



开永股份

NEEQ:834885

江西开永传媒股份有限公司

(Jiangxi Canyon Media Stock Corporation)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年4月，公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议，变更持续督导主办券商为五矿证券有限公司。

2020年4月，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》等重大制度。

2020年6月，因公司战略发展需要，免去张大鹏公司总经理职务，任命张二虎为公司总经理。

2020年6月，公司变更张二虎为公司法定代表人。

2020年12月，公司第二届董事会、监事会任期结束，选举设立了第三届董事会、监事会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
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	34
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人黄倩、主管会计工作负责人邓禹及会计机构负责人（会计主管人员）邓禹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司 2020 年度的财务情况及经营成果。

董事会将拟采取以下措施：

1、制定更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，加强对应收账款的催收力度，实行对业务人员应收款回收的年度考核，与客户进行有效沟通，采取多种措施加强催收。

2、公司从 2020 年下半年开始已逐步对已确认的收入进行开票申报，同时也向供应商催促取得已确认成本但未计提进项税的发票，以冲减相应的应交税金。公司会尽快完善申报工作，避免产生滞纳金。

3、公司将积极开拓收入来源渠道，不局限于户外广告行业，运营模式多样化，避免因为单一运营导致的风险。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准审计意见对公司的影响。

【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
1、经营业务单一风险	公司主营业务为户外广告发布，主要使用的媒体资源为 LED 屏幕、户外广告大牌，由于传统媒体资源市场的逐步萎缩，公司将重点放在了发展 LED 屏幕上，如果未来市场对于该

	<p>种形式的广告需求量降低，将会影响到公司的主营业务收入。</p> <p>应对措施：公司一方面积极开发不同类型的广告形式，结合时代潮流的发展方向，开展多种广告经营方式；另一方面以结合自身文宣的经验吸纳新的业务方向，拓展新的业务领域，逐步发展经营业务的多元化。</p>
2、公司营运资金不足的风险	<p>公司从事户外广告发布，主要使用的媒体资源为大型 LED 广告屏幕。由于修建 LED 广告屏幕及在核心商业区内租用可修建 LED 广告屏幕的建筑物需要投入大量的资金，而完成修建后的 LED 屏幕需要通过一定时间的营运才能收回投资。因此，媒体资源的投资使得公司对于资金的需求较大，而公司属于轻资产公司，所有投资都是由股东通过自身积蓄完成，融资具有一定的局限性。按照公司的规划，未来还需要持续的获取一线及省会城市核心商业区的 LED 广告屏幕，资金的短缺成为掣肘公司高速发展的主要问题。</p> <p>应对措施：公司将努力筹措资金，投入生产经营，为股东创造更多利益。同时，公司也积极去引入投资人，获取更多的资金投入。</p>
3、应收账款回收风险	<p>截止报告期末，应收账款净额为 30,047,630.45 元，占报告期末总资产的比重为 80.19%，占比较高。若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。</p> <p>应对措施：①制定更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，对回款时间较长的客户将逐渐减少甚至停止广告合作；②加强业务人员对应收账款的催收力度，采取多种方式催收，并签订目标责任书；③积极与客户进行有效沟通，实施一定的应收款回收的激励政策等。</p>
4、税务处罚风险	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，公司应交税费期末余额约为 14,253,408.86 元，其中应交企业所得税约 8,182,066.74 元，增值税 5,377,625.69 元，税金及附加约 567,065.69 元。上述税费尚未申报纳税，可能会带来税务处罚风险。</p> <p>应对措施：公司从 2020 年下半年开始已逐步对已确认的收入开票申报，同时也向供应商催促取得已确认成本但未计提进项税的发票，以冲减相应的应交税金。公司会尽快完善申报工作，避免产生滞纳金。</p>
5、持续经营能力存疑风险	<p>受经济环境影响，公司近两年营业收入规模较以前年度发生大幅缩减，经营持续亏损，2020 年度的亏损金额达 28,846,061.72 元，净资产极低，且近两年的经营活动产生的现金流量净额均为负数，资金较为短缺。</p> <p>应对措施：公司一方面将积极开拓收入来源渠道，运营模式不局限于原有的户外广告，另一方面积极设法解决资金困难问题，包括引入投资人等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	持续经营能力存疑风险

释义

释义项目	指	释义
公司	指	江西开永传媒股份有限公司，公司曾用名深圳开永广告传媒股份有限公司
成都立行	指	成都立行广告有限公司
成都映真	指	成都映真广告有限公司
上海华汉	指	上海华汉广告有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
五矿证券	指	五矿证券有限公司
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	江西开永传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	江西开永传媒股份有限公司董事会
监事会	指	江西开永传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《江西开永传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广告	指	为了某种特定的需要，通过一定形式的媒体，公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段。
广告代理公司	指	提供市场营销服务的公司，其职责是帮助广告主策划、准备、实施和评估所有或是部分的广告宣传项目。
户外广告	指	泛指基于广告或宣传目的，而设置的户外广告物，常出现在交通流量较高的地区。常见的户外广告如：企业LED户外广告灯箱、高速公路的路边广告牌、霓虹灯广告牌、LED看板及安装在窗户上的多功能画蓬等。
媒体资源	指	媒体可用来进行经营、营销等活动的时间、版块、节目等资源。
LED广告屏、LED屏幕	指	是一种通过控制半导体发光二极管的显示方式，用来显示文字、图形、图像、动画、行情、视频、录像信号等各种信息的显示屏幕。广泛应用于大型广场、商业广告、体育场馆、信息传播、新闻发布、证券交易等。
刊例价格	指	每家媒体官方对外报出的价格，根据媒体的知名度、发行量、发行区域等因素，每家媒体都会核定适合自己定位的刊例价格。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西开永传媒股份有限公司
英文名称及缩写	(Jiangxi Canyon Media Stock Corporation)
	-
证券简称	开永股份
证券代码	834885
法定代表人	张二虎

二、 联系方式

董事会秘书	邓禹
联系地址	江西省吉安市永新县工业开发区铜产业园标准厂房第七栋
电话	0796-7733733
传真	0796-7733733
电子邮箱	kymediasw@vip.163.com
公司网址	无
办公地址	江西省吉安市永新县工业开发区铜产业园标准厂房第七栋
邮政编码	343400
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	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	2009年8月5日
挂牌时间	2015年12月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务费-商务服务业-广告业（L7240）
主要业务	广告的策划、发布、代理
主要产品与服务项目	以LED屏幕、广告大牌及公交车站点广告牌等户外媒体资源为载体，进行户外广告的策划、设计、制作和发布
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄倩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄倩、张大鹏），无一致行动人

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	91440300692803484F	否
注册地址	江西省吉安市永新县工业开发区铜产业园标准厂房第七栋	否
注册资本	21,180,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券、五矿证券		
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	五矿证券		
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚声辉	朱耀军	
	2 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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	4,375,707.44	8,427,866.32	-48.08%
毛利率%	14.64%	44.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,730,516.67	-1,741,514.53	-1,549.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,208,288.11	-4,741,111.88	-473.88%
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）	-203.76%	-5.94%	-
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）	-192.97%	-16.16%	-
基本每股收益	-1.36	-0.08	-1,600.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,064,481.59	68,736,701.50	-46.08%
负债总计	37,330,871.43	40,157,029.62	-7.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	-265,202.27	28,465,314.40	-100.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	1.34	-100.75%
资产负债率%（母公司）	46.24%	41.5%	-
资产负债率%（合并）	100.72%	58.42%	-
流动比率	0.99	1.58	-
利息保障倍数	-	-0.60	-

(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	-1,398,866.63	-3,196,555.64	56.24%
应收账款周转率	0.11	0.13	-
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%	-46.08%	-8.32%	-
营业收入增长率%	-48.08%	-61.02%	-
净利润增长率%	1,529.10%	67.97%	-

(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	21,180,000	21,180,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,350.14
其他营业外收入和支出	-1,310,412.94
非经常性损益合计	-1,308,062.80
所得税影响数	-226,796.77
少数股东权益影响额（税后）	-12,631.00
非经常性损益净额	-1,522,228.56

(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

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行

新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。公司执行新收入准则不影响期初报表金额。

本公司执行上述通知在本报告期内无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，上期纳入合并范围的子公司为 5 户，其中上期广州沅淳商贸有限公司已经于 2019 年 2 月 28 日注销，不再纳入本公司本年度合并报表。本公司于 2019 年 12 月 19 日新设立子公司永新县映真文化传媒有限公司，截止 2020 年 12 月 31 日，该子公司尚未认缴注册资本，已经于 2021 年 4 月 1 日注销，该子公司未开展经营活动，公司存续期间无发生额。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司定位于广告媒体资源供应商，通过不断有步骤的拓展，逐步在全国一线及省会城市的核心商业圈，以购买或取得独家代理权的形式，获得具有较高价值的户外媒体资源的经营权。由于公司经营的户外媒体资源位于人流较为密集的区域，商业价值较高，因此公司主要为各种消费类产品（含互联网企业、奢侈品牌）、国内外知名企业形象展示、银行保险基金等金融机构提供专业的广告发布服务，同时也为政府相关单位提供公共信息发布、社会公益事业宣传等服务。公司主要的服务的对象包括：奥迪、凯迪拉克、别克、佰草集、PT 铂金等。

公司所拥有的媒体资源主要通过自筹资金建设和租赁方式获得，销售主要通过直接客户或广告代理公司实现。同时公司设有客户中心，积极与广告主以及大型代理公司直接建立合作关系，为其进行广告的代理活动。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	130,978.78	0.35%	931,025.87	1.35%	-85.93%
应收票据					
应收账款	30,064,611.58	81.11%	51,961,726.10	75.60%	-42.14%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,939.85	0.05%	20,669.88	0.03%	-13.21%
在建工程					

无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	6,463,778.84	17.25%	7,276,752.14	10.59%	-11.17%
其他应收款	385,086.72	1.04%	3,118,098.96	4.54%	-87.65%
应付账款	2,578,055.96	6.96%	6,169,477.63	8.98%	-58.21%
其他应付款	20,028,446.41	54.04%	19,558,116.31	28.45%	2.40%
资产总计	37,064,481.59	100.00%	68,736,701.50	100.00%	-46.08%

9.71

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末较上期末下降 85.93%，主要原因为报告期内受疫情影响、应收款回款困难，收入也大幅减少，资金流入少。
- 2、应收账款净值本期末较上期末下降 42.14%，主要原因为应收账款账龄较长，报告期末计提了较大比例的坏账准备。
- 3、预付账款金额本期末较上年末下降了 11.17%，主要原因为以前年度的预付账款在本期结转为应付账款。
- 4、其他应收款金额本期末较上期末下降了 87.65%，主要原因为报告期内全部收回了以前年度转让子公司的其他应收款。
- 5、应付账款金额本期末较上期末减少了 58.21%，主要原因为考虑到报告期内业绩下滑严重，与供应商协商，本期的采购代理成本有所降低，对应的应付账款金额减少。

(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	4,375,707.44	-	8,427,866.32	-	-48.08%
营业成本	3,735,033.24	85.36%	4,645,805.92	55.12%	-19.60%
毛利率	14.64%	-	44.88%	-	-
销售费用	70,030.00	1.60%	118,490.46	1.41%	-40.90%
管理费用	613,182.66	14.01%	1,789,789.09	21.24%	-65.74%
研发费用	0		0	-	
财务费用	941,216.14	21.51%	1,232,164.18	14.62%	-23.61%
信用减值损失	-20,869,642.09	-476.94%	-6,073,595.80	-72.07%	243.61%
资产减值损失	0		0	-	
其他收益	2,350.14	0.05%	1,397.30	0.02%	68.19%
投资收益	0		0	-	
公允价值变动收益	0		0	-	

资产处置收益	0		0	-	
汇兑收益	0		0	-	
营业利润	- 21,851,0 46.55	- 499 .37 %	- 5,500,8 95.82	- 65. 27 %	-297.23%
营业外收入	907,187.06	20.73%	4,000,000.00	47.46%	-77.32%
营业外支出	2,217,600.00	50.68%	934.16	0.01%	237,289.74%
净利润	- 28,846,0 61.72	- 659 .23 %	- 1,770,6 75.54	- 21. 01 %	-1,529.10%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期降低 48.08%，主要原因为报告期内，上半年受疫情影响，客户对户外广告投放减少，下半年销售人员减少，媒体推广竞争大，收入减少。
- 2、营业成本本期较上期同期减少了 19.60%，主要原因为报告期内，公司与供应商协商，减少了成本。
- 3、管理费用本期较上年同期减少 67.37%，主要原因为报告期内公司业绩下滑，员工减少，压缩办公场地租赁费用等管理费用。
- 4、财务费用本期较上年同期减少 23.61%，主要原因为上期借款本金比本期大，相应的上期利息比本期高。
- 5、信用减值损失本期比上期增加了 243.61%，主要原因为应收账款账龄较长，公司按照会计政策计提的坏账准备比例较高。
- 6、营业利润本期较上年同期减亏 297.23%，主要原因为一方面本期收入减少；另一方面报告期内信用减值损失较上期增加导致。
- 7、营业外收入本期比上期增加了 77.32%，主要原因为报告期内应付账款债务重组取得的收入。
- 8、营业外支出本期比上期增加了 237,289.74%，主要原因为一方面本期收入减少；另一方面报告期内信用减值损失较上期增加导致。。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,375,707.44	8,427,866.32	-48.08%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,735,033.24	4,645,805.92	-19.60%
其他业务成本	0	0	

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
LED屏	4,375,707.44	3,735,033.24	14.64%	-48.08%	-19.60%	-67.37%
	4,375,707.44	3,735,033.24	14.64%	-48.08%	-19.60%	-67.37%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成无变化。

(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	成都绿之水科技发展有限公司	2,153,207.55	49.21%	否
2	天富广告传媒（成都）有限公司	1,276,981.13	29.18%	否
3	四川省监狱管理局	463,254.72	10.59%	否
4	四川省川粮米业股份有限公司	305,660.38	6.99%	否
5	北京优尼森文化传播有限公	94,339.62	2.16%	否
合计		4,293,443.40	98.13%	-

(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	深圳市东华万象广告有限公司	1,205,862.06	32.29%	是
2	深圳天潢文化传媒有限公司	723,270.44	19.36%	否
3	成都绿之水科技发展有限公司	707,547.17	18.94%	否
4	成都宽屏广告有限公司	518,867.92	13.89%	否
5	上海溢澄文化传播有限公司	448,113.21	12.00%	否
合计		3,603,660.80	96.48%	-

2、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	-1,398,866.63	-3,196,555.64	56.24%
投资活动产生的现金流量净额	1,045,700.00	2,754,300	62.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-447,093.25	591,274.10	-175.62%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 56.24%，主要原因为本报告期内经营活动产生的现金流入、流出虽然较上期都减少了，但现金流出较上期比例有所减少，是由于公司本期成本相对减少了。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 62.03%，主要原因为以前年度处置子公司成都宽屏广告产生的收益在本期全部收回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 175.62%，主要原因为本期归还了部分借款导致。

(三) 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
成都立行广告有限公司	控股子公司	广告发布及代理	18,939,134.53	127,118.36	2,222,499.89	-11,475,188.13
成都映真广告有限公司	控股子公司	广告发布及代理	57,208.00	35,208.00	0	-13,606.58
永新县映真文化传媒有限公司	控股子公司	广告发布及代理	0	0	0	0
上海华汉广告有限公司	控股子公司	广告发布及代理	10,167,694.83	-118,758.78	0	-11,554,506.36

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司共拥有 3 家全资子公司，1 家控股子公司，均纳入合并报表范围。公司子公司的详细情况如下：

1、成都立行广告有限公司

公司全资子公司成都立行广告有限公司，成立于 2009 年 4 月 22 日，主营业务为设计、制作、代理、发布国内各类广告（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；展览展示服务；企业形象策划；国内商务信息咨询。自 2014 年 11 月 19 日股份有限公司设立之日起，公司将成都立行广告有限公司纳入合并范围。

2、成都映真广告有限公司

公司全资子公司成都映真广告有限公司，成立于 2012 年 3 月 1 日，主营业务为设计、制作、代理、发布国内各类广告（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；国内商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务；图文设计、制作；会务服务；礼仪服务；影视节目制作；电影和广播电视节目发行。自 2014 年 11 月 19 日股份有限公司设立之日起，公司将成都映真广告有限公司纳入合并范围。

3、永新县映真文化传媒有限公司

公司全资子公司永新县映真文化传媒有限公司，成立于 2019 年 12 月 19 日，主营业务为：企业营销策划；展览展示服务；广告设计、制作、代理、发布；影视制作与发行；旅游开发；文化旅游产业项目的投资（仅限以自有资产投资）及相关文化园区的投资建设（不得违规从事金融活动）；景区的开发建设、运营管理；基础设施及市政配套的建设和维护；农业、环保项目的开发建设运营管理；房地产开发建设及销售；园林绿化景观的开发建设。自 2019 年 12 月 19 日起，公司将永新县映真文化传媒有限公司纳入合并范围。报告期内，永新县映真文化传媒有限公司尚未开始正式运营，尚未认缴注册资本，已经于 2021 年 4 月 1 日注销，该子公司未开展经营活动，公司存续期间无发生额。

4、上海华汉广告有限公司

公司控股子公司上海华汉广告有限公司成立于 2012 年 5 月 21 日，主营业务为设计、制作、代理、发布各类广告，企业形象策划，市场营销策划，展览展示服务，会务服务，礼仪服务，商务咨询。上海华汉的股权结构为：公司占 99%，张颖占 1%。

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

报告期内，公司受疫情和经济环境影响，业务人员减少，业务拓展不足，营业收入下滑，加上迁址后在当地尚未按年初计划开展业务，公司近两年营业收入规模较以前年度发生大幅缩减，经营持续亏损，应收账款账龄较长，导致坏账准备计提比例高，因此 2020 年度的亏损金额达 28,494,316.45 元，近两年的经营活动产生的现金流量净额均为负数，资金较为短缺。

以上事项对公司持续经营能力可能产生一定影响，但公司在努力筹措资金，开拓渠道，争取尽快改善上述状况。公司本期净资产为-266,389.84 元，2021 年上半年基本无收入产生，持续经营能力存在一定疑虑。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无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

（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		5,0000.00
购销商品、提供和接受劳务的关联交易	2,621,376.00	1,205,862.06

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：

2019年12月子公司成都立行广告有限公司与深圳市东华万象广告有限公司签订了广告代理合同，由东华万象向子公司提供广告媒体发布广告服务，服务期约定从2019年12月23日至2021年12月22日止，服务合同金额为2,621,376.00元，2019年服务完成确认的交易金额为31,710.19元，2020年服务完成确认的交易金额为1,205,862.06元。

上述交易经第二届董事会第十八次会议、2019年年度股东大会审议通过。

关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方资金拆入是有利于公司的，关联采购定价政策和定价依据公司与关联方的交易是公允的，且遵循了市场定价的原则，交易公平合理，关联方上述交易行为未曾向公司收取任何费用，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司的独立性没有因关联交易而受到影响。

(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
董监高	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况承诺	正在履行中
其他股东	2015年12月15日		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况承诺	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	不存在利益冲突承诺	不存在利益冲突承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	不存在利益冲突承诺	不存在利益冲突承诺	正在履行中
其他股东	2015年12月15日		挂牌	不存在利益冲突	不存在利益冲突	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况	不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	其他承诺	对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	其他承诺	公司章程 对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程	正在履行中
其他股东	2015年12月15日		挂牌	其他承诺	对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员，在报告期内均严格履行了以下承诺，未有任何违背承诺事项：

- 1、关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 3、与公司不存在利益冲突情况的声明；
- 4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- 5、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

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	8,077,500	38.14%	0	8,077,500	38.14%
	其中：控股股东、实际控制人	3,111,100	14.69%	0	3,111,100	14.69%
	董事、监事、高管	1,390,500	6.57%	0	1,390,500	6.57%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,102,500	61.86%	0	13,102,500	61.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,615,000	45.4%	0	9,615,000	45.4%
	董事、监事、高管	1,237,500	5.84%	0	1,237,500	5.84%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		21,180,000	-	0	21,180,000	-
普通股股东人数						47

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	黄倩	12,726,000	100	12,726,100	60.09%	9,615,000	3,111,100	9,000,000	-
2	张良武	1,660,000	-	1,660,000	7.84%	1,500,000	160,000	-	1,660,000
3	邓禹	1,478,000	-	1,478,000	6.98%	1,125,000	353,000	-	-
4	北京鑫金汇投资管理有限公司	0	1,050,700	1,050,700	4.96%	-	1,050,700	-	-
5	田伟	1,000,000	-	1,000,000	4.72%	750,000	250,000	-	-
6	杭晨	750,000	-	750,000	3.54%	750,000	-	750,000	-
7	李容剑	383,000	501	383,501	1.81%	-	383,000	-	-
8	郑燕鸣	339,000	-	339,000	1.60%	-	339,000	-	-
9	刘庆海	188,000	-100	187,900	0.89%	-	187,900	-	-
10	严蕾	167,000	-	167,000	0.79%	-	167,000	-	-
	合计	18,691,000	1,051,201	19,742,201	93.22%	13,740,000	6,002,201	9,750,000	1,660,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东无关联关系

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

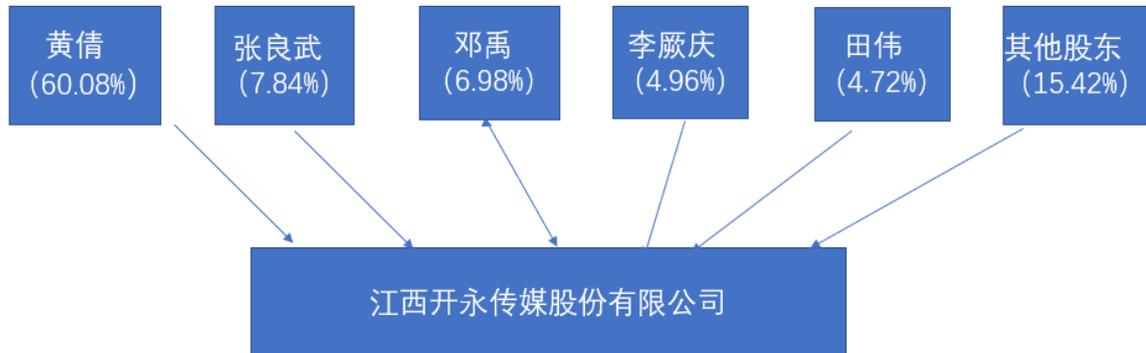
(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

黄倩，女，1972年11月生，中国籍，具有加拿大永久居留权。2001年8月毕业于 Monmouth University 电子工程专业，硕士学历。2002年1月至2004年8月，就职于美国连锁服装店 Loehmanns 客户中心服务部，任客服专员；2005年1月至2007年12月，作为合伙人，在美国新泽西 Westwood 开设日本餐厅 ASAHI；2009年4月至今投资经营成都立行广告有限公司、深圳开永广告有限公司、成都宽屏广告有限公司、成都映真广告有限公司、上海华汉广告有限公司；2014年11月起就职于股份公司，任公司董事长，持有公司60.08%的股权，是公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。



公司实际控制人为公司控股股东黄倩和张大鹏夫妇。黄倩持有公司 12,726,000 股，占比 60.08%，张大鹏为黄倩的丈夫，自 1996 年起开始从事广告相关业务，具有较为丰富的广告从业经历，是公司的核心业务人员，在黄倩作为控股股东运营公司过程中，对黄倩具有重大影响，能够与黄倩一并实际支配公司行为。因此，黄倩和张大鹏夫妇为公司的实际控制人。

黄倩简介见控股股东情况。

张大鹏，男，1973 年 5 月 14 日生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于南京东南大学电子技术专业，大专学历。1995 年 7 月至 1996 年 11 月，就职于无锡世贤置业有限公司，任办公室副主任；1996 年 12 月 1997 年 12 月，就职于无锡富润广告有限公司，任职客户主管；1998 年 1 月至 2001 年 1 月，就职于加拿大财团投资创办无锡象形数据传播有限公司，任总经理；2001 年 2 月至 2002 年 12 月，就职于无锡智扬广告有限公司，任合伙人；2002 年 1 月至 2004 年 12 月，成都非凡动力广告有限公司，任合伙人；2004 年 8 月至 2006 年 11 月，成都盛华永智广告有限公司，任合伙人；2006 年 12 月至 2014 年 7 月，获得美国自由投资人投资，创办壹时代传媒（成都）有限公司任董事、总经理；2014 年 7 月至 2014 年 11 月，就职于成都立行广告有限公司，任销售部销售经理。2014 年 11 月起就职于股份公司，任公司客户中心部门经理。2018 年 12 月至 2020 年 6 月，任公司总经理。

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	信用贷款	武汉亿房财富投资有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2017年7月30日	2021年7月29日	9.6%
2	质押贷款	深圳市宝利通小额贷款有限公司	非银行金融机构	2,500,000.00	2019年11月20日	2020年6月19日	10%
3	质押贷款	冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司	非银行金融机构	1,600,000.00	2018年9月28日	2021年9月27日	12%
合计	-	-	-	7,100,000.00	-	-	-

注 1、关联方黄倩为公司自冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司借款提供股权 380 万股质押担保。

注 2、关联方黄倩为公司自深圳市宝利通小额贷款有限公司借款提供股权 520 万股质押担保。

注 3、关联方黄倩、张大鹏、邓禹、张二虎、杭晨为公司自冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司借款提供保证担保事宜如下：公司于 2018 年 9 月与冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司签订借款合同，借款金额为 160.00 万元，存续时间为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日。关联方黄倩、张大鹏、邓禹、张二虎、杭晨为该借款提供保证担保。

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
黄倩	董事长	女	1972年11月	2020年12月16日	2023年12月16日
邓禹	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1974年10月	2020年12月16日	2023年12月16日
田伟	董事	男	1969年7月	2020年12月16日	2023年12月16日
张二虎	董事、总经理	男	1974年5月	2020年12月16日	2023年12月16日
李争光	董事	男	1969年10月	2020年12月16日	2023年12月16日
王岗	监事	男	1969年2月	2020年12月16日	2023年12月16日
王晓毅	监事	男	1972年11月	2020年12月16日	2023年12月16日
周栩冬	监事会主席	男	1992年4月	2020年12月16日	2023年12月16日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理张二虎系董事长黄倩之小叔，其他人员相互之间不存在亲属关系。

(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
黄倩	董事长	12,726,000	100	12,726,100	60.09%	0	0
邓禹	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	1,478,000	0	1,478,000	6.98%	0	0
田伟	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.72%	0	0
张二虎	董事、总经理	150,000	0	150,000	0.71%	0	0

李争光	董事	0	0	0	0%	0	0
王岗	监事	0	0	0	0%	0	0
王晓毅	监事	0	0	0	0%	0	0
周栩冬	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,354,000	-	15,354,100	72.5%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
张大鹏	总经理	离任	无	解除聘任
张二虎	董事	新任	董事、总经理	聘任
王建立	财务总监	离任	无	离职
邓禹	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务总监	聘任
王岗	无	新任	监事	换届选举
王晓毅	无	新任	监事	换届选举
黄飘	监事	离任	无	离职
黄丽舒	监事	离任	无	离职

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

<p>张二虎，男，1974年8月生，中国籍，无境外永久居留权。2005年6月毕业于上海大学美术学院架上绘画专业，硕士学历。2005年9月至2007年9月，就职于上海大学数码艺术学院，任老师；2007年11月至2011年12月，就职于深圳市东华万象广告有限公司，任设计师；2012年1月至2014年9月，就职于天富广告（深圳）有限公司，任设计总监。2014年11月起就职于股份公司，任公司董事。</p> <p>王岗，男，出生于1969年2月，中国国籍，汉族，1991年毕业于北京联合大学机械工程系，本科学历。毕业后，1991年9月至1995年5月就职于爱奇艺高技术（北京）有限公司新产品世界杂志社，任编辑、主编；1995年6月至1998年4月就职于新华通讯社下属的中国新闻发展有限责任公司，任编辑；1998年7月至2009年11月，组建北京新华信业科技发展有限公司，任董事长；2010年1月至2015年3月，组建北京普道闻华科技有限公司，任董事；2015年6月至今，组建北京博诺天成文化发展有限公司，任董事长。</p> <p>王晓毅，男，出生于1972年11月，中国国籍，汉族。1990年3月至2002年6月入伍服役；2002年8月至2014年12月，任北京中电动力咨询服务中心总经理；2015年3月至今，任中资国际能源有限公司董事长。</p>

(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
行政人员	3	0	1	2
技术人员	2	0	1	1
财务人员	1	0	0	1
销售人员	4	0	3	1
员工总计	10	0	5	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	3
专科	2	1
专科以下	1	0
员工总计	10	5

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

因公司资金紧张，报告期内员工工资未发放完全。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，建立了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均依据公司章程履行了审议程序，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

1、2020年4月30日召开的第二届董事会第十六次会议和2020年5月18日召开的2020年第四次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈公司章程〉》的议案，本次修订主要是依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程进行的全面修改。

(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	9	1、2020年3月17日在公司会议室召开第二

		<p>届董事会第十三次会议，审议并通过《关于公司与招商股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与招商股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2020 年 4 月 13 日在公司会议室召开第二届董事会第十四次会议，审议并通过《关于会计师事务所变更的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2020 年 4 月 28 日在公司会议室召开第二届董事会第十五次会议，审议并通过《关于延期披露 2019 年年度报告的议案》。</p> <p>4、2020 年 4 月 30 日在公司会议室召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订公司<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于修订公司<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订公司<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订公司<董事会秘书工作细则>的议案》、《关于制订公司<利润分配管理制度>的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的通知》。</p> <p>5、2020 年 6 月 17 日在公司会议室召开第二届董事会第十七次会议，审议并通过《关于公司总经理一职的任免》。</p> <p>6、2020 年 6 月 24 日在公司会议室召开第二届董事会第十八次会议，审议并通过《关于<2019 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》、《关于董事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明》、《关于会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于补充确认公司与深圳市东华万象广告有限公司等公司发生的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与上海易祥文化传媒有限公司发生的偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p>
--	--	---

		<p>7、2020年8月28日在公司会议室召开第二届董事会第十九次会议，审议并通过《关于<2020年半年度报告>的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p>8、2020年11月28日在公司会议室召开第二届董事会第二十次会议，审议并通过《关于提名江西开永传媒股份有限公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开公司2020年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2020年12月16日在公司会议室召开第三届董事会第一次会议，审议并通过《关于选举黄倩担任公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任张二虎先生继续担任公司总经理的议案》、《关于聘任邓禹女士继续担任公司副总总经理的议案》、《关于继续聘任邓禹女士担任董事会秘书的议案》、《关于聘任邓禹女士继续担任公司财务负责人的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2020年4月30日在公司会议室召开第二届监事会第七次会议，审议并通过《关于修订公司》的议案。</p> <p>2、2020年6月24日在公司会议室召开第二届监事会第八次会议，审议并通过《关于<2019年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2019年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020年度财务预算报告>的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》、《关于<2019年度利润分配方案>》、《关于监事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明的议案》、《关于会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《选举监事会主席》议案。</p> <p>3、2020年8月28日在公司会议室召开第二届监事会第九次会议，审议并通过《关于<2020年半年度报告>的议案》。</p> <p>4、2020年11月28日在公司会议室召开第二届监事会第十次会议，审议并通过《关于提名江西开永传媒股份有限公司第三届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>5、2020年12月16日在公司会议室召开第三届监事会第一次会议，审议并通过《关于公司选举第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2020年1月4日在公司会议室召开了2020年第一次临时股东大会，审议并通过《关于追认修改公司经营范围》议案、《关于修改<公司章程>》议案。</p> <p>2、2020年4月2日在公司会议室召开了第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司与招商股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与招商股份有限公司解除持续督导</p>

		<p>协议的说明报告》议案、《关于公司与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议》议案、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>3、2020年4月29日在公司会议室召开了2020年第三次临时股东大会，审议并通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>4、2020年5月16日在公司会议室召开了2020年第四次临时股东大会，审议并通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订公司<对外投资管理制度>的议案》、《关于制订公司<利润分配管理制度>的议案》、《关于制订公司<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>5、2020年7月20日在公司会议室召开了2019年年度股东大会，审议并通过《关于<2019年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2019年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度利润分配方案>的议案》、《关于<2020年度财务预算报告>的议案》、《关于补充确认公司与深圳市东华万象广告有限公司等公司发生的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与上海易祥文化传媒有限公司发生的偶发性关联交易的议案》、《关于董事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明》、《关于监事会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的专项说明》、《关于会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》。</p> <p>5、2020年12月16日在公司会议室召开了2020年第五次临时股东大会，审议并通过《关于提名江西开永传媒股份有限公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名江西开永传媒股份有限公司第三届监事会监事候选人的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司业务独立。

2、资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，公司完整拥有专利等知识产权，具有独立完整的资产结构。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。公司资产独立。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心业务人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，公司高级管理人员未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，公司制订、修订了重大管理制度、加强监督内控制度的有效执行，以保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定年度报告差错责任追究制度，并于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统公示。

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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中喜审字【2021】第 01575 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚声辉 朱耀军 2 年 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	7.5 万元

审计报告正文：

审计报告

中喜审字【2021】第01575号

江西开永传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西开永传媒股份有限公司（以下简称“开永股份公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了开永股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）开永股份公司本期销售毛利率14.64%，较上期下降30.23个百分点，公司在南京、上海、深圳及吉林市存在广告业务，前期招募了LED广告供应商及电梯门投影广告代理商，签订广告服务合同以

及租用投影设备，并按权责发生制在本期确认成本，但本期账面不存在相关广告业务的对应收入，我们实施了函证、检查合同及监测报告记录、询问管理层等必要程序，但仍未获取收入完整性相关的充分适当的审计证据。

（二）截至2020年12月31日，开永股份公司的应交税费余额为 14,253,408.86元，其中尚未申报的税款包含应交企业所得税 8,182,066.74元，应交增值税 5,377,625.69元，应交的税金及附加 567,065.69元，上述未及时申报的税款未来可能产生税收滞纳金，由于无法获取充分适当的审计证据，我们无法确定税收滞纳金的具体金额。

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，我们独立于开永股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“三、2”所述，受经济环境影响，公司近两年营业收入规模较以前年度发生大幅缩减，经营持续亏损，2020年度的亏损金额达28,494,316.45元，且近两年的经营活动产生的现金流量净额均为负数，且本期经审计后的净资产为负数。

综合以上因素，公司盈利能力下降及流动性紧张问题加剧，表明存在可能导致对开永股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

开永股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估开永股份的持续经营能力，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开永股份、终止运营或别无其他现实的选择。

开永股份公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督开永股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对开永股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开永股份公司不能持续经营。

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

（六）就开永股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：龚声辉

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：朱耀军

二〇二一年六月三十日

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	六、1	130,978.78	931,025.87
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			
应收账款	六、2	30,064,611.58	51,961,726.10
应收款项融资			

预付款项	六、3	6,463,778.84	7,276,752.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	385,086.72	3,118,098.96
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	六、5	2,085.82	1,456.31
流动资产合计		37,046,541.74	63,289,059.38
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			
固定资产	六、6	17,939.85	20,669.88
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			
递延所得税资产	六、7		5,426,972.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,939.85	5,447,642.12
资产总计		37,064,481.59	68,736,701.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	2,578,055.96	6,169,477.63
预收款项			
合同负债	六、9	53,399.78	
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	六、10	414,356.43	226,637.59
应交税费	六、11	14,253,408.86	14,202,798.09
其他应付款	六、12	20,028,446.41	19,558,116.31
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	六、13	3,203.99	
流动负债合计		37,330,871.43	40,157,029.62
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		37,330,871.43	40,157,029.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	21,180,000.00	21,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	6,489,281.44	64,892,812.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	400,769.10	400,769.10
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-28,335,252.81	395,263.86
归属于母公司所有者权益合计		-265,202.27	28,465,314.40
少数股东权益		-1,187.57	114,357.48
所有者权益合计		-266,389.84	28,579,671.88
负债和所有者权益总计		37,064,481.59	68,736,701.50

法定代表人：张二虎主管会计工作负责人：邓禹会计机构负责人：邓禹

(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		31,558.46	171,435.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,774,537.50	17,146,168.80
应收款项融资			
预付款项		3,391,914.11	4,011,032.33
其他应收款	十五、2	625,320.73	1,751,992.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,823,330.80	23,080,628.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	19,928,554.80	19,928,554.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		859.97	859.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			545,694.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,929,414.77	20,475,109.30
资产总计		36,752,745.57	43,555,737.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,052,536.84	3,105,170.04

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		384,437.51	208,499.19
应交税费		4,694,302.61	3,139,219.51
其他应付款		9,863,390.10	11,621,841.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,994,667.06	18,074,729.90
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		16,994,667.06	18,074,729.90
所有者权益：			
股本		21,180,000.00	21,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,774,000.00	4,774,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		400,769.10	400,769.10
一般风险准备			
未分配利润		-6,596,690.59	-873,761.19
所有者权益合计		19,758,078.51	25,481,007.91
负债和所有者权益合计		36,752,745.57	43,555,737.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			

其中：营业收入	六、18	4,375,707.44	8,427,866.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、18	3,735,033.24	4,645,805.92
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	六、19		70,313.99
销售费用	六、20	70,030.00	118,490.46
管理费用	六、21	613,182.66	1,789,789.09
研发费用			
财务费用	六、22	941,216.14	1,232,164.18
其中：利息费用			939,431.07
利息收入			358.64
加：其他收益	六、23	2,350.14	1,397.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	-20,869,642.09	-6,073,595.80
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）		-21,851,046.55	-5,500,895.82
加：营业外收入	六、25	907,187.06	4,000,000.00
减：营业外支出	六、26	2,217,600.00	934.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,161,459.49	-1,501,829.98
减：所得税费用	六、27	5,684,602.23	268,845.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,846,061.72	-1,770,675.54
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）		-28,946,061.72	-1,770,675.54
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）		-115,545.06	-29,161.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-28,730,516.67	-1,741,514.53

以“-”号填列)			
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		-28,846,061.72	-1,770,675.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,730,516.67	-1,741,514.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-115,545.06	-29,161.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.36	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张二虎 主管会计工作负责人：邓禹 会计机构负责人：邓禹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	3,851,320.76	3,805,754.70
减：营业成本	十五、4	2,573,843.55	2,899,510.98
税金及附加			26,621.61
销售费用		66,000.00	88,896.61
管理费用		515,707.974	362,228.63
研发费用			
财务费用		572,336.36	858,962.74
其中：利息费用			578,271.07
利息收入			263.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,627,974.98	-812,844.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,504,642.07	-1,243,310.71
加：营业外收入		907,187.06	4,000,000.00
减：营业外支出			934.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,597,455.01	2,755,755.13
减：所得税费用		2,125,474.39	848,213.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,722,929.40	1,907,541.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,722,929.40	1,907,541.17
（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		-5,722,929.40	1,907,541.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		3,377,380.00	13,224,867.75
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	六、28	752,962.92	13,878,184.56
经营活动现金流入小计		4,130,342.92	27,103,052.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5,074,198.15	20,371,874.79
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		38,496.31	557,848.97
支付的各项税费		4.57	69,589.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	416,510.52	9,300,294.39
经营活动现金流出小计		5,529,209.55	30,299,607.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,398,866.63	-3,196,555.64
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		1,045,700.00	2,754,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,045,700.00	2,754,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		1,045,700.00	2,754,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28	333,000.00	5,522,000.00
筹资活动现金流入小计		333,000.00	5,522,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			630,706.00

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	六、28	780,093.25	4,300,019.90
筹资活动现金流出小计		780,093.25	4,930,725.90
筹资活动产生的现金流量净额		-447,093.25	591,274.10
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		-800,259.88	149,018.46
加：期初现金及现金等价物余额		931,025.87	782,007.41
六、期末现金及现金等价物余额		130,765.99	931,025.87

法定代表人：张二虎 主管会计工作负责人：邓禹 会计机构负责人：邓禹

(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		2,740,600.00	4,835,820.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		240,000.00	4,454,218.41
经营活动现金流入小计		2,980,600.00	9,290,039.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,393,506.66	6,426,247.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,061.68	268,840.40
支付的各项税费			57,271.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,220,670.68	5,353,725.48
经营活动现金流出小计		3,624,239.02	12,106,084.21
经营活动产生的现金流量净额		-643,639.02	-2,816,045.05
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		1,045,700.00	2,754,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,045,700.00	2,754,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			1,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,045,700.00	1,204,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	5,522,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000.00	5,522,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			630,706.00
支付其他与筹资活动有关的现金		592,150.49	3,200,019.90
筹资活动现金流出小计		592,150.49	3,830,725.90
筹资活动产生的现金流量净额		-542,150.49	1,691,274.10
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		-140,089.51	79,529.05
加：期初现金及现金等价物余额		171,435.18	91,906.13
六、期末现金及现金等价物余额		31,345.67	171,435.18

(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	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	21,180,000.00				6,489,281.44				400,769.10		395,263.86	114,357.48	28,579,671.88
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	21,180,000.00				6,489,281.44				400,769.10		395,263.86	114,357.48	28,579,671.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,730,516.67	-	-
（一）综合收益总额											-28,730,516.67	-	-
（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	212,180,000.00				6,489,281.44				400,769.10		-28,335,252.81	-1,187.57	-266,389.84

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准备			
一、上年期末余额	21,180,000.00			6,489,281.44				400,769.10		2,136,778.3	143,518.49	30,350,347.42
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	21,180,000.00			6,489,281.44				400,769.10		2,136,778.39	143,518.49	30,350,347.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	-29,161.01	-1,770,675.54
										1,741,514.53		
（一）综合收益总额										-	-29,161.01	-1,770,675.54
										1,741,514.53		
（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	21,180,000.00				6,489,281.44			400,769.10		395,263.86	114,357.48	28,579,671.88

法定代表人：张二虎主管会计工作负责人：邓禹会计机构负责人：邓禹

（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	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-873,761.19	25,481,007.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-873,761.19	25,481,007.91

四、本年期末余额	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-6,596,690.59	19,758,078.51
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

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	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-2,781,302.36	23,573,466.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-2,781,302.36	23,573,466.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,907,541.17	1,907,541.17
（一）综合收益总额											1,907,541.17	1,907,541.17
（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	21,180,000.00				4,774,000.00				400,769.10		-873,761.19	25,481,007.91

三、 财务报表附注

江西开永传媒股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

江西开永传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名深圳开永广告传媒股份有限公司,公司于 2019 年 12 月从深圳市搬移至江西省吉安市永新县,2020 年 6 月 17 日将法定代表人由黄倩变更为张二虎,并于 2020 年 6 月 28 日取得了最新统一社会信用代码为 91440300692503484F 的营业执照,注册地址为江西省吉安市永新县工业开发区铜产业园标准厂房第七栋。

法定代表人:张二虎。

注册资本:贰仟壹佰壹拾捌万圆整。

经营范围:广告设计、制作、代理、发布;贸易代理;进出口业务;贸易咨询、企业管理咨询、财务咨询、政府采购咨询、能源技术咨询(不含限制项目);金属、金属矿、金属制品、非金属矿产品及制品的批发;珠宝首饰设计、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

根据中国证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引》规定,公司业务所在行业属于大类“L 租赁和商务服务业”中的子类“L72 商务服务业”;根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011),公司业务属于“L72 商务服务业”中的“L7240 广告业”;根据全国股份转让系统公司 2015 年 3 月 18 日发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司业务的管理型分类为“L7240 广告业”,投资型分类为“13131010 广告”。

本公司及所属子公司以下统称“本公司”。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 06 月 30 日决议批准报出。

2、公司历史沿革

江西开永传媒股份有限公司原名深圳开永广告传媒股份有限公司,成立于 2009 年 8 月 5 日,成立时由杨正兰、向丹出资设立,注册资本为 3 万元,其中杨正兰认缴 1.8 万元、向丹认缴 1.2 万元。此次出资由深圳广诚会计师事务所出具深诚验字[2009]第 264 号《验资报告》进行了验证。2009 年 8 月 5 日公司领取了注册号为 440301104196908 的《企业法人营业执照》。

2010 年 10 月 27 日,公司召开股东会同意向丹将其所持有的 40%股权作价 1.2 万元转让给程碧隽。2010 年 10 月 28 日向丹与程碧隽签订《股权转让协议书》。本次股权转让完成后,

程碧隽出资 1.2 万元，占比 40%，杨正兰出资 1.8 万元，占比 60%。

2010 年 11 月 1 日公司召开股东会决议将公司注册资本由原 3 万元增至 20 万元，其中程碧隽以货币增资 17 万元。2010 年 11 月 10 日深圳安汇会计师事务所出具深安汇验字[2010]988 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，程碧隽出资 18.2 万元，占比 91%，杨正兰出资 1.8 万元，占比 9%。

2012 年 11 月 15 日公司召开股东会决议将公司注册资本由原 20 万元增至 50 万元，其中程碧隽以货币增资 30 万元。2012 年 12 月 3 日，深圳广诚会计师事务所出具深诚验字[2012]第 107 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，程碧隽出资 48.2 万元，占比 96.4%，杨正兰出资 1.8 万元，占比 3.6%。

2014 年 5 月 20 日，公司召开股东会同意程碧隽将其所持有的 40% 股权作价 20 万元转让给张二虎。2014 年 6 月 11 日，程碧隽与张二虎签订《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，程碧隽出资 28.2 万元，占比 56.4%，张二虎出资 20 万元，占比 40%，杨正兰出资 1.8 万元，占比 3.6%。

2014 年 9 月 17 日，公司召开股东会：（1）同意程碧隽将其所持有的 56.4% 股权转让给黄倩；杨正兰将其所持有的 3.6% 股权转让给黄倩；（2）决议将公司注册资本由原 50 万元增至 2,000 万元，其中黄倩认缴人民币 1,450 万元；张良武认缴人民币 200 万元；邓禹认缴人民币 200 万元；杭晨认缴人民币 100 万元；前述出资均以货币资金缴纳。本次增资完成后，黄倩出资 1,480 万元，占比 74%，张良武出资 200 万元，占比 10%，邓禹出资 200 万元，占比 10%，杭晨出资 100 万元，占比 5%，张二虎出资 20 万元，占比 1%。

根据公司 2014 年 10 月 22 日召开的 2014 年临时股东大会决议和 2014 年 10 月 22 日公司发起人协议书，公司申请登记的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，股本为 20,000,000.00 股，由公司原各出资人将公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计后的净资产（以母公司净资产与合并后归属于母公司净资产两者孰低）20,367,878.36 元中的 20,000,000.00 元折合为公司的股份总数 20,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，计 20,000,000.00 元，余额 367,878.36 元作为公司的资本公积。截至 2014 年 9 月 30 日，公司的注册资本为人民币 20,000,000.00 元（两仟万元整），累计实收资本（股本）为人民币 20,000,000.00 元（两仟万元整），各股东以公司经审计后的净资产出资，信永中和会计师事务所成都分所出具 XYZH/2014CDA3009-8 号验资报告，对本次股份改制进行了审验。

2015 年 3 月 20 日，公司召开第一次临时股东大会决议将公司注册资本由原 2,000 万元增至 2,100 万元，田伟以现金方式认购公司 100 万股股份，增资款合计 500 万元，其中 100 万元作为公司注册资本，400 万元计入公司资本公积，同日，与田伟签订《深圳开永广告传媒股份有限公司增资协议书》，由田伟分两次缴纳，第一笔增资款于 2015 年 4 月 22 日之前缴足，信永中和会计师事务所成都分所出具 XYZH/2015CDA30038 号验资报告对本次增资进行审验；第二笔增资款于 2015 年 4 月 25 日之前缴足，信永中和会计师事务所成都分所出具

XYZH/2015CDA30039 号验资报告对本次增资进行了审验。

2015 年 4 月 8 日，公司召开第二次临时股东大会，决议通过将公司注册资本由原 2,100 万元增至 2,118 万元，严蕾以现金方式认购公司 18 万股股份，增资款合计 95.4 万元，其中 18 万元作为公司注册资本，77.4 万元计入公司资本公积，并于 2015 年 3 月 28 日与严蕾签订《深圳开永广告传媒股份有限公司增资协议书》，由严蕾于 2015 年 4 月 10 日之前缴足，信永中和会计师事务所成都分所出具 XYZH/2015CDA30037 号验资报告对本次增资进行了审验。

2015 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2019 年 10 月 16 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司迁址暨变更公司住所及公司名称的议案》，2019 年 11 月 1 日，公司召开第四次临时股东大会审议通过《关于公司迁址暨变更公司住所及公司名称的议案》，为公司战略发展需要，经公司董事会、股东大会决定，公司拟搬迁至江西，公司名称由“深圳开永广告传媒股份有限公司”变更为“江西开永传媒股份有限公司”，搬迁后，公司住所将变更为江西省吉安市永新县禾田镇袍田大道青少年活动中心五层。2019 年 12 月 16 日，公司已经完成上述工商变更登记。

2020 年 6 月 17 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过：任命张二虎先生为公司总经理，任职期限至本届董事会届满为止，自 2020 年 6 月 17 日起生效。张二虎持有公司股份 150,000 股，占公司股本的 0.71%。根据本公司的《公司章程》第七条规定：公司总经理为公司的法定代表人，将法定代表人由黄倩变更为张二虎，2020 年 6 月 28 日，公司已经完成上述工商变更登记。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司前十大股东名单如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例	质押或冻结数量
1	黄倩	12,726,100.00	60.09%	9,000,000.00
2	张良武	1,660,000.00	7.84%	1,660,000.00
3	邓禹	1,478,000.00	6.98%	
4	北京鑫经汇投资管理有限公司	1,050,700.00	4.96%	
5	田伟	1,000,000.00	4.72%	
6	杭晨	750,000.00	3.54%	750,000.00
7	李容剑	383,501.00	1.81%	
8	郑燕鸣	339,000.00	1.60%	
9	刘庆海	187,900.00	0.89%	
10	严蕾	167,000.00	0.79%	
	合计	19,742,201.00	93.22%	

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
成都立行广告有限公司	四川成都	四川成都	广告	100.00	100.00
上海华汉广告有限公司	上海	上海	广告	99.00	99.00
成都映真广告有限公司	四川成都	四川成都	广告	100.00	100.00
永新县映真文化传媒有限公司	江西省吉安市永新县	江西省吉安市永新县	广告	100.00	100.00

注：本公司于 2019 年 12 月 19 日新设立子公司永新县映真文化传媒有限公司，注册地址江西省吉安市永新县禾川镇袍田大道青少年活动中心四楼，注册资本 50 万人民币。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未认缴注册资本，已经于 2021 年 4 月 1 日注销，该子公司未开展经营活动，公司存续期间无发生额。

三、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，按照财政部发布的企业会计准则并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

(1) 影响公司持续经营能力的因素

1.截至 2020 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额 61,897,980.20 元，公司计提坏账准备 31,833,368.62 元，应收账款净值 30,064,611.58 元，应收账款净值占资产总额的 81.11%，虽然公司按照会计政策计提了坏账准备，但账龄超过 3 年的应收账款的余额高达 42,440,400.00 元，应收款项无法收回的风险较高。

2.截至 2020 年 12 月 31 日，公司的应交税费余额为 14,253,408.86 元，其中尚未申报的税款包含应交企业所得税 8,182,066.74 元，应交增值税 5,377,625.69 元，应交的税金及附加 567,065.69 元，上述未及时申报的税款可能产生税收滞纳金。

3.受经济环境影响，公司近两年营业收入规模较以前年度发生大幅缩减，经营持续亏损，2020 年度的亏损金额达 28,846,061.72 元，且近两年的经营活动产生的现金流量净额及 2020 年 12 月 31 日的净资产均为负数，资金较为紧张。

(2) 公司关于持续经营能力的应对措施

事项 1：1.制定更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，对回款时间较长的客户将减少甚至停止广告合作；2.加强对应收账款的催收力度，实行对业务人员应收款回收的年度考核，采取多种措施加强催收；3.与客户进行有效沟通，实施一定的应收款项回收的激励政策，例如与客户协商在约定期限内付款可以对欠款做部分减免等。

事项 2：公司从 2020 年下半年开始已逐步对已确认的收入进行开票申报，同时也向供应商催促取得已确认成本但未计提进项税的发票，以冲减相应的应交税金。公司会尽快完善申报工作，避免产生滞纳金。

事项 3：公司将积极开拓收入来源渠道，不局限于户外广告行业，运营模式多样化，避免因单一运营导致的风险。

通过以上评估和分析，我们预计自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，公司按照持续经营为基础编制财务报表是恰当的。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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（参见本附注四、5（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四、16“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。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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、16、“长期股权投资”或本附注四、9、“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”（详见本附注四、16、（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，按照本附注四、16（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、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易金融。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认

金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(3) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工

具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(4) 金融产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做

出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

10、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 (6) 金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	账龄组合

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并内关联方、最终控制人	不计提坏账
账龄组合	账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	25.00	25.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9（6）金融工具减值。

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并内关联方、最终控制人	不计提坏账
账龄组合	账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	25.00	25.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

14、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9、(6)金融工具减值。

15、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不

划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

16、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9（6）金融工具减值。

17、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（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。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，按本附注四、5、（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。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，开始计提折旧；本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使

使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

19、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；购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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

24、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、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

(1) 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。

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利是指本公司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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

(1) 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得

相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司的主要收入为广告费收入，公司以广告播放平台提供的监测报告作为该业务已按照合同约定履行的证据，作为确认收入的依据。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、财务报表列报项目变更说明

无。

30、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的

差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。公司执行新收入准则不影响期初报表金额。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日;“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	129,772.20	521,492.14
银行存款	1,206.58	409,533.73
其他货币资金		
合计	130,978.78	931,025.87

注:本公司基本账户中国建设银行股份有限公司永新支行因涉及诉讼,银行账户已冻结,涉及金额 212.79 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	4,255,497.20	6,573,818.36
1-2年	6,231,788.36	12,162,394.64
2-3年	8,970,294.64	16,635,700.00
3-4年	16,295,900.00	22,353,700.00
4-5年	19,334,500.00	5,987,502.03
5年以上	6,810,000.00	890,997.97
小计	61,897,980.20	64,604,113.00
减：坏账准备	31,833,368.62	12,642,386.90
合计	30,064,611.58	51,961,726.10

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,188,400.00	26.15	16,188,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,709,580.20	73.85	15,644,968.62	34.23	30,064,611.58
其中：账龄组合	45,225,083.00	73.07	15,644,968.62	34.59	29,580,114.38
无风险组合	484,497.20	0.78			484,497.20
合计	61,897,980.20	100.00	31,833,368.62	51.43	30,064,611.58

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,604,113.00	100.00	12,642,386.90	19.57	51,961,726.10
其中：账龄组合	64,604,113.00	100.00	12,642,386.90	19.57	51,961,726.10
合计	64,604,113.00	100.00	12,642,386.90	19.57	51,961,726.10

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁夏九麦信息技术有限公司 (现用名：宁夏凡沐科技有限公司)	5,760,000.00	5,760,000.00	100.00	预计无法收回
安徽光灿建筑劳务有限公司	4,520,000.00	4,520,000.00	100.00	预计无法收回
河北斯正科技有限公司	2,960,000.00	2,960,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开江县永强汽车饰品有限责任公司	2,948,400.00	2,948,400.00	100.00	预计无法收回
合计	16,188,400.00	16,188,400.00	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,771,000.00	37,710.00	1.00
1-2年	6,231,788.36	311,589.42	5.00
2-3年	8,970,294.64	1,345,544.20	15.00
3-4年	10,323,500.00	2,580,875.00	25.00
4-5年	9,118,500.00	4,559,250.00	50.00
5年以上	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00
合计	45,225,083.00	15,644,968.62	34.59

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		12,738,540.00			3,449,860.00	16,188,400.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,642,386.90	7,600,941.72		1,148,500.00	-	15,644,968.62
其中：账龄组合	12,642,386.90	7,600,941.72		1,148,500.00	3,449,860.00	15,644,968.62
合计	12,642,386.90	20,339,481.72		1,148,500.00		31,833,368.62

(6) 按欠款方归集年末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京中海新图科技有限公司	5,980,000.00	9.66	2,990,000.00
宁夏九麦信息技术有限公司	5,760,000.00	9.31	5,760,000.00
深圳市东华万象广告有限公司	4,723,383.00	7.63	2,880,000.00
安徽光灿建筑劳务有限公司	4,520,000.00	7.30	1,504,000.00
深圳天潢文化传媒有限公司	4,503,400.00	7.28	770,650.00
合计	25,486,783.00	41.18	13,904,650.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,615,857.94	25.00	4,910,019.81	67.48
1—2年	4,799,912.75	74.26	1,342,399.00	18.45
2—3年	48,008.15	0.74	1,024,333.33	14.07
合计	6,463,778.84	100.00	7,276,752.14	100.00

(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	年末金额	占预付款项总额的比例(%)
成都绿之水科技发展有限公司	2,453,700.00	37.96
深圳市东华万象广告有限公司	2,346,212.75	36.30
成都宽屏广告有限公司	725,551.98	11.22
深圳天潢文化传媒有限公司	540,770.74	8.37
上海溢澄文化传播有限公司	397,543.37	6.15
合计	6,463,778.84	100.00

4、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,086.72	3,118,098.96
合计	385,086.72	3,118,098.96

(1) 其他应收款

①按金融资产减值三阶段披露

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	827,628.47	442,541.75	385,086.72	3,760,480.34	642,381.38	3,118,098.96
第二阶段						
第三阶段	3,103,120.70	3,103,120.70		2,373,120.70	2,373,120.70	
合计	3,930,749.17	3,545,662.45	385,086.72	6,133,601.04	3,015,502.08	3,118,098.96

②其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,103,120.70	78.94	3,103,120.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	827,628.47	21.06	442,541.75	53.47	385,086.72
其中：账龄组合	827,628.47	21.06	442,541.75	53.47	385,086.72
无风险组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,930,749.17	100.00	3,545,662.45	90.20	385,086.72

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,373,120.70	38.69	2,373,120.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,760,480.34	61.31	642,381.38	17.08	3,118,098.96
其中：账龄组合	3,760,480.34	61.31	642,381.38	17.08	3,118,098.96
无风险组合					
合计	6,133,601.04	100.00	3,015,502.08	49.16	3,118,098.96

A、年末单项金额计提预计信用损失的其他应收款情况

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都力辰文化传媒有限公司	2,173,120.70	2,173,120.70	100.00	预计无法收回
成都开地房地产顾问有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
世华金地国际投资管理（北京）有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
王树奇	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
梅永兰	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,103,120.70	3,103,120.70	100.00	

B、组合中，按预计信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,352.04	273.52	1.00
1-2年	300,910.00	15,045.50	5.00
2-3年	76,933.77	11,540.07	15.00
3-4年	9,000.00	2,250.00	25.00
4-5年			
5年以上	413,432.66	413,432.66	100.00
合计	827,628.47	442,541.75	53.47

C、其他应收款坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动情况	年末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,373,120.70	570,500.00			159,500.00	3,103,120.70
按组合计提预期信用损失的其他应收款	642,381.38	-40,339.63			- 159,500.00	442,541.75
其中：账龄组合	642,381.38	-40,339.63			- 159,500.00	442,541.75
无风险组合						
合计	3,015,502.08	530,160.37				3,545,662.45

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	642,381.38		2,373,120.70	3,015,502.08
期初余额在本期	-159,500.00		159,500.00	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-159,500.00		159,500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			570,500.00	570,500.00
本期转回	40,339.63			40,339.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	442,541.75		3,103,120.70	3,545,662.45

④本报告期实际核销的其他应收款无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,662,593.36	3,471,862.59
押金、定金、保证金		913,605.00
股权转让款	230,000.00	1,045,700.00
其他	38,155.81	702,433.45
合计	3,930,749.17	6,133,601.04

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
成都力辰文化传媒有限公司	往来款	2,173,120.70	5年以上	55.29	2,173,120.70
成都开地房地产顾问有限公司	押金	500,000.00	4-5年	12.72	250,000.00
成都平龙广告有限公司	往来款	413,432.66	5年以上	10.52	413,432.66
成都宽屏广告有限公司	往来款	309,700.00	1-2年、2-3年	7.88	19,309.30
世华金地国际投资管理(北京)有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	5.09	200,000.00
合计		3,596,253.36		91.50	3,055,862.66

5、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,085.82	1,456.31
合计	2,085.82	1,456.31

6、固定资产

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	17,939.85	20,669.88
固定资产清理		
合计	17,939.85	20,669.88

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额		117,938.62		117,938.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		117,938.62		117,938.62
二、累计折旧				
1、上年年末余额		97,268.74		97,268.74
2、本年增加金额		2,730.03		2,730.03
(1) 计提		2,730.03		2,730.03
3、本年减少金额				

项目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				
4、年末余额		99,998.77		99,998.77
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		17,939.85		17,939.85
2、上年年末账面价值		20,669.88		20,669.88

(2) 固定资产清理

无。

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			15,657,888.98	3,914,472.24
已核销坏账尚未抵扣部分			6,050,000.00	1,512,500.00
合计			21,707,888.98	5,426,972.24

8、应付账款

款项性质	年末余额	上年年末余额
广告费	2,330,320.96	5,126,090.56
服务费	247,735.00	
场地租金		1,043,387.07
合计	2,578,055.96	6,169,477.63

(1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
深圳市亚东海岸广告有限公司	938,259.33	待结算
天富广告传媒(成都)有限公司	676,699.02	待结算
海口研谊广告有限公司	293,737.86	待结算
成都绿之水科技发展有限公司	224,216.98	待结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
合计	2,132,913.19	

9、合同负债

项目	年末余额	上年年末余额
广告费合同相关的合同负债	53,399.78	
合计	53,399.78	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	226,637.59	219,208.50	35,812.15	414,356.43
二、离职后福利-设定提存计划		2,684.16	2,684.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	226,637.59	221,892.66	38,496.31	414,356.43

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	226,637.59	207,798.15	20,079.31	414,356.43
2、职工福利费				-
3、社会保险费		9,820.35	9,820.35	-
其中：医疗保险费		8,711.29	8,711.29	-
工伤保险费		16.32	16.32	-
生育保险费		1,092.74	1,092.74	-
4、住房公积金		1,590.00	1,590.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
合计	226,637.59	219,208.50	35,812.15	414,356.43

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,575.68	2,575.68	
2、失业保险费		108.48	108.48	
合计		2,684.16	2,684.16	

11、应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
企业所得税	8,182,066.74	7,924,233.72
增值税	5,377,625.69	5,584,848.64
城市维护建设税	299,122.18	299,122.18
教育费附加	162,212.23	162,212.23

项目	年末余额	上年年末余额
地方教育费附加	105,731.28	105,731.28
文化事业建设费	104,261.79	104,261.79
河道工程修建维护管理费	17,143.65	17,143.65
其他	5,245.30	5,244.60
合计	14,253,408.86	14,202,798.09

注：截止 2020 年 12 月 31 日，开永公司应交税费年末余额为 1,425.34 万元，期末应交的企业所得税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加与期末纳税申报表存在差异，其差异原因系公司按照会计准则确认的收入中存在部分税费未及时进行申报的情况，尚未申报的税款包含应交企业所得税 818.21 万元，应交增值税 537.76 万元，应交的税金及附加 56.71 万元。

12、其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,028,446.41	19,558,116.31
合计	20,028,446.41	19,558,116.31

①其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	上年年末余额
借款	19,367,279.72	19,145,867.42
往来款		191,433.95
服务费		149,225.00
其他	661,166.69	71,589.94
合计	20,028,446.41	19,558,116.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉亿房财富投资有限公司	4,076,898.08	拆借资金
深圳宝利通小额贷款有限公司	1,912,905.55	资金紧张
张大鹏	1,519,445.46	拆借资金
胡双	1,251,440.00	拆借资金
天津翼农普济企业管理有限公司（温州翼龙贷经济信息咨询有限公司）	1,240,000.00	拆借资金

注：截至 2020 年 12 月 31 日，开永股份公司对深圳宝利通小额贷款有限公司已逾期的借款余额（本金及利息）1,912,905.55 元，因资金紧张无力偿还，对方公司已提起诉讼。

13、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,203.99	
合计	3,203.99	

14、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,180,000.00						21,180,000.00

15、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,489,281.44			6,489,281.44
合计	6,489,281.44			6,489,281.44

16、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	400,769.10			400,769.10
合计	400,769.10			400,769.10

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

17、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	395,263.86	2,136,778.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		2,136,778.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	-28,730,516.67	-1,741,514.53
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-28,335,252.81	395,263.86

18、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
1、广告业务	4,375,707.44	3,735,033.24	8,427,866.32	4,645,805.92
小计	4,375,707.44	3,735,033.24	8,427,866.32	4,645,805.92
其他业务				

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,375,707.44	3,735,033.24	8,427,866.32	4,645,805.92

19、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		21,616.62
教育费附加		9,212.05
地方教育费附加		6,100.21
文化事业建设费		26,621.61
印花税		6,763.50
其他		
合计		70,313.99

20、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,000.00	79,465.02
差旅费	4,030.00	37,834.44
交通汽车费		1,191.00
合计	70,030.00	118,490.46

21、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
房租、物业费	7,569.04	386,602.29
中介机构服务费用	396,029.21	772,602.53
职工薪酬	155,892.66	408,392.49
办公及差旅费	12,426.29	153,446.59
业务招待费	536.00	8,254.13
折旧及摊销费	2,730.03	11,455.78
车辆及交通费	218.52	11,196.60
水电费		16,294.54
通讯费		6,223.05
维修费	27,930.00	
其他	9,850.92	15,321.09
合计	613,182.67	1,789,789.09

22、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	936,611.68	939,431.07
减：利息收入	314.68	358.64
手续费	4,890.14	293,091.75

项目	本年发生额	上年发生额
其他	29.00	
合计	941,216.14	1,232,164.18

23、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
进项税加计扣除		1,397.30	
稳岗补贴	2,350.14		2,350.14
合计	2,350.14	1,397.30	2,350.14

24、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-20,339,481.72	-5,875,241.41
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-530,160.37	-198,354.39
合计	-20,869,642.09	-6,073,595.80

25、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		4,000,000.00	
债务重组利得	907,187.07		907,187.07
合计	907,187.07	4,000,000.00	907,187.07

26、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金		934.16	
债务重组损失	2,217,600.00		2,217,600.00
合计	2,217,600.00	934.16	2,217,600.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	257,629.99	1,787,244.51
递延所得税费用	5,426,972.24	-1,518,398.95
合计	5,684,602.23	268,845.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-23,161,459.49

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,790,364.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,047,994.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
研发费用加计扣除	
其他	5,426,972.24
所得税费用	5,684,602.23

28、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,350.14	4,000,000.00
往来款项	750,612.78	9,878,184.56
合计	752,962.92	13,878,184.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用/销售费用等	60,458.38	1,071,584.69
日常往来资金等	356,052.14	8,228,709.70
合计	416,510.52	9,300,294.39

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	333,000.00	3,022,000.00
深圳市宝利通小额贷款有限公司借款		2,500,000.00
收到政府贷款利息贴现		
天津翼农普济企业管理有限公司		
合计	333,000.00	5,522,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	340,093.25	185,019.90
深圳市宝利通小额贷款有限公司借款	440,000.00	3,015,000.00
偿还武汉亿房财务投资有限公司借款		1,100,000.00
偿还冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司借款		
支付融资手续费		
合计	780,093.25	4,300,019.90

29、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,846,061.72	-1,770,675.54
加：信用减值损失	20,869,642.09	6,073,595.80
资产减值准备		
固定资产折旧	2,730.03	11,455.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
其他非流动资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	936,611.68	1,232,522.82
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）	5,426,972.24	-1,518,398.95
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）	3,527,757.97	7,328,480.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,316,518.92	-14,553,535.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,398,866.63	-3,196,555.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	130,765.99	931,025.87
减：现金的年初余额	931,025.87	782,007.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-800,259.88	149,018.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	130,765.99	931,025.87
其中：库存现金	129,772.20	521,492.14
可随时用于支付的银行存款	993.79	409,533.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	130,765.99	931,025.87

30、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	212.79	因涉及诉讼被冻结
合计	212.79	

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，上期纳入合并范围的子公司为 5 户，其中上期广州沅淳商贸有限公司已经于 2019 年 2 月 28 日注销，不再纳入本公司本年度合并报表。

本公司于 2019 年 12 月 19 日新设立子公司永新县映真文化传媒有限公司，截止 2020 年 12 月 31 日，该子公司尚未认缴注册资本，已经于 2021 年 4 月 1 日注销，该子公司未开展经营活动，公司存续期间无发生额。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
成都立行广告有限公司	成都	成都	广告业	100.00		直接投资
上海华汉广告有限公司	上海	上海	广告业	99.00		直接投资
成都映真广告有限公司	成都	成都	广告业	100.00		直接投资
永新县映真文化传媒有限公司	江西	江西	广告业	100.00		直接投资

本公司于 2019 年 12 月 19 日新设立子公司永新县映真文化传媒有限公司，截止 2020 年 12 月 31 日，该子公司尚未认缴注册资本，已经于 2021 年 4 月 1 日注销，该子公司未开展经营活动，公司存续期间无发生额。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海华汉广告有限公司	1.00%	-115,545.06		-1,187.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海华汉广告有限公司	10,167,281.85	412.98	10,167,694.83	10,286,453.61		10,286,453.61

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海华汉广告有限公司	22,380,094.19	1,722,906.73	24,103,000.92	12,667,253.34		12,667,253.34

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海华汉广告有限公司		-11,554,506.36	-11,554,506.36	-397,498.61

(续)

子公司名称	上年金额
-------	------

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海华汉广告有限公司		-2,916,101.42		-199,269.37

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投

资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	61,897,980.20	31,833,368.62
其他应收款	3,930,749.17	3,545,662.45
合计	65,828,729.37	35,379,031.07

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户应收账款占本公司应收账款总额的 41.18%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.50%。该等客户回款周期较长，存在一定的回收风险。

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	2,578,055.96						2,578,055.96
其他应付款	20,028,446.41						20,028,446.41
合计	22,606,502.37						22,606,502.37

续：

项目	上年年末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	6,169,477.63						6,169,477.63
其他应付款	19,558,116.31						19,558,116.31
合计	25,727,593.94						25,727,593.94

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

股东	关联关系	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
黄倩	控股股东	60.08	60.08

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄倩	持有本公司 60.08% 股权的股东，实际控制人，董事长
张大鹏	实际控制人黄倩的丈夫
张二虎	持有本公司 0.71% 股权的股东，董事，法定代表人，总经理
邓禹	持有本公司 6.98% 股权的股东，董事兼董秘，副总经理，财务负责人
田伟	持有本公司 4.72% 股权的股东，董事
李争光	董事
周翎冬、王晓毅、王岗	监事
杭晨	持有本公司 3.54% 股权的股东
深圳市东华万象广告有限公司	公司董事李争光任为该公司实际控制人
武汉亿房财富投资有限公司	公司董事李争光任该公司董事长兼总经理
上海易祥文化传媒有限公司	高管邓禹在 2020 年 1-9 月任该公司任监事，2020 年 1-9 月为关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市东华万象广告有限公司	广告	1,205,862.06	31,710.19
上海易祥文化传媒有限公司	广告		42,466.02

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳东华万象广告有限公司	广告		2,185,471.70

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
黄倩	2,500,000.00	2017-11-20	2021-6-19	否	以持有的本公司520万股份质押担保向深圳市宝利通小额贷款有限公司的借款。
黄倩	1,600,000.00	2018-9-28	2021-9-27	否	以持有的本公司380万股份质押担保本公司向冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司（胡双）的借款。
黄倩、张大鹏、邓禹、张二虎、杭晨	1,600,000.00	2018-9-28	2021-9-27	否	以关联方作为担保向冠群驰骋金融信息服务（上海）有限公司（胡双）的借款。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
武汉亿房财富投资有限公司	3,000,000.00	2017-07-30	2021-07-29	
黄倩	9,195,704.04	2017-12-31		
张大鹏	1,519,445.46	2018-12-31		
邓禹	120,886.59	2018-12-31		
张二虎	5,000.00	2020-01-01		

注：本公司拆入的武汉亿房财富投资有限公司的合同签订截止日期为2017年7月30日，到期后已经续贷，未签订补充协议。拆入黄倩、张大鹏、邓禹、张二虎的借款未约定截止日期且不计利息。

（5）资金占用利息

资金提供方	内容	金额	说明
武汉亿房财富投资有限公司	借款利息	1,076,898.08	

注：以上金额金额为截至2020年12月31日的累计资金占用利息。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市东华万象广告有限公司	4,723,383.00	476,847.45	5,023,383.00	158,505.15
武汉亿房财富投资有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00	1,130,000.00	565,000.00
小计	5,853,383.00	1,606,847.45	6,153,383.00	723,505.15
预付款项：				
深圳市东华万象广告有限公司	2,346,212.75		3,265,719.81	

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计	2,346,212.75		3,265,719.81	
合计	8,199,595.75	1,606,847.45	9,419,102.81	723,505.15

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	上年年末余额
应付账款	上海易祥文化传媒有限公司	1,000.00	664,350.00
其他应付款	武汉亿房财富投资有限公司	4,076,898.08	3,798,898.08
其他应付款	黄倩	9,195,704.04	9,296,946.80
其他应付款	张大鹏	1,519,445.46	1,536,356.95
其他应付款	邓禹	120,886.59	144,825.59
其他应付款	张二虎	50,000.00	
合计		14,963,934.17	15,441,377.42

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(1) 与深圳市宝利通小额贷款有限公司的诉讼事项

针对本公司及实际控制人黄倩、张大鹏夫妇作为被告，与原告深圳市宝利通小额贷款有限公司（以下简称“宝利通”）于 2020 年 7 月 10 日的诉讼事项，深圳市罗湖区人民法院于 2020 年 9 月 3 日出具（2020）粤 0303 民初 26870 号民事调解书，判决本公司按和解协议分七期归还借款本金及利息合计 1,685,000 元，以及涉案相关费用 69,201.85 元，最后还款截止日为 2021 年 3 月 31 日。按和解协议约定，若本公司未按时足额支付上述到期款项，宝利通可就剩余本金及逾期利息，逾期利息以剩余本金为基数，按年利率 20% 计算利息至本公司实际清偿完毕为止，并就涉案相关费用 69,201.85 元向法院申请强制执行。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未支付完毕的本金及利息为 1,912,905.55 元。

(2) 与北京鑫正时代投资管理有限公司的诉讼事项

针对本公司作为被告，与原告北京鑫正时代投资管理有限公司（以下简称“北京鑫正”）的诉讼事项，深圳市福田区人民法院于 2019 年 10 月 28 日出具（2019）粤 0304 民初 47845 号民事调解书，判决本公司按和解协议分四期支付北京鑫正 485,735 元，最后一期付款截止日为 2020 年 4 月 30 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未支付完毕的欠款金额为 247,735.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	4,082,400.00	4,801,600.00
1-2 年	3,049,600.00	7,174,586.77
2-3 年	5,446,786.77	554,198.11
3-4 年	554,198.11	6,312,549.07
4-5 年	5,966,349.07	
5 年以上		68,500.00
小计	19,099,333.95	18,911,433.95
减：坏账准备	6,324,796.45	1,765,265.15
合计	12,774,537.50	17,146,168.80

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,760,000.00	30.16	5,760,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,099,333.95	69.84	3,444,796.45	4.23	15,654,537.50
其中：账龄组合	12,961,783.00	37.71	3,444,796.45	7.84	6,636,986.55
关联方	6,137,550.95	32.13			6,137,550.95
合计	19,099,333.95	100.00	3,444,796.45	33.12	12,774,537.50

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,911,433.95	100.00	1,765,265.15	9.33	17,146,168.80

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	12,133,283.00	64.16	1,765,265.15	14.55	10,368,017.85
关联方	6,778,150.95	35.84			6,778,150.95
合计	18,911,433.95	100.00	1,765,265.15	9.33	17,146,168.80

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款
按账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,282,400.00	22,824.00	1.00
1-2年	2,316,600.00	115,830.00	5.00
2-3年	2,441,783.00	366,267.45	15.00
3-4年	82,500.00	20,625.00	25.00
4-5年	78,500.00	39,250.00	50.00
5年以上			
合计	7,201,783.00	564,796.45	7.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		4,320,000.00			1,440,000.00	5,760,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,765,265.15	308,031.30		68,500.00	1,440,000.00	564,796.45
其中：账龄组合	1,765,265.15	308,031.30		68,500.00	1,440,000.00	564,796.45
合计	1,765,265.15	4,628,031.30		68,500.00		6,324,796.45

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁夏九麦信息技术有限公司 (现用名：宁夏凡沐科技有限公司)	5,760,000.00	30.16	5,760,000.00
深圳市东华万象广告有限公司	4,723,383.00	24.73	476,847.45
成都立行广告有限公司	3,273,003.77	17.14	
上海华汉广告有限公司	2,864,547.18	15.00	
成都绿之水科技发展有限公司	2,282,400.00	11.95	22,824.00
合计	18,903,333.95	98.97	6,259,671.45

2、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	625,320.73	1,751,992.20
合计	625,320.73	1,751,992.20

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按金融资产减值三阶段披露

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,042,777.39	417,456.66	625,320.73	2,169,505.18	417,512.98	1,751,992.20
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,042,777.39	417,456.66	625,320.73	2,169,505.18	417,512.98	1,751,992.20

②按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	586,654.96	261,559.35
1-2年	23,999.00	1,052,908.17
2-3年	18,690.77	330,000.00
3-4年		
4-5年		413,432.66
5年以上	413,432.66	111,605.00
小计	1,042,777.39	2,169,505.18
减：坏账准备	417,456.66	417,512.98
合计	625,320.73	1,751,992.20

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	417,512.98			417,512.98
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	56.32			56.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	417,456.66			417,456.66

④按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
押金、定金、保证金		413,605.00
股权转让款		1,045,700.00
往来款项	437,431.66	
关联方往来款	584,612.24	275,575.41
其他	20,733.49	434,624.77
合计	1,042,777.39	2,169,505.18

⑤按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,042,777.39	100.00	417,456.66	40.03	625,320.73
其中：账龄组合	458,165.15	43.94	417,456.66	91.11	40,708.49
无风险组合	584,612.24	56.06			584,612.24
合计	1,042,777.39	100.00	417,456.66	40.03	625,320.73

续：

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

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,169,505.18	100.00	417,512.98	19.24	1,751,992.20
其中：账龄组合	1,893,929.77	87.30	417,512.98	22.04	1,476,416.79
无风险组合	275,575.41	12.70			275,575.41
合计	2,169,505.18	100.00	417,512.98	19.24	1,751,992.20

A、组合中，按预计信用损失计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,042.72	20.43	1.00
1-2年	23,999.00	1,199.95	5.00
2-3年	18,690.77	2,803.62	15.00
3-4年			25.00
4-5年			50.00
5年以上	413,432.66	413,432.66	100.00
合计	458,165.15	417,456.66	91.11

⑥其他应收款坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	417,512.98		56.32		417,456.66	
其中：账龄组合	417,512.98		56.32		417,456.66	
合计	417,512.98		56.32		417,456.66	

⑦按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海华汉广告有限公司	往来款	584,612.24	1年以内	56.06	
成都平龙广告有限公司	往来款	413,432.66	5年以上	39.65	413,432.66
成都绿之水科技发展有限公司	往来款	23,999.00	1-2年	2.30	3,599.85
合计		1,022,043.90		98.01	417,032.51

3、长期股权投资

款项性质	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,928,554.80		19,928,554.80	19,928,554.80		19,928,554.80
合计	19,928,554.80		19,928,554.80	19,928,554.80		19,928,554.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
成都立行广告有限公司	13,286,185.87	13,286,185.87			13,286,185.87		
上海华汉广告有限公司	5,675,691.60	5,675,691.60			5,675,691.60		
成都映真广告有限公司	966,677.33	966,677.33			966,677.33		
合计	19,928,554.80	19,928,554.80			19,928,554.80		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
1、广告业务	3,851,320.76	2,290,824.68	3,805,754.70	2,899,510.98
合计	3,851,320.76	2,290,824.68	3,805,754.70	2,899,510.98

十六、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,350.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,310,412.93	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	226,796.77	
少数股东权益影响额（税后）	-12,631.00	
合计	-1,522,228.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-203.76	-1.36	-1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-192.97	-1.28	-1.28

江西开永传媒股份有限公司

二〇二一年六月三十日

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：

公司档案室