



# 联动通达

NEEQ : 835818

## 联动通达（北京）传媒广告股份有限公司

Linkage Tongda (Beijing) Media Advertising Co.,LTD



## 年度报告

— 2021 —

## 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 .....	17
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 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
联动通达(北京)传媒广告股份有限公司全体股东: .....		31
(除特别说明外, 金额单位为人民币元) .....		53
一、	公司基本情况 .....	53
二、	财务报表的编制基础 .....	53
三、	遵循企业会计准则的声明 .....	54
四、	重要会计政策和会计估计 .....	54
五、	税项 77	
六、	合并财务报表项目注释 .....	77
七、	合并范围的变更 .....	96
八、	在其他主体中的权益 .....	96
九、	与金融工具相关的风险 .....	97
十、	公允价值的披露 .....	97
十一、	关联方及关联交易 .....	97
十二、	股份支付 .....	99
十三、	承诺及或有事项 .....	99
十四、	资产负债表日后事项 .....	99
十五、	其他重要事项 .....	99
十六、	公司财务报表主要项目注释 .....	99
十七、	补充资料 .....	104

第九节 备查文件目录 .....	106
------------------	-----

## 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。

公司负责人李福庚、主管会计工作负责人李福庚及会计机构负责人（会计主管人员）张小伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
宏观经济波动导致广告投放需求下降的风险	公交车媒体广告业务的发展与宏观经济运行息息相关。终端消费者的购买力受宏观经济影响较为明显，即当宏观经济保持较快增长时，顾客购买意愿提高，购买商品的能力也相应提升，企业也因此会增加其广告投放规模，广告行业增长速度一般高于国民经济增速；当宏观经济不景气的时期，居民整体消费能力受到限制，购买意愿均呈现下降趋势，多数企业会削减其广告投放规模，导致广告行业下调明显，可能面临广告投放需求下降从而影响公司盈利能力的风险。
市场竞争风险	随着我国城镇化的加快，城市公交线路及公交车辆的数量也在与日俱增，因此车身广告以其较低的成本优势在营销市场中占有较大的份额，成为众多中大型企业不可忽略的广告投放方式选择。但是，随着科学技术的不断进步，信息的传播方式也在持续地延伸，以数字电视移动技术为核心的公交车载电视传播媒介对公交车身及候车亭广告带来了一定不利的影响。另

	<p>外，随着公交运营商的不断发展和进步，众多中大型公交公司在原有基本业务的基础上拓展业务范围成为趋势，由于这些公交运营商比广告公司拥有更多的车体资源优势，将会导致包括公司在内的公交车广告运营商在市场竞争中处于不利地位。</p>
获得广告发布媒体的稳定性风险	<p>公司所处行业为广告业，从事的主营业务是进行三四线城市公交车车身、公交候车亭广告媒体的开发与运营，以及全国地级市公交车身、候车亭媒体广告整合传播。公司现有的户外广告发布媒体以公交车车体、公交候车亭广告牌等为主。公司销售规模的扩张与公司掌握的户外广告发布媒体资源密切相关，能否获取广告发布媒体资源，一方面依靠于资金投入，另一方面取决于媒体的数量和质量。随着公司业务的增长和客户要求的不断提高，可能产生公司在特定地域范围内的特定时期，无法获取合适的户外广告发布媒体的情况，从而对公司业务扩张造成一定影响。</p>
核心人员的流失风险	<p>公司主要的竞争力之一为公司的广告发布媒体资源的开发和维护能力，其基础是公司培养的一批高素质核心技术人员，这些核心技术人员的稳定性对公司的持续稳定经营至关重要，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员的流失而又没有良好的人员储备予以承接，将会对公司正常的经营活动造成影响；公司核心销售人员的流失也将带来客户资源的流失。</p>
公司扩张引致的管理风险	<p>公司自成立以来发展迅速，经营规模持续增加。虽然公司管理层熟悉广告传媒行业的业务模式，经营管理经验丰富，但如果公司今后持续快速发展，公司的资产规模、运营规模等都将进一步扩大，如果公司的组织结构、管理模式和管理人员等未能跟上公司内外部环境的变化，将可能导致公司的管理效率下降。</p>
应收账款规模较大风险	<p>公司应收账款规模较大。主要原因为经济增长放缓，部分行业客户的资金流动变慢，导致公司的收款期变长。虽然公司一方面严格按照合同规定对应收账款进行催收，且绝大多数客户的应收账款均能全额收回，另一方面严格根据会计准则规定进行坏账计提，但是由于回款周期较长，仍会对公司造成一定的资金压力，从而形成一定的经营风险。</p>
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		释义
联动通达、公司、本公司	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司股东大会
董事会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司董事会
监事会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《联动通达（北京）传媒广告股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司
英文名称及缩写	Linkage Tongda (Beijing) Media Advertising Co.,LTD
证券简称	联动通达
证券代码	835818
法定代表人	李福庚

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	李福庚
联系地址	北京市朝阳区大郊亭中街 2 号华腾国际 5 号楼 5 层 100124
电话	010-87778080
传真	87778080-8777
电子邮箱	wt@chinabusmedia.com
公司网址	www.chinabusmedia.com
办公地址	北京市朝阳区大郊亭中街 2 号华腾国际 5 号楼 5 层
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	综合管理部办公室

### 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	2011 年 10 月 12 日
挂牌时间	2016 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 L 租赁和商务服务类-大类 72 商务服务类-中类 724 广告-小类 7240 广告业（L7240）
主要业务	三四线城市公交车车身、公交候车亭广告媒体的开发与运营，以及全国地级市公交车身、候车亭媒体广告整合传播。
主要产品与服务项目	户外媒体广告的代理、运营。
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）	23,762,580
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为赵青山
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵青山），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	91110105584462312D	否
注册地址	北京市朝阳区大郊亭中街2号院5号楼5-5D号	否
注册资本	23,762,580.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中信建投		
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	中信建投		
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	郑宗春	不涉及
	1年	1年	0年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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	64,770,713.46	118,230,661.17	-45.22%
毛利率%	3.56%	15.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,275,959.67	-6,611,990.29	-100.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,277,470.58	-5,344,516.07	-185.85%
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）	-28.91%	-17.01%	-
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）	-28.91%	-15.45%	-
基本每股收益	-0.64	-0.28	-128.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,434,756.37	137,886,383.11	-35.14%
负债总计	42,139,544.62	67,620,243.97	-37.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,267,332.28	63,533,433.75	-31.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	2.67	-31.84%
资产负债率%（母公司）	43.35%	35.50%	-
资产负债率%（合并）	47.12%	49.04%	-
流动比率	2.0612	2.09	-
利息保障倍数	-188.83	-119.41	-

##### (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	11,596,325.88	13,425,148.52	-13.62%
应收账款周转率	0.69	0.89	-
存货周转率	2,073.68	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.14%	-1.55%	-
营业收入增长率%	-45.22%	-7.90%	-
净利润增长率%	-291.66%	-242.19%	-

**(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	23,762,580	23,762,580	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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
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	3,438.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,950.08</b>
所得税影响数	987.52
少数股东权益影响额（税后）	1,451.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,510.91</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 - √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

## （1）会计政策变更

### ①执行新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。

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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

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。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动资产			962,857.15	962,857.15
使用权资产			468,005.93	468,005.93
一年内到期的非流动负债			962,857.15	962,857.15
租赁负债			468,005.93	468,005.93

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,485,576.99	1,485,576.99
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	1,430,863.08	1,430,863.08
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,430,863.08	1,430,863.08
其中：一年内到期的租赁负债	962,857.15	962,857.15

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为户外广告媒体代理，主要以交通出行类媒体为主，其次涵盖户外大牌、电影院媒体等户外媒体。通过代理运营公交媒体广告媒介资源，例如公交车车身、公交候车亭等，为有广告投放需求的商家提供广告代理一站式服务。公司利用在全国三四线城市和地级市地区积累的影响力、行业经验，为客户提供优质的广告代理服务。

公司目前客户涉及多个行业，在广告投入排名前列的快速消费品、家电、IT、汽车、通讯手机、电子商务等几大行业都有较为固定的大客户投放。公司主要专注服务于高端品牌企业客户，拥有稳定、优质的客户资源，目前已成功服务全国多家知名企业进行公交车车身广告、候车亭广告的投放，积累了丰富的投放与运营经验。

公司的主要盈利模式是基于所建立的三四线城市的公交媒体资源的整合为广告投放需求方提供广告代理服务获取利润，即公司接受广告投放需求方的委托进行传播方案制定、媒体购买并完成广告发布，及后期监测运维。同时为公交媒体提供客户资源。其实质为同时从事客户代理和媒体代理，为广告投放需求方和广告媒体提供双向代理。

报告期内商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

#### 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		本期期初		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	16,844,289.62	18.83%	12,801,688.29	9.28%	31.58%
应收票据	-	-	5,738,976.40	4.16%	-
应收账款	53,280,388.56	59.57%	106,490,984.85	77.23%	-49.97%
存货	60,244.25	0.07%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	514,648.28	0.58%	712,666.36	0.52%	-27.79%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	677.50	0.00%	1,084.03	0.00%	-37.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	3,000,000.00	2.18%	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：截至2021年12月31日，货币资金余额为16,844,289.62元，较本期期初增加31.58%，主要原因是公司加大了应收账款的催收力度，应收账款的回收使货币资金增加。
- 2、应收账款：截至2021年12月31日，应收账款余额为53,335,287.20元，较本期期初减少49.92%，主要原因是公司加大了应收账款的催收力度，部分应收账款得以回收。

### 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	64,770,713.46	-	118,230,661.17	-	-45.22%
营业成本	62,463,656.15	96.44%	100,075,363.04	84.64%	-37.58%
毛利率	3.56%	-	15.36%	-	-
销售费用	12,425,592.58	19.18%	9,296,396.93	7.86%	33.66%
管理费用	4,939,507.38	7.63%	4,674,364.06	3.95%	5.67%
研发费用	1,861,586.11	2.87%	1,450,693.23	1.23%	28.32%
财务费用	72,955.42	0.11%	-201,283.96	-0.17%	100.00%
信用减值损失	-2,106,588.55	-3.25%	-6,884,661.82	-5.82%	100.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,438.76	0.01%	8,264.57	0.01%	-58.39%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,214,238.34	-29.67%	-4,119,527.62	-3.48%	-400.00%
营业外收入	511.32	0.00%	3,218.10	0.00%	-84.11%
营业外支出	-	-	1,500,858.86	1.27%	-
净利润	-19,825,785.59	-30.61%	-5,177,987.68	-4.38%	-300.00%

### 项目重大变动原因：

- 1、2021年度，公司营业收入 64,770,713.46 元，较上年同期减少 45.22%，主要原因是公司主营业务的行业为户外广告，受疫情影响，公司业务受限，客户在户外广告投放的预算减少。
- 2、2021年度，公司营业成本 62,463,656.15 元，较上年同期减少 37.58%，主要原因是公司业务量减少，随之主营业务成本减少。
- 3、2021年度，公司销售费用 12,425,592.58 元，较上年同期增加 33.66%，主要原因是公司加大新客户、新业务的拓展力度，导致该费用有所上升。
- 4、2021年度，公司财务费用 72,955.42 元，较上年同期增加 100.00%，主要原因是利息收入较上年同期减少。
- 5、2021年度，公司净利润-19,825,785.59 元，较上年同期减少 14,647,797.91 元，主要原因是公司本年度受疫情影响，主营业务量有所缩减，同时公司在积极拓展新客户、新业务方面还没有完全形成收入转化。

### (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	64,770,713.46	118,230,661.17	-45.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	62,463,656.15	100,075,363.04	-37.58%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告发布及制作	64,770,713.46	62,463,656.15	3.64%	-45.22%	-37.58%	-6.24%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、2021年度，公司营业收入 64,770,713.46 元，较上年同期减少 45.22%，主要原因是公司主营业务的行业为户外广告，受疫情影响，公司业务受限，客户在户外广告投放的预算减少。
- 2、2021年度，公司营业成本 62,463,656.15 元，较上年同期减少 37.58%，主要原因是公司业务量减少，随之主营业务成本减少。

### (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	广西京东新杰电子商务有限公司	26,569,963.27	40.99%	否
2	河南双汇投资发展股份有限公司	10,400,821.44	16.04%	否
3	盟博广告（上海）有限公司	7,851,836.31	12.11%	否
4	北京三快在线科技有限公司	4,905,255.35	7.57%	否
5	承德露露股份有限公司	3,505,721.71	5.41%	否
合计		53,233,598.08	82.12%	-

### (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	河南地平线传媒股份有限公司	3,756,084.91	6.01%	否
2	重庆天地广告文化传播有限公司	3,559,191.79	5.70%	否
3	西藏龙帆广告有限公司	2,555,726.42	4.09%	否
4	德高广告（北京）有限公司	1,800,188.68	2.88%	否
5	河北达彼思文化传播有限公司	1,566,787.73	2.51%	否
合计		13,237,979.53	21.19%	-

## 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	11,596,325.88	13,425,148.52	-13.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,227.90	-24,949.53	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,547,496.65	-16,003,902.16	-

### 现金流量分析：

- 1、2021年度，筹资活动产生的现金流量净额-7,547,496.65，较上期增加 8,456,405.51 元，主要原因是本期公司现金分红量较上期减少，使筹资活动现金流出金额减少。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
联动通达（广州）传媒广告有限公司	控股子公司	户外媒体广告代理	10,000,000	20,097,819.98	10,332,685.67	11,432,462.54	-9,278,468.28

### 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

报告期内公司继续保持稳定发展，不断扩大业务规模和客户覆盖面和市场占有率。公司所处行业发展前景良好，这体现在国民经济和消费持续增长带动广告行业发展和本土品牌广告服务意识增强。公司经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

未来，公司将巩固完善现有的业务，不断拓展新领域的户外媒体资源并开展新的业务，逐步向全国各地发展，不断创新、做大做强。报告期内及在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

项以及报告期内发生的企业合并事项		
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	四.二.三
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	

(一) 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

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
北京全民易购电子商务有限公司	借款	0	7,000,000.00	0	7,000,000.00	7,000,000.00	已事后补充履行	否	否	否
李福	借	0	2,072,992.00	500,000.00	1,572,992.00	2,072,992.00	已	否	否	否

庚	款							事后补充履行			
赵青山	借款	0	769,994.40	0	769,994.40	769,994.40	769,994.40	已事后补充履行	否	否	否
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	否	否	否
刘起立	借款	0	580,000.00	415,430.56	164,569.44	580,000.00	580,000.00	已事后补充履行	否	否	否
合计	-	0	12,422,986.40	915,430.56	11,507,555.84	12,422,986.40	12,422,986.40	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

2021年度内，北京全民易购电子商务有限公司、赵青山先生、李福庚先生向公司全资子公司——联动通达（广州）传媒广告有限公司借款，金额分别为7,000,000元、769,994.40元、2,072,992元；联动通达（广州）传媒广告有限公司支付南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）股份回购保证金2,000,000元；刘起立先生向联动通达（广州）传媒广告有限公司借款580,000元。截至2021年12月31日，李福庚已归还500,000元，刘起立已归还415,430.56元，其余尚未归还。公司将督促上述主体偿还款项，并拟按照当年同期银行贷款利息承担利息费用。

#### （二）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	3,000,000	3,000,000
合计：	3,000,000	3,000,000

### 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：

关联担保情况说明：公司于2020年12月31日自中国银行股份有限公司北京中关村北大街支行取得300万元短期借款，由北京首创融资担保有限公司提供第三方保证担保，赵青山、李福庚承担个人无限连带责任为北京首创融资担保有限公司提供反担保。

关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，利于缓解公司开展主营业务的资金压力，是必要的、合理的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司利益或其他股东利益的情形。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
北京全民易购电子商务有限公司	是	7,000,000.00	否	否	已事后补充履行	否
李福庚	否	2,072,992.00	否	否	已事后补充履行	否
赵青山	是	769,994.40	否	否	已事后补充履行	否
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	否	2,000,000.00	否	否	已事后补充履行	否
刘起立	否	580,000.00	否	否	已事后补充履行	否
总计	-	12,422,986.40	-	-	-	-

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，存在资金占用情形，请详见：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。

### 三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015年12月23日	2022年4月27日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月23日	2022年4月27日	挂牌	无违法违规的承诺	承诺任职期间无违法违规的情形	正在履行中
公司	2015年12月23日	2022年4月27日	挂牌	关联交易承诺	承诺关联交易严格履行决策程序	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因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
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

不涉及

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 四、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	8,762,580	36.88%	-87,750	8,674,830	36.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,077,000	12.95%	520,835	3,597,835	15.14%
	董事、监事、高管	5,604,000	23.58%	1,471,127	7,075,127	29.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	63.12%	87,750	15,087,750	63.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,000	33.46%	428,250	8,378,250	35.26%
	董事、监事、高管	15,000,000	63.12%	87,750	15,087,750	63.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,762,580	-	0	23,762,580	-
普通股股东人数						11

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	赵青山	11,027,000	949,085	11,976,085	50.40%	8,378,250	3,597,835	0	0
2	李福庚	8,197,000	879,593	9,076,593	38.20%	6,244,500	2,832,093	0	0
3	南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	1,320,000	0	1,320,000	5.55%	0	1,320,000	0	0
4	刘起立	600,000	0	600,000	2.52%	450,000	150,000	0	0
5	郭孝海	20,000	490,199	510,199	2.15%	15,000	495,199	0	0
6	曾立平	780,000	-561,898	218,102	0.92%	0	218,102	0	0
7	刘长发	0	26,300	26,300	0.11%	0	26,300	0	0
8	张春颖	0	19,802	19,802	0.08%	0	19,802	0	0
9	陈麒元	0	9,997	9,997	0.04%	0	9,997	0	0
10	林子藤	0	4,502	4,502	0.03%	0	4,502	0	0
	合计	21,944,000	1,817,580	23,761,580	100.00%	15,087,750	8,673,830	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 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

## 七、 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

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 十二、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 16 日	2.10	-	-
合计	2.10	-	-

## 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

## 十三、 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
赵青山	董事长	男	否	1973年11月	2021年9月10日	2024年9月10日
李福庚	董事、总经理、信息披露负责人	男	否	1984年10月	2021年9月10日	2024年9月10日
郭孝海	董事	男	否	1975年8月	2021年9月10日	2024年9月10日
刘起立	董事	男	否	1985年3月	2021年9月10日	2024年9月10日
刘纲	董事	男	否	1968年12月	2021年9月10日	2024年9月10日
乔海红	监事会主席	女	否	1986年3月	2021年9月10日	2024年9月10日
沈奇	监事	男	否	1983年6月	2021年9月10日	2024年9月10日
李晓凤	监事	女	否	1985年5月	2021年9月10日	2024年9月10日
张小伟	财务总监	女	否	1962年5月	2021年9月10日	2024年9月10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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
曾立平	董事	离任	无	个人原因
郭孝海	无	新任	董事	董事会选举产生
王童	董事会秘书	离任	无	个人原因
李福庚	董事、总经理	新任	董事、总经理、信息披露负责人	公司需要，任公司信息披露负责人

**(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

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
郭孝海	董事	20,000	490,199	510,199	2.15%	0	0
合计	-	20,000	-	510,199	2.15%	0	0

**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：**

公司新任董事：

郭孝海先生，1975年08月04日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；  
2003年（月份）一至今 广东添玺传媒广告有限公司总经理；  
2015年（月份）一至今 京广添玺（北京）广告传媒有限公司总经理。

**(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	否	-
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	符合财务负责人的相关任职资格。
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/	否	-

聘任合同以外的合同或进行交易		
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
管理人员	10	0	1	9
媒介人员	8	0	1	7
销售人员	17	1	0	18
财务人员	4	0	0	4
技术人员	12	0	0	12
员工总计	51	1	2	50

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	16	15
专科	29	29
专科以下	6	6
员工总计	51	50

#### 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

公司无需承担离退休职工的情况。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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）》以及全国中小企业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。

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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

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

**(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	5	4	2

**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

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作较为规范，会议记录、决议齐备。符合法律法规的要求。

## 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。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

#### 2、资产独立性

公司及其在有限公司阶段设立及历次增资时,各股东均已依法履行完毕其出资义务。公司各项资产独立完整，权属清晰。公司未以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任高管职务；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### (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

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律法规及《公司章程》等制度的规定，公司已于第一届董事会第三次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对年度报告披露要求及重大差错责任人、责任范围、责任追究方式等方面进行了明确规定。

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。同时，公司要求各

部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任；如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，各部门负责人对分管范围内各部门提供的资料承担领导责任。

### 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	中兴华审字（2022）第 012531 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

## 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012531 号

联动通达(北京)传媒广告股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了联动通达(北京)传媒广告股份有限公司（以下简称“联动通达公司”）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，公允反映了联动通达公司 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，我们独立于联动通达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

联动通达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联动通达公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联动通达公司的持续经营能力，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联动通达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联动通达公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就联动通达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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：郑宗春

2022年4月27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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	16,844,289.62	12,801,688.29
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	六、2		5,738,976.40
应收账款	六、3	53,280,388.56	106,490,984.85
应收款项融资			
预付款项	六、4	585,595.23	2,369,028.58
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、5	14,287,959.24	4,081,213.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	60,244.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		652,834.72	962,857.15
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>85,711,311.62</b>	<b>132,444,748.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	514,648.28	712,666.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			907,706.84

无形资产	六、8	677.50	1,084.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	3,208,118.97	3,820,177.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,723,444.75</b>	<b>5,441,634.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,434,756.37</b>	<b>137,886,383.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10		3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,876,933.08	38,077,552.92
预收款项			
合同负债	六、12	221,258.81	415,770.56
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、13	669,972.01	707,075.71
应交税费	六、14	18,781,858.90	19,724,618.70
其他应付款	六、15	383,068.57	356,054.08
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		650,777.04	962,857.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,583,868.41</b>	<b>63,243,929.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			907,706.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、16	555,676.21	3,468,608.01

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		555,676.21	4,376,314.85
<b>负债合计</b>		42,139,544.62	67,620,243.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	23,762,580	23,762,580
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、18	25,169,141.76	25,169,141.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	6,376,631.26	6,376,631.26
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-12,041,020.74	8,225,080.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,267,332.28	63,533,433.75
少数股东权益		4,027,879.47	6,732,705.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,295,211.75	70,266,139.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		89,434,756.37	137,886,383.11

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,623,563.82	12,584,775.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1		5,738,976.40
应收账款	十六、2	47,939,870.25	54,418,339.24
应收款项融资			
预付款项		477,165.10	2,229,449.50
其他应收款	十六、3	5,080,555.22	4,731,056.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,244.25	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		476,954.36	962,857.15
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>65,658,353.00</b>	<b>80,665,454.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		496,619.79	681,872.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			468,005.93
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,006,083.24	2,390,374.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,602,703.03</b>	<b>8,640,252.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,261,056.03</b>	<b>89,305,706.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,004,039.11	12,112,159.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		614,642.85	600,713.40
应交税费		13,504,055.88	13,637,400.89
其他应付款		45,219.22	16,113.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			415,770.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,005.93	962,857.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,635,962.99</b>	<b>30,745,015.57</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			468,005.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		555,676.21	492,699.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		555,676.21	960,705.64
<b>负债合计</b>		32,191,639.20	31,705,721.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,762,580.00	23,762,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,169,141.76	25,169,141.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,376,631.26	6,376,631.26
一般风险准备			
未分配利润		-13,238,936.19	2,291,632.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,069,416.83	57,599,985.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		74,261,056.03	89,305,706.40

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	六、21	64,770,713.46	118,230,661.17
其中：营业收入	六、21	64,770,713.46	118,230,661.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,881,802.01	115,473,791.54
其中：营业成本	六、21	62,463,656.15	100,075,363.04
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、22	118,504.37	178,258.24
销售费用	六、23	12,425,592.58	9,296,396.93
管理费用	六、24	4,939,507.38	4,674,364.06
研发费用	六、25	1,861,586.11	1,450,693.23
财务费用	六、26	72,955.42	-201,283.96
其中：利息费用	六、26	103,600.01	106,354.16
利息收入	六、26	30,664.85	357,445.90
加：其他收益	六、27	3,438.76	8,264.57
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（损失以“-”号填列）			
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、28	-2,106,588.55	-6,884,661.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,214,238.34</b>	<b>-4,119,527.62</b>
加：营业外收入	六、29	511.32	3,218.10
减：营业外支出	六、30		1,500,858.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-19,213,727.02</b>	<b>-5,617,168.38</b>
减：所得税费用	六、31	612,058.57	-439,180.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,825,785.59</b>	<b>-5,177,987.68</b>
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,825,785.59	-5,177,987.68
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,549,825.92	1,434,002.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,275,959.67	-6,611,990.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,825,785.59	-5,177,987.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,275,959.67	-6,611,990.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,549,825.92	1,434,002.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.28

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十六、5	53,338,250.92	50,848,389.11
减：营业成本	十六、5	47,136,222.27	42,742,411.82
税金及附加		97,205.74	116,070.89
销售费用		6,939,441.73	5,591,937.92
管理费用		4,338,355.38	3,635,658.96
研发费用		1,861,586.11	1,450,693.23
财务费用		83,263.12	-616,722.91
其中：利息费用		103,600.01	106,354.16
利息收入		30,664.85	764,777.59
加：其他收益		3,438.76	8,264.57
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（损失以“-”号填列）			
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）		-4,041,751.02	-5,428,439.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,156,135.69</b>	<b>-7,491,835.62</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,500,858.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,156,135.69</b>	<b>-8,992,694.48</b>
减：所得税费用		-615,709.13	-888,170.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,540,426.56</b>	<b>-8,104,523.61</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,540,426.56	-8,104,523.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-10,540,426.56</b>	<b>-8,104,523.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		129,560,352.93	113,999,663.93
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、32	6,012,239.45	1,057,463.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,572,592.38</b>	<b>115,057,127.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,026,287.66	79,298,460.02
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		5,950,641.97	5,677,103.62
支付的各项税费		1,390,923.37	1,868,694.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	35,608,413.50	14,787,721.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,976,266.50</b>	<b>101,631,979.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,596,325.88</b>	<b>13,425,148.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,227.90	25,449.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,227.90</b>	<b>25,449.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,227.90</b>	<b>-24,949.53</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,845,000.00	360,000.00
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,845,000.00</b>	<b>3,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,093,741.81	14,363,902.16
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		1,298,754.84	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,392,496.65</b>	<b>19,363,902.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,547,496.65</b>	<b>-16,003,902.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,042,601.33</b>	<b>-2,603,703.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,801,688.29	15,405,391.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,844,289.62</b>	<b>12,801,688.29</b>

法定代表人：李福庚 主管会计工作负责人：李福庚 会计机构负责人：张小伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,953,403.68	69,764,239.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,033,289.16	1,402,200.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,986,692.84</b>	<b>71,166,439.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,649,529.96	40,118,783.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,560,798.99	4,320,257.52
支付的各项税费		885,140.27	1,200,142.71
支付其他与经营活动有关的现金		17,722,465.83	12,319,598.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,817,935.05</b>	<b>57,958,782.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,168,757.79</b>	<b>13,207,657.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
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			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			8,000,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,227.90	19,192.54
投资支付的现金			7,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,227.90	7,219,192.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,227.90	781,307.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,093,741.81	14,363,902.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,030,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,123,741.81	19,363,902.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,123,741.81	-16,363,902.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-961,211.92	-2,374,937.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,584,775.74	14,959,713.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,623,563.82	12,584,775.74

## (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	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		8,225,080.73	6,732,705.39	70,266,139.14
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	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		8,225,080.73	6,732,705.39	70,266,139.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,266,101.47	-2,704,825.92	-22,970,927.39
（一）综合收益总额											-15,275,959.67	-4,549,825.92	-19,825,785.59
（二）所有者投入和减少资本												1,845,000.00	1,845,000.00
1. 股东投入的普通股												1,845,000.00	1,845,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,990,141.80		-4,990,141.80
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										-4,990,141.80		-4,990,141.80
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26	-12,041,020.74	4,027,879.47	47,295,211.75

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	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		29,094,619.02	4,938,702.78	89,341,674.82
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	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		29,094,619.02	4,938,702.78	89,341,674.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,869,538.29	1,794,002.61	-19,075,535.68
（一）综合收益总额											-6,611,990.29	1,434,002.61	-5,177,987.68
（二）所有者投入和减少资本												360,000.00	360,000.00
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										-14,257,548.00		-14,257,548.00		
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										-14,257,548.00		-14,257,548.00		
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														
<b>四、本年期末余额</b>	23,762,580.00				25,169,141.76					6,376,631.26		8,225,080.73	6,732,705.39	70,266,139.14

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

## (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	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		2,291,632.17	57,599,985.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		2,291,632.17	57,599,985.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,530,568.36	-15,530,568.36
（一）综合收益总额											-10,540,426.56	-10,540,426.56
（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											-4,990,141.80	-4,990,141.80

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										-4,990,141.80	-4,990,141.80
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											
<b>四、本年期末余额</b>	23,762,580.00			25,169,141.76			6,376,631.26		-13,238,936.19		42,069,416.83

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		24,653,703.78	79,962,056.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		24,653,703.78	79,962,056.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,362,071.61	-22,362,071.61
（一）综合收益总额											-8,104,523.61	-8,104,523.61
（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											-14,257,548.00	-14,257,548.00
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											-14,257,548.00	-14,257,548.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,762,580.00				25,169,141.76				6,376,631.26		2,291,632.17	57,599,985.19

### 三、 财务报表附注

## 联动通达(北京)传媒广告股份有限公司 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

联动通达(北京)传媒广告股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)其前身是联动通达(北京)传媒广告有限公司,成立于 2011 年 10 月 12 日。联动通达(北京)传媒广告股份有限公司于 2016 年 1 月 20 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联动通达(北京)传媒广告股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]384 号)。经公司申请,公司股票于 2016 年 2 月 3 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:联动通达;证券代码:835818。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2376.258 万股,注册资本为 2,376.258 万元,法定代表人:李福庚,注册地:北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 5 号楼 5-5D 号内 1-2 室,总部地址:北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 5 号楼 5-5D 号内 1-2 室。

本公司主要经营活动为:三四线城市公交车车身、公交车候车亭广告媒体的开发与运营,以及全国地级市公交车车身、候车亭媒体广告整合传播。

本公司的实际控制人为赵青山。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

#### 1、合并报表范围

本公司 2021 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”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事户外广告媒体代理经营。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、研究开发支出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、27“收入”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、34“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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股

本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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、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、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、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、13（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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 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。

### (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，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。

## 10、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，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，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

### (4) 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，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

### (6) 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	账龄组合

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

#### 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，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
组合 1：单项计提	本组合以对应收款客户账龄期较长且无法函证。
组合 3：账龄风险组合	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
组合 1：低风险组合	本组合为合并范围内的关联方。
组合 2：账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑥长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

#### （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。领用和发出时按先进先出法计价。

#### （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。存货跌价准备通常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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

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、X、金融资产减值。

### 14、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。

## 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（%）
运输设备	年限平均法	10	0	10
电子设备	年限平均法	5	0	20
办公设备	年限平均法	5	0	20

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、21“长期资产减值”。

### （4）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、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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3	直线法

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”。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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及设定受益计划。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。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

本公司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。

公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：发布城市、发布线路、形式、发布的周期、数量、发布费金额、制作费金额等。

合同签订后，公司媒介部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单折扣、金额进行谈判，媒介部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布合同，它包括：发布城市、发布线路、形式、数

量、投放品牌、发布周期、上刊起始日期、运营时间及频次、费用金额、付款时间及方式等。)然后由媒介部门与媒体签订广告发布合同。

广告制作费收入确认：广告制作费收入确认时点以公司媒介部门收集“广告上刊监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

广告发布费收入确认：按照合同约定主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

## 22、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、清偿负债同时进行时，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。

## 23、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度:

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。

### 24、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。

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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

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。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一

项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动资产			962,857.15	962,857.15
使用权资产			907,706.84	907,706.84
一年内到期的非流动负债			962,857.15	962,857.15
租赁负债			907,706.84	907,706.84

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 3.8%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,938,776.99	1,485,576.99
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	1,870,563.99	1,430,863.08
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		

编号：2022-009

项 目	合并报表	公司报表
2021年1月1日租赁负债	1,870,563.99	1,430,863.08
其中：一年内到期的租赁负债	962,857.15	962,857.15

## 25、其他

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。
企业所得税	按应纳税所得额的15/25%计缴
文化事业建设费	提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额按3%征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
联动通达(北京)传媒广告股份有限公司	15%
联动通达(广州)传媒广告有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2019年7月15日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201911001102号高新技术企业证书，证书有效期三年公司2021年执行15%的优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)第三条规定，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)第二条规定，《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)规定的税费优惠政策凡已经到期的，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，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,035.11	435.11
银行存款	16,841,254.51	12,801,253.18
其他货币资金		
合 计	16,844,289.62	12,801,688.29
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,738,976.40
商业承兑汇票		
小 计		5,738,976.40
减：坏账准备		
合 计		5,738,976.40

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,268,560.22	77,793,934.05
1至2年	787,112.57	9,272,262.33
2至3年	5,741,241.18	25,111,253.00
3至4年	23,133,803.00	390,400.00
4至5年	360,400.00	11,820,031.00
5年以上	6,348,931.00	
小 计	69,640,047.97	124,387,880.38
减：坏账准备	16,359,659.41	17,896,895.53
合 计	53,280,388.56	106,490,984.85

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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

编号：2022-009

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,061,173.00	5.83	4,061,173.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,578,874.97	94.17	12,298,486.41	18.74	53,280,388.56
其中：					
账龄分析法组合	69,640,047.97	94.17	12,298,486.41	18.74	53,280,388.56
合计	69,640,047.97	—	16,359,659.41	—	53,280,388.56

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,061,173.00	3.26	4,061,173.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,326,707.38	96.74	13,835,722.53	11.50	106,490,984.85
其中：					
账龄分析法组合	120,326,707.38	96.74	13,835,722.53	11.50	106,490,984.85
合计	124,387,880.38	—	17,896,895.53	—	106,490,984.85

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京牛栏山鑫鑫贸易有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺睿森广告传媒制作有限公司	1,105,000.00	1,105,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺市一高木业有限公司	680,000.00	680,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺曙光医院	573,000.00	573,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺市新抚区嘉伦居木门经销处	440,000.00	440,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺汇丰广告公司	43,173.00	43,173.00	100%	账龄期较长，无法回函
合计	4,061,173.00	4,061,173.00	—	—

## ②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	33,268,560.22	1,663,428.01	5.00
1至2年	787,112.57	78,711.26	10.00
2至3年	5,741,241.18	1,148,248.24	20.00

编号：2022-009

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	23,133,803.00	6,940,140.90	30.00
4 至 5 年	360,400.00	180,200.00	50.00
5 年以上	2,287,758.00	2,287,758.00	100.00
合 计	65,578,874.97	12,298,486.40	

## ③组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,793,934.05	3,889,696.70	5.00
1 至 2 年	9,272,262.33	927,226.23	10.00
2 至 3 年	25,111,253.00	5,022,250.60	20.00
3 至 4 年	390,400.00	117,120.00	30.00
4 至 5 年	7,758,858.00	3,879,429.00	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	120,326,707.38	13,835,722.53	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,896,895.53	-1,537,236.12			16,359,659.41
合 计	17,896,895.53	-1,537,236.12			16,359,659.41

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,032,836.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,339,096.17 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	广告费	23,133,803.00	3-4 年	35.28	6,940,140.90
汇智互联(北京)传媒广告有限公司	广告费	19,222,066.43	1 年以内	29.31	961,103.32
北京三快在线科技有限公司	广告费	5,693,357.20	2-3 年	8.68	1,138,671.44
广西京东新杰电子商务有限公司	广告费	3,259,738.31	1 年以内	4.97	162,986.92
盟博广告(上海)有限公司	广告费	2,723,871.80	1 年以内	4.15	136,193.59

编号：2022-009

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
合计		54,032,836.74	——	82.39%	9,339,096.17

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	585,595.23	100.00	2,291,975.00	96.75
1 至 2 年			77,053.58	3.25
合 计	585,595.23	——	2,369,028.58	——

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 477,165.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81%。

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		300,000.00
应收股利		
其他应收款	14,287,959.24	3,781,213.07
合 计	14,287,959.24	4,081,213.07

##### (1) 应收利息

###### ① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	300,000.00	300,000.00
小 计	300,000.00	300,000.00
减：坏账准备	300,000.00	
合 计		300,000.00

##### (2) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,642,570.84	2,990,750.60
1 至 2 年	2,898,750.60	1,000,000.00
2 至 3 年	300,000.00	
3 至 4 年		

编号：2022-009

账 龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		80,000.00
5年以上	80,000.00	
小 计	17,921,321.44	4,070,750.60
减：坏账准备	3,633,362.20	289,537.53
合 计	14,287,959.24	3,781,213.07

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,360,796.50	1,280,796.60
备用金	44,000.00	44,000.00
往来款	16,516,524.94	2,745,954.00
小 计	17,921,321.44	4,070,750.60
减：坏账准备	3,633,362.20	289,537.53
合 计	14,287,959.24	3,781,213.07

## ③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）	
年初余额	289,537.53			289,537.53
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	3,343,824.67			3,343,824.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,633,362.20			3,633,362.20

## ④坏账准备的情况

编号：2022-009

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	289,537.53	3,343,824.67			3,633,362.20
合计	289,537.53	3,343,824.67			3,633,362.20

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全民易购电子商务有限公司	往来款	7,000,000.00	1年以内	39.06	350,000.00
李福庚	往来款	1,572,992.00	1年以内	8.78	78,649.60
汇智互联(北京)传媒广告有限公司	往来款	1,491,000.00	1年以内	8.32	74,550.00
北京东方睿林广告有限公司	往来款	2,745,954.00	1-2年	15.32	137,297.70
南京钢研创业投资合伙企业	往来款	2,000,000.00	1年以内	11.16	100,000.00
合计		14,809,946.00	—	82.64	740,497.30

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	60,244.25		60,244.25
合计	60,244.25		60,244.25

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合计			

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的使用权资产	652,834.72	962,857.15	
合计	652,834.72	962,857.15	

## 8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

编号：2022-009

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	514,648.28	712,666.36
固定资产清理		
合 计	514,648.28	712,666.36

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	73,150.87	1,129,283.18	327,742.09	227,688.28	1,757,864.42
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	5,764.53	5,764.53
(1) 购置				5,764.53	5,764.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	73,150.87	1,129,283.18	327,742.09	233,452.81	1,763,628.95
二、累计折旧					
1、年初余额	53,004.05	570,330.04	271,779.65	150,084.32	1,045,198.06
2、本期增加金额	8,877.06	120,123.29	31,252.73	43,529.53	203,782.61
(1) 计提	8,877.06	120,123.29	31,252.73	43,529.53	203,782.61
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	61,881.11	690,453.33	303,032.38	193,613.85	1,248,980.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值	11,269.76	438,829.85	24,709.71	39,838.96	514,648.28
1、期末账面价值	11,269.76	438,829.85	24,709.71	39,838.96	514,648.28
2、年初账面价值	20,146.82	558,953.14	55,962.44	77,603.96	712,666.36

9、使用权资产			
项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,870,563.99		1,870,563.99
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
重分类			
4、年末余额	1,870,563.99		1,870,563.99
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提	1,217,729.27		1,217,729.27
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,217,729.27		1,217,729.27
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	1,870,563.99		1,870,563.99
2、年初账面价值	652,834.72		652,834.72

注：使用权资产年初账面价值 1,870,563.99 元中 962,857.15 元重分类至一年内到期的非流动资产，剩余 907,706.84 元为报表列示金额；使用权资产年末账面价值 652,834.72 元中 652,834.72 元全部重分类至一年内到期的非流动资产。

#### 10、无形资产

(1) 无形资产情况					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				2,032.64	2,032.64
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额				2,032.64	2,032.64
二、累计摊销					
1、年初余额				948.61	948.61
2、本期增加金额					
(1) 计提				406.53	406.53
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额				1,355.14	1,355.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				677.50	677.50
2、年初账面价值				1,084.03	1,084.03

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

编号：2022-009

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,293,021.62	3,124,767.53	18,186,433.07	3,002,295.50
预计负债	555,676.21	83,351.43	3,468,608.05	817,882.04
合 计	20,848,697.83	3,208,118.97	21,655,041.12	3,820,177.54

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	29,616,413.24	9,948,059.08
合 计	29,616,413.24	9,948,059.08

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	9,948,059.08	9,948,059.08	
2026 年	19,668,354.16		
合 计	29,616,413.24	9,948,059.08	

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,166,133.08	35,655,937.92
1—2 年	3,710,800.00	2,421,615.00
2—3 年	0.00	-
3 年以上	0.00	-
合计	20,876,933.08	38,077,552.92

## 14、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
广告费	221,258.81	415,770.56
合 计	221,258.81	415,770.56

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	696,870.86	4,826,705.49	4,868,308.79	655,267.56
二、离职后福利-设定提存计划	10,204.85	189,412.44	184,912.84	14,704.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	707,075.71	5,016,117.93	5,053,221.63	669,972.01

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	693,693.94	4,559,490.95	4,601,509.45	651,675.44
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,176.92	55,454.54	55,039.34	3,592.12
其中：医疗保险费	3,176.92	55,454.54	55,039.34	3,592.12
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		211,760.00	211,760.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	696,870.86	4,826,705.49	4,868,308.79	655,267.56

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,064.24	182,150.64	178,361.84	13,853.04
2、失业保险费	140.61	7,261.80	6,551.00	851.41
3、企业年金缴费				
合 计	10,204.85	189,412.44	184,912.84	14,704.45

**16、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,502,777.77	5,279,435.85
消费税		
资源税		
企业所得税	9,245,281.78	9,388,502.81
城市维护建设税	32,526.23	42,762.16

编号：2022-009

项 目	期末余额	上年年末余额
房产税		
土地使用税		
个人所得税	726,189.09	731,522.47
教育费附加(含地方教育附加)	5,542.91	12,854.29
文化事业建设费	4,269,541.12	4,269,541.12
合 计	18,781,858.90	19,724,618.70

**17、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	383,068.57	356,054.08
合 计	383,068.57	356,054.08

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	337,849.05	336,019.28
社保	45,219.52	20,034.80
合 计	383,068.57	356,054.08

**18、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	1,163,922.55	962,857.15
合 计	1,163,922.55	962,857.15

**19、租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,870,563.99				1,258,784.66	468,005.93
减：一年内到期的租赁负债	962,857.15	---	---		---	468,005.93
合 计	907,706.84	---	---		---	---

**20、预计负债**

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
其他	3,468,608.01	555,676.21	计提返点

编号：2022-009

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
合计	3,468,608.01	555,676.21	

**21、股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,762,580.00						23,762,580.00

**22、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,429,012.87			20,429,012.87
其他资本公积	4,740,128.89			4,740,128.89
合计	25,169,141.76			25,169,141.76

**23、盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,376,631.26				6,376,631.26
合计	6,376,631.26				6,376,631.26

**24、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,225,080.73	36,283,081.28
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	8,225,080.73	36,283,081.28
加:本期归属于母公司股东的净利润	-15,275,959.67	-13,800,452.55
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,990,141.80	14,257,548.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,041,020.74	8,225,080.73

**25、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,770,713.46	62,463,656.15	111,042,198.91	100,075,363.04
其他业务				

编号：2022-009

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	64,770,713.46	62,463,656.15	111,042,198.91	100,075,363.04

## (1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	合 计
商品类型		
其中：广告费	64,770,713.46	64,770,713.46
合 计	64,770,713.46	64,770,713.46

## 26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市建设维护税	67,579.61	98,012.36
教育费附加	32,512.46	57,606.65
印花税	2,653.60	3,952.90
地方教育费附加	15,758.70	18,686.33
合 计	118,504.37	178,258.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	4,795.00	686,593.06
电话费	1,381.47	
工资薪酬	2,340,784.72	2,847,719.87
差旅费	181,051.05	210,979.87
招待费用	662,780.70	941,884.49
广告宣传费	4,810,008.87	1,710,550.36
日用品	4,611.44	
会议费	600,000.00	84,721.00
咨询费	1,861,013.02	2,170,663.65
设计、制作费	132,240.59	423,540.00
快递费	692.00	
交通费	201,983.44	100,978.42
物业费	5,821.20	4,377.56
汽油费	4,368.41	
礼品	1,614,060.67	

编号：2022-009

项 目	本期金额	上期金额
其他		114,388.65
合计	12,425,592.58	9,296,396.93

**28、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,242,961.64	1,789,158.11
办公费	75,959.71	159,177.21
差旅费	1,697.00	3,286.90
车辆费	32,601.28	
折旧费	1,157,691.33	219,731.79
招待费	28,693.38	23,029.81
印花税	5.00	
租金	312,853.70	1,357,890.32
电话费	26,454.63	32,219.96
学费	168,000.00	
日用品	17,437.20	
快递费	26,714.19	
修理费	970.00	211,839.00
网费	29,462.47	
礼品	117,482.11	
咨询费	527,385.49	659,749.36
会议费	9,060.00	137,620.49
交通费	9,102.06	61,038.95
招聘费	12,792.45	
电费	23,379.91	
水费	10,119.95	
物业费	55,634.84	
食品	415.95	
汽油费	11,519.00	
其他	41,114.09	19,622.16
合计	4,939,507.38	4,674,364.06

**29、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

编号：2022-009

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,478,194.05	870,726.78
办公费（研发）	1,298.00	51,712.88
餐费	7,333.40	
交通费	2,756.87	31,894.12
会议费	36,630.19	
技术服务费	1,642.04	486,201.89
制作费	3,730.00	
咨询费服务费	310,000.00	
差旅费	20,001.56	
宣传费		10,157.56
合计	1,861,586.11	1,450,693.23

**30、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	70,793.52	106,354.16
减：利息收入	58,765.45	357,445.90
手续费	15,446.66	49,807.78
其他	45,480.69	
合 计	72,955.42	-201,283.96

**31、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	3,438.76	8,264.57	
合 计	3,438.76	8,264.57	

**32、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,537,236.12	6,703,754.58
其他应收款坏账损失	3,343,824.67	
应收利息坏账损失	300,000.00	180,907.24
合 计	2,106,588.55	6,884,661.82

**33、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	511.32	3,218.10	
合 计	511.32	3,218.10	

**34、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		859.16	
债务重组		1,499,999.70	
合 计		1,500,858.86	

**35、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,324,091.81
递延所得税费用	612,058.57	-1,763,272.51
合 计	612,058.57	-439,180.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-19,213,727.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,882,059.05
子公司适用不同税率的影响	-805,070.06
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,918.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,559,969.52
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	5,800,238.50
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	612,058.57

**36、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		11,482.67
利息收入	58,765.45	477,445.90
往来款及其他	5,953,474.00	568,535.38
合 计	6,012,239.45	1,057,463.95

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-手续费	15,446.66	45,808.48

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	18,542,443.01	3,071,020.91
资金往来与其他	17,050,523.83	12,283,412.92
合 计	35,608,413.50	14,787,721.49

## (2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	1,298,754.84	
合 计	1,298,754.84	

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,825,785.59	-5,177,987.68
加：资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	2,106,588.55	6,884,661.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	662,905.53	218,644.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	406.53	406.56
长期待摊费用摊销		
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）		859.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,600.01	106,354.16
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）	612,058.57	-1,763,272.51
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）	-60,244.25	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,194,489.02	-13,765,462.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,197,692.48	26,920,945.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,596,325.88	13,425,148.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	——	——
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	——	——
现金的期末余额	16,844,289.62	12,801,688.29
减：现金的期初余额	12,801,688.29	15,405,391.46
加：现金等价物的期末余额		

编号：2022-009

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,042,601.33	-2,603,703.17

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,844,289.62	12,801,688.29
其中：库存现金	3,035.11	435.11
可随时用于支付的银行存款	16,841,254.51	12,801,253.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,844,289.62	12,801,688.29
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		

## 七、合并范围的变更

本公司本期无变更。

## 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	
联动通达（广州）传媒广告有限公司	广州	广州	广告	51.00		新设

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
联动通达（广州）传媒广告有限公司	49.00	-4,549,825.92		4,027,879.47

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

编号：2022-009

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联动通达（广州）传媒广告有限公司	19,877,078.26	220,741.72	20,097,819.98	9,765,134.31		9,765,134.31

(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
联动通达（广州）传媒广告有限公司	52,479,294.01	1,461,681.79	53,940,975.80	33,198,913.55	2,975,908.30	36,174,821.85

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联动通达（广州）传媒广告有限公司	11,432,462.54	-9,278,468.28	-9,278,468.28	3,158,813.25	67,382,272.06	2,926,535.93	2,926,535.93	637,491.47

### 九、与金融工具相关的风险

无。

### 十、公允价值的披露

无。

### 十一、关联方及关联交易

本企业的母公司情况的说明：本公司无母公司。

赵青山先生直接持有本公司 45.13%的股份，为本公司的实际控制人。

#### 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 2、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
北京全民易购电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京天地和人工环境工程有限公司	本公司的监事乔海红控制的其他企业
泰康心然（北京）制冷设备有限公司	本公司的监事乔海红的配偶控制的其他企业

编号：2022-009

李福庚	持股超过 5%的股东
赵青山	持股超过 5%的股东
刘起立	前十大股东
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%的股东

### 3、关联方交易情况

#### （1）关联担保情况

##### ①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
赵青山	3,000,000.00	2020.12.31	保证人履行代偿责任之日起两年	否
李福庚	3,000,000.00	2020.12.31	保证人履行代偿责任之日起两年	否

#### （2）关联担保情况说明

关联担保情况说明：公司于 2020 年 12 月 31 日自中国银行股份有限公司北京中关村北大街支行取得 300 万元短期借款，由北京首创融资担保有限公司提供第三方保证担保，赵青山、李福庚承担个人无限连带责任为北京首创融资担保有限公司提供反担保。

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京全民易购电子商务有限公司	7,000,000.00			
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			
刘起立	164,569.44			
李福庚	1,572,992.00			
赵青山	769,994.40			
合计	11,507,555.84			
预付款项：				
北京全民易购电子商务有限公司	250,000.00			
合计	250,000.00			

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,738,976.40
商业承兑汇票		
小 计		5,738,976.40
减：坏账准备		
合 计		

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,361,274.52	22,980,622.88
1至2年	33,116.02	9,272,262.33
2至3年	5,741,241.18	25,111,253.00
3至4年	23,133,803.00	390,400.00
4至5年	360,400.00	11,820,031.00
5年以上	6,348,931.00	
小 计	63,978,765.72	69,574,569.21
减：坏账准备	16,038,895.46	15,156,229.97
合 计	47,939,870.25	54,418,339.24

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

编号：2022-009

	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	4,061,173.00	6.34	4,061,173.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,917,592.72	93.66	11,977,722.47	19.98	47,939,870.25
其中：账龄组合	59,917,592.72	93.66	11,977,722.47	19.98	47,939,870.25
合计	63,978,765.72	——	16,038,895.47	——	47,939,870.25

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,061,173.00	5.84	4,061,173.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,513,396.21	94.16	11,095,056.97	16.94	54,418,339.24
其中：账龄组合	65,513,396.21	94.16	11,095,056.97	16.94	54,418,339.24
合计	69,574,569.21	——	15,156,229.97	——	54,418,339.24

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京牛栏山鑫鑫贸易有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺睿森广告传媒制作有限公司	1,105,000.00	1,105,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺市一高木业有限公司	680,000.00	680,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺曙光医院	573,000.00	573,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺市新抚区嘉伦居木门经销处	440,000.00	440,000.00	100%	账龄期较长，无法回函
抚顺汇丰广告公司	43,173.00	43,173.00	100%	账龄期较长，无法回函
合计	4,061,173.00	4,061,173.00	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,361,274.52	1,418,063.73	5.00
1—2年	33,116.02	3,311.60	10.00
2—3年	5,741,241.18	1,148,248.24	20.00
3—4年	23,133,803.00	6,940,140.90	30.00
4—5年	360,400.00	180,200.00	50.00
5年以上	2,287,758.00	2,287,758.00	100.00

编号：2022-009

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	59,917,592.72	11,977,722.46	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,156,229.97	882,665.50			16,038,895.47
合 计	15,156,229.97	882,665.50			16,038,895.47

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 52,910,722.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,804,660.58 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	广告费	23,133,803.00	3-4 年	36.13	6,940,140.90
广西京东新杰电子商务有限公司	广告费	19,222,066.43	1 年以内	30.02	961,103.32
汇智互联(北京)传媒广告有限公司	广告费	5,693,357.20	2-3 年	8.89	1,138,671.44
北京三快在线科技有限公司	广告费	3,259,738.31	1 年以内	5.09	162,986.92
河南双汇投资发展股份有限公司	广告费	2,604,870.72	1 年以内	4.07	130,243.54
合 计		53,913,835.66	—	84.19	6,940,140.90

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		300,000.00
其他应收款	5,080,555.22	4,431,056.30
合 计	5,080,555.22	4,731,056.30

## (1) 应收利息

## ① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	300,000.00	300,000.00
小 计	300,000.00	300,000.00

编号：2022-009

项 目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	300,000.00	
合 计		300,000.00

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,000,584.44	3,637,954.00
1至2年	2,845,954.00	1,000,000.00
2至3年	300,000.00	
3至4年		
4至5年		80,000.00
5年以上	80,000.00	
小 计	8,226,538.44	4,717,954.00
减：坏账准备	3,145,983.22	286,897.70
合 计	5,080,555.22	4,431,056.30

## ③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)	
年初余额	286,897.70			286,897.70
年初其他应收款账面余额在本期：	—			—
——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	2,859,085.52			2,859,085.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	3,145,983.22			3,145,983.22

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	286,897.70	2,859,085.52			3,145,983.22
合计	286,897.70	2,859,085.52			3,145,983.22

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	往来款	300,000.00	2-3年	3.65	60,000.00
汇智互联（北京）传媒广告有限公司	往来款	1,491,000.00	1年以内	18.12	74,550.00
北京东方睿林广告有限公司	往来款	2,745,954.00	1-2年	33.38	274,595.40
河南双汇投资发展股份有限公司	往来款	1,220,000.00	1年以内	14.83	61,000.00
南京钢研创业投资合伙企业	往来款	2,000,000.00	1年以内	24.31	100,000.00
合计	——	7,756,954.00	——	94.29	570,145.40

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联动通达（广州）传媒广告有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	5,100,000.00			5,100,000.00		

## 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,338,250.92	47,136,222.27	43,659,926.85	42,742,411.82

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	53,338,250.92	47,136,222.27	43,659,926.85	42,742,411.82

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	3,438.76	
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、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	511.32	

编号：2022-009

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		3,950.08
所得税影响额		987.52
少数股东权益影响额（税后）		1,451.65
合 计		1,510.91

## 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	-28.91	-0.64	-0.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.91	-0.64	-0.66

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司

2022年4月27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：

综合管理部办公室