



元隆雅图
YUANLONG YATO

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	239,313,599.26	281,773,403.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,639,015.06	46,669,152.74
衍生金融资产		
应收票据	735,000.00	440,000.00
应收账款	576,646,849.37	576,305,335.10
应收款项融资		
预付款项	24,722,793.75	26,756,594.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,338,278.01	13,024,818.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,141,008.79	118,691,655.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,960,035.26	27,175,423.03
流动资产合计	1,059,496,579.50	1,090,836,382.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,057,144.42	1,047,153.95
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,889,723.57	16,243,647.61
固定资产	14,320,746.72	9,167,428.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,073,945.26	15,304,526.27
开发支出		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	2,189,481.73	2,686,357.36
递延所得税资产	3,752,225.73	3,456,322.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	237,949,178.88	233,571,347.40
资产总计	1,297,445,758.38	1,324,407,729.83
流动负债：		
短期借款	180,646,393.92	155,211,060.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,886,532.67	31,325,176.39
应付账款	164,926,067.09	220,804,153.49
预收款项		27,924,632.28
合同负债	76,910,547.83	
应付职工薪酬	28,544,943.84	33,420,139.51
应交税费	35,277,777.38	44,388,535.16
其他应付款	39,257,423.21	70,228,048.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,081,015.20	
流动负债合计	530,530,701.14	583,301,746.43

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,848,714.68	1,922,279.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,848,714.68	1,922,279.17
负债合计	532,379,415.82	585,224,025.60
所有者权益：		
股本	221,528,252.00	130,406,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,916,578.18	276,558,623.71
减：库存股	10,944,739.75	12,424,534.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57
一般风险准备		
未分配利润	281,078,609.23	258,347,412.48
归属于母公司所有者权益合计	724,170,477.23	697,479,689.38
少数股东权益	40,895,865.33	41,704,014.85
所有者权益合计	765,066,342.56	739,183,704.23
负债和所有者权益总计	1,297,445,758.38	1,324,407,729.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,715,635.95	240,729,365.31
交易性金融资产	45,470,960.27	15,124,352.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	436,793,614.29	504,915,886.52
应收款项融资		
预付款项	19,641,108.47	24,460,666.19
其他应收款	8,239,033.69	9,174,798.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	116,853,771.73	108,585,816.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,578,769.52	25,048,892.98
流动资产合计	814,292,893.92	928,039,778.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	232,603,868.00	232,570,200.00
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,889,723.57	16,243,647.61
固定资产	11,868,981.57	6,927,671.04
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,161,804.42	2,454,624.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,711,177.25	2,028,557.57
递延所得税资产	3,343,341.56	3,111,722.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	283,578,896.37	278,336,423.74
资产总计	1,097,871,790.29	1,206,376,202.66
流动负债：		
短期借款	93,825,388.33	122,134,829.51
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,786,532.67	31,325,176.39
应付账款	123,549,692.99	195,549,511.16
预收款项		23,874,867.18
合同负债	73,447,669.62	
应付职工薪酬	20,930,549.93	25,415,208.43
应交税费	25,027,848.65	34,701,968.53
其他应付款	39,040,488.33	87,157,540.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	879,554.00	
流动负债合计	382,487,724.52	520,159,102.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	70,644.04	8,418.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,644.04	8,418.49
负债合计	382,558,368.56	520,167,520.64
所有者权益：		
股本	221,528,252.00	130,406,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,957,522.91	277,840,900.44
减：库存股	10,944,739.75	12,424,534.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57
未分配利润	272,180,609.00	245,794,128.39
所有者权益合计	715,313,421.73	686,208,682.02
负债和所有者权益总计	1,097,871,790.29	1,206,376,202.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	848,351,212.36	678,301,931.17
其中：营业收入	848,351,212.36	678,301,931.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	764,008,363.71	605,351,117.45
其中：营业成本	655,444,382.54	520,838,734.79
税金及附加	3,033,049.33	1,936,808.29
销售费用	51,465,652.65	39,701,278.46
管理费用	21,382,377.43	17,225,662.00
研发费用	28,045,890.82	22,880,205.88
财务费用	4,637,010.94	2,768,428.03
其中：利息费用	4,322,769.26	1,707,256.17
利息收入	868,723.97	836,087.61
加：其他收益	5,301,213.96	4,275,927.25
投资收益（损失以“-”号填列）	186,273.23	492,756.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	469,862.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,286.71	-215,676.02
资产减值损失（损失以“-”	-683,823.02	-38,921.93

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	143,104.15	13,000.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	89,673,192.58	77,477,899.11
加: 营业外收入	1,008.55	1.36
减: 营业外支出	1,120,221.47	113,827.50
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	88,553,979.66	77,364,072.97
减: 所得税费用	7,847,174.48	10,983,633.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	80,706,805.18	66,380,439.72
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	80,706,805.18	66,380,439.72
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	68,339,954.70	59,681,294.98
2. 少数股东损益	12,366,850.48	6,699,144.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,706,805.18	66,380,439.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,339,954.70	59,681,294.98
归属于少数股东的综合收益总额	12,366,850.48	6,699,144.74
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.31	0.27
(二) 稀释每股收益	0.31	0.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

4、母公司利润表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	581,340,809.10	450,711,977.67
减：营业成本	452,964,815.86	336,844,743.96
税金及附加	1,459,192.09	1,367,599.74
销售费用	38,977,148.85	32,583,527.97
管理费用	14,404,767.11	9,324,273.79
研发费用	13,697,800.62	14,213,433.43
财务费用	3,626,074.28	2,484,212.91
其中：利息费用	3,138,106.26	1,364,646.16
利息收入	682,475.34	768,875.90
加：其他收益	2,543,352.99	3,409,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	21,699,671.92	17,220,773.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	346,608.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30,798.96	26,997.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-683,823.02	-38,921.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,104.15	13,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,290,723.49	74,525,034.86
加：营业外收入	7.37	0.45
减：营业外支出	1,000,000.00	103,827.50

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,290,730.86	74,421,207.81
减：所得税费用	7,295,492.30	8,680,204.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,995,238.56	65,741,003.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,995,238.56	65,741,003.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	71,995,238.56	65,741,003.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,182,817,114.83	924,359,701.23
收到的税费返还	7,415,740.52	7,396,303.58
收到其他与经营活动有关的现金	5,518,589.70	6,018,593.45
经营活动现金流入小计	1,195,751,445.05	937,774,598.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,033,303,572.36	761,317,468.47
支付给职工以及为职工支付的现金	57,097,066.92	49,604,554.22
支付的各项税费	39,921,275.60	34,827,670.09
支付其他与经营活动有关的现金	47,386,172.02	49,804,407.27
经营活动现金流出小计	1,177,708,086.90	895,554,100.05
经营活动产生的现金流量净额	18,043,358.15	42,220,498.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,000,000.00	168,300,000.00
取得投资收益收到的现金	188,036.19	825,284.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,500.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	115,354,536.19	169,141,284.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,596,829.60	4,220,572.96
投资支付的现金	129,943,707.37	209,300,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,480,604.00
支付其他与投资活动有关的现金		800,000.00
投资活动现金流出小计	137,540,536.97	245,801,176.96
投资活动产生的现金流量净额	-22,186,000.78	-76,659,892.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	
取得借款收到的现金	194,832,627.21	113,751,211.73
收到其他与筹资活动有关的现金	10,152,115.06	97,088,000.00
筹资活动现金流入小计	207,484,742.27	210,839,211.73
偿还债务支付的现金	169,509,863.55	41,144,222.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,318,941.59	51,987,595.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,400,000.00	11,292,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,130,159.09	94,719,629.38
筹资活动现金流出小计	244,958,964.23	187,851,446.84
筹资活动产生的现金流量净额	-37,474,221.96	22,987,764.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,009.84	-37,719.98
五、现金及现金等价物净增加额	-41,613,854.75	-11,489,348.97
加：期初现金及现金等价物余额	277,802,815.78	169,087,247.07
六、期末现金及现金等价物余额	236,188,961.03	157,597,898.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	832,337,074.51	679,134,235.33
收到的税费返还	7,400,068.39	7,376,203.52
收到其他与经营活动有关的现金	4,580,746.05	24,226,704.65
经营活动现金流入小计	844,317,888.95	710,737,143.50
购买商品、接受劳务支付的现金	691,686,570.77	595,204,639.37
支付给职工以及为职工支付的现金	33,883,568.71	29,550,758.19
支付的各项税费	27,769,440.44	24,822,900.65
支付其他与经营活动有关的现金	49,192,049.49	37,758,426.44
经营活动现金流出小计	802,531,629.41	687,336,724.65
经营活动产生的现金流量净额	41,786,259.54	23,400,418.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	144,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,711,425.35	17,553,302.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,500.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,877,925.35	161,569,302.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,240,888.01	2,479,858.96
投资支付的现金	86,443,707.37	185,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,480,604.00

支付其他与投资活动有关的现金		800,000.00
投资活动现金流出小计	93,684,595.38	219,760,462.96
投资活动产生的现金流量净额	-21,806,670.03	-58,191,160.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	113,082,627.21	90,751,211.73
收到其他与筹资活动有关的现金	53,115.06	
筹资活动现金流入小计	113,135,742.27	90,751,211.73
偿还债务支付的现金	141,509,863.55	41,144,222.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,734,081.34	40,416,362.21
支付其他与筹资活动有关的现金	1,027,938.04	1,604,949.37
筹资活动现金流出小计	191,271,882.93	83,165,533.99
筹资活动产生的现金流量净额	-78,136,140.66	7,585,677.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,229.00	-44,323.32
五、现金及现金等价物净增加额	-58,167,780.15	-27,249,387.34
加：期初现金及现金等价物余额	236,858,777.87	151,510,305.76
六、期末现金及现金等价物余额	178,690,997.72	124,260,918.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	130,406,410.00				276,558,623.71	12,424,534.38			44,591,777.57		258,347,412.48		697,479,689.38	41,704,014.85	739,183,704.23
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	130,406,410.00				276,558,623.71	12,424,534.38			44,591,777.57		258,347,412.48		697,479,689.38	41,704,014.85	739,183,704.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,121,842.00				-88,642,045.53	-1,479,794.63					22,731,196.75		26,690,787.85	-808,149.52	25,882,638.33

(一) 综合收益总额										68,339,954.70		68,339,954.70	12,366,850.48	80,706,805.18
(二) 所有者投入和减少资本	-95,673.00			2,575,469.47	-1,479,794.63							3,959,591.10	1,225,000.00	5,184,591.10
1. 所有者投入的普通股														
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				2,387,627.40	-330,631.70							2,718,259.10		2,718,259.10
4. 其他	-95,673.00			187,842.07	-1,149,162.93							1,241,332.00	1,225,000.00	2,466,332.00
(三) 利润分配										-45,608,757.95		-45,608,757.95	-14,400,000.00	-60,008,757.95
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										-45,608,757.95		-45,608,757.95	-14,400,000.00	-60,008,757.95
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	91,217,515.00			-91,217,515.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,217,515.00			-91,217,515.00								0.00		0.00
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、本期期末余额	221,528,252.00				187,916,578.18	10,944,739.75			44,591,777.57		281,078,609.23		724,170,477.23	40,895,865.33	765,066,342.56

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	130,406,410.00				268,081,223.82	20,625,285.00			34,142,651.68		193,035,728.66		605,040,729.16	33,755,433.28	638,796,162.44
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	130,406,410.00				268,081,223.82	20,625,285.00			34,142,651.68		193,035,728.66		605,040,729.16	33,755,433.28	638,796,162.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,263,684.24						20,559,371.98		24,823,056.22	-4,500,855.26	20,322,200.96
(一)综合收益总额											59,681,294.98		59,681,294.98	6,699,144.74	66,380,439.72
(二)所有者投入和减少资本					4,263,684.24								4,263,684.24		4,263,684.24
1.所有者投入的															

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					4,263,684.24							4,263,684.24			4,263,684.24
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															

5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	130,406,410.00			272,344,908.06	20,625,285.00			34,142,651.68		213,595,100.64		629,863,785.38	29,254,578.02	659,118,363.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 1-6 月

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,406,410.00				277,840,900.44	12,424,534.38			44,591,777.57	245,794,128.39		686,208,682.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,406,410.00				277,840,900.44	12,424,534.38			44,591,777.57	245,794,128.39		686,208,682.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	91,121,842.00				-89,883,377.53	-1,479,794.63				26,386,480.61		29,104,739.71
(一) 综合收益总额										71,995,238.56		71,995,238.56
(二) 所有者投入和减少资本	-95,673.00				1,334,137.47	-1,479,794.63						2,718,259.10
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有					2,387,627.40	-330,631.70						2,718,259.10

者权益的金额												
4. 其他	-95,673.00			-1,053,489.93	-1,149,162.93							0.00
(三) 利润分配										-45,608,757.95		-45,608,757.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,608,757.95		-45,608,757.95
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	91,217,515.00			-91,217,515.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,217,515.00			-91,217,515.00								0.00
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、本期期末余额	221,528,252.00			187,957,522.91	10,944,739.75				44,591,777.57	272,180,609.00		715,313,421.73

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	130,406,410.00				269,363,500.55	20,625,285.00			34,142,651.68	190,873,918.38		604,161,195.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,406,410.00				269,363,500.55	20,625,285.00			34,142,651.68	190,873,918.38		604,161,195.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,263,684.24					26,619,080.24		30,882,764.48
（一）综合收益总额										65,741,003.24		65,741,003.24
（二）所有者投入和减少资本					4,263,684.24							4,263,684.24
1. 所有者投入的普通股												
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					4,263,684.24							4,263,684.24
4. 其他												

三、公司基本情况

1、公司概况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年5月26日经北京市工商行政管理局批准成立，公司前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]688号文“《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票的批复》”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1,884.00万股，并于2017年6月6日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,652.00万元增加至7,536.00万元。上述股本变更已于2017年7月18日完成工商变更登记。

2017年本公司第四次临时股东大会审议通过了《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，通过向111名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）124.53万股（每股面值1元），增加注册资本124.53万元，变更后的注册资本为人民币7,660.53万元。上述股本变更已于2018年1月9日完成工商变更登记。

2018年本公司2017年度股东大会决议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每10股增7股，变更后的公司注册资本为人民币13,022.901万元。上述股本变更已于2018年6月28日完成工商变更登记。

2018年本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，通过向35名股权激励对象定向发行人民币普通股（A股）24.88万股（每股面值1元），增加注册资本24.88万元，变更后的注册资本为人民币13,047.781万元。

2018年本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以货币方式回购8名股权激励对象普通股（A股）共计7.14万股，减少注册资本7.14万元，变更后的注册资本为人民币13,040.641万元。上述股本变更已于2018年12月28日完成工商变更登记。

2019年本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以货币方式回购10名股权激励对象普通股（A股）共计95,673股，截至2019年12月31日，尚未完成回购股票的注销登记手续，本公司股本未发生变动。

截至2019年12月31日，本公司注册资本及股本13,040.641万元；证券简称“元隆雅图”，股票代码“002878”；统一社会信用代码：911100006337468570；注册地：北京市西城区广安门内大街338号12层1218；法定代表人：孙震。

2020年本公司2019年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，以截至2020年3月31日公司总股本130,310,737股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），合计派发4,560.88万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增91,217,515股。转增后公司总股本将增加至221,528,252股。上述股本变更已于2020年7月8日完成工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业一部、事业二部、事业三部、事业四部、事业五部、事业六部、事业七部、事业八部、事业九部、事业十部、设计研发部、采购管理部、行政部、总经办、人力资源部、财务部、审计部、信息技术部等部门，拥有北京元隆雅图文化传播股份有限公司货运代理分公司（以下简称“货代分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司浙江杭州第二分公司（以下简称“杭州分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司延庆分公司（以下简称“延庆分公司”）、北京元隆雅图文化传播股份有限公司延庆第二分公司（以下简称“延庆第二分公司”）6家分公司，拥有深圳鸿逸科技发展有限公司（以下简称“鸿逸科技”）、上海祥雅文化传播有限公司（以下简称“上海祥雅”）、北京隆中兑数字营销有限公司（注：北京元隆盛世电子商务有限公司于2016年6月22日更名

为北京隆中兑数字营销有限公司（以下简称“隆中兑”）、北京外企元隆文化发展有限公司（以下简称“外企元隆”）、上海谦玛网络科技有限公司（以下简称“谦玛网络”）、上海快芽网络科技有限公司（以下简称“上海快芽”）和上海蓓嘉网络科技有限公司（以下简称“上海蓓嘉”）7家一级子公司，拥有上海谦玛信息服务有限公司（注：上海谦玛广告有限公司于2019年1月3日更名为上海谦玛信息服务有限公司）（以下简称“谦玛信息”）、上海匠谦科技服务有限公司（注：上海谦玛电子商务有限公司于2018年12月29日更名为上海匠谦科技服务有限公司）（以下简称“匠谦科技”）、苏州沃米数据科技有限公司（以下简称“苏州沃米”）、上海霏多信息服务有限公司（以下简称“上海霏多”）、元隆国际控股集团有限公司（以下简称“元隆国际”）5家二级子公司，拥有杭州仟美文化传播有限公司（以下简称“杭州仟美”）、上海沐鹂信息科技有限公司（以下简称“沐鹂信息”）2家三级子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属营销服务行业，主要提供礼赠品（促销品）、促销服务和新媒体营销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十七次会议于2020年8月27日批准。

2、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司共计14家（7家一级子公司、5家二级子公司、2家三级子公司），具体包括：

子公司	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
隆中兑	一级全资子公司	100	100
上海祥雅	一级全资子公司	100	100
鸿逸科技	一级全资子公司	100	100
外企元隆	一级控股子公司	51	51
上海快芽	一级控股子公司	51	51
上海蓓嘉	一级控股子公司	51	51
谦玛网络	一级控股子公司	60	60
元隆国际	鸿逸科技全资子公司	100	100
谦玛信息	谦玛网络全资子公司	100	100
匠谦科技	谦玛网络全资子公司	100	100
苏州沃米	谦玛网络全资子公司	100	100
上海霏多	谦玛网络全资子公司	100	100
杭州仟美	上海霏多控股子公司	51	51
沐鹂信息	谦玛信息控股子公司	51	51

本公司本期新增沐鹂信息1家三级子公司。详见“附注八、合并范围变动”及“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策附注五、15、附注五、18、(1)、附注五、18、(2)和附注五、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2020年1-6月。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，

调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非

该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利

得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、30。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：世界五百强外资企业、国内知名企业；

应收账款组合2：外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构；

应收账款组合3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务；

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收关联公司款项

其他应收款组合3：应收出口退税

其他应收款组合4：员工备用金

其他应收款组合5：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、合同履约成本及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比

会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.38-3.17%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。(6) 大修理费用 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专利权、著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法摊销	--
专利及著作权	50-10年	直线法摊销	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以

完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司通过内部研发形成的专利权、著作权以取得相关权利证书作为资本化条件的判断标准。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保

险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 礼赠品（促销品）销售

以商品交付客户，客户签收确认为控制权转移时点，确认收入实现。具体而言，按照客户要求，在指定交货日前将礼赠品（促销品）运送至客户指定的地点，客户指定人员验收合格后填写签收单（送货单），公司根据经客户确认的签收单（送货单）确认收入实现。

② 促销服务

促销服务主要包括：仓储、运输、数字化促销服务、客户活动服务。促销服务以服务提供完成，客户确认为控制权转移时点，

确认收入实现。具体而言，仓储服务是在服务提供完成后，根据经客户确认的仓储面积及计费标准，确认收入实现；运输服务是在物流运输劳务提供完成后，根据经客户确认的运输业务对账单，确认收入实现；数字化促销服务是在按协议约定提供服务内容完成后，根据经客户确认的服务业务对账单，确认收入实现；客户活动服务是在客户指定服务内容提供完成，并经客户确认后，确认收入实现。

③新媒体营销服务

创意项目由客户提出服务需求，本公司与客户协商确定服务期间、内容和范围，并签署服务协议。于服务完毕后，公司向客户提交结案报告，客户验收后确认收入。

长期项目包括客户微信公众号、官方微博年度运营等，均约定服务期限，公司按约定的服务期限分期确认收入。

广告投放服务：本公司与客户协商确定服务内容和范围，并签署服务协议。在相关广告见诸移动互联网媒体后，公司根据为客户完成的广告投放情况和约定的结算标准确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条

件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（3）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“《新收入准则》”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企	公司于 2020 年 4 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见披露于巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》公告编号：2020-020

业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述《新收入准则》的有关要求，公司须对原采用的相关会计政策进行相应调整。		
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	281,773,403.22	281,773,403.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	46,669,152.74	46,669,152.74	
衍生金融资产			
应收票据	440,000.00	440,000.00	
应收账款	576,305,335.10	576,305,335.10	
应收款项融资			
预付款项	26,756,594.77	26,756,594.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,024,818.22	13,024,818.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	118,691,655.35	118,691,655.35	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,175,423.03	27,175,423.03	
流动资产合计	1,090,836,382.43	1,090,836,382.43	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,047,153.95	1,047,153.95	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,243,647.61	16,243,647.61	
固定资产	9,167,428.54	9,167,428.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,304,526.27	15,304,526.27	
开发支出			
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45	
长期待摊费用	2,686,357.36	2,686,357.36	
递延所得税资产	3,456,322.22	3,456,322.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	233,571,347.40	233,571,347.40	
资产总计	1,324,407,729.83	1,324,407,729.83	
流动负债：			
短期借款	155,211,060.61	155,211,060.61	
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	31,325,176.39	31,325,176.39	
应付账款	220,804,153.49	220,804,153.49	
预收款项	27,924,632.28		-27,924,632.28
合同负债		25,423,088.21	25,423,088.21
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	33,420,139.51	33,420,139.51	
应交税费	44,388,535.16	44,388,535.16	
其他应付款	70,228,048.99	70,228,048.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,501,544.07	2,501,544.07
流动负债合计	583,301,746.43	583,301,746.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,922,279.17	1,922,279.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,922,279.17	1,922,279.17	

负债合计	585,224,025.60	585,224,025.60	
所有者权益：			
股本	130,406,410.00	130,406,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	276,558,623.71	276,558,623.71	
减：库存股	12,424,534.38	12,424,534.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57	
一般风险准备			
未分配利润	258,347,412.48	258,347,412.48	
归属于母公司所有者权益合计	697,479,689.38	697,479,689.38	
少数股东权益	41,704,014.85	41,704,014.85	
所有者权益合计	739,183,704.23	739,183,704.23	
负债和所有者权益总计	1,324,407,729.83	1,324,407,729.83	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	240,729,365.31	240,729,365.31	
交易性金融资产	15,124,352.07	15,124,352.07	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	504,915,886.52	504,915,886.52	
应收款项融资			
预付款项	24,460,666.19	24,460,666.19	
其他应收款	9,174,798.86	9,174,798.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	108,585,816.99	108,585,816.99	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,048,892.98	25,048,892.98	
流动资产合计	928,039,778.92	928,039,778.92	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	232,570,200.00	232,570,200.00	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,243,647.61	16,243,647.61	
固定资产	6,927,671.04	6,927,671.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,454,624.55	2,454,624.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,028,557.57	2,028,557.57	
递延所得税资产	3,111,722.97	3,111,722.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	278,336,423.74	278,336,423.74	
资产总计	1,206,376,202.66	1,206,376,202.66	
流动负债：			
短期借款	122,134,829.51	122,134,829.51	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,325,176.39	31,325,176.39	
应付账款	195,549,511.16	195,549,511.16	
预收款项	23,874,867.18		-23,874,867.18
合同负债		21,658,630.47	21,658,630.47

应付职工薪酬	25,415,208.43	25,415,208.43	
应交税费	34,701,968.53	34,701,968.53	
其他应付款	87,157,540.95	87,157,540.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,216,236.71	2,216,236.71
流动负债合计	520,159,102.15	520,159,102.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,418.49	8,418.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,418.49	8,418.49	
负债合计	520,167,520.64	520,167,520.64	
所有者权益：			
股本	130,406,410.00	130,406,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	277,840,900.44	277,840,900.44	
减：库存股	12,424,534.38	12,424,534.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,591,777.57	44,591,777.57	

未分配利润	245,794,128.39	245,794,128.39	
所有者权益合计	686,208,682.02	686,208,682.02	
负债和所有者权益总计	1,206,376,202.66	1,206,376,202.66	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

30、其他

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
股份公司（不含货代分公司）	15%
货代分公司	25%
鸿逸科技	20%
上海祥雅	25%
隆中兑	20%
上海蓓嘉	20%
上海快芽	20%
外企元隆	25%
谦玛网络	15%
谦玛信息	12.5%
匠谦科技	免税期
苏州沃米	25%
上海霏多	25%
杭州仟美	25%
沐鹂信息	25%

2、税收优惠

本公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201711000627，有效期三年，本公司2020年将继续获得高新技术企业资质并享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司所属子公司鸿逸科技、隆中兑、上海蓓嘉和上海快芽2020年度符合年应纳税所得额在300万以下的小型微利企业标准，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司所属子公司谦玛网络于2019年10月8日取得证书编号为GR201931000119号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2019年1月1日至2021年12月31日。

本公司所属子公司谦玛信息于2017年10月25日取得上海市计算机测评重点实验室出具的证书编号为沪ZQ-2017-0011的软件企业证书，证书有效期1年。根据财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。谦玛信息已在税务机关办理企业所得税优惠备案。

本公司所属子公司匠谦科技于2017年11月27日取得上海市计算机测评重点实验室出具的证书编号为沪ZQ-2017-0027的软件企业证书，证书有效期1年。根据财政部、税务总局公告2020年第29号《关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。匠谦科技已在税务机关办理企业所得税优惠备案。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,353.93	45,912.00
银行存款	220,301,852.23	270,911,573.80
其他货币资金	18,982,393.10	10,815,917.42
合计	239,313,599.26	281,773,403.22

其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金及利息 3,014,638.23 元,黄金交易所采购账户存款716,119.50元(其中保证金10,000.00元),微信支付账户存款6,668,700.59元以及支付宝账户存款1,054,907.80元(其中保证金100,000.00元),七天通知存款7,528,026.98元。其中保函保证金及利息、交易保证金合计 3,124,638.23元为使用受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,639,015.06	46,669,152.74
其中:		
银行理财产品	55,639,015.06	46,669,152.74
其中:		
合计	55,639,015.06	46,669,152.74

其他说明:

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	735,000.00	
商业承兑票据		440,000.00
合计	735,000.00	440,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	735.00 0.00	100.00 %			735.00 0.00	440.00 0.00	100.00 %			440.00 0.00
其中：										
北京新能源汽车股份有限公司	735.00 0.00	100.00 %			735.00 0.00					
北京瑞辰友道营销顾问有限公司						440.00 0.00	100.00 %			440.00 0.00
其中：										
合计	735.00 0.00	100.00 %			735.00 0.00	440.00 0.00	100.00 %			440.00 0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,107,586.77	0.54%	1,139,486.77	36.67%	1,968,100.00	3,106,755.32	0.54%	1,138,655.32	36.65%	1,968,100.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	575,083,215.3	99.46%	404,465.95	0.07%	574,678,749.3	574,656,245.7	99.46%	319,010.69	0.06%	574,337,235.10

	2				7	9				
其中:										
应收账款组合 1	495,116,373.78	85.63%	401.99	0.00%	495,115,971.79	537,678,118.79	93.06%	27,962.93	0.01%	537,650,155.86
应收账款组合 2	75,139,391.97	13.00%	386,302.97	0.51%	74,753,089.00	30,465,170.47	5.27%	275,053.46	0.90%	30,190,117.01
应收账款组合 3	4,827,449.57	0.83%	17,760.99	0.37%	4,809,688.58	6,512,956.53	1.13%	15,994.30	0.25%	6,496,962.23
合计	578,190,802.09	100.00%	1,543,952.72	0.27%	576,646,849.37	577,763,001.11	100.00%	1,457,666.01	0.25%	576,305,335.10

按单项计提坏账准备: 1,139,486.77

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京小浆搏浪科技有限公司	1,906,000.00	206,000.00	10.81%	涉诉事项
上海禹成市场营销策划有限公司	383,000.00	114,900.00	30.00%	涉诉事项
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	100.00%	预计无法收回
其他	635,492.77	635,492.77	100.00%	预计无法收回
合计	3,107,586.77	1,139,486.77	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款组合 1	495,116,373.78	401.99	0.00%	
应收账款组合 2	75,139,391.97	386,302.97	0.51%	
应收账款组合 3	4,827,449.57	17,760.99	0.37%	
合计	575,083,215.32	404,465.95	--	

按组合计提坏账准备: 404,465.95

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1	495,116,373.78	401.99	0.00%
应收账款组合 2	75,139,391.97	386,302.97	0.51%
应收账款组合 3	4,827,449.57	17,760.99	0.37%
合计	575,083,215.32	404,465.95	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	572,470,166.06
1 至 2 年	4,892,032.65
3 年以上	828,603.38
3 至 4 年	10,848.06
4 至 5 年	634,661.32
5 年以上	183,094.00
合计	578,190,802.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	1,457,666.01	86,286.71				1,543,952.72
合计	1,457,666.01	86,286.71				1,543,952.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	--------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名合计	240,093,356.87	41.52%	0.00
合计	240,093,356.87	41.52%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,268,346.28	86.03%	26,265,126.56	98.16%
1 至 2 年	3,040,389.64	12.30%	118,852.17	0.44%
2 至 3 年	158,202.73	0.64%	309,133.69	1.16%
3 年以上	255,855.10	1.03%	63,482.35	0.24%
合计	24,722,793.75	--	26,756,594.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总计 9,745,541.82 元，占预付款项期末余额的 39.42%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	13,338,278.01	13,024,818.22
合计	13,338,278.01	13,024,818.22

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,520,086.78	2,104,904.69
押金和保证金	10,546,648.54	9,982,205.57
往来款项	2,037,835.13	1,799,929.00
备用金	458,707.56	362,778.96
合计	14,563,278.01	14,249,818.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2020 年 6 月 30 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,062,345.31
1 至 2 年	3,572,349.14
2 至 3 年	2,544,674.23
3 年以上	1,383,909.33
3 至 4 年	643,475.00
4 至 5 年	73,044.33
5 年以上	667,390.00
合计	14,563,278.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	600,000.00					600,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	625,000.00					625,000.00
合计	1,225,000.00					1,225,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,520,086.78	0-6 月	10.44%	0.00
第二名	押金	1,390,218.57	2-3 年	9.55%	0.00
第三名	保证金	914,473.08	0-6 月	6.28%	0.00

第四名	押金	830,469.60	1-2 年	5.70%	0.00
第五名	保证金	800,000.00	1-2 年	5.49%	0.00
合计	--	5,455,248.03	--	37.46%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	973,543.00		973,543.00	7,550,248.13		7,550,248.13
在产品			0.00			
库存商品	114,953,508.30	4,228,701.94	110,724,806.36	89,278,041.02	4,685,829.62	84,592,211.40
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
合同履约成本	28,039,003.04		28,039,003.04	19,518,308.25		19,518,308.25
发出商品	403,656.39		403,656.39	7,030,887.57		7,030,887.57
合计	144,369,710.73	4,228,701.94	140,141,008.79	123,377,484.97	4,685,829.62	118,691,655.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,685,829.62	683,823.02		1,140,950.70		4,228,701.94
合计	4,685,829.62	683,823.02		1,140,950.70		4,228,701.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		20,011,753.43
特许权费	722,587.98	2,692,104.01
待认证进项税	2,488,999.18	2,124,229.02
预付股权回购款		1,149,162.93
房租及物业费	2,581,491.70	856,697.50
待抵扣进项税	3,166,956.40	341,476.14
合计	8,960,035.26	27,175,423.03

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京谦玛数字营销顾问有限	1,047,153.95			9,990.47						1,057,144.42	

公司										
小计	1,047,153.95			9,990.47						1,057,144.42
合计	1,047,153.95			9,990.47						1,057,144.42

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京雏鹰宝贝教育科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉市驿车宝网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,353,098.90			22,353,098.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,353,098.90			22,353,098.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,109,451.29			6,109,451.29
2.本期增加金额	353,924.04			353,924.04
(1) 计提或摊销	353,924.04			353,924.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,463,375.33			6,463,375.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,889,723.57			15,889,723.57
2.期初账面价值	16,243,647.61			16,243,647.61

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,320,746.72	9,167,428.54
合计	14,320,746.72	9,167,428.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,396,039.57	15,124,004.73	22,520,044.30
2.本期增加金额	5,646,708.70	686,169.38	6,332,878.08
(1) 购置	5,646,708.70	686,169.38	6,332,878.08
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	419,917.00	4,428.71	424,345.71
(1) 处置或报废	419,917.00	4,428.71	424,345.71
4.期末余额	12,622,831.27	15,805,745.40	28,428,576.67
二、累计折旧			
1.期初余额	6,055,504.70	7,297,111.06	13,352,615.76
2.本期增加金额	344,754.64	813,587.97	1,158,342.61
(1) 计提	344,754.64	813,587.97	1,158,342.61
3.本期减少金额	398,921.15	4,207.27	403,128.42
(1) 处置或报废	398,921.15	4,207.27	403,128.42
4.期末余额	6,001,338.19	8,106,491.76	14,107,829.95

三、减值准备			
1.期初余额			
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			
1.期末账面价值	6,621,493.08	7,699,253.64	14,320,746.72
2.期初账面价值	1,340,534.87	7,826,893.67	9,167,428.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权		合计
一、账面原值							
1.期初余额		502,624.16		3,926,742.81	16,451,298.17		20,880,665.14
2.本期增加金额		595,197.58		256,794.46	98,722.69		950,714.73
(1) 购置		595,197.58		256,794.46	98,722.69		950,714.73
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		1,097,821.74		4,183,537.27	16,550,020.86		21,831,379.87
二、累计摊销							
1.期初余额		152,796.16		1,805,015.83	2,132,812.44		4,090,624.43
2.本期增加金额		30,129.39		218,559.86	932,606.49		1,181,295.74
(1) 计提		30,129.39		218,559.86	932,606.49		1,181,295.74
3.本期减少金额							
(1)							

处置							
4.期末 余额	182,925.55		2,023,575.69	3,065,418.93			5,271,920.17
三、减值准 备							
1.期初 余额				1,485,514.44			1,485,514.44
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				1,485,514.44			1,485,514.44
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	914,896.19		2,159,961.58	11,999,087.4 9			15,073,945.2 6
2.期初 账面价值	349,828.00		2,121,726.98	12,832,971.2 9			15,304,526.2 7

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
谦玛网络	170,665,911.45					170,665,911.45
合计	170,665,911.45					170,665,911.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

管理层将谦玛网络整体视作一个资产组，其主要业务系新媒体营销，资产组构成包括流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉、流动负债合计，该资产组与与形成商誉时的资产组口径一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算与商誉相关资产组的可收回金额。根据谦玛网络过往表现及管理层对市场发展的预期预计未来5年内现金流量，预计5年以后进入永续期现金流稳定不再增长，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.69%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,686,357.36	41,815.53	538,691.16		2,189,481.73
合计	2,686,357.36	41,815.53	538,691.16		2,189,481.73

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	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	6,661,762.84	1,012,423.84	7,148,312.99	1,084,965.16
内部交易未实现利润	458,844.49	68,826.67	627,224.40	94,083.66
股份支付费用	12,575,579.43	1,985,940.22	10,187,952.03	1,592,238.40
已计提未支付的奖金	4,566,900.00	685,035.00	4,566,900.00	685,035.00
合计	24,263,086.76	3,752,225.73	22,530,389.42	3,456,322.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,740,571.94	1,769,667.90	12,740,571.91	1,911,085.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	639,015.06	79,046.78	100,923.96	11,193.38
合计	13,379,587.00	1,848,714.68	12,841,495.87	1,922,279.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,752,225.73		3,456,322.22
递延所得税负债		1,848,714.68		1,922,279.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	335,891.82	220,182.64
可抵扣亏损	2,844,873.55	1,405,033.85
合计	3,180,765.37	1,625,216.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,219,963.32	1,405,033.85	
2025 年	1,624,910.23		
合计	2,844,873.55	1,405,033.85	--

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,030,208.33	
保证借款	109,142,431.03	84,247,051.06
保证、抵押借款		37,674,937.19
保证、抵押、质押借款		33,289,072.36
其他借款	10,000,000.00	
抵押、质押借款	31,473,754.56	
合计	180,646,393.92	155,211,060.61

短期借款分类的说明：

A、保证借款

2020年1月10日，本公司的子公司外企元隆与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号【0593934】，由孙震提供保证取得500.00万元的授信额度。根据该合同本公司于2020年1月15日与该行签订借款合同，取得短期借款500.00万元，借款期限为12个月，合同编号【0597217】。

2019年8月8日，本公司与民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，合同编号公授信字第1900000125447号，由孙震提供担保，取得5,000.00万元的授信额度。根据该合同本公司于2020年1月20日取得借款1,000.00万元，借款期限为12个月，合同编号为公借贷字第【ZX20000000202732】号。

2019年6月18日，本公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订融资协议，合同编号【FA776631190521】，由孙震提供担保，取得授信额度3,000.00万元。根据该合同本公司于2019年8月2日、2019年8月12日、2019年8月16日、2020年1月21日分次取得借款574.61万元、305.62万元、339.42万元、1,162.15万元，合计2,381.79万元，借款期限为6-12个月。

2019年7月4日，本公司子公司谦玛网络与中国邮政储蓄银行股份有限公司上海崇明区支行签订借款合同，由本公司（保证合同编号【31000233100919050002】）、刘迎彬和王霞（保证合同编号【31000233100919050001】）提供保证，借款额度500.00万，借款期限为12个月，合同编号【31000233100219050001】。

2020年3月17日，本公司子公司谦玛网络与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同，合同编号【0603988】，由本公司、刘迎彬提供保证取得授信额度1,000.00万元。根据该合同，谦玛网络于2020年3月31日与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，取得借款500.00万元，期限12个月，借款合同编号为【0608089】。2020年4月21日与北京银行股份有限公司天桥支行签订借款合同，取得借款500.00万元，期限12个月，借款合同编号为【0611282】。

2019年4月24日，本公司与上海浦东发展银行嘉定支行签订最高额保证合同，合同编号【2B9843201900000015】；同日，刘迎彬、王霞与上海浦东发展银行嘉定支行签订最高额保证合同为本公司的子公司谦玛网络提供担保，合同编号【2B9843201900000016】，最高额度1,800.00万。2020年6月3日，本公司、刘迎彬、王霞分别针对以上保证合同签订对应补

充协议，合同单号【2B9843201900000015-1】及【2B9843201900000016-1】，变更最高额度为3,000.00万。根据对应的变更协议，谦玛网络于2020年3月23日、2020年6月8日与该行签订借款合同，由本公司、刘迎彬、王霞提供保证，分别取得借款均为1,500.00万元，借款期限分别为6个月和12个月，借款合同编号为【98432020280066】、【98432020280172】。

2019年10月10日，本公司子公司谦玛网络与招商银行股份有限公司上海分行签订综合授信合同，合同编号【121XY2019021045】，由本公司、刘迎彬、王霞提供保证取得授信额度3,000.00万元。根据该合同，本公司子公司谦玛网络分别于2020年3月26日取得490.00万元、2020年5月11日取得490.00万元、2020年6月2日取得495.00万元，借款期限为5-12个月；根据该合同，本公司的子公司谦玛网络开给其子公司谦玛匠谦应付票据1,000.00万，其子公司谦玛匠谦于2020年4月20日进行贴现。

B、抵押借款

2020年4月23日，本公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订《综合授信合同》，合同编号【0612211】，以本公司账面原值2,235.31万元的房产做抵押，取得1.5亿元综合授信额度。根据该《综合授信合同》本公司于2020年6月15日取得借款2,500.00万元，本公司的子公司隆中兑于2020年6月15日取得借款10.00万元，借款期限均为12个月，借款合同编号分别为【0621745001】和【0621751001】。本公司向分子公司开具应付票据490.00万，子公司已于2020年6月贴现。

C、抵押、质押借款

本公司与北京银行签订《有追索权保理额度主合同》。根据该合同本公司于2020年4月17日、2020年6月29日分2次与该行签订保理额度支用申请书，以应收账款3,918.03万元做质押，分次取得借款2,177.50万元、949.91万元，合计3,127.41万元，借款期限均为3-4个月。

D、其他借款

2020年5月1日，本公司子公司谦玛网络与上海迦恒商务咨询有限公司、上海鸿石鑒商务咨询有限公司、上海尧强企业管理咨询有限公司三家公司签订综合授信合同，授信借款额度2,000.00万元。根据该合同，谦玛网络于2020年5月27日向上海迦恒商务咨询有限公司取得借款350.00万元、向上海鸿石鑒商务咨询有限公司取得借款230.00万元、向上海尧强企业管理咨询有限公司取得借款20.00万元，借款期限均为12个月。

2020年5月1日，本公司子公司谦玛信息与上海尧强企业管理咨询有限公司签订综合授信合同，授信借款额度500.00万元。根据该合同，谦玛信息于2020年5月27日向上海尧强企业管理咨询有限公司取得借款400.00万元，借款期限为12个月。

E、期末短期借款期末余额除上述本金外，还包括根据合同计提但尚未到付息期尚未支付的利息合计80.43万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,886,532.67	31,325,176.39
合计	3,886,532.67	31,325,176.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	164,926,067.09	220,804,153.49
合计	164,926,067.09	220,804,153.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	73,673,844.46	23,948,000.85
服务费	3,236,703.37	1,475,087.36
合计	76,910,547.83	25,423,088.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,665,523.19	48,505,370.83	54,110,151.07	27,060,742.95
二、离职后福利-设定提存计划	754,616.32	2,574,531.12	1,844,946.55	1,484,200.89
三、辞退福利		361,787.00	361,787.00	
合计	33,420,139.51	51,441,688.95	56,316,884.62	28,544,943.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,941,014.22	41,345,651.95	48,404,151.48	12,882,514.69
2、职工福利费		500,023.20	500,023.20	
3、社会保险费	555,027.91	2,175,725.83	1,570,159.30	1,160,594.44
其中：医疗保险费	443,558.13	1,980,536.76	1,466,507.91	957,586.98
工伤保险费	15,175.50	56,064.21	41,245.60	29,994.11
生育保险费	96,294.28	139,124.86	62,405.79	173,013.35
4、住房公积金	131,005.33	2,985,783.96	2,985,156.30	131,632.99
5、工会经费和职工教育经费	12,038,475.73	1,498,185.89	650,660.79	12,886,000.83
合计	32,665,523.19	48,505,370.83	54,110,151.07	27,060,742.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	724,027.20	2,458,768.03	1,754,838.57	1,427,956.66
2、失业保险费	30,589.12	115,763.09	90,107.98	56,244.23
合计	754,616.32	2,574,531.12	1,844,946.55	1,484,200.89

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,676,835.79	33,667,388.07
企业所得税	7,210,700.73	5,660,662.69
个人所得税	1,163,065.33	793,766.76
城市维护建设税	1,810,678.67	2,447,961.19
教育费附加	833,511.58	1,078,464.46
地方教育费附加	557,775.29	721,077.19

其他	25,209.99	19,214.80
合计	35,277,777.38	44,388,535.16

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,257,423.21	70,228,048.99
合计	39,257,423.21	70,228,048.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	10,944,739.75	12,424,534.38
未付投资款	19,236,713.13	45,646,752.50
未付费用	7,643,376.82	10,700,368.37
押金及保证金	1,432,593.51	1,456,393.74
合计	39,257,423.21	70,228,048.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款增值税	900,549.58	2,413,038.83
服务费增值税	180,465.62	88,505.24
合计	1,081,015.20	2,501,544.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,406,410.00			91,217,515.00	-95,673.00	91,121,842.00	221,528,252.00

其他说明：

1) 2020年本公司2019年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，以截至2020年3月31日公司总股本130,310,737股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元(含税)，合计派发4,560.88万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增91,217,515股，同时减少资本公积-股本溢价91,217,515.00元。

(2) 根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次拟回购注销限制性股票数量合计95,673股，同时减少资本公积-股本溢价1,053,489.93元。截至2020年1月15日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	268,850,119.95	1,241,332.00	92,271,004.93	177,820,447.02
其他资本公积	7,708,503.76	2,387,627.40		10,096,131.16
合计	276,558,623.71	3,628,959.40	92,271,004.93	187,916,578.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）变动说明：

（1）2020年本公司2019年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，以截至2020年3月31日公司总股本130,310,737股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），合计派发4,560.88万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增91,217,515股，同时减少资本公积-股本溢价91,217,515.00元。

（2）根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次拟回购注销限制性股票数量合计95,673股，同时减少资本公积-股本溢价1,053,489.93元。截至2020年1月15日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

（3）南京矽汇信息技术有限公司以增资方式认购本公司子公司上海蓓嘉新增注册资本52,600.00元，总投资额2,500,000.00元，其中2,447,400.00元计入资本溢价（股本溢价），本公司按持股比例增加享有的份额。

其他资本公积变动说明：

（1）本期确认限制性股票费用2,387,627.40元，对应增加其他资本公积2,387,627.40元。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	12,424,534.38		1,479,794.63	10,944,739.75
合计	12,424,534.38		1,479,794.63	10,944,739.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次拟回购注销限制性股票数量合计95,673股，同时减少库存股1,149,162.93元。截至2020年1月15日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

（2）2020年5月28日召开2019年年度股东大会审议通过2019年年度权益分派方案。2019年度利润分配方案为：以截至2020年3月31日公司总股本130,310,737股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），截止股利分配日，共有944,662股库存股，对应减少库存股330,631.70元。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,591,777.57			44,591,777.57
合计	44,591,777.57			44,591,777.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	258,347,412.48	193,035,728.66
调整后期初未分配利润	258,347,412.48	193,035,728.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,339,954.70	59,681,294.98
应付普通股股利	45,608,757.95	39,121,923.00
期末未分配利润	281,078,609.23	213,595,100.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,163,086.49	617,565,825.37	662,428,536.40	512,173,294.84
其他业务	53,188,125.87	37,878,557.17	15,873,394.77	8,665,439.95
合计	848,351,212.36	655,444,382.54	678,301,931.17	520,838,734.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售合同包含转让商品的的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务，在一段期间内履行履约义务，分期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,398,056.80	807,173.63
教育费附加	632,782.37	356,804.91
房产税	139,102.55	171,132.99
土地使用税	1,419.00	1,419.00
车船使用税	12,870.00	11,329.12
印花税	426,963.69	280,697.10
文化事业建设费		89,898.60
地方教育费附加	421,854.92	218,352.94
合计	3,033,049.33	1,936,808.29

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,588,506.16	15,346,154.42
运输及配送费	7,105,136.19	5,646,140.22
股权激励摊销	2,026,446.72	3,655,032.66
业务招待费	1,772,683.62	1,507,370.76
办公费	2,413,720.98	1,915,102.28
房租及仓储费	5,409,173.46	5,226,786.95
差旅及交通费	2,251,838.70	2,718,537.83
特许权费	1,659,645.42	1,886,916.25
贵金属交易费	5,548,245.90	610,130.14
策划宣传费	3,533,963.28	907,955.82
折旧及摊销	156,292.22	281,151.13
合计	51,465,652.65	39,701,278.46

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,808,931.94	7,715,909.18
办公费	3,263,505.52	2,132,866.08
折旧及摊销	1,888,667.53	1,663,304.34
股权激励摊销	361,180.68	608,651.58
差旅及交通费	1,049,402.38	789,021.07
房租	2,920,134.72	3,203,734.08
业务招待费	446,393.42	440,309.42
会议费	1,358,491.98	119,825.63
中介服务费	1,241,429.39	484,013.75
其他	44,239.87	68,026.87
合计	21,382,377.43	17,225,662.00

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,415,256.45	18,309,194.09
技术服务及设计费	3,610,030.93	2,843,157.36
样品费	3,810,031.18	1,499,574.44
折旧及摊销	210,572.26	228,279.99
合计	28,045,890.82	22,880,205.88

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,322,769.26	1,707,256.17
减：利息收入	868,723.97	836,087.61
汇兑损益	-286,437.04	214,449.84
手续费及其他	1,469,402.69	1,682,809.63
合计	4,637,010.94	2,768,428.03

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
“动漫北京”特色文创产品设计制造服务平台项目		2,200,000.00
产业政策落实资金	237,000.00	1,109,000.00
增值税加计抵减	2,097,274.60	331,927.25
市场开拓项目资金		229,500.00
文化创意产业发展专项资金		150,000.00
税收返还		135,400.00
重点企业经济社会发展综合贡献奖励	200,000.00	100,000.00
展会补贴	96,330.00	20,100.00
个税手续费返还	194,807.62	
稳岗补贴	43,301.74	
房租补贴	352,500.00	
产业发展专项资金	2,080,000.00	
合计	5,301,213.96	4,275,927.25

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,990.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,364.26	
理财产品收益	83,918.50	492,756.09
合计	186,273.23	492,756.09

其他说明：

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	469,862.32	0.00
合计	469,862.32	0.00

其他说明：

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-86,286.71	-215,676.02
合计	-86,286.71	-215,676.02

其他说明：

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-683,823.02	-38,921.93
合计	-683,823.02	-38,921.93

其他说明：

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	143,104.15	13,000.00

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,008.55	1.36	1,008.55
合计	1,008.55	1.36	1,008.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,120,000.00	100,000.00	1,120,000.00
其他	221.47	13,827.50	221.47
合计	1,120,221.47	113,827.50	1,120,221.47

其他说明：

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,216,642.48	11,852,685.90
递延所得税费用	-369,468.00	-869,052.65
合计	7,847,174.48	10,983,633.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,553,979.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,283,096.95
子公司适用不同税率的影响	2,783,793.08
调整以前期间所得税的影响	-112,349.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,515.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,267.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	370,748.44
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,933,533.77
税收优惠（免税）的纳税影响	-5,693,828.48
所得税费用	7,847,174.48

其他说明

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,070,403.74	1,744,000.00
利息收入	1,215,739.76	836,087.47
履约保证金退回	703,668.53	1,000,291.67
往来款	102,488.06	1,334,568.73
其他	426,289.61	6,002.06
代扣代缴股权转让个税		1,097,643.52
合计	5,518,589.70	6,018,593.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证	203,830.43	1,005,999.53
付现费用	45,679,321.59	39,979,179.61
往来款	1,503,020.00	4,123,936.13
代扣代缴股权转让个税		4,695,292.00
合计	47,386,172.02	49,804,407.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
谦玛网络收购中介费		800,000.00
合计		800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商业保理本金	10,099,000.00	93,088,000.00
其他	53,115.06	4,000,000.00
合计	10,152,115.06	97,088,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商业保理本金	10,099,000.00	93,088,000.00
筹资利息及手续费	1,031,159.09	1,631,629.38
合计	11,130,159.09	94,719,629.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,706,805.18	66,380,439.72
加：资产减值准备	770,109.73	254,597.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,512,266.65	1,412,621.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,181,295.74	1,115,942.54
长期待摊费用摊销	538,691.16	460,892.08
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）	-142,882.68	-13,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-469,862.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,353,928.35	3,291,866.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-186,273.23	-492,756.09

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-295,903.51	-680,495.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-73,564.49	-188,557.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,851,275.06	-54,321,226.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,071,060.17	45,654,434.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,316,544.60	-24,917,946.00
其他	2,387,627.40	4,263,684.24
经营活动产生的现金流量净额	18,043,358.15	42,220,498.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	236,188,961.03	157,597,898.10
减：现金的期初余额	277,802,815.78	169,087,247.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,613,854.75	-11,489,348.97

4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,188,961.03	277,802,815.78
其中：库存现金	29,353.93	45,912.00
可随时用于支付的银行存款	220,301,852.23	270,865,462.69
可随时用于支付的其他货币资金	15,857,754.87	6,891,441.09

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	3,124,638.23	保函保证金及利息、交易保证金
应收账款质押	39,180,252.92	保理借款
投资性房地产	15,889,723.57	抵押借款
合计	58,194,614.72	--

其他说明：

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	230,230.30	7.0795	1,629,915.41
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	20,637.51	7.0795	146,103.25
欧元	134,409.44	7.9610	1,070,033.55
港币	120,700.00	0.9134	110,252.21
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	3,009,131.74	其他收益	3,009,131.74
个税手续费返还	194,807.62	其他收益	194,807.62
增值税加计抵减	2,097,274.60	其他收益	2,097,274.60

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

设立子公司

子公司	子公司类型	持股比例（%）	本期新增原因
沐鹂信息	三级控股子公司	51.00	新设

本报告期新设1家三级控股子公司，纳入合并范围。本公司二级控股子公司谦玛信息于2020年1月设立子公司沐鹂信息，谦玛信息持股51%。

6、其他

九、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	
鸿逸科技	深圳	深圳	商贸	75.50%	24.50%	设立
上海祥雅	上海	上海	商贸、服务	85.00%	15.00%	设立
隆中兑	北京	北京	商贸、服务	100.00%		设立
外企元隆	北京	北京	商贸、服务	51.00%		设立
上海快芽	上海	上海	服务	51.00%		设立
上海蓓嘉	上海	上海	信息技术服务	51.00%		设立
元隆国际	香港	香港	商贸、服务	100.00%		设立
谦玛网络	上海	上海	营销策划、广告服务	60.00%		非同一控制合并
谦玛信息	上海	上海	营销策划、广		100.00%	非同一控制合

			告服务			并
匠谦科技	上海	上海	营销策划、广告服务		100.00%	非同一控制合并
苏州沃米	苏州	苏州	软件和信息技术服务业		100.00%	谦玛网络设立
上海霏多	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	谦玛网络设立
杭州仟美	杭州	杭州	娱乐业		51.00%	上海霏多设立
沐鹂信息	上海	上海	营销策划、广告服务		51.00%	谦玛信息设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过隆中兑间接持有鸿逸科技24.50%股权、间接持有上海祥雅15.00%股权、通过谦玛网络间接持有谦玛信息、匠谦科技、苏州沃米和上海霏多100%股权，通过谦玛网络间接持有杭州仟美51.00%股权，通过谦玛网络间接持有沐鹂信息51.00%股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,057,144.42	1,047,153.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	49,952.36	

其他说明

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信

用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的41.52%（2019年：47.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的37.46%（2019年：43.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为14,505.79万元（2019年12月31日：18,648.07万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	23,931.36	--	--	--	23,931.36
交易性金融资产	5,563.90	--	--	--	5,563.90
应收票据	73.50	--	--	--	73.50
应收账款	57,819.08	--	--	--	57,819.08
其他应收款	1,456.33	--	--	--	1,456.33
金融资产合计	88,844.17	--	--	--	88,844.17
金融负债：					
短期借款	18,064.64	--	--	--	18,064.64
应付票据	388.65	--	--	--	388.65
应付账款	16,492.61	--	--	--	16,492.61
其他应付款	3,925.74	--	--	--	3,925.74
金融负债合计	38,871.64	--	--	--	38,871.64

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	28,177.34	--	--	--	28,177.34
交易性金融资产	4,666.92	--	--	--	4,666.92
应收票据	44.00	--	--	--	44.00
应收账款	57,776.30	--	--	--	57,776.30
其他应收款	1,424.98	--	--	--	1,424.98
金融资产合计	92,089.54	--	--	--	92,089.54

金融负债：					
短期借款	15,521.11	--	--	--	15,521.11
应付票据	3,132.52	--	--	--	3,132.52
应付账款	22,080.42	--	--	--	22,080.42
其他应付款	7,022.80	--	--	--	7,022.80
金融负债合计	47,756.85	--	--	--	47,756.85

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年06月30日，本公司的资产负债率为41.03%（2019年12月31日：44.19%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		55,639,015.06		55,639,015.06
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,639,015.06		55,639,015.06
持续以公允价值计量的资产总额		55,639,015.06		55,639,015.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制企业合并取得的被购买方可辨认资产				
流动资产		207,479,504.05		207,479,504.05
非流动资产		14,865,544.90		14,865,544.90
非持续以公允价值计量的资产总额		222,345,048.95		222,345,048.95
非同一控制企业合并取得的被购买方可辨认负债				
流动负债		140,759,451.00		140,759,451.00
非流动负债		1,769,667.90		1,769,667.90
非持续以公允价值计量的负债总额		142,529,118.90		142,529,118.90

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
元隆雅图（北京）投资有限公司	北京	投资	2000 万	44.32%	44.32%

本企业的母公司情况的说明

元隆雅图（北京）投资有限公司（简称“元隆投资”）成立于2007年9月13日，注册资本2,000万元，注册地为北京市西城区平原里21号楼7层A802，法定代表人孙震。经营范围为：项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。元隆投资除持有本公司股权外不从事其他业务。

本企业最终控制方是孙震。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
刘迎彬	谦玛网络少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谦玛网络	7,000,000.00	2019年04月24日	2020年02月04日	是
谦玛网络	4,900,000.00	2019年11月06日	2020年03月26日	是
谦玛网络	8,000,000.00	2019年05月09日	2020年02月04日	是
谦玛网络	5,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否
谦玛网络	5,000,000.00	2020年04月21日	2021年04月21日	否
谦玛网络	5,000,000.00	2020年03月21日	2021年03月21日	否
谦玛网络	4,900,000.00	2020年05月11日	2021年04月09日	否
谦玛网络	4,900,000.00	2020年03月26日	2021年03月26日	否
谦玛网络	4,950,000.00	2020年06月02日	2020年11月02日	否
谦玛网络	10,000,000.00	2020年04月17日	2021年03月16日	否
谦玛网络	15,000,000.00	2020年03月24日	2021年09月23日	否
谦玛网络	15,000,000.00	2020年06月09日	2021年06月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
孙震	8,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月13日	是
孙震	11,287,848.00	2019年07月10日	2020年01月10日	是
孙震	9,086,037.23	2019年08月15日	2020年01月13日	是
孙震	5,746,067.18	2019年08月02日	2020年07月31日	否
孙震	3,056,154.70	2019年08月12日	2020年08月12日	否
孙震	3,394,247.89	2019年08月16日	2020年08月14日	否

孙震	3,223,000.00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 02 月 28 日	是
孙震	10,000,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 05 月 21 日	是
孙震	100,000.00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 06 月 05 日	是
孙震	5,000,000.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 03 月 20 日	是
孙震	10,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2020 年 06 月 03 日	是
孙震	29,538,952.30	2019 年 12 月 24 日	2020 年 06 月 05 日	是
孙震	4,226,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 04 月 10 日	是
孙震	20,779,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 04 月 10 日	是
孙震	6,182,026.02	2019 年 12 月 31 日	2020 年 06 月 30 日	是
孙震	5,000,000.00	2020 年 01 月 17 日	2021 年 01 月 16 日	否
孙震	10,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2021 年 01 月 19 日	否
孙震	11,621,504.21	2020 年 01 月 21 日	2020 年 07 月 21 日	否

关联担保情况说明

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海迦恒商务咨询有限公司	3,500,000.00	2020 年 05 月 27 日	2020 年 07 月 28 日	无息，2020 年 7 月已偿还。
上海鸿石鑿商务咨询有限公司	2,300,000.00	2020 年 05 月 27 日	2020 年 07 月 28 日	无息，2020 年 7 月已偿还。
上海尧强企业管理咨询有限公司	4,200,000.00	2020 年 05 月 27 日	2020 年 07 月 28 日	无息，2020 年 7 月已偿还。
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,675,537.33	3,204,018.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	95,673.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	价格范围：11.28 元-12.11 元 合同剩余期限：4-16 个月

其他说明

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及本公司第二届董事会第十二次会议决议，本公司2017年度向111名股权激励对象授予124.53万股限制性股票，授予价格为每股人民币21.50元，授予日为2017年11月8日，自授予登记完成日2017年11月20日起分三期解锁，截至2020年6月30日合同剩余期限4个月。

根据2017年第四次临时股东大会审议通过的《北京元隆雅图文化传播股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及2018年10月29日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司2018年度向35名股权激励对象授予24.88万股限制性股票，授予价格为每股人民币11.58元，授予日为2018年10月29日，自授予登记完成日2018年11月23日起分三期解锁，截至2020年6月30日合同剩余期限16个月。

2018年11月12日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划限制性股票数量及价格的议案》、《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解锁期可解除限售的议案》等相关议案，同意本激励计划首次授予部分限制性股票数量由124.53万股调整为211.701万股，回购价格由21.50元/股调整为12.41元/股。

2019年11月25日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第二个解锁期可解除限售的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期可解除限售的议案》，董事会同意：（1）根据2018年年度利润分配方案，公司向全体股东每10股派3元人民币现金。据此调整后，首次授予部分限制性股票回购价格由12.41元/股调整为12.11元/股，预留授予部分限制性股票回购价格由11.58元/股调整为11.28元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	见说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,781,310.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,387,627.40

其他说明

2017年授予的第一期限制性股票激励计划以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2017年净利润增长不低于20%，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”

及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。2018年授予的第一期限制性股票预留限制性股票以2016年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为基数，2018年净利润增长不低于30%，2019年净利润增长不低于40%，2020年净利润增长不低于50%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	635,492.77	0.15%	635,492.77	100.00%		634,661.32	0.13%	634,661.32	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	436,846,916.69	99.85%	53,302.40	0.01%	436,793,614.29	505,000,819.33	99.87%	84,932.81	0.02%	504,915,886.52
其中：										
应收账款组合 1	296,608,850.01	67.80%	401.99	0.00%	296,608,448.02	408,834,371.07	80.86%	27,962.93	0.01%	408,806,408.14
应收账款组合 2	5,174,413.29	1.18%	35,139.42	0.68%	5,139,273.87	8,757,770.71	1.73%	40,975.58	0.47%	8,716,795.13
应收账款组合 3	4,595,156.78	1.05%	17,760.99	0.39%	4,577,395.79	1,029,757.05	0.20%	15,994.30	1.55%	1,013,762.75
应收账款组合 4	130,468,496.61	29.82%		0.00%	130,468,496.61	86,378,920.50	17.08%			86,378,920.50
合计	437,482,409.46	100.00%	688,795.17	0.16%	436,793,614.29	505,635,480.65	100.00%	719,594.13	0.14%	504,915,886.52

按单项计提坏账准备：635,492.77

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西乔丰企业文化传播有限公司	148,901.39	148,901.39	100.00%	预计无法收回
其他	486,591.38	486,591.38	100.00%	预计无法收回
合计	635,492.77	635,492.77	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：53,302.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1	296,608,850.01	401.99	0.00%
应收账款组合 2	5,174,413.29	35,139.42	0.68%
应收账款组合 3	4,595,156.78	17,760.99	0.39%
应收账款组合 4	130,468,496.61		0.00%
合计	436,846,916.69	53,302.40	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	436,809,791.43
1 至 2 年	27,108.65
3 年以上	645,509.38
3 至 4 年	10,848.06

4 至 5 年	634,661.32
合计	437,482,409.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	719,594.13		30,798.96			688,795.17
合计	719,594.13		30,798.96			688,795.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名合计	177,851,772.89	40.65%	0.00
合计	177,851,772.89	40.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,239,033.69	9,174,798.86
合计	8,239,033.69	9,174,798.86

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,520,086.78	2,104,904.69
押金和保证金	5,973,129.81	6,293,124.22
往来款项	1,934,412.50	1,779,483.79
备用金	36,404.60	204,286.16
关联方		18,000.00
合计	9,464,033.69	10,399,798.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2020 年 6 月 30 日余额			1,225,000.00	1,225,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,213,403.72
1 至 2 年	1,409,330.29
2 至 3 年	1,504,194.68
3 年以上	1,337,105.00
3 至 4 年	643,475.00
4 至 5 年	54,000.00
5 年以上	639,630.00
合计	9,464,033.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	600,000.00					600,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	625,000.00					625,000.00
合计	1,225,000.00					1,225,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,520,086.78	0-6 月	16.06%	
第二名	押金	1,390,218.57	2-3 年	14.69%	
第三名	保证金	914,473.08	0-6 月	9.66%	

第四名	往来款	625,000.00	3-4 年	6.60%	625,000.00
第五名	往来款	600,000.00	5 年以上	6.34%	600,000.00
合计	--	5,049,778.43	--	53.36%	1,225,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	232,603,868.00		232,603,868.00	232,570,200.00		232,570,200.00
合计	232,603,868.00		232,603,868.00	232,570,200.00		232,570,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
隆中兑	9,000,000.00					9,000,000.00	
外企元隆	2,550,000.00					2,550,000.00	
上海祥雅	4,250,000.00					4,250,000.00	
鸿逸科技	7,550,000.00					7,550,000.00	
谦玛网络	208,510,200.00					208,510,200.00	
上海蓓嘉	510,000.00	33,668.00				543,668.00	
上海快芽	200,000.00					200,000.00	
合计	232,570,200.00	33,668.00				232,603,868.00	

	00					00	
--	----	--	--	--	--	----	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,143,932.80	415,077,370.31	434,838,582.90	328,179,304.01
其他业务	53,196,876.30	37,887,445.55	15,873,394.77	8,665,439.95
合计	581,340,809.10	452,964,815.86	450,711,977.67	336,844,743.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司商品销售合同包含转让商品的的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,600,000.00	16,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,753.42	
理财产品收益	83,918.50	420,773.57
合计	21,699,671.92	17,220,773.57

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	143,104.15	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,301,213.96	与收益相关的政府补助
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	646,145.08	购买理财产品取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,119,212.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	398,172.49	
少数股东权益影响额	827,572.13	
合计	3,745,505.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.41%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90%	0.29	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2020 年 8 月 27 日