月至今，担任原态绿农林科技（北京）有限公司董事长、经理；2012年3月至今，担任众和美熙投资管理服务（北京）有限公司董事长、经理；2012年4月至今，担任中精众和健康科技发展（北京）有限公司董事长、经理；2012年7月至今，担任众美城（北京）房地产开发有限公司执行董事、经理；2012年9月至今，担任株洲众和美熙商业贸易有限公司执行董事；2013年3月至今，担任怀来众美房地产开发有限公司执行董事、总经理；2013年11月至今，担任石家庄市藁城区宏业房地产开发有限公司执行董事、经理；2014年3月至今，担任众美城（天津）房地产开发有限公司董事长；2014年5月至今，担任北京为悦文化投资发展有限公司执行董事、经理；2014年6月至今，担任定美园新城镇投资有限公司执行董事；2014年7月至今，担任石家庄中精众和家庭服务有限公司执行董事；2014年11月至今，担任石家庄众嘉房地产开发有限公司董事长、总经理；2015年5月至今，担任北京市中精众和养老服务中心法定代表人；2016年1月至今，担任石家庄益美房地产开发有限公司董事、总经理；2016年5月至今，担任天津众美明德房地产开发有限公司执行董事、经理；2016年6月至2020年2月，担任河北众美传媒股份有限公司董事长；2020年2月因个人原因离任公司董事长一职，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况☐适用 ☒不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	众美传媒	抵押借款	光大银行石家庄康乐街支行	5,500,000	2020年9月17日	2021年9月16日	4%
合计	-	-	-	5,500,000	-	-	-

说明：众美传媒借款是以本公司不动产作为抵押，控股股东刘永凯个人作为保证人所进行的融资。

九、 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**十、 特别表决权安排情况**☐适用 ☒不适用**第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况****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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张铁奎	董事长	男	1972年7月	2019年6月1日	2022年6月1日
蔡建平	董事、总经理	男	1971年11月	2019年6月1日	2022年6月1日

付倩	董事、财务总监	女	1968 年 3 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
贺玉山	董事	男	1971 年 7 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
孙玉波	董事	男	1987 年 7 月	2020 年 3 月 2 日	2022 年 6 月 1 日
张乐宁	监事长	女	1968 年 12 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
邵连云	监事	男	1965 年 9 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
李黎	监事	女	1981 年 6 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
杨璐	副总经理	女	1977 年 11 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
田飞	董事会秘书	男	1985 年 9 月	2019 年 6 月 1 日	2022 年 6 月 1 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张铁奎系控股股东刘永凯之配偶邵晓梅妹妹邵晓华之配偶；监事长张乐宁系控股股东刘永凯兄长刘永革之配偶；监事邵连云系控股股东刘永凯之配偶邵晓梅之兄长；除此外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东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	期末被授予的限制性股票数量
张铁奎	董事长	0	0	0	0%	0	0
蔡建平	董事	2,160,000	0	2,160,000	6.0000%	0	0
付倩	董事	1,260,000	0	1,260,000	3.5000%	0	0
贺玉山	董事	360,000	0	360,000	1.0000%	0	0
孙玉波	董事	0	0	0	0%	0	0
张乐宁	监事长	0	0	0	0%	0	0
邵连云	监事	360,000	0	360,000	1.0000%	0	0
李黎	监事	54,000	0	54,000	0.1500%	0	0
杨璐	副总经理	180,000	0	180,000	0.5000%	0	0
田飞	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,374,000	-	4,374,000	12.15%	0	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	期末职务	变动原因
刘永凯	董事长	离任	无	离任
张铁奎	董事	新任	董事长	新任
孙玉波	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事孙玉波，2005年9月至2008年7月，中央党校经济管理本科，2008年12月至2010年12月，在中国人民解放军27集团军志愿军服役，2018年12月至今任北京大制科贸有限公司法人代表，执行董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8			8
行政人员	5			5
财务人员	5			5
媒介	5		1	4
销售人员	22	3		25
策划人员	12	3		15
活动执行人员	20			20
电工	11	2		13
设计人员	12	2		14
员工总计	100	10	1	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	66	79
专科	26	20
专科以下	6	6
员工总计	100	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策： 公司员工薪酬结合固定、KPI考核、绩效考核；采用多劳多得多鼓励的薪酬机制，结合

员工自身岗位情况、胜任水平及创造价值，进行分级薪资体系，构建了科学、合理并具有及时激励意义的薪酬政策；公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务固定工资外，还设有 KPI 考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过 KPI 考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了适应公司内部控制的体系，形成了以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构，目前，公司在公司治理方面的规章制度主要有《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

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

公司治理机制注重保护股东权益，基本能给所有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。《公司章程》第三十一条、第四十四条、第七十三条至第七十五条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和《经理人员工作细则》等其他制度作出了具体安排；《公司章程》第九条亦就纠纷解决机制作出原则性规定，第三十四条、第三十五条、第一百九十条作出了具体规定。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司管理层根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层“三会一层”的法人治理结构，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其配套指引等法律法规的规定制定了股份公司章程、三会议事规则、《经理人员工作细则》以及《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等相关管理制度。在报告期内，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

4、 公司章程的修改情况

2019 年度公司章程修订

(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	3	1、2020年3月2日召开公司第二届董事会第三次会议，审议通过《关于补选孙玉波为公司董事的议案》；审议通过《关于选举张铁奎为董事长的议案》；审议通过《关于召开2020年度第一次临时股东大会的议案》 2、2020年4月27日召开公司第二届董事会第四次会议，审议通过《2019年度董事会工作报告》议案；审议通过《2019年年度报告及年度报告摘要》议案；审议通过《2019年度总经理工作报告》议案；审议通过《2019年度财务决算报告》议案；审议通过《2020年度财务预算报告》议案；审议通过《2019年度权益分派方案》议案；审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于（公司2019年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见）的议案》；审议通过《关于修订信息披露事务管理制度的议案》；审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》；审议通过《关于修订股东大会议事规则的议案》；审议通过《关于修订公司章程的议案》；审议通过《关于补充确认关联交易的议案》；审议通过《关于会计估计变更的议案》；审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》议案 3、2020年8月27日召开公司第二届董事会第五次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案
监事会	2	1、2020年4月27日召开公司第二届监事会第三次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告》议案；审议通过《2019年年度报告及摘要》议案；审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》；审议通过《关于会计估计变更的议案》 2、2020年8月27日召开公司第二届监事会第四次会议，会议审议通过《2020年半年度报告》议案
股东大会	2	1、2020年3月18日召开公司2020年度第一次临时股东大会会议，审议通过《关于补选孙

		玉波为公司董事的议案》 2、2020年6月19日召开公司2019年年度股东大会，会议审议通过《2019年度董事会工作报告》；审议通过《2019年度监事会工作报告》；审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》；审议通过《2019年年度报告及摘要》；审议通过《2019年度财务决算报告》，审议通过《2020年度财务预算报告》；审议通过《2019年度权益分派方案》；审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》；审议通过《关于修订股东大会议事规则的议案》；审议通过《关于修订公司章程的议案》；审议通过《关于补充确认关联交易的议案》
--	--	--

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

在报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会，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。公司三会成员符合相关法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等制度勤勉、诚信的履行职责和义务

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职责，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

业务独立情况

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立生产、销售业务部门和渠道。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从产品生产、销售及提供后续服务等方面，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力。公司设立了户外销售中心、电视营销策划部、营销项目组、设计部、财务部、行政人力中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，根据公司具体情况，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够进行独立的生产、销售工作，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易。公司控股股东及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司股东。

资产独立情况

公司拥有开展业务所需的办公和生产经营场所。公司办公、生产经营场所采用租赁形式获取，相关租入房产权属清晰。

公司拥有业务运营所需的固定资产、商标等核心资产。

公司及其前身有限公司设立及股权转让时，各股东出资均已足额到位，增资事项均有专业会计师事务所出具验资报告书。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。

报告期内，公司不存在资产被股东非正常占用情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司资产独立。

人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书没有在控制股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司总经理在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度，公司招聘、人事入职、工资发放、离职手续均由公司独立完成。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。因此，公司人员独立。

财务独立性

公司设立了独立健全的财务会计部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况；因此，公司财务独立。

机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，公司股东大会通过了内部控制管理制度，设立了公司各机构内部规章制度。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权。公司完全独立运作，不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置自主权。因此，公司内部机构具备独立性。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，并结合公司自身情况而制定，符合现代企业制度的要求。公司将会根据实际经营和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，严格按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项共识财务管理制度，在国家政策及制度下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析经营风险、市场风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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，公司认真履行信息披露义务，规范公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完

整性和及时性，建立健全内部约束和追责机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关信息披露制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	中兴财光华审会字（2021）第 111023	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张猛勇	张力文
	3 年	3 年
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	6 万元	

河北众美传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北众美传媒股份有限公司（以下简称众美传媒）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了众美传媒 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众美传媒，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

众美传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众美传媒 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估众美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众美传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众美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，就可能导致对众美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众美传媒不能持续经营。

（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）就众美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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张猛勇

中国注册会计师：张力文

中国·北京

2021 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,982,899.34	7,326,757.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	119,130.00	
应收账款	五、3	29,389,936.45	27,056,941.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,118,002.85	3,191,335.89
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、5	642,385.38	2,636,861.35
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	五、6	382,995.81	413,195.53
流动资产合计		43,635,349.83	40,625,091.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、7	7,505,670.00	7,064,160.00
固定资产	五、8	7,530,733.09	8,577,547.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	316,714.44	606,045.25
递延所得税资产	五、10	872,872.76	881,521.53
其他非流动资产	五、11	14,298,165.12	4,000,000.00
非流动资产合计		30,524,155.41	21,129,274.52
资产总计		74,159,505.24	61,754,366.18
流动负债：			
短期借款	五、12	5,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	17,752,081.13	13,173,243.98
预收款项	五、14		271,360.00
合同负债	五、15	302,296.23	
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、16	708,559.46	745,048.93
应交税费	五、17	975,824.86	547,845.76
其他应付款	五、18	2,258,637.58	2,296,717.38
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	五、19	18,137.77	
流动负债合计		27,515,537.03	17,034,216.05
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		27,515,537.03	17,034,216.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,599,787.78	8,599,787.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,696,042.62	1,503,832.74
一般风险准备			
未分配利润	五、23	348,137.81	-1,383,470.39
归属于母公司所有者权益合计		46,643,968.21	44,720,150.13
少数股东权益			
所有者权益合计		46,643,968.21	44,720,150.13
负债和所有者权益总计		74,159,505.24	61,754,366.18

法定代表人：张铁奎

主管会计工作负责人：付倩

会计机构负责人：付倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,845,344.62	7,275,079.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	119,130.00	
应收账款	五、3	29,389,936.45	27,056,941.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,118,002.85	3,170,335.89
其他应收款	五、5	5,494,032.60	7,487,917.60
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		47,966,446.52	44,990,274.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	7,505,670.00	7,064,160.00
固定资产	五、8	7,504,690.87	8,528,680.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	316,714.44	606,045.25
递延所得税资产	五、10	872,872.76	881,521.53
其他非流动资产	五、11	14,298,165.12	4,000,000.00
非流动资产合计		30,498,113.19	21,080,407.16
资产总计		78,464,559.71	66,070,681.21
流动负债：			
短期借款	五、12	5,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	17,742,539.84	13,173,243.98
预收款项	五、14		271,360.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	708,559.46	745,048.93
应交税费	五、17	975,824.86	547,845.76
其他应付款	五、18	41,436.34	79,516.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	302,296.23	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	18,137.77	
流动负债合计		25,288,794.50	14,817,014.81

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		25,288,794.50	14,817,014.81
所有者权益：			
股本	五、20	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,599,787.78	8,599,787.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,696,042.62	1,503,832.74
一般风险准备			
未分配利润	五、23	6,879,934.81	5,150,045.88
所有者权益合计		53,175,765.21	51,253,666.40
负债和所有者权益合计		78,464,559.71	66,070,681.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		68,765,676.86	86,082,030.54
其中：营业收入	五、24	68,765,676.86	86,082,030.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,172,436.93	84,549,613.11
其中：营业成本	五、24	54,681,760.65	69,123,613.31

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、25	148,154.85	366,829.47
销售费用	五、26	6,987,523.30	8,947,875.17
管理费用	五、27	4,316,139.95	5,194,641.62
研发费用	五、28	55,585.82	883,272.50
财务费用	五、29	-16,727.64	33,381.04
其中：利息费用		64,166.67	152,751.48
利息收入		87,135.87	125,932.40
加：其他收益	五、30	336,892.89	303,643.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、31	441,510.00	-1,698,762.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-547,755.88	135,710.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,823,886.94	273,009.01
加：营业外收入	五、33	157.60	1,798,118.93
减：营业外支出	五、34	3,270.56	2,251.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,820,773.98	2,068,876.43
减：所得税费用	五、35	896,955.90	589,454.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,923,818.08	1,479,421.92
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）		1,923,818.08	1,479,421.92
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）		1,923,818.08	1,479,421.92
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,923,818.08	1,479,421.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,923,818.08	1,479,421.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十一、2		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：张铁奎

主管会计工作负责人：付倩

会计机构负责人：付倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、24	67,696,242.92	85,968,550.39
减：营业成本	五、24	53,637,508.35	69,007,796.79
税金及附加	五、25	148,154.85	361,829.47
销售费用	五、26	6,987,523.30	8,947,875.17
管理费用	五、27	4,293,034.81	5,053,173.08
研发费用	五、28	55,585.82	883,272.50
财务费用	五、29	-16,493.90	22,209.03
其中：利息费用		64,166.67	141,755.65
利息收入		86,510.13	125,545.18
加：其他收益	五、30	336,892.89	284,129.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、31	441,510.00	-1,698,762.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-547,164.91	131,276.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,822,167.67	-9,590,961.72
加：营业外收入	五、33	157.60	1,798,118.93
减：营业外支出	五、34	3,270.56	2,151.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,819,054.71	-7,794,994.30
减：所得税费用	五、35	896,955.90	589,454.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,922,098.81	-8,384,448.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,922,098.81	-8,384,448.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,922,098.81	-8,384,448.81
七、每股收益：	十一、2		
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.23

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		70,086,580.97	97,542,536.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,170,049.98	2,360,108.12
经营活动现金流入小计		72,256,630.95	99,902,644.66
购买商品、接受劳务支付的现金		60,682,470.90	75,503,939.11
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		9,137,558.00	11,993,041.11
支付的各项税费		1,468,631.84	3,148,653.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,223,723.04	5,649,938.07
经营活动现金流出小计		73,512,383.78	96,295,572.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,255,752.83	3,607,072.66
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		530,050.00	10,639,555.37
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		530,050.00	10,639,555.37

投资活动产生的现金流量净额		-530,050.00	-10,639,555.37
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		5,500,000.00	4,500,000.00
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		5,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,055.55	152,751.48
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		58,055.55	6,652,751.48
筹资活动产生的现金流量净额		5,441,944.45	-2,152,751.48
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		3,656,141.62	-9,185,234.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,326,757.72	16,511,991.91
六、期末现金及现金等价物余额		10,982,899.34	7,326,757.72

法定代表人：张铁奎

主管会计工作负责人：付倩

会计机构负责人：付倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		68,952,980.97	97,422,280.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,169,424.24	2,340,207.27
经营活动现金流入小计		71,122,405.21	99,762,487.39
购买商品、接受劳务支付的现金		59,634,890.90	75,351,159.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,137,558.00	11,993,040.03
支付的各项税费		1,468,534.49	3,143,653.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,223,051.04	7,640,282.70
经营活动现金流出小计		72,464,034.43	98,128,136.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,341,629.22	1,634,351.26
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		530,050.00	10,639,555.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		530,050.00	10,639,555.37
投资活动产生的现金流量净额		-530,050.00	-10,639,555.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	4,500,000.00
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		5,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,055.55	141,755.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,055.55	4,641,755.65
筹资活动产生的现金流量净额		5,441,944.45	-141,755.65
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		3,570,265.23	-9,146,959.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,275,079.39	16,422,039.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,845,344.62	7,275,079.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		-1,383,470.39	44,720,150.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		-1,383,470.39	44,720,150.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									192,209.88		1,731,608.20	1,923,818.08
（一）综合收益总额											1,923,818.08	1,923,818.08
（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									192,209.88		-192,209.88	
1．提取盈余公积									192,209.88		-192,209.88	

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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,696,042.62		348,137.81		46,643,968.21

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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		-2,862,892.31		43,240,728.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00			8,599,787.78				1,503,832.74		-2,862,892.31		43,240,728.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,479,421.92		1,479,421.92
（一）综合收益总额										1,479,421.92		1,479,421.92
（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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		-1,383,470.39	44,720,150.13

法定代表人：张铁奎

主管会计工作负责人：付倩

会计机构负责人：付倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		5,150,045.88	51,253,666.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		5,150,045.88	51,253,666.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									192,209.88		1,729,888.93	1,922,098.81
(一) 综合收益总额											1,922,098.81	1,922,098.81
(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									192,209.88		-192,209.88	
1. 提取盈余公积									192,209.88		-192,209.88	
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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,696,042.62		6,879,934.81	53,175,765.21

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	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		13,534,494.69	59,638,115.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		13,534,494.69	59,638,115.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,384,448.81	-8,384,448.81
（一）综合收益总额											-8,384,448.81	-8,384,448.81
（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、本年末余额	36,000,000.00				8,599,787.78				1,503,832.74		5,150,045.88	51,253,666.40

河北众美传媒股份有限公司

2020 度财务报表附注

一、 公司基本情况

河北众美传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系一家在石家庄市注册的有限公司，公司由股东于 2002 年 10 月 10 日投资设立，并经石家庄市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91130100743420655N，公司注册地址：河北省石家庄市长安区建设北大街 5 号，法定代表人：张铁奎，实际控制人：刘永凯。

2016 年 6 月 30 日河北众美广告有限责任公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，按照截至基准日有限公司经审计的账面净资产 24,821,485.89 元，按 1.2411: 1 的比例折股整体变更为股份有限公司股本 20,000,000.00 股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。

公司股票自 2016 年 12 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：870313。

2018 年 10 月 19 日河北众美传媒股份有限公司增加注册资本人民币 16,000,000.00 元，由原股东全部认缴，发行价格为人民币 1.25 元/股，扣除发行费用后出资额溢价部分计入资本公积。变更后的注册资本人民币 36,000,000.00 元。

公司所属行业为商业服务业。

公司经营范围：设计、制作、发布国内广告业务；企业策划、咨询；广告设施、设备制作；市场调查。

公司营业期限：长期存续。

财务报表和附注于 2021 年 4 月 28 日经董事会批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事设计、制作、发布国内广告业务；企业策划、咨询；广告设施、设备制作；市场调查。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照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》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当

期损益的同时调整其他综合收益。

A.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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

除了单项评估预期信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划为不同组合：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 保证金及押金、备用金、代垫款等

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，

划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就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。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提

折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
广告牌	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具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如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按

照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司主营业务是广告发布，在相关的广告开始出现于公众面前时确认收入，按照广告实际发布的时间占合同规定的发布期间的比例计算确认。

28、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

会计政策变更的原因：本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的影响：按照新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。具体影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同资产		
预收款项	271,360.00	
合同负债		256,000.00
其他流动负债		15,360.00
其他非流动负债		

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

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产		
负债		
合同负债	302,296.23	
预收款项		320,434.00
其他流动负债	18,137.77	
其他非流动负债		

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	1,526.28	4,274.62
银行存款	10,981,373.06	7,322,483.10
合 计	10,982,899.34	7,326,757.72

说明：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类列示：

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	125,400.00	6,270.00	119,130.00
合 计	125,400.00	6,270.00	119,130.00

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票

坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	125,400.00	5	6,270.00
合 计	125,400.00		6,270.00

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
坏账准备		6,270.00			6,270.00

(3) 期末已质押的应收票据情况

无

(4) 背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	31,554,220.79	2,164,284.34	29,389,936.45	28,816,181.07	1,759,239.90	27,056,941.17
合	31,554,220.79	2,164,284.34	29,389,936.45	28,816,181.07	1,759,239.90	27,056,941.17

计						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一中的应收账款：

无

组合二中的应收账款：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	21,860,126.79	5	1,093,006.34
1 至 2 年	8,944,454.00	10	894,445.40
2 至 3 年	659,958.00	20	131,991.60
3 至 4 年	89,682.00	50	44,841.00
4 至 5 年		80	
5 年以上		100	
合 计	31,554,220.79		2,164,284.34

2019 年 12 月 31 日，组合二中的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	27,118,034.07	5	1,355,901.70
1 至 2 年	1,247,398.00	10	124,739.80
2 至 3 年	89,682.00	20	17,936.40
3 至 4 年	140,250.00	50	70,125.00

4 至 5 年	151,400.00	80	121,120.00
5 年以上	69,417.00	100	69,417.00
合 计	28,816,181.07		1,759,239.90

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,759,239.90	545,294.44		140,250.00	2,164,284.34

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	140,250.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北金牛房地产开发有限公司	广告费	140,250.00	人民法院判决书判定	人民法院判决书判定	否
合 计		140,250.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 19,723,796.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,292,314.82 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	7,800,181.04	1 年以内	24.72	390,009.05
云联传媒（上海）有限公司	6,122,500.00	1-2 年	19.40	612,250.00
上海承磊广告传媒有限公司	2,572,184.00	1 年以内	8.15	128,609.20

华为终端有限公司	2,045,431.45	1 年以内	6.48	102,271.57
元氏县恒成房地产开发有限公司	1,183,500.00	1 年以内	3.75	59,175.00
合 计	19,723,796.49		62.50	1,292,314.82

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(6) 其他说明：

无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	231,210.45	10.92	3,191,335.89	100
1 至 2 年	1,886,792.40	89.08		
合 计	2,118,002.85	100.00	3,191,335.89	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄	未结算原因
数聚传媒（上海）有限公司	否	1,886,792.40	89.08	1-2 年	未至结算期
远誉广告有限公司	否	45,360.00	2.14	1 年以内	未至结算期
石家庄景晟广告有限公司	否	33,663.61	1.59	1 年以内	未至结算期
西藏远誉网络科技有限公司河北分公司	否	28,800.00	1.36	1 年以内	未至结算期
石家庄标普物业服务有限公	否	24,448.06	1.15	1 年以内	未至结算期

司					
合 计		2019064.07	95.32		

5、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	642,385.38	2,636,861.35
合 计	642,385.38	2,636,861.35

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	707,241.72	100.00	64,856.34	9.17	642,385.38
其中：组合一					
组合二	707,241.72	100.00	64,856.34	9.17	642,385.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	707,241.72	100.00	64,856.34	9.17	642,385.38

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,705,526.25	100.00	68,664.90	2.54	2,636,861.35
其中：组合一	2,000,000.00	73.92			2,000,000.00
组合二	705,526.25	26.08	68,664.90	9.73	636,861.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,705,526.25	100.00	68,664.90	2.54	2,636,861.35

A、组合一中的其他应收款：

无

B、组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以 内	373,000.00	52.74	18,650.00	5.00	477,954.53	67.74	23,897.73	5.00
1 至 2 年	206,720.00	29.23	20,672.00	10.00	127,471.72	18.07	12,747.17	10.00
2 至 3 年	127,421.72	18.02	25,484.34	20.00	60,100.00	8.52	12,020.00	20.00
3 至 4 年	100.00	0.01	50.00	50.00	40,000.00	5.67	20,000.00	50.00

4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	707,241.72	100.00	64,856.34	9.17	705,526.25	100.00	68,664.90	9.73

②坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020年1月1日余额	68,664.90			68,664.90
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提	590.97			590.97
本期转回	4,399.53			4,399.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	64,856.34			64,856.34

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款		2,000,000.00
押金	133,720.00	130,870.00
保证金	506,100.00	496,020.00
代垫款	5,609.72	16,824.25
其他住房维修基金	61,812.00	61,812.00
合 计	707,241.72	2,705,526.25

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2020 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
石家庄市公共交通总公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	42.42	15,000.00
河北富邦实业有限公司	否	押金	109,720.00	1 年以内 3,000.00 1-2 年 106,720.00	15.51	10,822.00
河北广播电视台	否	保证金	100,000.00	1-2 年	14.14	10,000.00
河北通信工程招投标有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3 年	7.07	10,000.00
石家庄杰胜物业服务有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	2.83	1,000.00
合 计			579,720.00		81.97	46,822.00

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预缴企业所得税	97.35	
待抵扣增值税进项税	382,898.46	413,195.53
合 计	382,995.81	413,195.53

7、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、年初余额	7,064,160.00			7,064,160.00
其中：成本	8,762,922.28			8,762,922.28
公允价值变动	-1,698,762.28			-1,698,762.28
二、本年变动	441,510.00			441,510.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
公允价值变动				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动	441,510.00			441,510.00
三、年末余额	7,505,670.00			7,505,670.00
其中：成本	8,762,922.28			8,762,922.28
公允价值变动	-1,257,252.28			-1,257,252.28

注：截至 2020 年 12 月 31 日，上述投资性房地产用于短期借款抵押的价值为 5,500,000.00 元。

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	7,530,733.09	8,577,547.74
固定资产清理		
合 计	7,530,733.09	8,577,547.74

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	广告牌	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,694,415.18	857,586.15	339,286.20	86,036.16	20,977,323.69
2、本年增加金额	367,964.60	99,900.00	14,207.92		482,072.52
（1）购置	367,964.60	99,900.00	14,207.92		482,072.52
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	20,062,379.78	957,486.15	353,494.12	86,036.16	21,459,396.21
二、累计折旧					
1、年初余额	11,555,413.35	538,556.82	262,158.69	43,647.09	12,399,775.95
2、本年增加金额	1,359,146.44	117,239.34	36,154.51	16,346.88	1,528,887.17

(1) 计提	1,359,146.44	117,239.34	36,154.51	16,346.88	1,528,887.17
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	12,914,559.79	655,796.16	298,313.20	59,993.97	13,928,663.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,147,819.99	301,689.99	55,180.92	26,042.19	7,530,733.09
2、年初账面价值	8,139,001.83	319,029.33	77,127.51	42,389.07	8,577,547.74

①固定资产情况

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

(2) 固定资产清理

无

9、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
公交站亭维护	606,045.25	340,530.97	629,861.78		316,714.44	
合 计	606,045.25	340,530.97	629,861.78		316,714.44	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	541,071.09	2,164,284.34	439,809.98	1,759,239.90
其他应收款坏账准备	15,921.10	63,684.40	17,020.98	68,083.93
应收票据坏账准备	1,567.50	6,270.00		
公允价值变动	314,313.07	1,257,252.28	424,690.57	1,698,762.28
合 计	872,872.76	3,491,491.02	881,521.53	3,526,086.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款坏账准备	1,171.94	580.97
可抵扣亏损	16,531,797.00	16,533,516.27
合 计	16,532,968.94	16,534,097.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年	9,188,329.69	9,190,048.96	
2023 年	7,207,338.04	7,207,338.04	
2024 年	136,129.27	136,129.27	
合 计	16,531,797.00	16,533,516.27	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故没有确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

11、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付购房款	4,000,000.00	4,000,000.00
公交发展基金	10,298,165.12	
合 计	14,298,165.12	4,000,000.00

12、短期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	5,500,000.00	
合 计	5,500,000.00	

注：2020 年 9 月 17 日，中国光大银行股份有限公司石家庄分行与河北众美传媒股份有限公司签订《流动资金借款合同》，贷款总额 550 万元，期限为 2020 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 16 日，额度及期限内贷款固定年利率 4%。以河北众美传媒股份有限公司位于石家庄市裕华区方文路 2 号凤凰城·紫薇苑 28 号 B 办公楼 1401-1412 等 12 处，产权证号为冀（2018）石家庄市不动产权第 0103005/0103069/0103137/0103394/0103085/0103346/0103033/0103334/0103051/01033740 103250/0103329 号的不动产为抵押物进行最高额抵押担保，并由刘永凯提供保证担保。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
广告费	10,983,932.84	6,507,222.59
活动费	3,265,187.38	2,933,257.72

服务费	3,478,860.91	3,644,563.67
物料款	24,100.00	88,200.00
合 计	17,752,081.13	13,173,243.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收广告款		271,360.00
合 计		271,360.00

15、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	302,296.23	
减：列示于其他非流动负债 的部分		
合 计	302,296.23	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收广告款	302,296.23	
合 计	302,296.23	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	745,048.93	9,047,879.65	9,084,369.12	708,559.46
二、离职后福利-设定提存计划		48,890.67	48,890.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	745,048.93	9,096,770.32	9,133,259.79	708,559.46
-----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	745,048.93	7,826,040.61	7,862,530.08	708,559.46
2、职工福利费				
3、社会保险费		490,955.44	490,955.44	
(1) 医疗保险费		489,173.23	489,173.23	
(2) 工伤保险费		1,668.57	1,668.57	
(3) 生育保险费		113.64	113.64	
4、住房公积金		571,534.20	571,534.20	
5、工会经费和职工教育经费		159,349.40	159,349.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	745,048.93	9,047,879.65	9,084,369.12	708,559.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,734.43	46,734.43	
2、失业保险费		2,156.24	2,156.24	
3、企业年金缴费				
合 计		48,890.67	48,890.67	

17、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	860,262.50	383,905.26
增值税	75,770.95	84,764.39
城市维护建设税	5,303.97	5,933.51

教育费附加	2,273.12	2,542.93
地方教育费附加	1,515.42	1,695.29
印花税	2,966.10	3,949.69
个人所得税	27,732.80	32,031.01
房产税		8,749.19
文化事业建设费		24,274.49
合 计	975,824.86	547,845.76

18、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	6,111.12	
应付股利		
其他应付款	2,252,526.46	2,296,717.38
合 计	2,258,637.58	2,296,717.38

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	2,200,000.00	2,200,000.00
代垫款		79,516.14
代扣社保	25,667.46	17,201.24
押金	26,859.00	
合 计	2,252,526.46	2,296,717.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
众美投资集团有限公司	1,700,000.00	未至到期日
北京中精众和养老管理有限公司	500,000.00	未至到期日
合 计	2,200,000.00	

19、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	18,137.77	
合 计	18,137.77	

20、股本

项 目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
众美投资集团 有限公司	19,320,005.00						19,320,005.00
刘永凯	11,279,995.00						11,279,995.00
蔡建平	2,160,000.00						2,160,000.00
付倩	1,260,000.00						1,260,000.00
刘秀梅	450,000.00						450,000.00
贺玉山	360,000.00						360,000.00
史湘涛	360,000.00						360,000.00
邵连云	360,000.00						360,000.00
杨璐	180,000.00						180,000.00
王玲	90,000.00						90,000.00
李黎	54,000.00						54,000.00
刘兵	54,000.00						54,000.00
张利	36,000.00						36,000.00
高媛媛	36,000.00						36,000.00
合 计	36,000,000.00						36,000,000.00

21、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	8,599,787.78			8,599,787.78

其他资本公积				
合 计	8,599,787.78			8,599,787.78

22、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,503,832.74	192,209.88		1,696,042.62
任意盈余公积				
合 计	1,503,832.74	192,209.88		1,696,042.62

23、未分配利润

项 目	2020.12.31	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	-1,383,470.39	-2,862,892.31
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	-1,383,470.39	-2,862,892.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,923,818.08	1,479,421.92
减：提取法定盈余公积	192,209.88	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	348,137.81	-1,383,470.39

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,469,981.46	54,681,760.65	85,785,563.74	69,123,613.31

其他业务	295,695.40		296,466.80	
合 计	68,765,676.86	54,681,760.65	86,082,030.54	69,123,613.31

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告牌广告收入	28,429,082.23	21,299,754.82	27,891,536.24	22,512,512.02
媒体广告收入	6,802,047.24	5,883,836.26	19,982,862.58	17,986,252.16
营销策划收入	33,238,851.99	27,498,169.57	37,911,164.92	28,624,849.13
合 计	68,469,981.46	54,681,760.65	85,785,563.74	69,123,613.31

(3) 主营业务收入前五名客户情况：

客 户	是否关联方	本期销售金额	年度销售占比 (%)
华为终端有限公司	否	19,517,229.15	28.50
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	否	13,705,256.22	20.02
上海承磊广告传媒有限公司	否	2,945,494.34	4.30
衡水老白干品牌管理有限公司	否	1,494,136.79	2.18
河北中烟工业有限责任公司	否	1,202,775.47	1.76
合 计		38,864,891.97	56.76

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	广告牌广告收入	媒体广告收入	营销策划收入	合 计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	28,429,082.23	6,802,047.24	33,238,851.99	68,469,981.46
合 计	28,429,082.23	6,802,047.24	33,238,851.99	68,469,981.46

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行发布义务。对于中国境内销售合同，于本公司完成广告发布或者完成活动策划时完成履约义务，客户取得相关商品的控

制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

25、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	53,577.99	78,889.72
教育费附加	22,962.00	33,809.88
地方教育费附加	15,308.00	22,539.93
印花税	20,823.41	30,987.95
房产税	35,483.45	33,867.83
文化事业建设费		115,490.55
残疾人就业保障金		51,243.61
合 计	148,154.85	366,829.47

26、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,528,858.32	8,406,306.22
通讯费	153.15	702.00
业务招待费	215.00	
差旅费	394,396.49	410,413.84
交通运输费	26,573.61	72,426.27
其他	37,326.73	58,026.84
合 计	6,987,523.30	8,947,875.17

27、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,511,067.06	3,164,248.01
办公费	411,276.42	486,218.33

业务招待费	94,721.30	123,279.35
差旅费	17,313.32	26,217.59
交通费	128,793.81	163,777.28
水电网费	76,317.34	85,999.58
折旧与摊销	169,740.73	196,543.03
中介服务费	232,922.18	265,222.33
租金	581,174.85	683,136.12
其他	92,812.94	
合 计	4,316,139.95	5,194,641.62

28、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
微信程序	55,585.82	883,272.50
合 计	55,585.82	883,272.50

29、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	64,166.67	152,751.48
减：利息收入	87,135.87	125,932.40
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,241.56	6,561.96
现金折扣		
合 计	-16,727.64	33,381.04

30、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

增值税加计抵减	300,518.53	284,129.85
政府补助	28,735.93	
个税手续费返还	7,638.43	19,513.63
合 计	336,892.89	303,643.48

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
石家庄高新技术产业开发区社会保险中心发放稳岗补贴	28,735.93	
合 计	28,735.93	

31、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
按公允价值计量的投资性房地产	441,510.00	-1,698,762.28
合 计	441,510.00	-1,698,762.28

32、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-6,270.00	
应收账款信用减值损失	-545,294.44	145,851.79
其他应收款信用减值损失	3,808.56	-10,141.41
合 计	-547,755.88	135,710.38

33、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿金		298,113.21	
政府补助		1,500,000.00	
其他	157.60	5.72	157.60

合 计	157.60	1,798,118.93	157.60
-----	--------	--------------	--------

计入当期损益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
石家庄市长安区企业上市扶持奖励补贴款		1,500,000.00
文化产业发展引导资金		
合 计		1,500,000.00

34、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	3,000.00		3,000.00
税收滞纳金	270.55	2,251.51	270.55
其他	0.01		55,585.83
合 计	3,270.56	2,251.51	58,856.38

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	888,307.13	981,325.99
递延所得税费用	8,648.77	-391,871.48
合 计	896,955.90	589,454.51

(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	2,820,773.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	705,193.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	182,630.95

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,561.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-429.82
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（残疾人工资、高企研发及摊销费用加计扣除等）	
所得税费用	896,955.90

36、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	2020年度	2019年度
银行存款利息	87,135.87	125,932.40
往来款	2,000,000.00	
政府补助	28,735.93	1,500,000.00
违约赔偿金		316,000.00
收回备用金		81,700.00
代收代付款项	19,680.75	21,382.09
保证金及押金	26,859.00	295,580.00
个税手续费返还	7,638.43	19,513.63
合 计	2,170,049.98	2,360,108.12

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
管理费用付现	1,692,746.82	2,479,109.15
销售费用付现	429,017.97	469,375.75
银行手续费	6,241.56	6,561.96
往来款		2,000,000.00

税收滞纳金	270.55	2,151.51
支付备用金	79,516.14	52,302.00
保证金及押金	12,930.00	604,943.00
代收代付款项		35,494.70
捐款	3,000.00	
合 计	2,223,723.04	5,649,938.07

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,923,818.08	1,479,421.93
加：信用减值损失	547,755.88	-135,710.38
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,528,887.17	1,498,240.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	629,861.78	690,786.81
资产处置损失（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）	-441,510.00	1,698,762.28
财务费用（收益以“-”号填列）	64,166.67	152,751.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,648.77	-391,871.48
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,200,037.55	-4,511,047.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,682,656.37	3,125,738.81
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-1,255,752.83	3,607,072.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,982,899.34	7,326,757.72
减：现金的期初余额	7,326,757.72	16,511,991.91
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	3,656,141.62	-9,185,234.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	10,982,899.34	7,326,757.72
其中：库存现金	1,526.28	4,274.62
可随时用于支付的银行存款	10,981,373.06	7,322,483.10
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	10,982,899.34	7,326,757.72
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		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,505,670.00	抵押贷款
合 计	7,505,670.00	

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政府补助	28,735.93				28,735.93			是
合 计	28,735.93				28,735.93			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
石家庄高新技术产业开发区社会保险中心发放稳岗补贴	与收益相关	28,735.93		
合 计		28,735.93		

六、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			7,505,670.00	7,505,670.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				

2、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

公司委托河北天诚房地产资产评估有限公司对投资性房地产公允价值进行评估。估值采用比较法进行估价。

比较法是选取一定数量的可比实例，将它们与估价对象进行比较，根据其间的差异对可比实例成交价格进行处理后得到估价对象价值或价格。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本报告期内无反向购买增加的子公司。

4、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司发生合并范围变动。

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京众美晟睿传媒有限公司	北京市	北京市朝阳区建国路 77 号	服务业	100.00		新设成立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及其交易

1、控股股东及实际控制人情况

公司控股股东情况

控股股东名称	住所	经营范围	持股比例%
众美投资集团有限公司	北京市朝阳区朝阳公园南路10号院2号楼12层1203	项目投资、投资管理、投资咨询	53.67

说明：2017年10月11日，控股股东名称由众美投资(北京)有限公司变更为众美投资集团有限公司。

公司实际控制人情况

关联方名称	关联方与本公司关系	直接持股比例%	间接持股比例%	合计持股比例%
刘永凯	实际控制人、股东	31.33	53.67	85.00

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司对子公司的持股比例%	本公司对子公司的表决权比例%
北京众美晟睿传媒有限公司	北京市	服务业	1,000.00	100.00	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)
蔡建平	董事、总经理	6.00
付倩	董事、财务总监	3.50
贺玉山	董事、副总经理	1.00
邵连云	监事	1.00
杨璐	副总经理	0.50
王玲	监事长	0.25

李黎	监事	0.15
张铁奎	董事长, 董事	
张乐宁	监事会主席	
孙玉波	董事	
田飞	董事会秘书	
济南融基置业有限公司	公司实际控制人父亲刘长久任董事的企业	
厦门知是股权投资有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法人	
厦门处真股权投资有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法人	
厦门开智股权投资有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
厦门公全股权投资有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
香河天阶房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、总经理兼法定代表人的企业	
香河众美农业有限公司	公司实际控制人控制并担任法定代表人的企业	
香河众美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长、法定代表人的企业	
美绿源（滦平）现代农业产业园有限公司	公司实际控制人控制的企业	
定美国（赤城）新城镇投资有限公司	实际控制人控制的企业	
怀来众美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、总经理兼法定代表人的企业	
张家口众兴美业房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任总经理、法定代表人的企业	
众美（涿州）房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长、法定代表人的企业	
石家庄市藁城区宏业房地产开发有限公司	实际控制人控制并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	
石家庄益美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事的企业	
河北泰美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事、法定代表人的企业	
河北群泰房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事、法定代表人的企业	
石家庄中精众和家庭服务有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
石家庄众嘉房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长、总经理兼法定代表人的企业	
中铁城际规划建设有限公司	法人代表关联-兼个人担保；出资人关联-兼个人担保	
石家庄众凯房地产开发有限公司	公司实际控制人控制的企业	
石家庄众达房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
石家庄众美城房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任总经理的企业	

司		
河北众美标识制作有限公司	法人代表关联-兼总经理；出资人关联-兼总经理	
河北衡美物业服务有限公司北京分公司	公司实际控制人控制的分公司	
河北衡美物业服务有限公司石家庄分公司	公司实际控制人控制的分公司	
河北衡美物业服务有限公司天津分公司	公司实际控制人控制的分公司	
惠州众美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制的企业	
廊坊归璞房地产开发有限公司	实际控制人父亲刘长久任法人的企业	
美绿源(滦平)现代农业产业园有限公司	公司实际控制人控制的企业	
山东众美房地产开发有限公司	实际控制人父亲刘长久任法人的企业	
深圳开智商业管理有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	
石家庄大德城市房屋拆迁有限公司	公司实际控制人控制的企业	
石家庄德俊股权投资基金中心（有限合伙）	法人代表人张铁奎控制并担任执行事务合伙人的企业	
石家庄集美广告有限公司	实际控制人刘永凯配偶邵晓梅之姐姐邵晓珍夫妇实际控制的企业	
石家庄唯昌投资中心（有限合伙）	法人代表人张铁奎实际控制的企业	
石家庄悦鼎和投资中心（有限合伙）	法人代表人张铁奎实际控制的企业	
拾互动（天津）文化交流有限公司	杨璐弟弟杨瑄持股 30%并担任监事的企业	
王琰	董事会秘书	
原态绿农林科技（北京）有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长、经理、法定代表人的企业	
张家口善行房地产开发有限公司	实际控制人父亲刘长久任法人的企业	
众合美通（天津）国际贸易有限公司	公司实际控制人控制的企业	
众美城（北京）房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、经理兼法定代表人的企业	
众美城（天津）房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长兼法定代表人的企业	
涿州冀美房地产开发有限公司	公司实际控制人主要近亲属担任法定代表人的企业	
众美乐安（天津）产业服务有限公司	公司实际控制人控制的企业	
河北衡美物业服务有限公司	公司实际控制人控制的企业	
河北众美房地产开发集团有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、总经理、法定代表人的企业	
河北丞品广告有限公司	公司持股 5%以上股东、董事、总经理参股（19.6%）并担任执行董事、法定代表人的企	

	业	
河北众美传媒股份有限公司工会委员会	集团企业关联-母子关系	
天津众美明德房地产开发有限公司	实际控制人控制并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	
北京归朴品牌管理有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
河北众美房地产开发集团有限公司北京分公司	公司实际控制人控制的企业	
定美园新城镇投资有限公司	实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
众美城（北京）房地产开发有限公司北京分公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、经理兼法定代表人的企业	
众美投资集团有限公司	法人代表关联-兼法人代表；出资人关联-兼法人代表	
北京为悦文化投资发展有限公司	实际控制人控制并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	
北京美创互联科技有限公司	实际控制人控制的企业	
北京众美易安医院管理有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、法定代表人的企业	
北京众美晟睿传媒有限公司	集团企业关联-母子关系	
北京市中精众和养老服务中心	公司实际控制人出资的且担任法定代表人的民办非企业单位	
北京中精众和养老管理有限公司	公司实际控制人控制并担任董事长、法定代表人的企业	
北京众美房地产开发有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、经理兼法定代表人的企业	
柏裕（天津）投资管理有限公司	法定代表人张铁奎控制并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	
北京聚多多网络科技有限公司	监事李黎配偶韩冰担任高管的企业	
北京至道房地产开发有限公司	公司实际控制人主要近亲属担任法定代表人的企业	
北京众合美投资发展中心（有限合伙）	法定代表人张铁奎实际控制的企业	
北京众美文化发展有限公司	公司实际控制人控制的企业	

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品或提供劳务情况

无

购买商品或接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易金额	关联交易占比%
-----	--------	--------	---------

河北衡美物业服务有限公司	社区媒体广告费	350,912.72	87.93
河北衡美物业服务有限公司北京分公司	社区媒体广告费	48,146.79	12.07
合 计		399,059.51	100.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	2019.12.31	借方发生额	贷方发生额	2020.12.31
拆出：				
众美投资集团有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00			
拆入：				
北京中精众和养老管理有限公司	500,000.00			500,000.00
众美投资集团有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
合 计	2,200,000.00			2,200,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年
关键管理人员报酬	2,161,019.87	2,595,431.57

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	河北众美房地产开发集团有限公司	64,500.00	64,500.00
应收账款	河北众美房地产开发集团有限公司北京分公司	115,503.00	115,503.00
应收账款	石家庄益美房地产开发有限公司		
应收账款	石家庄中精众和家庭服务有限公司	29,682.00	29,682.00

应收账款	河北群泰房地产开发有限公司		
应收账款	北京至道房地产开发有限公司	78,000.00	78,000.00
应收账款	惠州众美房地产开发有限公司	800.00	800.00
应收账款	济南融基置业有限公司	650,000.00	650,000.00
其他非流动资产	河北众美房地产开发集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	众美投资集团有限公司		2,000,000.00
合计		4,938,485.00	6,938,485.00

(2) 应付项目

科目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	河北衡美物业服务有限公司	942,380.96	591,468.24
应付账款	河北衡美物业服务有限公司北京分公司	9,541.29	
其他应付款	众美投资集团有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
其他应付款	北京中精众和养老管理有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计		3,151,922.25	2,791,468.24

6、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截止资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	金 额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2021 年度	17,971,165.40

2022 年度	18,125,228.60
以后年度	57,320,838.60
合 计	93,417,232.60

注：以上最低租赁付款额，系本公司与石家庄市公共交通总公司、邢台公交站亭签订的长期租赁合同约定的未来需支付的租金合计数。

2、或有事项

截至审计报告日止本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,554,220.79	2,164,284.34	29,389,936.45	28,816,181.07	1,759,239.90	27,056,941.17
合 计	31,554,220.79	2,164,284.34	29,389,936.45	28,816,181.07	1,759,239.90	27,056,941.17

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

④ 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一中的应收账款：

无

组合二中的应收款项：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	21,860,126.79	5	1,093,006.34
1 至 2 年	8,944,454.00	10	894,445.40
2 至 3 年	659,958.00	20	131,991.60
3 至 4 年	89,682.00	50	44,841.00
4 至 5 年		80	
5 年以上		100	
合 计	31,554,220.79		2,164,284.34

2019 年 12 月 31 日，组合二中的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	27,118,034.07	5	1,355,901.70
1 至 2 年	1,247,398.00	10	124,739.80
2 至 3 年	89,682.00	20	17,936.40
3 至 4 年	140,250.00	50	70,125.00
4 至 5 年	151,400.00	80	121,120.00
5 年以上	69,417.00	100	69,417.00
合 计	28,816,181.07		1,759,239.90

⑤ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,759,239.90	545,294.44		140,250.00	2,164,284.34

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	140,250.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北金牛房地产开发有限公司	广告费	140,250.00	人民法院判决书判定	人民法院判决书判定	否
合 计		140,250.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 19,723,796.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,292,314.82 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	7,800,181.04	年以内	24.72	390,009.05
云联传媒（上海）有限公司	6,122,500.00	1-2 年	19.40	612,250.00
上海承磊广告传媒有限公司	2,572,184.00	年以内	8.15	128,609.20
华为终端有限公司	2,045,431.45	年以内	6.48	102,271.57
元氏县恒成房地产开发有限公司	1,183,500.00	年以内	3.75	59,175.00
合 计	19,723,796.49		62.50	1,292,314.82

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(6) 其他说明：

无

2、其他应收款

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,557,717.00	100.00	63,684.40	1.15	5,494,032.60
其中：组合一	4,856,185.00	87.38			4,856,185.00
组合二	701,532.00	12.62	63,684.40	9.08	637,847.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,557,717.00	100.00	63,684.40	1.15	5,494,032.60

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,556,001.53	100.00	68,083.93	0.90	7,487,917.60
其中：组合一	6,856,185.00	90.74			6,856,185.00
组合二	699,816.53	9.26	68,083.93	9.73	631,732.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,556,001.53	100.00	68,083.93	0.90	7,487,917.60

A、组合一中的其他应收款：

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	理由
北京众美晟睿传媒有限公司	是	往来款项	4,856,185.00	1-2 年 2,000,000.00 2-3 年 2,856,185.00	该公司本公司全资子公司，不计提坏账
合 计			4,856,185.00		

B、组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	373,000.00	53.17	18,650.00	5.00	477,954.53	68.30	23,897.73	5.00
1 至 2 年	206,720.00	29.47	20,672.00	10.00	121,862.00	17.41	12,186.20	10.00
2 至 3 年	121,812.00	17.36	24,362.40	20.00	60,000.00	8.57	12,000.00	20.00
3 至 4 年					40,000.00	5.72	20,000.00	50.00
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	701,532.00	100.00	63,684.40		699,816.53	100.00	68,083.93	

②坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	68,083.93			68,083.93
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	4,399.53			4,399.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	63,684.40			63,684.40

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	4,856,185.00	6,856,185.00
押金	133,720.00	130,870.00
保证金	506,000.00	495,920.00
代收代缴社保		11,214.53
住房维修基金	61,812.00	61,812.00

合 计	5,557,717.00	7,556,001.53
-----	--------------	--------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
北京众美晟睿传媒有限公司	是	往来款	4,856,185.00	1-2 年 2,000,000.00 2-3 年 2,856,185.00	87.38	0.00
石家庄市公共交通总公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	5.40	15,000.00
河北富邦实业有限公司	否	押金	109,720.00	1 年以内 3,000.00 1-2 年 106,720.00	1.97	10,822.00
河北广播电视台	否	保证金	100,000.00	1-2 年	1.80	10,000.00
河北通信工程招标投标有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3 年	0.90	10,000.00
合 计			5,415,905.00		97.45	45,822.00

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

对联营、合 营企业投 资						
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京众美晟睿传媒有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期投资减值准备	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,400,547.52	53,637,508.35	85,686,318.46	69,007,796.79
其他业务	295,695.40		282,231.93	
合 计	67,696,242.92	53,637,508.35	85,968,550.39	69,007,796.79

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告牌广告收入	27,421,535.09	20,303,649.31	27,792,290.96	22,396,695.50
媒体广告收入	6,740,160.44	5,835,689.47	19,982,862.58	17,986,252.16
营销策划收入	33,238,851.99	27,498,169.57	37,911,164.92	28,624,849.13
合 计	67,400,547.52	53,637,508.35	85,686,318.46	69,007,796.79

(3) 主营业务收入前五名客户情况：

客 户	是否关联方	本期销售金额	年度销售占比 (%)
华为终端有限公司	否	19,517,229.15	28.96
山西睿信智达传媒科技股份有 限公司	否	13,705,256.22	20.33
上海承磊广告传媒有限公司	否	2,945,494.34	4.37
衡水老白干品牌管理有限公司	否	1,494,136.79	2.22

河北中烟工业有限责任公司	否	1,202,775.47	1.78
合 计		38,864,891.97	57.66

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	广告牌广告收入	媒体广告收入	营销策划收入	合 计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	28,429,082.23	6,802,047.24	33,238,851.99	68,469,981.46
合 计	28,429,082.23	6,802,047.24	33,238,851.99	68,469,981.46

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行发布义务。对于中国境内销售合同，于本公司完成广告发布或者完成活动策划时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	441,510.00	
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	-3,112.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益净额	438,397.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	-710.60	
非经常性损益净额	439,107.64	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	439,107.64	

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（元/股）	
		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	4.21	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.25	0.04	0.04

河北众美传媒股份公司

2021年4月28日

第九节 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：

河北众美传媒股份有限公司董事会办公室

河北众美传媒股份有限公司
2021年4月28日