



佳禾传媒

NEEQ : 870232

北京佳禾广告传媒股份有限公司

Beijing Jiahe Advertising Media Co.,Ltd

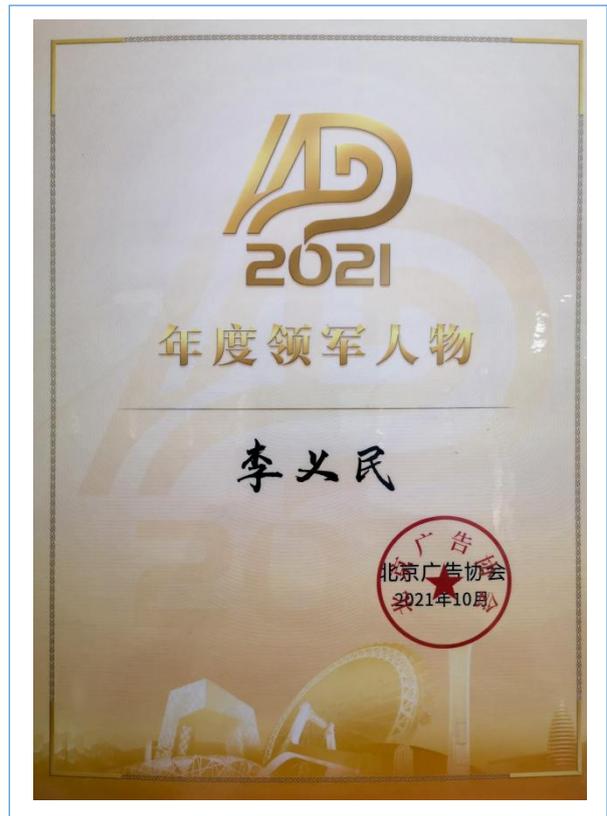
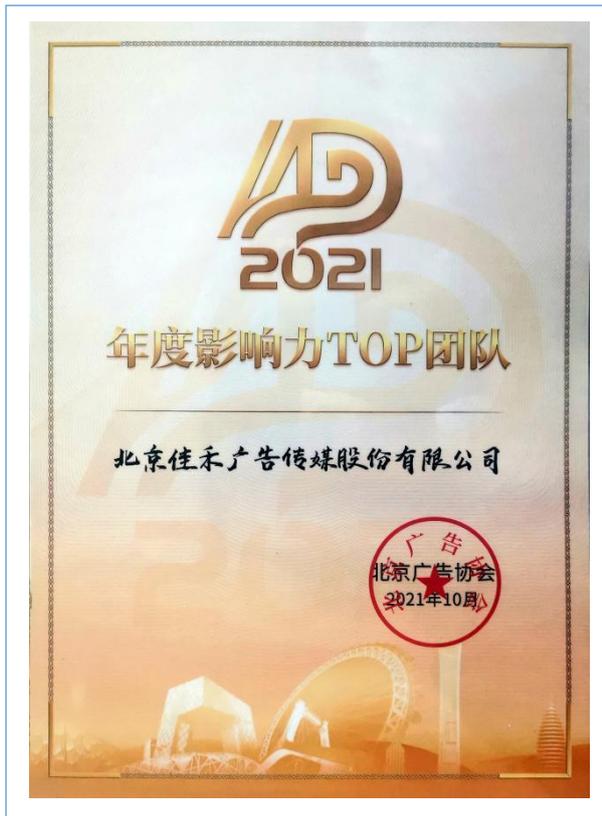


年度报告

2021

公司年度大事记





二〇二一年六月经第十八届中国户外传播大会评审我司荣获“中国百强媒体供应商高速公路头部媒体”荣誉；七月经中国户外广告协会评审我司荣获“2021 户外广告交通场景类优质媒体”荣誉；十月荣获第十三届北京国际创意节暨第七届京津冀广告节“2021 年度北京广告行业突出贡献单位”荣誉；同时荣获“2021 年度影响力 TOP 团队”称号；董事长李义民荣获“2021 年度领军人物”荣誉。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
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	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人李义民、主管会计工作负责人伍玉智及会计机构负责人（会计主管人员）曹洪宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
互联网发展对公司户外广告的影响风险	近年来，伴随着互联网发展，网络广告的发展速度已远远超过报纸、杂志、电视、广播为主要传播形式的传统四大媒体。公司主营业务为户外广告业务，因此互联网广告的快速发展将对公司业务发展有一定的影响。
房地产企业客户依赖风险	报告期内，公司与房地产公司签订的合同比例相对较高。由于公司服务能力的不断提升及与户外广告行业客户多集中在房地产、汽车、金融、快消行业，公司仍然存在房地产类企业客户占营业收入比重较高的情况，目前房地产企业处于宏观调控的背景下，存在依赖主要客户的风险。
大股东不当控制风险	公司控股股东李义民及郭军可控制的公司股份比例为 95%，虽然股份公司在法人治理结构、重大投资与经营策略机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或者其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本

	公司经营活动和小股东的利益造成一定的影响。
公司治理风险	新的治理结构和制度对公司治理的要求比公司初期较高，但公司管理层的管理意识仍需要进一步加强，对执行更加规范的治理机制尚需要逐步理解、熟悉、短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、佳禾传媒	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司
股东大会	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京佳禾广告传媒股份有限公司章程》
三会议事规则	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	北京佳禾广告传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与北京佳禾广告传媒股份有限公司直接或者间接参股、拥有或者控制关系、直接或间接的同为第三者拥有或者控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司、企业
佳禾天成	指	天津佳禾天成广告传媒有限公司
天津钰皋	指	天津市钰皋企业管理咨询中心（有限合伙）
佳禾众信	指	北京佳禾众信广告有限公司
佳禾乐康	指	北京佳禾乐康广告有限公司
小鸟鲜燕	指	北京小鸟鲜燕贸易有限公司
山西证券、主办券商、推荐主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期	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
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京佳禾广告传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jiahe Advertising Media Co,Ltd
	JIAHEMEDIA
证券简称	佳禾传媒
证券代码	870232
法定代表人	李义民

二、 联系方式

董事会秘书	伍玉智
联系地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2 号楼 4 层 05B27
电话	010-59626463
传真	010-59626463
电子邮箱	tiandh@jheam.com
公司网址	http://www.jheam.com/
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2 号楼 4 层 05B27
邮政编码	100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际中心 2 号楼 4 层 05B27

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	2013 年 11 月 25 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁、商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要业务	广告发布、代理发布、策划设计服务等
主要产品与服务项目	通过租赁媒体、优先续租经营权、招投标获得户外广告设施使用权的方式向户外广告的客户多种形式的媒体资源服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李义民、郭军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李义民、郭军），一致行动人为（天津市钰皋企业管理咨询中心（有限合伙））

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	91110105082819617Y	否
注册地址	北京市朝阳区东四环中路 78 号楼 4 层 05B27	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王海豹	谷国君
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	

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	25,638,600.29	40,045,792.02	-35.98%
毛利率%	32.43%	17.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,444,275.67	1,037,459.15	231.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,254,200.16	849,568.10	283.04%
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）	5.76%	1.8%	-
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）	5.44%	1.48%	-
基本每股收益	0.1722	0.0519	231.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,394,130.68	74,661,859.17	5%
负债总计	16,848,062.75	16,560,066.91	1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,546,067.93	58,101,792.26	5.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.91	5.75%
资产负债率%（母公司）	21.49%	21.88%	-
资产负债率%（合并）	21.49%	22.18%	-
流动比率	2.88	3.98	-
利息保障倍数	5.15	15.71	-

(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	9,536,538.94	4,610,867.09	106.83%
应收账款周转率	1.36	1.29	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5%	8.54%	-
营业收入增长率%	-35.98%	-40.77%	-
净利润增长率%	231.99%	-65.39%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	-401.71
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	259,018.24
其他营业外收入和支出	-5,182.52
非经常性损益合计	253,434.01
所得税影响数	63,358.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	190,075.51

(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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于 首次执行日前已存在 的经营租赁的调整	使用权资产	8,981,522.97	8,981,522.97
	长期待摊费用	-696,462.43	-696,462.43
	租赁负债	3,516,880.08	3,516,880.08
	一年到期的非流动负债	4,768,180.46	4,768,180.46

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于租赁和商务服务业(L)下的广告业(7240),拥有大量的媒体资源以及一级广告资质,为各类型客户提供户外广告市场调研,媒体发布策略制定、广告制作与发布到投放效果监测及评估的管家式全系类户外媒体推广服务,从而获得收入及稳定现金流。

1、采购模式

公司通过获得优先续租权、租赁媒体经营权、招投标方式获得户外广告设施使用权的方式,向户外广告的客户多种形式的媒体资源发布业务。公司进行采购业务主要有三种方式:(1)公司与拥有户外媒体发布资源的企业进行战略合作,获得该资源的广告运营权并取得其优先续租的权利;(2)公司根据客户广告发布需求,帮助客户寻找匹配的户外媒体资源与该媒体资源运营商协商获得该广告位的代理权;(3)公司通过公开竞价招投标的方式获得行政部门对其所有的户外媒体资源的使用权。

2、销售模式

根据客户需求及产品,公司结合自己在行业及地区内积累的影响力,行业经验,统筹安排投放位置版面设计、宣传方案等,并根据客户的广告投放资金安排、投放时间与时长,对媒体资源的档期进行确认,最终确认整体方案。一般而言,公司定价标准主要参考广告媒体位置、该区域媒体发布市场价格以及公司成本利润预算等进行综合报价。合同签署后,公司按照客户要求投放广告,客户确认后根据合同约定按照广告档期分期付款。

3、售后服务

广告发布后,公司定期为客户提供广告发布的监测图片、巡查广告媒体的使用情况、定期回访客户广告费效比,对客户广告发布后使用效果进行监测。公司媒体监测服务提升了客户的满意度及依赖性,有利于积累稳定的客户群体。

4、盈利模式

公司作为户外广告资源运营方,主要通过取得户外广告媒体资源的运营权,再将广告资源出租给广告代理方或直接客户,通过为客户提供广告媒体资源服务获取收益。公司会根据客户的需求及评估投放媒体的效果,为客户制定广告发布方案、选择广告投放点及制作广告画面。公司将高频、黄金地段的户外媒体所覆盖的人群进行标签化,同时公司更加关注了解广告主的目标市场,对广告主的目标消费者进行精准广告投放,提高广告投放效率,解决广告投放客群不匹配的问题。

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较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	24,422,415.18	31.15%	37,725,107.81	50.53%	-35.26%
应收票据	0.00	0.00%	66,969.77	0.09%	-100.00%
应收账款	12,694,978.66	16.19%	24,754,293.06	33.16%	-48.72%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	7,769,950.87	9.91%	6,387,213.90	8.55%	21.65%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	123,949.49	0.16%	2,032,459.21	2.72%	-93.90%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	3,000,000.00	3.83%	10,000,000.00	13.39%	-70.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	534,170.09	0.68%	2,722,216.24	3.65%	-80.38%
合同负债	1,043,448.33	1.33%	1,759,742.07	2.36%	-40.7%
应交税费	778,097.78	0.99%	1,102,929.32	1.48%	-29.45%
其他应付款	20,000.00	0.03%	100,000.00	0.13%	-80.00%
长期应付款	0.00	0.00%	120,083.00	0.16%	-100.00%
预付款项	480,097.54	0.61%	46,554.26	0.06%	931.26%
其他应收款	960,432.27	1.23%	2,822,220.98	3.78%	-65.97%
其他流动资产	0.00	0.00%	5,048.69	0.01%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末货币资金余额为 24,422,415.18 元，较期初减少了 13,302,692.63 元，减少了 35.26%，主要原因是报告期内公司归还了部分短期借款。
- 2、应收票据：期末应收票据余额为 0.00 元，较期初减少了 66,969.77 元，减少了 100.00%，主要原因是报告期内承兑汇票已到期对方不付款，已将应收票据转为应收账款。
- 3、应收账款：期末应收账款余额为 12,694,978.66 元，较期初减少了 12,059,314.40 元，减少了 48.72%，主要原因是报告期内公司营业收入减少导致应收账款余额相应减少。

- 4、固定资产：期末固定资产余额为 123,949.49 元，较期初减少了 1,908,509.72 元，减少了 93.90%，主要原因是报告期内公司所持房产已经出租并转入投资性房地产核算。
- 5、短期借款：期末短期借款余额为 3,000,000.00 元，较期初减少了 7,000,000.00 元，减少了 70.00%，主要原因是报告期内公司偿还贷款 7,000,000.00 元。
- 6、应付账款：期末应付账款余额为 534,170.09 元，较期初减少了 2,188,046.15 元，减少了 80.38%，主要原因是报告期内公司优化媒体资源，终止了部分非优质媒体资源的续约，从而减少了应付账款余额。
- 7、合同负债：期末合同负债余额为 1,043,448.33 元，较期初减少了 716,293.74 元，减少了 40.70%，主要原因是报告期内公司已履行完部分已收款合同。
- 8、其他应付款：期末其他应付款余额为 20,000.00 元，较期初减少了 80,000.00 元，减少了 80.00%，主要原因是报告期内公司归还了部分往来款。
- 9、长期应付款：期末长期应付款余额为 0.00 元，较期初减少了 120,083.00 元，减少了 100%，主要原因是报告期内公司使用了政府专项补助支付了贷款利息。
- 10 预付款项：期末预付款项余额为 480,094.54 元，较期初增加了 433,543.28 元，增加了 931.26%，主要原因是报告期内公司预付了部分采购合同。
- 11 其他应收款：期末其他应收款余额为 960,432.27 元，较期初减少了 1,861,788.71 元，减少了 65.97%，主要原因是报告期内公司尚未办妥房屋产权，以房抵债的资产调整至其他非流动资产。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,638,600.29	-	40,045,792.02	-	-35.98%
营业成本	17,322,925.14	67.57%	33,112,119.65	82.69%	-47.68%
毛利率	32.43%	-	17.31%	-	-
销售费用	1,088,707.67	4.25%	1,709,179.22	4.27%	-36.30%
管理费用	3,908,966.20	15.25%	4,894,339.73	12.22%	-20.13%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	677,516.98	2.64%	14,136.12	0.04%	4,692.81%
信用减值损失	755,526.14	2.95%	551,039.54	1.38%	37.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	138,935.24	0.54%	212,094.37	0.53%	-34.49%
投资收益	0.00	0.00%	12,337.22	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,449,859.90	13.46%	999,032.12	2.49%	245.32%
营业外收入	0.00	0.00%	38,427.03	0.10%	-100.00%
营业外支出	5,584.23	0.02%	0.00	0.00%	-
净利润	3,444,275.67	13.43%	1,037,459.15	2.59%	231.99%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入:期末营业收入余额为25,638,600.29元,较去年同期减少了14,407,191.73元,减少了35.98%,主要原因是报告期内公司部分客户合同到期后未能续约所致,且受到疫情影响,客户需求量降低,新客户减少。
- 2、营业成本:期末营业成本余额为17,322,925.14元,较去年同期减少了15,789,194.51元,减少了47.68%,主要原因是报告期内受到疫情影响,客户需求量降低,相应采买的媒体减少,成本减少。
- 3、销售费用:期末销售费用余额为1,088,707.67元,较去年同期减少了620,471.55元,减少了36.30%,主要原因是报告期内受疫情影响,收入成本减少,相应的销售费用也随之减少。
- 4、财务费用:期末财务费用余额为677,516.98元,较去年同期增加了663,380.86元,增加了4692.81%。主要原因是报告期内公司采用新租赁准则测算,将租赁负债-未确认融资费用全部计到财务费用中。
- 5、信用减值损失:期末信用减值损失余额为755,526.14元,较去年同期增加了204,486.60元,增加了37.11%,主要原因是报告期内公司收回了以前年度的应收账款,从而减少了信用减值损失。
- 6、其他收益:期末其他收益余额为138,935.24元,较去年同期减少了73,159.13元,减少了34.49%,主要原因是报告期内公司的其他收益均为增值税进项税额加计抵减金额,因为营业成本减少,导致增值税进项税额减少,从而加计抵减金额减少。
- 7、营业利润:期末营业利润余额为3,449,859.90元,较去年同期增加了2,450,827.78元,增加了245.32%,主要原因是报告期内公司根据市场变化积极调整战略、开拓市场,调整优化自有媒体资源,增加了利润。
- 8、净利润:期末净利润余额为3,444,275.67元,较去年同期增加了2,406,816.52元,增加了231.99%,主要原因是报告期内公司根据市场变化积极调整战略、开拓市场,调整优化自有媒体资源,增加了利润。

(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	25,466,673.03	40,005,938.82	-36.34%
其他业务收入	171,927.26	39,853.20	331.40%
主营业务成本	16,929,015.78	32,983,153.55	-48.67%
其他业务成本	393,909.36	128,966.10	205.44%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告传媒	25,638,600.29	17,322,925.14	32.43%	-35.98%	-47.68%	15.12%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1、 主营业务收入: 报告期内主营业务收入, 即广告发布制作收入发生额 25,638,600.29 元, 较上期减少 14,539,265.79 元, 减少了 36.34%, 主要原因是报告期内, 受疫情影响, 客户需求量降低, 新客户减少, 部分老客户期末未能续约所导致。

2、 其他业务收入: 报告期内其他业务收入, 即房产租赁收入发生额 171,927.26 元, 较上期增加了 132,074.06 元, 增加了 331.40%, 主要原因是报告期内我公司增加了房屋租赁费用。

3、 主营业务成本: 报告期内主营业务成本, 即广告发布制作成本发生额 16,929,015.78 元, 较上期减少了 16,054,137.77 元, 减少了 48.67%, 主要原因是报告期内, 受疫情影响, 客户需求量降低, 相应采买的媒体减少, 成本减少。

4、 其他业务成本: 报告期内其他业务成本, 即房产计提的折旧费用发生额 393,909.36 元, 较上期增加了 264,943.26 元, 增加了 205.44%, 主要原因是报告期内公司又增加了三套房产的折旧费用

(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	上海华与华企业	7,679,504.41	30.16%	否
2	沧州东塑明珠国际商贸城有限公司	3,113,207.54	12.22%	否
3	中国第一汽车股份有限公司	1,791,062.55	7.03%	否
4	河北拓扬文化传媒有限公司	621,034.88	2.44%	否
5	智合新天(北京)传媒广告股份有限公司	1,779,968.56	6.99%	否
合计		14,984,777.94	58.84%	-

(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	西藏华君广告有限公司	5,975,157.42	35.30%	否
2	北京首都机场广告有限公司河北分公司	4,725,693.74	27.91%	否
3	北京意祥文化传媒有限公司	2,508,641.28	14.82%	否
4	廊坊市酬勤广告有限公司	981,348.26	5.80%	否
5	天津华正高速公路开发有限公司	287,521.75	1.70%	否
合计		14,478,362.45	85.53%	-

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,536,538.94	4,610,867.09	106.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,532,627.20	21,727.39	-7,153.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,185,922.47	9,800,230.24	-316.18%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：因报告期内公司收回较多以前年度应收账款，因此变动比例较去年同期增加 106.83%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：因报告期内公司收到以房抵债款项，购买房产，因此变动比例较去年同期减少 7153.89%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：因报告期内公司偿还贷款 20,000,000.00 元，因此变动比率较去年同期减少 316.18%

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

报告期内公司受宏观经济及行业的影响，经营状况欠佳，但公司仍具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

报告期内我司荣获“中国百强媒体供应商高速公路头部媒体”荣誉；荣获“2021 户外广告交通场景类优质媒体”荣誉；荣获第十三届北京国际创意节暨第七届京津冀广告节“2021 年度北京广告行业突出贡献单位”荣誉；“2021 年度影响力 TOP 团队”称号；董事长李义民荣获“2021 年度领军人物”荣誉。

公司会根据客户的需求及评估投放媒体的效果，为客户制定广告发布方案、选择广告投放点及制作广告画面。公司将高频、黄金地段的户外媒体所覆盖的人群进行标签化，同时公司更加关注了解广告主的目标市场，对广告主的目标消费者进行精准广告投放，提高广告投放效率，解决广告投放客群不匹配的问题。

公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	654,607.65
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,200,000.00	378,391.29

(四) 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	7,000,000.00	7,000,000.00

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：

本次关联交易是为满足公司经营业务发展的资金需要，公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《委托担保协议书》，委托北京海淀科技企业融资担保有限公司向招商银行股份有限公司北京分行和交通银行股份有限公司北京市分行提供担保。期限为 2 年,招商银行股份有限公司北京分行提供人民币 800 万元的授信额度，交通银行股份有限公司北京市分行提供人民币 200 万元的授信额度，总共 1000 万。由北京海淀科技企业融资担保有限公司为该合同提供最高额保证担保。公司董事长李义民及其配偶 郭军以个人无限连带责任保证形式，以及股东伍玉智及其配偶王连宝以其拥有的二套房产抵押形式向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。2021 年上半年上一期放款 1000 万已还，实际交易额中 700 万有交通银行放款 200 万，招商银行 500 万。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，并按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的。公司与关联方的关联交易将按公允原则执行，交易价格符合市场定价，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不会对公司造成风险，也不存在损害公司及其他中小股东利益的情形。

报告期内，关联方为支持公司业务发展，为公司银行借款提供反担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。其中关联李义民、郭军、伍玉智、王连宝为公司向银行交通银行 700 万元借款提供反担保及时履行相关决策程序，公司召开了第三届董事会第十三次会议、对相关事项进行审议，相关董事、股东未提出异议。公司、公司关联方分别已与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订了《委托担保协议书》和《自然人反担保保证书》。2021 年 12 月 22 日公司与交通银行签订《授信协议》，期限为 2 年，授信额度为 700 万元。

公司与关联方的关联交易将按公允原则执行，交易价格符合市场定价，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不会对公司造成风险，也不存在损害公司及其他中小股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	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	2016年12月20日		挂牌	规范和减少关联交易	尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或关联资金往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月21日		挂牌	资金占用	防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2016年12月20日		挂牌	股份增持承诺	公司发行的股份在中国登记结算公司北京分公司登记之日起两年内每年内转让的股份不得超过其本次认购股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份	正在履行中
其他	2016年12月20日		挂牌	同业竞争承诺	佳禾众信在将其拥有的户外广告资源转让给佳禾传媒后，并在结清相关债权债务之后将相关的业务经营范围予以注销	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺：严格履行了承诺，未有任何违背承诺情况。
- 2、公司实际控制人、控股股东及持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具关于规范和减少关联交易的承诺：严格履行了承诺，未有任何违背承诺情况。
- 3、实际控制人、大股东不再占用资金的承诺：严格履行了承诺，未有任何违背承诺情况。
- 4、董、监、高对认购公司新增股份承诺：本次认购的公司发行的股份在中国登记结算公司北京分公司登记之日起两年内每年内转让的股份不得超过其本次认购股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。承诺严格履行，未有违背情况。

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	18,500,000	92.5%	0	18,500,000	92.5%
	其中：控股股东、实际控制人	9,250,000	46.25%	0	9,250,000	46.25%
	董事、监事、高管	500,000	2.5%	0	500,000	2.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,500,000	7.5%	0	1,500,000	7.5%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	3.75%	0	750,000	3.75%
	董事、监事、高管	1,500,000	7.5%	0	1,500,000	7.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						4

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	李义民	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
2	郭军	9,000,000	0	9,000,000	45%	0	9,000,000	0	0
3	伍玉智	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
4	天津市钰皋企业管理咨询中心(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	45%	0	9,000,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	1,500,000	18,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李义民担任公司股东天津钰皋执行事务合伙人，其对天津钰皋出资比例为 22.22%。股东伍玉智、郭军为股东天津钰皋有限合伙人，郭军对天津钰皋出资比例为 22.22%，伍玉智对天津钰皋出资比例为 33.33%。李义民与郭军为夫妻关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	招商银行股份有限公司北京分行	银行	8,000,000	2021年3月24日	2021年12月27日	4.15%
2	保证借款	交通银行股份有限公司北京分行	银行	2,000,000	2021年1月14日	2021年12月24日	4.35%
3	保证借款	交通银行股份有限公司北京分行	银行	3,000,000	2021年12月28日	2022年12月24日	3.80%
合计	-	-	-	13,000,000	-	-	-

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李义民	董事长、总经理	男	否	1974年4月	2019年4月9日	2022年4月8日
伍玉智	董事	女	否	1974年1月	2019年4月9日	2022年4月8日
郭晓燕	董事	女	否	1988年6月	2019年4月9日	2022年4月8日
田东海	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1981年12月	2019年4月9日	2021年10月14日
王志侠	董事	女	否	1982年8月	2019年4月9日	2022年4月8日
孙天蕾	董事	女	否	1992年10月	2021年11月3日	2022年4月8日
伍玉智	董事会秘书、财务总监	女	否	1974年1月	2021年10月14日	2022年4月8日
王思佳	监事	女	否	1987年12月	2019年4月9日	2022年4月8日
侯金健	监事	男	否	1986年3月	2019年4月9日	2022年4月8日
胡焯	监事	女	否	1992年3月	2019年4月9日	2021年1月28日
刘敏	监事	女	否	1982年6月	2021年1月28日	2022年4月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李义民、伍玉智在担任公司董事职务的同时也为公司股东，其中李义民为公司控股股东。股东李义民担任公司股东天津钰皋执行事务合伙人，其对天津钰皋出资比例为 22.22%。股东伍玉智为股东天津钰皋有限合伙人，伍玉智对天健钰皋出资比例为 33.33%。郭军为公司控股股东，持有公司 45%的股份，与李义民为夫妻关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田东海	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
伍玉智	董事	新任	董事会秘书、财务总监	任命
胡焯	监事	离任	无	辞职
刘敏	无	新任	监事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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:

刘敏，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年6月至2006年12月，担任北京悟石广告公司活动专员；2007年3月至2010年3月，担任北京旅伴传媒广告有限公司公关主管；2010年3月至2014年6月，担任北京协成房地产经纪有限责任公司品牌经理；2016年5月至今，历任北京佳禾广告传媒股份有限公司策划部总监。

伍玉智，女，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至1997年6月，担任北京碧溪垂钓园会计；1997年7月至2002年2月，担任北京威泰科生物技术有限公司会计；2002年3月至2005年10月，担任北京吉鸿通信息技术有限公司财务主管；2005年10月至2008年12月，担任北京佳禾乐康广告有限公司财务经理；2005年12月至2016年7月，担任北京佳禾乐康广告有限公司监事；2009年1月至2016年7月，担任北京恒志通投资管理有限公司监事；2011年3月至2016年6月，担任北京佳禾金辉创业投资有限公司监事；2011年3月至2016年7月，担任北京佳禾厚泽电力科技有限公司监事；2013年11月至今年10月，担任北京佳禾广告传媒股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具备会计师专业技术资格，从事会计工作经验超过 25 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	6	0	2	4
销售人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
客服人员	2	0	0	2
采购人员	1	0	0	1
员工总计	18	0	2	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	9	7
专科以下		
员工总计	18	16

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。2016 年度修订和建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等内部治理规定。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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，严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权 and 质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求尽心信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司于 2020 年 4 月 29 日召开第三届董事会第六次会议，2020 年 5 月 22 日召开 2019 年年度股东大会会议审议通过，对公司章程相关条款

进行了修订。报告期内，该制度得到有效执行。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会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、三会议事规则等要求，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《会议章程》、三会议事规则等治理规范，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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业企业股份转让系统和公司章程的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人

员、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的供应、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪。同时，公司独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、资产独立

公司是由发起人以货币投资设立的股份公司。设立时，各发起人均以货币出资，并完成出资手续。其后，公司增资过程中，股东均以货币方式缴纳认缴出资，股东出资真实。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司未与控股股东、实际控制人共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司按照业务体系的需要设立多个部门，包括行政人事部、财务部、媒介部、销售部、工程拓展部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	利安达审字[2022] 第 2243 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王海豹	谷国君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

利安达审字[2022] 第 2243 号

北京佳禾广告传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京佳禾广告传媒股份有限公司（以下简称“佳禾传媒”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳禾传媒 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于佳禾传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

佳禾传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

佳禾传媒管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佳禾传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳禾传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳禾传媒的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对佳禾传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳禾传媒不能持续经营。

（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）就佳禾传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）： 王海豹

中国·北京 中国注册会计师： 谷国君

2021年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,422,415.18	37,725,107.81
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	66,969.77
应收账款		12,694,978.66	24,754,293.06
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		480,097.54	46,554.26
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款		960,432.27	2,822,220.98
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	5,048.69
流动资产合计		38,557,923.65	65,420,194.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		7,769,950.87	6,387,213.90
固定资产		123,949.49	2,032,459.21
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产		13,325,913.21	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		255,096.46	821,991.49
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		18,361,297	0.00
非流动资产合计		39,836,207.03	9,241,664.60
资产总计		78,394,130.68	74,661,859.17
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		534,170.09	2,722,216.24
预收款项		39,853.19	0.00
合同负债		1,043,448.33	1,759,742.07
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬		377,061.00	649,511.76
应交税费		778,097.78	1,102,929.32
其他应付款		20,000.00	100,000.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		7,592,072.98	0.00
其他流动负债		0.00	105,584.52
流动负债合计		13,384,703.37	16,439,983.91
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		3,463,359.38	0.00
长期应付款		0.00	120,083.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00

预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,463,359.38	120,083.00
负债合计		16,848,062.75	16,560,066.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		15,000,000	15,000,000
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,916,096.48	3,667,125.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		22,629,971.45	19,434,666.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,546,067.93	58,101,792.26
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		61,546,067.93	58,101,792.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,394,130.68	74,661,859.17

法定代表人：李义民

主管会计工作负责人：伍玉智

会计机构负责人：曹洪宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,422,415.18	37,674,727.42
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	66,969.77
应收账款		12,694,978.66	24,754,293.06
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		480,097.54	41,554.27
其他应收款		960,432.27	1,820,720.98
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00

存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		38,557,923.65	64,358,265.50
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		7,769,950.87	6,387,213.90
固定资产		123,949.49	2,032,057.50
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		13,325,913.21	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		255,096.46	821,991.49
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		18,361,297.00	0.00
非流动资产合计		39,836,207.03	11,241,262.89
资产总计		78,394,130.68	75,599,528.39
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		534,170.09	2,722,216.24
预收款项		39,853.19	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		377,061.00	633,611.76
应交税费		778,097.78	1,101,929.32
其他应付款		20,000.00	100,000.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		1,043,448.33	1,759,742.07
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		7,592,072.98	0.00

其他流动负债		0.00	105,584.52
流动负债合计		13,384,703.37	16,423,083.91
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		3,463,359.38	0.00
长期应付款		0.00	120,083.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,463,359.38	120,083.00
负债合计		16,848,062.75	16,543,166.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		15,000,000.00	15,000,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,916,096.48	3,667,125.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		22,629,971.45	20,389,235.65
所有者权益（或股东权益）合计		61,546,067.93	59,056,361.48
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		78,394,130.68	75,599,528.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		25,638,600.29	40,045,792.02
其中：营业收入		25,638,600.29	40,045,792.02
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00

二、营业总成本		23,083,201.77	39,822,231.03
其中：营业成本		17,322,925.14	33,112,119.65
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		85,085.78	92,456.31
销售费用		1,088,707.67	1,709,179.22
管理费用		3,908,966.20	4,894,339.73
研发费用		0.00	0.00
财务费用		677,516.98	14,136.12
其中：利息费用		700,333.01	70,682.76
利息收入		27,902.81	61,595.91
加：其他收益		138,935.24	212,094.37
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	12,337.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		755,526.14	551,039.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,449,859.90	999,032.12
加：营业外收入		0.00	38,427.03
减：营业外支出		5,584.23	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,444,275.67	1,037,459.15
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,444,275.67	1,037,459.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,444,275.67	1,037,459.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,444,275.67	1,037,459.15

六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,444,275.67	1,037,459.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,444,275.67	1,037,459.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1722	0.0519
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1627	0.0425

法定代表人：李义民

主管会计工作负责人：伍玉智

会计机构负责人：曹洪宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		25,638,600.29	40,045,792.02
减：营业成本		17,322,925.14	33,112,119.65
税金及附加		85,085.78	92,448.31
销售费用		1,088,707.67	1,709,179.22
管理费用		3,902,511.22	4,744,004.85
研发费用		0.00	0.00
财务费用		677,231.88	14,848.79
其中：利息费用		700,333.01	70,682.76
利息收入		27,870.91	60,086.64
加：其他收益		138,923.07	211,476.43

投资收益（损失以“-”号填列）		-966,881.36	12,337.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		755,526.14	551,039.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,489,706.45	1,148,044.39
加：营业外收入		0.00	38,427.03
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,489,706.45	1,186,471.42
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,489,706.45	1,186,471.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,489,706.45	1,186,471.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,489,706.45	1,186,471.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		22,243,682.06	37,327,285.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	53,487.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,605,767.82	655,054.54
经营活动现金流入小计		24,849,449.88	38,035,827.77
购买商品、接受劳务支付的现金		9,522,106.97	25,281,872.13
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		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,460,629.48	4,279,768.42
支付的各项税费		519,033.67	354,065.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,811,140.82	3,509,254.65
经营活动现金流出小计		15,312,910.94	33,424,960.68
经营活动产生的现金流量净额		9,536,538.94	4,610,867.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	22,000,000
取得投资收益收到的现金		0.00	21,727.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	22,021,727.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,532,627.20	
投资支付的现金		0.00	22,000,000

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,532,627.20	22,000,000
投资活动产生的现金流量净额		-1,532,627.20	21,727.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	330,083.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,330,083
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,072.22	349,852.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,846,850.25	180,000.00
筹资活动现金流出小计		34,185,922.47	529,852.76
筹资活动产生的现金流量净额		-21,185,922.47	9,800,230.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-13,182,010.73	14,432,824.72
加：期初现金及现金等价物余额		37,604,425.91	23,171,601.19
六、期末现金及现金等价物余额		24,422,415.18	37,604,425.91

法定代表人：李义民

主管会计工作负责人：伍玉智

会计机构负责人：曹洪宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		22,243,682.06	37,327,285.87
收到的税费返还			53,487.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,605,452.57	652,972.07
经营活动现金流入小计		23,849,134.63	38,033,745.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,522,106.97	25,281,872.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,443,729.48	4,093,687.24
支付的各项税费		519,033.67	351,177.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,810,463.82	2,496,992.98
经营活动现金流出小计		15,295,333.94	32,223,729.83
经营活动产生的现金流量净额		8,553,800.69	5,810,015.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,033,118.64	22,000,000.00

取得投资收益收到的现金		0.00	21,727.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,033,118.64	22,021,727.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,532,627.20	0.00
投资支付的现金		0.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,532,627.20	22,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-499,508.56	21,727.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	330,083.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,330,083.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,072.22	349,852.76
支付其他与筹资活动有关的现金		13,846,850.25	180,000.00
筹资活动现金流出小计		34,185,922.47	529,852.76
筹资活动产生的现金流量净额		-21,185,922.47	9,800,230.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-13,131,630.34	15,631,973.10
加：期初现金及现金等价物余额		37,554,045.52	21,922,072.42
六、期末现金及现金等价物余额		24,422,415.18	37,554,045.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,667,125.83		19,434,666.43		58,101,792.26
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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,667,125.83		19,434,666.43		58,101,792.26
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									248,970.65		3,195,305.02		3,444,275.67
（一）综合收益总额											3,444,275.67		3,444,275.67
（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								248,970.65	-248,970.65			
1. 提取盈余公积								248,970.65	-248,970.65			
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、本年年末余额	20,000,000.00				15,000,000.00			3,916,096.48	22,629,971.45			61,546,067.93

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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,548,478.69		18,515,854.42		57,064,333.11
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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,548,478.69		18,515,854.42		57,064,333.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									118,647.14		918,812.01		1,037,459.15
（一）综合收益总额											1,037,459.15		1,037,459.15
（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									118,647.14		-118,647.14		

1. 提取盈余公积								118,647.14		-118,647.14		
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	20,000,000.00				15,000,000.00			3,667,125.83		19,434,666.43		58,101,792.26

法定代表人：李义民

主管会计工作负责人：伍玉智

会计机构负责人：曹洪宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,667,125.83		20,389,235.65	59,056,361.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,000,000.00				3,667,125.83		20,389,235.65	59,056,361.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								248,970.65			2,240,735.80	2,489,706.45
（一）综合收益总额											2,489,706.45	2,489,706.45
（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								248,970.65			-248,970.65	
1. 提取盈余公积								248,970.65			-248,970.65	
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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,916,096.48		22,629,971.45	61,546,067.93

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	20,000,000.00				15,000,000.00				3,548,478.69		19,321,411.37	57,869,890.06

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,000,000.00			3,548,478.69		19,321,411.37	57,869,890.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								118,647.14		1,067,824.28	1,186,471.42
（一）综合收益总额										1,186,471.42	1,186,471.42
（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								118,647.14		-118,647.14	
1. 提取盈余公积								118,647.14		-118,647.14	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				15,000,000.00				3,667,125.83		20,389,235.65	59,056,361.48

三、 财务报表附注

北京佳禾广告传媒股份有限公司 2021 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

北京佳禾广告传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是经北京市工商行政管理局朝阳分局批准设立的股份有限公司。

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司地址: 北京市朝阳区东四环中路78号楼4层05B27。

法定代表人: 李义民。

注册资本: 2,000.00万人民币。

企业法人注册号: 110000016501915。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司属商务服务行业, 主要从事广告发布、代理发布、策划设计服务等业务。

(二)、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

(三)、遵循企业会计准则的声明

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告发布、代理发布、策划设计服务等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、（2）收入具体确认方法各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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、13“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）。

5、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、13“长期股权投资”或本附注四、7“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、13、（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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当

于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金。
备用金	本组合为日常经常活动中员工借支的备用。
代扣代缴款项	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款。
往来款项	本组合为日常经常活动中应收取的往来款项。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列

示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

(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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（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、18“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。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、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。本公司的长期待摊费用主要包括广告维护费摊销等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、收入

（1）收入一般确认方法

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关

的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入具体确认方法

公司通过为客户提供广告媒体资源服务获取收益。本公司与客户之间的提供服务合同通常包含广告发布方案策划、广告画面制作、广告投放等履约义务。

广告发布方案策划及广告画面制作业务，这类服务合同有明确的产出指标要求，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关成果经客户验收合格时确认收入。

广告投放业务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照合同履约进度确认收入，在合同约定的投放期内时间进度即代表合同履约进度，以时间为权重直线法确认收入。

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

【2021年1月1日后的会计政策】

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为广告设施。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

【2021 年 1 月 1 日前的会计政策】

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) 本公司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）本公司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。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付

款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对 于首次执行日前已 存在的经营租赁的 调整	使用权资产	8,981,522.97	8,981,522.97
	长期待摊费用	-696,462.43	-696,462.43
	租赁负债	3,516,880.08	3,516,880.08
	一年到期的非流动负债	4,768,180.46	4,768,180.46

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为3.85%。

26、重大会计判断和估计

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）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内

履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（9）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。

（10）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。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

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。
文化事业建设费	广告发布收入净额的3%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

根据北京市财政局北京市委宣传部关于调整部分政府性基金有关政策的通知（京财综[2019]1205号）的规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属北京市收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。

根据财政部、税务总局公告2021年第7号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》，执行期限延长至2021年12月31日。

(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，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日；“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	34,682.39	30,202.72
银行存款	24,387,732.79	37,694,905.09
其他货币资金		
合计	24,422,415.18	37,725,107.81
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		120,681.90

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		66,969.77
合计		66,969.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	69,041.00		2,071.23	3	66,969.77
其中：账龄组合	69,041.00		2,071.23	3	66,969.77
合计	69,041.00	—		—	66,969.77

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,906,249.31	100.00	2,211,270.65	14.83	12,694,978.66
其中：账龄组合	14,906,249.31	100.00	2,211,270.65	14.83	12,694,978.66
合计	14,906,249.31	—		—	12,694,978.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,727,037.83	100.00	2,972,744.77	10.72	24,754,293.06
其中：账龄组合	27,727,037.83	100.00	2,972,744.77	10.72	24,754,293.06
合计	27,727,037.83	—		—	24,754,293.06

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,530,849.51
1至2年	2,090,526.60
2至3年	556,425.20
3至4年	293,014.97
4至5年	312,878.03

5年以上	1,122,555.00
合计	14,906,249.31

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,972,744.77		761,474.12			2,211,270.65
合计	2,972,744.77		761,474.12			2,211,270.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北拓扬文化传播有限公司	7,329,172.65	49.17	345,854.00
中国第一汽车股份有限公司	1,898,526.31	12.74	56,955.79
北京清菲商贸有限公司	870,000.00	5.84	26,100.00
智合新天(北京)传媒广告股份有限公司	778,666.68	5.22	23,360.00
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	639,597.25	4.29	19,187.92
合计	11,515,962.89	77.26	471,457.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	480,097.54	100.00	46,554.26	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	480,097.54	—	46,554.26	—

(2) 按预付年末余额情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京首都机场广告有限公司河北分公司	388,989.40	81.02
廊坊开发区广裕传媒有限公司	77,372.29	16.12
上海鼎一广告传播有限公司	10,000.00	2.08
北京海淀科技企业融资担保有限公司	3,735.85	0.78
合计	480,097.54	100.00

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	960,432.27	2,822,220.98
合计	960,432.27	2,822,220.98

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	120,000.00	1,283,018.87
保证金及押金	855,244.00	1,556,544.00
公积金及社保	10,806.00	10,960.00
租赁应收款	10,703.37	
小计	996,753.37	2,850,522.87
减：坏账准备	36,321.10	28,301.89
合计	960,432.27	2,822,220.98

②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）	
2021年1月1日余额	28,301.89			28,301.89
2021年1月1日余额在本年：				
——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	8,019.21			8,019.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	36,321.10			36,321.10

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	646,509.37
1至2年	146,404.00
2至3年	152,280.00
3至4年	-
4至5年	51,560.00
5年以上	-
合计	996,753.37

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款项	28,301.89	7,698.11				36,000.00
租赁应收款		321.10				321.10
合计	28,301.89	8,019.21				36,321.10

⑤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
北京首都机场广告有限公司河北分公司	保证金及押金	783,684.00	1年以内、1-2年、2-3年	78.62	
北京连连家科技有限公司	往来款项	120,000.00	2-3年	12.04	36,000.00
北京市市政市容管理委员会	保证金及押金	51,560.00	4-5年	5.17	
湖南空港实业股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	2.01	
廊坊市海柯建筑工程有限公司	应收租金	4,587.16	1年以内	0.46	137.61
合计	——	979,831.16	——		36,137.61

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		5,048.69
合计		5,048.69

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,516,180.00	6,516,180.00
2、本年增加金额	1,776,646.33	1,776,646.33
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	1,776,646.33	1,776,646.33
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	8,292,826.33	8,292,826.33
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	128,966.10	128,966.10
2、本年增加金额	393,909.36	393,909.36
(1) 计提或摊销	393,909.36	393,909.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	522,875.46	522,875.46
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,769,950.87	7,769,950.87
2、年初账面价值	6,387,213.90	6,387,213.90

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	123,949.49	2,032,459.21
固定资产清理	-	-
合计	123,949.49	2,032,459.21

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,860,708.00	185,345.14	176,742.33	2,222,795.47
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	1,860,708.00		8,034.18	1,868,742.18
(1) 处置或报废			8,034.18	8,034.18
(2) 转入投资性房地产	1,776,646.33			1,776,646.33
(2) 其他转出	84,061.67			84,061.67
4、年末余额		185,345.14	168,708.15	354,053.29
二、累计折旧				
1、年初余额		44,019.45	146,316.81	190,336.26
2、本年增加金额	70,325.60	35,215.56	12,184.45	117,725.61
(1) 计提	70,325.60	35,215.56	12,184.45	117,725.61
3、本年减少金额	70,325.60		7,632.47	77,958.07
(1) 处置或报废			7,632.47	7,632.47
(2) 转入投资性房地产	70,325.60			70,325.60
4、年末余额		79,235.01	150,868.79	230,103.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		106,110.13	17,839.36	123,949.49
2、年初账面价值	1,860,708.00	141,325.69	30,425.52	2,032,459.21

9、使用权资产

项目	广告设施	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,981,522.97			8,981,522.97
2、本年增加金额	9,084,231.93	2,553,692.42	252,475.24	11,890,399.59
(1) 新增租赁	8,512,463.40	2,553,692.42	252,475.24	11,318,631.06
(2) 重估调整	571,768.53			571,768.53
3、本年减少金额				
4、年末余额	18,065,754.90	2,553,692.42	252,475.24	20,871,922.56

项 目	广告设施	房屋及建筑物	运输工具	合 计
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	7,240,145.06	255,369.24	50,495.05	7,546,009.35
(1) 计提	7,240,145.06	255,369.24	50,495.05	7,546,009.35
3、本年减少金额				
4、年末余额	7,240,145.06	255,369.24	50,495.05	7,546,009.35
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,825,609.84	2,298,323.18	201,980.19	13,325,913.21
2、年初账面价值	8,981,522.97			8,981,522.97

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
广告维护费摊销	125,529.06	330,275.24	200,707.82		255,096.48
合计	125,529.06	330,275.24	200,707.82		255,096.48

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	617,186.90	750,779.00
可抵扣亏损	80,375.78	836,421.00
合计	697,562.68	1,587,200.00

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度		6,548.96	
2022 年度		401,293.06	
2023 年度	321,503.11	2,473,593.75	
2024 年度		316,235.66	
2025 年度		148,012.27	
合计	321,503.11	3,345,683.70	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以房抵借款项	18,361,297.00		18,361,297.00			
合计	18,361,297.00		18,361,297.00			

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	10,000,000.00
合计	3,000,000.00	10,000,000.00

14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	229,650.33	2,341,471.16
1年以上	304,519.76	380,745.08
合计	534,170.09	2,722,216.24

15、预收款项

(1) 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	39,853.19	
1年以上		
合计	39,853.19	

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,043,448.33	1,759,742.07
1年以上		
合计	1,043,448.33	1,759,742.07

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	649,511.76	2,822,539.42	3,130,653.97	341,397.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	389,786.84	354,123.05	35,663.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	649,511.76	3,212,326.26	3,484,777.02	377,061.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	610,546.49	2,344,374.65	2,646,330.00	308,591.14
2、职工福利费	-	65,341.66	65,341.66	-
3、社会保险费	23,962.61	241,143.31	243,059.25	22,046.67
其中：医疗保险费	22,187.60	218,103.42	220,838.06	19,452.96
工伤保险费	-	8,762.25	7,897.68	864.57
生育保险费	1,775.01	14,277.64	14,323.51	1,729.14
4、住房公积金	-	115,239.00	115,239.00	-
5、工会经费和职工教育经费	15,002.66	56,440.80	60,684.06	10,759.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	649,511.76	2,822,539.42	3,130,653.97	341,397.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		375,684.48	341,101.44	34,583.04
2、失业保险费		14,102.36	13,021.61	1,080.75
3、企业年金缴费				
合计		389,786.84	354,123.05	35,663.79

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	626,923.52	916,024.98
文化事业建设费	137,394.04	137,394.04
个人所得税	6,932.20	12,295.91
城市维护建设税	1,141.34	21,708.39
教育费附加	3,424.01	9,303.60
地方教育附加费	2,282.67	6,202.40
合计	778,097.78	1,102,929.32

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,000.00	100,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	20,000.00	100,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款		100,000.00
应付暂收款	20,000.00	
合计	20,000.00	100,000.00

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	7,592,072.98	4,768,180.46
合计	7,592,072.98	4,768,180.46

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额		105,584.52
合计		105,584.52

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	11,055,432.36	8,285,060.52
其中：未确认融资费用	699,228.38	356,885.92
减：一年内到期的租赁负债	7,592,072.98	4,768,180.46
合计	3,463,359.38	3,516,880.06

23、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		120,083.00
合计		120,083.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
北京市国有文化资产 监督管理办公室“投 贷奖”资金	120,083.00		120,083.00		
合计	120,083.00		120,083.00		—

24、股本

项目	年初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
其他资本公积				
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,667,125.83	248,970.65		3,916,096.48
合计	3,667,125.83	248,970.65		3,916,096.48

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	19,434,666.43	18,515,854.42
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	19,434,666.43	18,515,854.42
加: 本年归属于母公司股东的净利润	3,444,275.67	1,037,459.15
减: 提取法定盈余公积	248,970.65	118,647.14
年末未分配利润	22,629,971.45	19,434,666.43

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,466,673.03	16,929,015.78	40,005,938.82	32,983,153.55
其他业务	171,927.26	393,909.36	39,853.20	128,966.10
合计	25,638,600.29	17,322,925.14	40,045,792.02	33,112,119.65

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	400.00	400.00
城建税	3,951.74	39,755.25

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加费	6,202.36	17,037.97
地方教育附加费	4,134.91	11,358.65
印花税	31,290.10	20,062.90
房产税	37,912.59	3,693.75
城镇土地使用税	1,194.08	147.79
合计	85,085.78	92,456.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	942,480.06	1,421,306.43
车辆使用费	87,704.57	25,582.60
业务招待费	28,688.31	124,051.24
差旅交通费	16,428.15	90,553.54
办公及会议费	9,516.73	17,317.12
服务费	1,913.43	30,368.29
其他费用	1,976.42	
合计	1,088,707.67	1,709,179.22

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,269,846.20	2,680,060.17
中介服务费	689,881.79	605,819.36
房租及物业水电费	319,391.22	746,587.56
车辆使用费	239,012.63	470,945.23
招待费	137,396.45	227,903.00
会议及培训费	127,711.32	3,366.19
折旧费及摊销	47,400.01	56,133.47
差旅费	34,681.56	18,259.54
办公费	19,781.27	30,128.50
劳务费	12,600.00	11,136.00
邮电及通讯费	11,148.15	24,318.78
装修费		19,681.93
其他费用	115.60	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,908,966.20	4,894,339.73

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	700,333.01	70,682.76
减：利息收入	27,902.81	61,595.91
手续费支出	5,086.78	5,049.27
合计	677,516.98	14,136.12

33、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	136,854.23	211,521.17
代扣个人所得税手续费返还	2,081.01	573.20
合计	138,935.24	212,094.37

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	136,854.23	211,521.17	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,081.01	573.20	与收益相关
合计	138,935.24	212,094.37	

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		12,337.22
合计		12,337.22

35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	2,071.23	49,708.77
应收账款坏账损失	761,474.12	451,602.66
其他应收款坏账损失	-8,019.21	49,728.11
合计	755,526.14	551,039.54

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		30,427.03	
赔偿利得		8,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计		38,427.03	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险返还		30,427.03	与收益相关
合计		30,427.03	

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	5,584.23		5,584.23
合计	5,584.23		5,584.23

38、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		
递延所得税费用		
合计		

(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	3,444,275.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	861,068.92
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	16,608.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-744,084.82
本年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	-133,592.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

39、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
利息收入	27,902.81	61,595.91

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及备用金	1,010,000.00	187,685.43
保证金	925,083.35	397,200.00
合同终止款	120,000.00	
政府补助	2,099.76	573.20
赔偿款		8,000.00
车位转让款	400,000.00	
监管资金解除监管	120,681.90	
合计	2,605,767.82	655054.54

(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
各项费用及备用金	1,186,140.82	2,362,850.65
往来款		1,000,000.00
保证金	625,000.00	146,404.00
合计	1,811,140.82	3,509,254.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府贴息资金		330,083.00
合计		330,083.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	291,860.00	180,000.00
租赁负债支付的现金	13,554,990.25	
合计	13,846,850.25	180,000.00

40、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	3,444,275.67	1,037,459.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	-755,526.14	-551,039.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511634.97	180,332.46
使用权资产折旧	7,546,009.35	

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	200,707.84	13,313,386.81
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)	401.71	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	700,333.01	70,682.76
投资损失(收益以“—”号填列)		-12,337.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-417,134.90	-4,216,376.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,694,162.57	-5,160,497.08
其他		-50,743.97
经营活动产生的现金流量净额	9,536,538.94	4,610,867.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,422,415.18	37,604,425.91
减: 现金的年初余额	37,604,425.91	23,171,601.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,182,010.73	14,432,824.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	24,422,415.18	37,604,425.91
其中: 库存现金	34,682.39	30,202.72
可随时用于支付的银行存款	24,387,732.79	37,574,223.19
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	24,422,415.18	37,604,425.91

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	136,854.23	其他收益	136,854.23
代扣个人所得税手续费返还	2,081.01	其他收益	2,081.01
北京市国有文化资产监督管理办公室“投贷奖”资金	120,083.00	财务费用	120,083.00

42、租赁

(1) 本集团作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、22。

(七)、合并范围的变更

本公司本报告期合并报表未发生变更

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津佳禾天成广告传媒有限公司	华北	天津	广告传媒	100		出资设立

注：天津佳禾天成广告传媒有限公司已于 2021 年 04 月 25 日进行了注销。

(九)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为郭军及李义民。

名称	关联关系	本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)
郭军	实际控制人及其一致	45.00	45.00
李义民	行动人	5.00	5.00

名称	关联关系	本公司的持股比例 (%)	本公司的表决权比例 (%)
合计		50.00	50.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、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
天津市钰皋企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 45%的股东
伍玉智	持股 5%的股东、公司董事、董事会秘书兼财务负责人
郭晓燕	公司董事、副总经理
王志侠	公司董事
孙天蕾	公司董事
候金健	公司监事
王思佳	公司监事
胡焯	公司监事
王连宝	公司股东伍玉智配偶
北京佳禾众信广告有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
北京佳禾乐康广告有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
北京中福华康农业开发有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
田东海	报告期内曾任公司董事、董事会秘书兼财务负责人

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
北京佳禾众信广告有限公司	媒体资源转让		412,663.90
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	购买商品	72,527.00	182,035.00

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
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	品牌传播、广告服务	639,107.65	5,688,969.75
北京佳禾众信广告有限公司	品牌传播、广告服务	15,500.00	29,056.60

(2) 关联租赁情况

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京佳禾乐康广告有限公司	房屋/车辆	255,369.24	654,000.00

北京佳禾众信广告有限公司	车辆	50,495.05	201,980.19
--------------	----	-----------	------------

注：公司租赁关联方房屋、车辆适用新租赁准则，本期确认租赁费 305,864.29 元，租赁融资费用 92,023.77 元。

(3) 关联担保情况

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭军、李义民、伍玉智、王连宝	7,000,000.00	2021.12.22	2023.12.20	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬		1,126,663.10

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	639,597.25	19,187.92		
合计	639,597.25	19,187.92		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款		
北京佳禾乐康广告有限公司		100,000.00
合计		100,000.00

(十)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司本报告期无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司本报告期无需要披露的重要或有事项。

(十一)、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二)、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,906,249.31	100.00	2,211,270.65	14.83	12,694,978.66
其中：账龄组合	14,906,249.31	100.00	2,211,270.65	14.83	12,694,978.66
合计	14,906,249.31	—		—	12,694,978.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,727,037.83	100.00	2,972,744.77	10.72	24,754,293.06
其中：账龄组合	27,727,037.83	100.00	2,972,744.77	10.72	24,754,293.06
合计	27,727,037.83	—		—	24,754,293.06

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,530,849.51
1至2年	2,090,526.60
2至3年	556,425.20
3至4年	293,014.97
4至5年	312,878.03
5年以上	1,122,555.00
合计	14,906,249.31

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,972,744.77		761,474.12			2,211,270.65
合计	2,972,744.77		761,474.12			2,211,270.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北拓扬文化传播有限公司	7,329,172.65	49.17	345,854.00
中国第一汽车股份有限公司	1,898,526.31	12.74	56,955.79
北京清菲商贸有限公司	870,000.00	5.84	26,100.00
智合新天(北京)传媒广告股份有限公司	778,666.68	5.22	23,360.00
北京小鸟鲜燕贸易有限公司	639,597.25	4.29	19,187.92
合计	11,515,962.89	77.26	471,457.71

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	960,432.27	1,820,720.98
合计	960,432.27	1,820,720.98

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	120,000.00	283,018.87
保证金及押金	855,244.00	1,555,044.00
公积金及社保	10,806.00	10,960.00
租赁应收款	10,703.37	
小计	996,753.37	1,849,022.87
减：坏账准备	36,321.10	28,301.89
合计	960,432.27	1,820,720.98

②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)	
2021年1月1日余额	28,301.89			28,301.89
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	8,019.21			8,019.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	36,321.10			36,321.10

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	646,509.37
1 至 2 年	146,404.00
2 至 3 年	152,280.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	51,560.00
5 年以上	-
合计	996,753.37

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款项	28,301.89	7,698.11				36,000.00
租赁应收款		321.10				321.10
合计	28,301.89	8,019.21				36,321.10

⑤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
北京首都机场广告有限公司河北分公司	保证金及押金	783,684.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	78.62	
北京连连家科技有限公司	往来款项	120,000.00	2-3 年	12.04	36,000.00
北京市市政市容管理委员会	保证金及押金	51,560.00	4-5 年	5.17	

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
湖南空港实业股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	2.01	
廊坊市海柯建筑工程有限公司	应收租金	4,587.16	1年以内	0.46	137.61
合计	——	979,831.16	——	98.30	36,137.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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				2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	本期增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津佳禾天成广告传媒有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00				
合计	2,000,000.00		2,000,000.00				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,466,673.03	16,929,015.78	40,005,938.82	32,983,153.55
其他业务	171,927.26	393,909.36	39,853.20	128,966.10
合计	25,638,600.29	17,322,925.14	40,045,792.02	33,112,119.65

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	-966,881.36	12,337.22
合计	-966,881.36	12,337.22

(十三)、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-401.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	259,018.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,182.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	253,434.01	
所得税影响额	-63,358.50	
合计	190,075.51	

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	5.76	0.1722	0.1722
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.44	0.1627	0.1627

(十四)、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京佳禾广告传媒股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 月 日

日期：2022 年 月 日

日期：2022 年 月 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：

北京市朝阳区东四环中路 78 号楼 4 层 05B27 办公室