Grant Thornton
致同

厦门多想互动文化传播股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：

报备防伪号：DA6C7D1970764991

报告文号：致同审字〔2020〕第351ZA0575号

报告日期：2020年02月21日

报备时间：2020年03月03日 15:31:28

签字注师：林新田，陈裕成

厦门多想互动文化传播股份有限公司

审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传　　真：010-85665120

通 信 地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-87

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 351ZA0575 号

厦门多想互动文化传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门多想互动文化传播股份有限公司（以下简称多想互动公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多想互动公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多想互动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、9，附注三、11 及附注五、2。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，多想互动

应收账款原值分别为 43,417,033.17 元、116,979,171.32 元、148,103,270.56 元，坏账准备余额分别为 2,796,591.36 元、7,083,678.05 元、12,426,966.53 元，应收账款净值占总资产比例分别为 32.03%、51.82%、45.37%。

应收账款是合并资产负债表的重要项目。由于多想互动公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款的风险组合划分依据、预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计中，我们对应收款项坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层设计的与应收账款减值准备计提相关的内部控制，评价其设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）检查应收账款坏账准备计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性，与同行业对比分析账龄计提比例的合理性，复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策；

（3）评价管理层评估预期信用减值损失的基础是否恰当，对历史损失率的计量是否正确；

（4）获取多想互动公司编制的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）对应收账款超过信用期的客户，我们对管理层进行了访谈，对主要客户进行了实地走访，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；

（6）检查主要客户的背景、经营现状、期后回款情况等，验证管理层判断的合理性；

（7）选取应收账款余额或发生额较大的客户进行函证。

（二）服务收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、22。

1、事项描述

多想互动公司主营业务是为客户提供产品市场推广、品牌价值传播的跨媒体整合营销服务，收入类型主要包括：内容营销收入、数字营销收入、公关策划活动收入以及媒介广告代理收入。

2017 年度、2018 年度、2019 年度多想互动公司营业收入总额分别为 178,730,507.68 元、290,595,474.36 元、391,982,352.57 元，为合并利润表的重要项目。由于收入是多想互动公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响较大，服务收入涉及管理层对收入确认时点的判断，以及多想互动公司有权收取相关款项时点的判断，从而可能存在收入被确认于不正确的期间或多想互动公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将服务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计中，我们对服务收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要项目销售合同相关条款，对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取收入明细表，区别不同收入类型，结合同行业公司数据，执行分析性程序，判断营业收入和毛利率及变动的合理性；

（4）选取主要客户检查收入确认依据，包括销售合同、验收单以及项目影像资料等，核对客户名称、合同或验收金额、服务完成时间是否与收入明细表一致；

（5）选取样本检查截止日前后一段时间内账面收入确认依据，核对收入确认的期间是否与服务完成所属期间一致；

（6）选取主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额；

（7）选取特定客户，查询工商资料，到其办公地点或经营地点进行实地走访，了解相关项目的情况，关注是否存在关联关系及异常现象；

（8）对多想互动公司大额银行资金流水与银行日记账进行了双向核查，核查收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督多想互动公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就多想互动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国注册会计师 林新田 350100010004

中国注册会计师 陈裕成 350100011453

二〇二〇年二月二十一日

合并资产负债表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	141,932,373.28	89,181,148.24	77,540,730.70
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	135,676,304.03	109,895,493.27	40,620,441.81
应收款项融资				
预付款项	五、3	7,598,095.56	1,277,313.93	2,269,282.47
其他应收款	五、4	1,588,244.48	2,532,753.91	723,128.46
其中：应收利息			1,042,353.75	128,916.67
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、5	538,946.51	707,671.62	617,359.60
流动资产合计		287,333,963.86	203,594,380.97	121,770,943.04
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、6		600,000.00	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、7	4,700,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、8	1,900,849.31	2,363,898.58	1,737,522.85
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	410,174.99	547,213.24	179,153.80
开发支出				
商誉	五、10	2,293.59	2,293.59	2,293.59
长期待摊费用	五、11	2,268,998.25	3,374,488.18	2,442,159.16
递延所得税资产	五、12	2,455,203.56	1,588,970.54	671,415.25
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,737,519.70	8,476,864.13	5,032,544.65
资产总计		299,071,483.56	212,071,245.10	126,803,487.69

合并资产负债表（续）

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、13	22,589,815.90	26,420,123.46	4,626,623.71
预收款项	五、14	1,163,464.09	1,900,673.31	265,283.02
应付职工薪酬	五、15	4,512,663.48	2,464,599.17	1,635,178.28
应交税费	五、16	17,538,827.37	8,202,110.17	4,383,241.18
其他应付款	五、17	371,625.60	265,942.97	96,218.06
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				
流动负债合计		46,176,396.44	39,253,449.08	11,006,544.25
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		46,176,396.44	39,253,449.08	11,006,544.25
股本	五、18	50,880,001.00	50,880,001.00	22,968,000.00
资本公积	五、19	1,749,290.88	1,749,290.88	29,661,291.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、20	9,896,502.97	5,842,630.12	2,693,104.58
未分配利润	五、21	190,369,292.27	114,345,874.02	60,474,546.98
归属于母公司股东权益合计		252,895,087.12	172,817,796.02	115,796,943.44
少数股东权益				
股东权益合计		252,895,087.12	172,817,796.02	115,796,943.44
负债和股东权益总计		299,071,483.56	212,071,245.10	126,803,487.69

公司法定代表人：刘辉　主管会计工作的公司负责人：陈喜　公司会计机构负责人：王碧

合并利润表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、22	391,982,352.57	290,595,474.36	178,730,507.68
减：营业成本	五、22	256,779,887.09	186,692,930.75	113,206,420.09
税金及附加	五、23	1,862,144.18	1,059,893.55	987,846.22
销售费用	五、24	22,936,884.96	19,546,045.97	14,195,335.03
管理费用	五、25	15,360,593.85	11,245,725.68	9,702,265.26
研发费用				
财务费用	五、26	-311,494.62	-1,345,861.96	-194,586.08
其中：利息费用		26,664.00		
利息收入		393,897.17	1,419,301.88	223,189.69
加：其他收益	五、27	511,719.84		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28			10,356.16
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-5,343,710.81		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-4,285,473.03	-800,532.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31			-15,560.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,522,346.14	69,111,267.34	40,027,491.07
加：营业外收入	五、32	4,922,400.00	509,637.34	241,219.87
减：营业外支出	五、33	65.87	87,837.84	296.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,444,680.27	69,533,066.84	40,268,414.76
减：所得税费用	五、34	15,367,389.17	12,512,214.26	5,945,401.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
归属于母公司股东的综合收益总额		80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.57	1.12	0.71
（二）稀释每股收益		1.57	1.12	0.71

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017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		383,810,042.18	237,177,939.17	185,315,487.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	6,381,348.76	1,213,214.34	1,776,472.80
经营活动现金流入小计		390,191,390.94	238,391,153.51	187,091,959.83
购买商品、接受劳务支付的现金		279,324,244.85	176,502,842.23	122,434,900.81
支付给职工以及为职工支付的现金		18,663,821.42	14,770,444.13	8,844,115.84
支付的各项税费		18,554,473.71	16,390,229.45	8,088,597.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	16,407,671.91	15,489,373.62	12,886,800.61
经营活动现金流出小计		332,950,211.89	223,152,889.43	152,254,414.70
经营活动产生的现金流量净额		**57,241,179.05**	**15,238,264.08**	**34,837,545.13**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				4,000,000.00
取得投资收益收到的现金				10,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	4,010,356.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,290.01	2,997,846.54	131,177.26
投资支付的现金		4,100,000.00	600,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,463,290.01	3,597,846.54	4,131,177.26
投资活动产生的现金流量净额		**-4,463,290.01**	**-3,597,846.54**	**-120,821.10**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		4,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,664.00		
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				45,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		4,026,664.00	-	45,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-26,664.00**	**-**	**29,955,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**52,751,225.04**	**11,640,417.54**	**64,671,724.03**
加：期初现金及现金等价物余额		89,181,148.24	77,540,730.70	12,869,006.67
六、期末现金及现金等价物余额		**141,932,373.28**	**89,181,148.24**	**77,540,730.70**

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	114,345,874.02	-	172,817,796.02
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、本年年初余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	114,345,874.02	-	172,817,796.02
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	4,053,872.85	76,023,418.25	-	80,077,291.10
（一）综合收益总额							80,077,291.10		80,077,291.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,053,872.85	-4,053,872.85	-	-
1. 提取盈余公积						4,053,872.85	-4,053,872.85		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	9,896,502.97	190,369,292.27	-	252,895,087.12

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	60,474,546.98	-	115,796,943.44
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、本年年初余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	60,474,546.98	-	115,796,943.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,912,001.00	-27,912,001.00	-	-	-	3,149,525.54	53,871,327.04	-	57,020,852.58
（一）综合收益总额							57,020,852.58		57,020,852.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,149,525.54	-3,149,525.54	-	-
1. 提取盈余公积						3,149,525.54	-3,149,525.54		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	27,912,001.00	-27,912,001.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	27,912,001.00	-27,912,001.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他								-	-
四、本年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	114,345,874.02	-	172,817,796.02

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	20,880,000.00	1,791,744.71	-	-	-	1,331,493.05	27,513,145.20	-	51,516,382.96
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、本年年初余额	20,880,000.00	1,791,744.71	-	-	-	1,331,493.05	27,513,145.20	-	51,516,382.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,088,000.00	27,869,547.17	-	-	-	1,361,611.53	32,961,401.78	-	64,280,560.48
（一）综合收益总额							34,323,013.31		34,323,013.31
（二）股东投入和减少资本	2,088,000.00	27,869,547.17	-	-	-	-	-	-	29,957,547.17
1. 股东投入资本	2,088,000.00	27,869,547.17							29,957,547.17
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,361,611.53	-1,361,611.53	-	-
1. 提取盈余公积						1,361,611.53	-1,361,611.53		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他								-	-
四、本年年末余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	60,474,546.98	-	115,796,943.44

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,985,093.16	13,758,794.15	15,458,758.71
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	93,764,170.90	96,160,781.72	37,841,653.12
应收款项融资				
预付款项		4,796,350.19	559,901.28	1,340,265.19
其他应收款	十三、2	15,495,230.23	8,327,575.19	17,778,170.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			11,692.80	533,761.64
流动资产合计		215,040,844.48	118,818,745.14	72,952,609.13
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			600,000.00	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	36,000,000.00	36,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具投资		4,700,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,595,668.20	2,005,069.86	1,707,612.47
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		410,174.99	547,213.24	179,153.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,254,226.35	2,129,956.59	2,442,159.16
递延所得税资产		2,118,177.56	1,570,432.49	663,574.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		46,078,247.10	42,852,672.18	25,992,500.39
资产总计		261,119,091.58	161,671,417.32	98,945,109.52

公司资产负债表（续）

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		34,011,154.39	27,182,358.02	10,364,711.26
预收款项		721,056.58	1,340,943.40	265,283.02
应付职工薪酬		2,374,259.60	1,327,948.33	1,184,796.05
应交税费		15,438,155.65	8,165,587.75	3,785,818.90
其他应付款		56,980,143.87	12,598,986.82	3,784,162.65
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				
流动负债合计		109,524,770.09	50,615,824.32	19,384,771.88
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		109,524,770.09	50,615,824.32	19,384,771.88
股本		50,880,001.00	50,880,001.00	22,968,000.00
资本公积		1,749,290.88	1,749,290.88	29,661,291.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,896,502.97	5,842,630.12	2,693,104.58
未分配利润		89,068,526.64	52,583,671.00	24,237,941.18
股东权益合计		151,594,321.49	111,055,593.00	79,560,337.64
负债和股东权益总计		261,119,091.58	161,671,417.32	98,945,109.52

公司法定代表人：刘辉　主管会计工作的公司负责人：陈成　公司会计机构负责人：王碧

公司利润表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	255,349,580.15	235,003,136.87	144,244,178.65
减：营业成本	十三、4	178,428,579.60	166,822,201.62	101,877,733.57
税金及附加		815,394.43	650,498.51	638,653.47
销售费用		13,036,769.32	11,954,160.81	12,504,119.36
管理费用		11,676,610.55	9,029,647.30	8,958,367.69
研发费用				
财务费用		19,855.63	-120,714.85	-58,433.45
其中：利息费用		26,664.00		
利息收入		28,217.69	172,632.58	73,930.82
加：其他收益		407,003.82		
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5			10,356.16
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,190,980.33		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,627,430.14	-1,907,400.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-15,560.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,588,394.11	43,039,913.34	18,411,133.33
加：营业外收入		4,922,400.00	509,637.34	14,627.53
减：营业外支出			87,837.84	258.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,510,794.11	43,461,712.84	18,425,502.46
减：所得税费用		13,972,065.62	11,966,457.48	4,809,387.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,538,728.49	31,495,255.36	13,616,115.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,538,728.49	31,495,255.36	13,616,115.29
（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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		40,538,728.49	31,495,255.36	13,616,115.29
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：刘辉　　主管会计工作的公司负责人：陈善　　公司会计机构负责人：王碧

公司现金流量表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017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		270,289,900.89	187,872,213.97	124,967,605.67
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		42,131,742.11	18,946,167.45	1,376,038.83
经营活动现金流入小计		312,421,643.00	206,818,381.42	126,343,644.50
购买商品、接受劳务支付的现金		184,351,197.26	159,116,238.30	98,081,313.89
支付给职工以及为职工支付的现金		11,036,129.07	8,398,708.59	7,197,560.16
支付的各项税费		13,225,982.51	12,782,321.70	4,612,593.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,140,486.12	10,701,519.68	25,690,646.36
经营活动现金流出小计		220,753,794.96	190,998,788.27	135,582,114.11
经营活动产生的现金流量净额		**91,667,848.04**	**15,819,593.15**	**-9,238,469.61**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				4,000,000.00
取得投资收益收到的现金				10,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	4,010,356.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,885.03	1,919,557.71	131,177.26
投资支付的现金		4,100,000.00	15,600,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,414,885.03	17,519,557.71	19,131,177.26
投资活动产生的现金流量净额		**-4,414,885.03**	**-17,519,557.71**	**-15,120,821.10**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				30,000,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,664.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				45,000.00
筹资活动现金流出小计		4,026,664.00	-	45,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-26,664.00**	**-**	**29,955,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**87,226,299.01**	**-1,699,964.56**	**5,595,709.29**
加：期初现金及现金等价物余额		13,758,794.15	15,458,758.71	9,863,049.42
六、期末现金及现金等价物余额		**100,985,093.16**	**13,758,794.15**	**15,458,758.71**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	52,583,671.00	111,055,593.00
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								-
二、本年年初余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	52,583,671.00	111,055,593.00
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	4,053,872.85	36,484,855.64	40,538,728.49
（一）综合收益总额							40,538,728.49	40,538,728.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,053,872.85	-4,053,872.85	-
1. 提取盈余公积						4,053,872.85	-4,053,872.85	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	9,896,502.97	89,068,526.64	151,594,321.49

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	24,237,941.18	79,560,337.64
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								-
二、本年年初余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	24,237,941.18	79,560,337.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,912,001.00	-27,912,001.00	-	-	-	3,149,525.54	28,345,729.82	31,495,255.36
（一）综合收益总额							31,495,255.36	31,495,255.36
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,149,525.54	-3,149,525.54	-
1. 提取盈余公积						3,149,525.54	-3,149,525.54	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	27,912,001.00	-27,912,001.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	27,912,001.00	-27,912,001.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	50,880,001.00	1,749,290.88	-	-	-	5,842,630.12	52,583,671.00	111,055,593.00

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：厦门多想互动文化传播股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,880,000.00	1,791,744.71	-	-	-	1,331,493.05	11,983,437.42	35,986,675.18
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	20,880,000.00	1,791,744.71	-	-	-	1,331,493.05	11,983,437.42	35,986,675.18
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,088,000.00	27,869,547.17	-	-	-	1,361,611.53	12,254,503.76	43,573,662.46
（一）综合收益总额							13,616,115.29	13,616,115.29
（二）股东投入和减少资本	2,088,000.00	27,869,547.17	-	-	-	-	-	29,957,547.17
1. 股东投入资本	2,088,000.00	27,869,547.17						29,957,547.17
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,361,611.53	-1,361,611.53	-
1. 提取盈余公积						1,361,611.53	-1,361,611.53	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	22,968,000.00	29,661,291.88	-	-	-	2,693,104.58	24,237,941.18	79,560,337.64

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门多想互动文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门多想智造文化传播有限公司，在厦门市湖里区工商行政管理局注册设立，统一社会信用代码为91350200594962652C。截至2019年12月31日，公司注册资本为5,088.0001万元，法定代表人刘建辉，住所为福建省厦门市思明区花莲路11号鸿星尔克大厦12楼。

本公司设立时注册资本为100万元，分两次到资，首期出资20万元，其中孔令杰认缴出资30万元，实际出资6万元；刘建辉认缴出资30万元，实际出资6万元；刘东满认缴出资20万元，实际出资4万元；王劲草认缴出资20万元，实际出资4万元。

2012年6月12日，根据股东会决议及公司章程约定缴纳第二期出资款80万元，实收资本由20万元增至100万元。本次出资后，孔令杰认缴出资30万元，实际出资30万元；刘建辉认缴出资30万元，实际出资30万元；刘东满认缴出资20万元，实际出资20万元；王劲草认缴出资20万元，实际出资20万元。本次变更已于2012年6月16日完成工商变更。

2013年6月28日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，王劲草将其持有的20%股权（出资额20万元）转让给刘建辉；孔令杰将其持有的30%股权（出资额30万元）转让给刘建辉；刘东满其持有的20%股权（出资额20万元）转让给何锋。股权转让后，刘建辉持有公司80%的股权，何锋持有公司20%的股权。本次变更已于2013年7月4日完成工商变更。

2014年4月28日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，何锋将其持有的20%的股权（出资额20万元）转让给曲硕。股权转让后，刘建辉持有公司80%的股权，曲硕持有公司20%的股权。本次变更已于2014年5月4日完成工商变更。

2015年7月20日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由100万元增至1,000万元。新增的注册资本由刘建辉、曲硕、薛李宁、吴宏涛、陈素秀、陈连丰、林海芸、彭振庆、胡宏亮、厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）、厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）于2015年7月24日之前缴足。截至2015年7月24日，公司已收到全部股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计900万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。其中，刘建辉以货币缴纳出资290万元，曲硕以货币缴纳出资80万元，薛李宁以货币缴纳出资100万元，吴宏涛以货币缴纳出资100万元，厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳出资100万元，厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳出资100万元，陈素秀以货币缴纳出资40万元，陈连丰以货币缴纳出资30万元，林海芸以货币缴纳出资30万元，彭振庆以货币缴纳出资15万元，胡宏亮以货币缴纳出资15万元。本次增资已于2015年7月30日完成工商变更。

2015年8月23日，根据股东会决议及章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，申

请登记的注册资本为 10,000,000 元，由各股东以其各自拥有的本公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 11,556,178.66 元作为折股依据，折合公司的全部股本 10,000,000 元，未折股部分的净资产 1,556,178.66 元计入公司的资本公积，股份有限公司已于 2015 年 9 月 23 日完成工商登记。

2015 年 9 月 25 日，根据股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 100 万元。新增的股本由曲硕于 2015 年 9 月 30 日之前一次性缴足，变更后的注册资本为 1,100 万元。本次增资已于 2015 年 10 月 10 日完成工商变更。

2015 年 12 月 31 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 60 万元，由曲硕以货币资金于 2016 年 1 月 27 日之前一次性缴足。曲硕出资 10,800,000 元，其中股本 600,000 元，溢价扣除中介费用后余额 9,515,566.05 元计入资本公积。本次增资后，公司累计注册资本为 1,160 万元，股本为 1,160 万元。本次增资已于 2016 年 4 月 5 日完成工商变更。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 928 万元，公司以总股本 1,160 万股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以截至 2016 年 3 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 928 万股，每股面值 1 元，增加股本 928 万元。资本公积转增后，公司累计注册资本为 2,088 万元，实收资本为 2,088 万元。本次转增已于 2016 年 6 月 2 日完成工商变更。

根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议，公司非公开发行新股 2,088,000 股，发行价格为 14.3678 元/股，募集资金总额 30,000,000 元。根据公司与陈昌概、程芳、赵博潮及深圳市创新投资集团有限公司、厦门东方汇富贰期投资合伙企业（有限合伙）签订的股份认购协议，最终发行数量为 2,088,000 股，募集资金总额为 30,000,000 元。其中新增实收资本（股本）2,088,000 元，资本溢价 27,912,000 元。本次增资后，公司累计注册资本为 2,296.80 万元，股本为 2,296.80 万元。本次增资已于 2017 年 11 月 16 日完成工商变更。

根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 2,703.1957 万元，公司以总股本 2,296.80 万股为基数，按每 10 股转增 11.7694 股的比例，以截至 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 2,703.1957 万股，增加股本 2,703.1957 万元。资本公积转增后，公司累计注册资本为 4,999.9957 万元，实收资本为 4,999.9957 万元。本次转增已于 2018 年 6 月 22 日完成工商变更。

根据公司 2018 年第六次临时股东大会决议和修改后的章公司程规定，公司申请增加注册资本 88.0044 万元，公司以总股本 4,999.9957 万股为基数，按每 10 股转增 0.176009 股的比例，以截至 2018 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东转增股份总 88.0044 万股，增加股本 88.0044 万元。资本公积转增后，公司累计注册资本为 5,088.0001 万元，实收资本为 5,088.0001 万元。本次转增已于 2018 年 9 月 12 日完成工商变更。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 5,088.0001 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内审部、时尚中心、体育中心、媒体中心、营销中心、采购部、设计部、人事行政部、总经办、技术部、财

务部、证券事务部等部门。

本公司及子公司主要业务：为客户提供产品市场推广、品牌价值传播的跨媒体整合营销服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2020 年 2 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

2017 年纳入合并范围的子公司为 5 家，2018 年纳入合并范围的子公司为 6 家，2019 年度纳入合并范围的子公司为 6 家，具体情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步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，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，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。

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，其余额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，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、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。

8、外币业务

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时

以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

2019 年 1 月 1 日以前

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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

2019 年 1 月 1 日以后

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。

（4）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。

（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三、10。

（6）金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损

失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

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

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。

对于应收票据和应收账款，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、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

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

当单项其他应收款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、保证金和备用金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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。

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。

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。

10、公允价值计量

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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

2019年1月1日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到50万元（含50万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内的关联方往来、无风险的保证金、押金和备用金组合	资产类型	根据历史经验个别判断
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	30	30
2年以上	100	100

2019年1月1日以后

参见附注三、9、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。项目成本主要用于归集和核算营销项目开展过程中的发生的各项支出，包括媒介成本、现场活动成本和其他成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按成本进行初始计量，项目成本在项目完成后结转成本，库存商品等其他存货发出时按个别认定法计价。

（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。

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）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三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-8	5	23.75-11.88

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）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）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。

15、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三、18。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件。

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	3-5年	直线法	

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三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（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。

19、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。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

（4）辞退福利

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。

21、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。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司业务分为内容营销、数字营销、公关策划活动、媒介广告代理。

本公司收入确认的具体方法如下:

（1）内容营销

内容营销业务是指以消费者需求为导向，自出品或代理运营相应的 IP 内容并选择精准媒体渠道进行传播。

提供内容营销服务完成，并得到客户验收认可，且与内容营销服务相关的成本能够可靠计量时，本公司确认内容营销收入的实现。

（2）数字营销

数字营销业务是指为品牌客户提供匹配数字媒介传播渠道的内容策划设计及传播策略制定，图文、视频等相关广告内容制作，以及精准投放、广告监播、效果评估等相关服务。

对已经按照客户的要求将广告在一定媒介上（主要为移动互联网）进行投放，客户已经对广告验收认可，且与传播广告相关的供应商之间确认相应的成本能够可靠计量时，本公司确认数字营销收入的实现。

（3）公关活动策划

公关活动策划业务是指通过创意活动策划、执行管理及配套传播，为客户定制新品发布会、节庆活动、企业年会、签约仪式等活动。

提供公关策划活动服务完成，并得到客户验收认可，且与公关策划服务相关的成本能够可靠计量时，本公司确认公关策划活动收入的实现。

（4）媒介广告代理

媒介广告代理业务是指根据品牌客户的传播目标，进行传统媒介效果分析、拟定媒介策略、投放计划，为客户进行广告资源的代理采买、投放监播、效果评估。

对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介（如电视）上传播，客户已经对广告验收认

可，且与传播广告相关的供应商之间确认相应的成本能够可靠计量时，本公司确认媒介广告代理收入的实现。

23、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。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。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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及作为承租人的经营租赁业务。

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。

26、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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，本集团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。

（4）未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	2017 年: ①资产处置收益 ②营业外支出	 -15,560.01 -15,560.01

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	2017 年度 ①持续经营净利润 ②终止经营净利润	34,323,013.31

2018 年度：

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度：

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 9 月 25 日召开的第二届董事会第十一次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 9 月 25 日召开的第二届董事会第十一次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	600,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	600,000.00
应收账款	摊余成本	109,895,493.27	应收账款	摊余成本	109,895,493.27
其他应收款	摊余成本	2,532,753.91	其他应收款	摊余成本	2,532,753.91

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收账款	109,895,493.27	-	-	109,895,493.27
其他应收款	2,532,753.91	-	-	2,532,753.91
可供出售金融资产	600,000.00	-600,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	600,000.00	-	600,000.00
股东权益：				

盈余公积	5,842,630.12	-	-	5,842,630.12
未分配利润	114,345,874.02	-	-	114,345,874.02

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	7,083,678.05	-	-	7,083,678.05
其他应收款减值准备	3,627.48	-	-	3,627.48

（2）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	2017 年度影响金额
对于应收款项组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例进行调整	公司第一届董事会第三十三次会议于 2017 年 12 月 29 日审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	2017 年 1 月 1 日	①资产减值损失 ②应收账款 ③其他应收款	461,866.25 -461,307.46 -558.79

变更前后的应收款项账龄组合计提比例如下:

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5	5	5
1-2 年	10	10	30	30
2-3 年	30	30	100	100
3-4 年	50	50	100	100
4-5 年	80	80	100	100
5 年以上	100	100	100	100

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
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
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、0

本公司及子公司的所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
厦门多想互动文化传播股份有限公司	25
上海森昱广告有限公司	25
江西镁塔文化传播有限公司	25
厦门第二未来科技有限公司	20
北京多想互动文化传播有限公司	20
泉州多想互动文化传播有限公司	20
新疆喀什联界文化传播有限公司	0

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆喀什联界文化传播有限公司符合上述政策，2016 年度为新疆喀什联界文化传播有限公司的首个免征企业所得税年度，2016 年-2020 年免征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司厦门第二未来科技有限公司、北京多想互动文化传播有限公司、泉州多想互动文化传播有限公司符合上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	21,782.54	49,049.46	47,442.91
银行存款	141,910,590.74	89,132,098.78	77,493,287.79
合　计	**141,932,373.28**	**89,181,148.24**	**77,540,730.70**

说明：2017 年 12 月 31 日银行存款中定期存款余额为 20,000,000.00 元，2018 年 12 月 31 日银行存款中定期存款余额为 75,300,000.00 元，2019 年 12 月 31 日银行存款中定期存款

余额为 25,000,000.00 元，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	140,827,649.66	113,556,017.09	41,730,918.36
1 至 2 年	4,649,199.67	2,881,824.33	1,394,384.81
2 年以上	2,626,421.23	541,329.90	291,730.00
小 计	**148,103,270.56**	**116,979,171.32**	**43,417,033.17**
减：坏账准备	12,426,966.53	7,083,678.05	2,796,591.36
合 计	**135,676,304.03**	**109,895,493.27**	**40,620,441.81**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值	2019.01.01 账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,801,582.00	1.22	1,801,582.00	100.00	-	31,115.00	0.03	31,115.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	146,301,688.56	98.78	10,625,384.53	7.26	135,676,304.03	116,948,056.32	99.97	7,052,563.05	6.03	109,895,493.27
其中：										
应收其他客户	146,301,688.56	98.78	10,625,384.53	7.26	135,676,304.03	116,948,056.32	99.97	7,052,563.05	6.03	109,895,493.27
合 计	**148,103,270.56**	**100.00**	**12,426,966.53**	**8.39**	**135,676,304.03**	**116,979,171.32**	**100.00**	**7,083,678.05**	**6.06**	**109,895,493.27**

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31 账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
泉州新德源房地产开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
石狮世茂新城房地产开发有限公司	22,115.00	22,115.00	100.00	预计无法收回
浩沙实业（福建）有限公司	21,467.00	21,467.00	100.00	预计无法收回

福建森友食品有限公司	1,749,000.00	1,749,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**1,801,582.00**	**1,801,582.00**	**-**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	140,827,649.66	7,041,382.48	5.00
1 至 2 年	2,907,749.00	1,017,712.15	35.00
2 年以上	2,566,289.90	2,566,289.90	100.00
合 计	**146,301,688.56**	**10,625,384.53**	**-**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	116,948,056.32	99.97	7,052,563.05	6.03	109,895,493.27
组合小计	116,948,056.32	99.97	7,052,563.05	6.03	109,895,493.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,115.00	0.03	31,115.00	100.00	-
合 计	**116,979,171.32**	**100.00**	**7,083,678.05**	**6.06**	**109,895,493.27**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	113,556,017.09	97.10	5,677,800.85	5.00	107,878,216.24
1 至 2 年	2,881,824.33	2.46	864,547.30	30.00	2,017,277.03
2 年以上	510,214.90	0.44	510,214.90	100.00	-
合 计	**116,948,056.32**	**100.00**	**7,052,563.05**	**6.03**	**109,895,493.27**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	43,385,918.17	99.93	2,765,476.36	6.37	40,620,441.81
组合小计	43,385,918.17	99.93	2,765,476.36	6.37	40,620,441.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,115.00	0.07	31,115.00	100.00	-
合　计	**43,417,033.17**	**100.00**	**2,796,591.36**	**6.44**	**40,620,441.81**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	41,730,918.36	96.19	2,086,545.92	5.00	39,644,372.44
1 至 2 年	1,394,384.81	3.21	418,315.44	30.00	976,069.37
2 年以上	260,615.00	0.60	260,615.00	100.00	-
合　计	**43,385,918.17**	**100.00**	**2,765,476.36**	**6.37**	**40,620,441.81**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	7,083,678.05
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	7,083,678.05
本期计提	5,343,288.48
2019.12.31	12,426,966.53

2018 年计提坏账准备金额 4,287,086.69 元。

2017 年计提坏账准备金额 796,911.35 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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

蜡笔小新（天津）有限公司	13,200,000.00	8.91	660,000.00
广州天泓文化传媒投资有限公司	12,037,714.00	8.13	601,885.70
白鸽宝保险经纪有限公司	11,350,000.00	7.66	567,500.00
福建鸿星尔克体育用品有限公司	11,100,000.00	7.49	555,000.00
广州蜂群传媒有限公司	8,887,733.57	6.00	444,386.68
合计	**56,575,447.57**	**38.19**	**2,828,772.38**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
驻马店市鹏宇房地产开发有限公司	9,400,000.00	8.04	470,000.00
虎都（中国）实业有限公司	9,000,000.00	7.69	450,000.00
金冠食品（福建）有限公司	8,000,000.00	6.84	400,000.00
厦门络缇时尚集团有限公司	6,999,080.28	5.98	349,954.01
福建鸿星尔克体育用品有限公司	6,500,000.00	5.56	325,000.00
合　计	**39,899,080.28**	**34.11**	**1,994,954.01**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
福建森友食品有限公司	4,307,549.33	9.92	215,377.47
徐州及信汇宇网络科技有限公司	3,690,000.00	8.50	184,500.00
厦门络缇时尚集团有限公司	3,099,080.28	7.14	154,954.01
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	3,000,000.00	6.91	150,000.00
铿富佳电子（深圳）有限公司	3,000,000.00	6.91	150,000.00
合　计	**17,096,629.61**	**39.38**	**854,831.48**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	7,573,844.41	99.68	1,243,343.52	97.34	2,269,282.47	100.00
1 至 2 年	24,251.15	0.32	33,970.41	2.66	-	-
合　计	**7,598,095.56**	**100.00**	**1,277,313.93**	**100.00**	**2,269,282.47**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广州万燕科技文化传媒有限公司	1,864,678.33	24.54
长江证券承销保荐有限公司	1,000,000.00	13.16
上海拾加壹文化传播有限公司	778,301.87	10.24
王洛懿	639,880.96	8.42
上海智子信息科技股份有限公司	502,075.50	6.61
合计	**4,784,936.66**	**62.98**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
王洛懿	645,833.31	50.56
厦门双鹭远东传媒有限公司	229,818.16	17.99
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	49,607.03	3.88
厦门星际时尚文化传媒有限公司	47,909.51	3.75
吴鸿翼	33,815.50	2.65
合　计	**1,006,983.51**	**78.83**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
厦门星际时尚文化传媒有限公司	898,099.57	39.58
广东童朵阵地文化传播有限公司	264,150.94	11.64
博睿智达（北京）营销咨询有限公司	141,509.43	6.24

霍尔果斯九富企业管理咨询有限公司	141,509.43	6.24
上海致趣广告有限公司	93,396.23	4.12
合　计	**1,538,665.60**	**67.82**

4、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	1,042,353.75	128,916.67
其他应收款	1,588,244.48	1,490,400.16	594,211.79
合　计	**1,588,244.48**	**2,532,753.91**	**723,128.46**

（1）应收利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	-	1,042,353.75	128,916.67

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	571,334.34	1,058,552.35	200,321.56
1 至 2 年	618,334.00	65,834.84	398,375.95
2 年以上	402,625.95	369,640.45	755.42
小　计	**1,592,294.29**	**1,494,027.64**	**599,452.93**
减：坏账准备	4,049.81	3,627.48	5,241.14
合　计	**1,588,244.48**	**1,490,400.16**	**594,211.79**

②按款项性质披露

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	1,511,298.21	-	1,511,298.21	1,459,224.79	-	1,459,224.79
代扣代垫款项	80,996.08	4,049.81	76,946.27	26,814.00	1,340.70	25,473.30
其他	-	-	-	7,988.85	2,286.78	5,702.07
合　计	**1,592,294.29**	**4,049.81**	**1,588,244.48**	**1,494,027.64**	**3,627.48**	**1,490,400.16**

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	509,733.00	-	509,733.00
代扣代垫款项	42,243.79	2,112.19	40,131.60
其他	47,476.14	3,128.95	44,347.19
合　计	**599,452.93**	**5,241.14**	**594,211.79**

③坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
应收押金、保证金和备用金	1,511,298.21	-	-	1,511,298.21	
应收其他款项	80,996.08	5.00	4,049.81	76,946.27	
合 计	**1,592,294.29**		**4,049.81**	**1,588,244.48**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	34,802.85	2.33	3,627.48	10.42	31,175.37
无风险的保证金、押金和备用金组合	1,459,224.79	97.67	-	-	1,459,224.79
组合小计	1,494,027.64	100.00	3,627.48	0.24	1,490,400.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**1,494,027.64**	**100.00**	**3,627.48**	**0.24**	**1,490,400.16**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,253.51	78.31	1,362.68	5.00	25,890.83
1 至 2 年	7,549.34	21.69	2,264.80	30.00	5,284.54
合　计	**34,802.85**	**100.00**	**3,627.48**	**10.42**	**31,175.37**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	89,719.93	14.97	5,241.14	5.84	84,478.79
无风险的保证金、押金和备用金组合	509,733.00	85.03	-	-	509,733.00
组合小计	599,452.93	100.00	5,241.14	0.87	594,211.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**599,452.93**	**100.00**	**5,241.14**	**0.87**	**594,211.79**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	88,814.51	98.99	4,440.72	5.00	84,373.79
1 至 2 年	150.00	0.17	45.00	30.00	105.00
2 年以上	755.42	0.84	755.42	100.00	-
合　计	**89,719.93**	**100.00**	**5,241.14**	**5.84**	**84,478.79**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额

2018.12.31	3,627.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	3,627.48
本期计提	422.33
2019.12.31	**4,049.81**

2018 年转回坏账准备金额 1,613.66 元。

2017 年计提坏账准备金额 3,620.89 元。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京网易传媒有限公司	采购保证金	500,000.00	0-2 年	31.40	-
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	2 年以上	22.87	-
王洛懿	房租押金	250,000.00	1-2 年	15.70	-
百度（中国）有限公司	采购保证金	200,000.00	1 年以内	12.56	-
泉州南祥置业有限公司	房租押金	70,000.00	1 年以内	4.40	-
合　计		**1,384,185.45**		**86.93**	**-**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	2 年以上	24.38	-
北京网易传媒有限公司	采购保证金	350,000.00	1 年以内	23.43	-
王洛懿	房租押金	250,000.00	1 年以内	16.73	-
盘锦红马传媒有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	13.39	-
厦门国际会展中心有限公司	场馆押金	100,000.00	1 年以内	6.69	-
合　计		**1,264,185.45**		**84.62**	**-**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备期末

		末余额		额合计数的比例(%)	余额
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	押金	364,185.45	1-2 年	60.75	-
李逸凡	备用金	26,325.87	1 年以内	4.39	-
北京巅峰文旅旅游集团有限公司	押金	25,000.00	1 年以内	4.17	-
泉州世界城物业管理有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.34	-
绿色财富（厦门）投资有限公司	押金	15,157.50	1-2 年	2.53	-
合 计		**450,668.82**		**75.18**	

5、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊费用	-	323,624.59	-
待抵扣进项税	538,946.51	361,556.32	617,359.60
预缴企业所得税	-	22,490.71	-
合 计	**538,946.51**	**707,671.62**	**617,359.60**

6、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00

7、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
厦门多想视界文化传媒有限公司	2,700,000.00	——
厦门多想视界广告有限公司	2,000,000.00	——
合 计	**4,700,000.00**	——

说明：由于上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			

1. **2019.01.01**	1,794,199.90	1,913,492.16	3,707,692.06
2.本期增加金额	76,565.18	-	76,565.18
（1）购置	76,565.18	-	76,565.18
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2019.12.31**	1,870,765.08	1,913,492.16	3,784,257.24
二、累计折旧			
1. **2019.01.01**	1,000,050.00	343,743.48	1,343,793.48
2.本期增加金额	312,479.17	227,135.28	539,614.45
（1）计提	312,479.17	227,135.28	539,614.45
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2019.12.31**	1,312,529.17	570,878.76	1,883,407.93
三、减值准备			
1. **2019.01.01**	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2019.12.31**	-	-	-
四、账面价值			
1. **2019.12.31** 账面价值	558,235.91	1,342,613.40	1,900,849.31
2. **2019.01.01** 账面价值	794,149.90	1,569,748.68	2,363,898.58

（续上表）

项　目	办公及电子设备	运输设备	合　计
一、账面原值:			
1. **2018.01.01**	1,366,115.62	1,151,013.53	2,517,129.15
2.本期增加金额	428,084.28	762,478.63	1,190,562.91
（1）购置	428,084.28	762,478.63	1,190,562.91
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2018.12.31**	1,794,199.90	1,913,492.16	3,707,692.06
二、累计折旧			
1. **2018.01.01**	639,515.66	140,090.64	779,606.30
2.本期增加金额	360,534.34	203,652.84	564,187.18
（1）计提	360,534.34	203,652.84	564,187.18
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2018.12.31**	1,000,050.00	343,743.48	1,343,793.48
三、减值准备			

1. **2018.01.01**	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2018.12.31**	-	-	-
四、账面价值			
1. **2018.12.31** 账面价值	794,149.90	1,569,748.68	2,363,898.58
2. **2018.01.01** 账面价值	726,599.96	1,010,922.89	1,737,522.85

（续上表）

项　目	办公及电子设备	运输设备	合　计
一、账面原值:			
1. **2017.01.01**	1,291,992.53	1,151,013.53	2,443,006.06
2.本期增加金额	92,079.50	-	92,079.50
（1）购置	92,079.50	-	92,079.50
3.本期减少金额	17,956.41	-	17,956.41
（1）处置或报废	17,956.41	-	17,956.41
4. **2017.12.31**	1,366,115.62	1,151,013.53	2,517,129.15
二、累计折旧			
1. **2017.01.01**	319,602.72	7,920.12	327,522.84
2.本期增加金额	322,309.34	132,170.52	454,479.86
（1）计提	322,309.34	132,170.52	454,479.86
3.本期减少金额	2,396.40	-	2,396.40
（1）处置或报废	2,396.40	-	2,396.40
4. **2017.12.31**	639,515.66	140,090.64	779,606.30
三、减值准备			
1. **2017.01.01**	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. **2017.12.31**	-	-	-
四、账面价值			
1. **2017.12.31** 账面价值	726,599.96	1,010,922.89	1,737,522.85
2. **2017.01.01** 账面价值	972,389.81	1,143,093.41	2,115,483.22

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软　件
一、账面原值	
1. **2019.01.01**	726,713.34
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. **2019.12.31**	726,713.34
二、累计摊销	
1. **2019.01.01**	179,500.10
2.本期增加金额	137,038.25
（1）计提	137,038.25
3.本期减少金额	-
4. **2019.12.31**	316,538.35
三、减值准备	
1. **2019.01.01**	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. **2019.12.31**	-
四、账面价值	
1. **2019.12.31** 账面价值	410,174.99
2. **2019.01.01** 账面价值	547,213.24

（续上表）

项　目	软　件
一、账面原值	
1. **2018.01.01**	290,912.71
2.本期增加金额	471,698.06
（1）购置	471,698.06
3.本期减少金额	35,897.43
（1）其他减少	35,897.43
4. **2018.12.31**	726,713.34
二、累计摊销	
1. **2018.01.01**	111,758.91
2.本期增加金额	103,638.62
（1）计提	103,638.62

3.本期减少金额	35,897.43
（1）其他减少	35,897.43
4. **2018.12.31**	179,500.10
三、减值准备	
1. **2018.01.01**	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. **2018.12.31**	-
四、账面价值	
1. **2018.12.31** 账面价值	547,213.24
2. **2018.01.01** 账面价值	179,153.80

（续上表）

项　目	软　件
一、账面原值	
1. **2017.01.01**	255,015.28
2.本期增加金额	35,897.43
（1）购置	35,897.43
3.本期减少金额	-
4. **2017.12.31**	290,912.71
二、累计摊销	
1. **2017.01.01**	39,913.65
2.本期增加金额	71,845.26
（1）计提	71,845.26
3.本期减少金额	-
4. **2017.12.31**	111,758.91
三、减值准备	
1. **2017.01.01**	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. **2017.12.31**	-
四、账面价值	
1. **2017.12.31** 账面价值	179,153.80
2. **2017.01.01** 账面价值	215,101.63

10、商誉

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
上海森昱广告有限公司	2,293.59	-	-	2,293.59

（续上表）

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海森昱广告有限公司	2,293.59	-	-	2,293.59

（续上表）

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
上海森昱广告有限公司	2,293.59	-	-	2,293.59

11、长期待摊费用

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	3,374,488.18	-	1,105,489.93	-	2,268,998.25

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,224,603.49	1,903,823.14	753,938.45	-	3,374,488.18
研修班培训费	217,555.67	-	217,555.67	-	-
合　计	**2,442,159.16**	**1,903,823.14**	**971,494.12**	**-**	**3,374,488.18**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,501,979.39	3,200.33	280,576.23	-	2,224,603.49
研修班培训费	217,555.67	-	-	-	217,555.67
合　计	**2,719,535.06**	**3,200.33**	**280,576.23**	**-**	**2,442,159.16**

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2018.12.31

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：						
资产减值准备	12,431,016.34	2,455,203.56	7,007,568.55	1,588,970.54	2,801,832.50	671,415.25

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	-	79,736.98	-
可抵扣亏损	44,667.67	4,245,082.50	181,866.37
合　计	**44,667.67**	**4,324,819.48**	**181,866.37**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年		2,368.79	2,368.79	
2020 年	21,246.42	21,246.42	21,246.42	
2021 年	14,217.68	16,161.95	16,161.95	
2022 年	4,367.88	142,089.21	142,089.21	
2023 年	836.37	4,063,216.13	-	
2024 年	3,999.32	-	-	
合　计	**44,667.67**	**4,245,082.50**	**181,866.37**	

13、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购款	22,589,815.90	26,420,123.46	4,626,623.71

14、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
营销服务款	1,163,464.09	1,900,673.31	265,283.02

15、应付职工薪酬

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,452,649.77	20,189,665.58	18,139,771.73	4,502,543.62
离职后福利-设定提存计划	11,949.40	648,841.49	650,671.03	10,119.86
合 计	**2,464,599.17**	**20,838,507.07**	**18,790,442.76**	**4,512,663.48**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,635,178.28	15,103,219.35	14,285,747.86	2,452,649.77
离职后福利-设定提存计划	-	557,884.34	545,934.94	11,949.40
合 计	**1,635,178.28**	**15,661,103.69**	**14,831,682.80**	**2,464,599.17**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	926,507.87	9,239,221.96	8,530,551.55	1,635,178.28
离职后福利-设定提存计划	-	298,950.49	298,950.49	-
合 计	**926,507.87**	**9,538,172.45**	**8,829,502.04**	**1,635,178.28**

（1）短期薪酬

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,349,389.27	18,132,011.49	16,054,044.84	4,427,355.92
职工福利费	-	1,127,160.56	1,127,160.56	-
社会保险费	9,881.52	419,115.59	420,159.24	8,837.87
其中：1. 医疗保险费	8,845.20	360,264.88	361,171.84	7,938.24
2. 工伤保险费	345.44	11,132.35	11,204.14	273.65
3. 生育保险费	690.88	47,718.36	47,783.26	625.98
住房公积金	5,400.00	336,969.00	342,369.00	-
工会经费和职工教育经费	87,978.98	174,408.94	196,038.09	66,349.83
合　计	**2,452,649.77**	**20,189,665.58**	**18,139,771.73**	**4,502,543.62**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,632,904.69	13,928,339.48	13,211,854.90	2,349,389.27
职工福利费	-	319,144.29	319,144.29	-
社会保险费	-	378,917.48	369,035.96	9,881.52
其中：1. 医疗保险费	-	329,377.59	320,532.39	8,845.20
2. 工伤保险费	-	11,935.79	11,590.35	345.44
3. 生育保险费	-	37,604.10	36,913.22	690.88
住房公积金	-	203,861.00	198,461.00	5,400.00
工会经费和职工教育经费	2,273.59	272,957.10	187,251.71	87,978.98
合　计	**1,635,178.28**	**15,103,219.35**	**14,285,747.86**	**2,452,649.77**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	923,895.39	7,949,022.38	7,240,013.08	1,632,904.69
职工福利费	-	200,607.49	200,607.49	-
社会保险费	-	175,326.18	175,326.18	-
其中：1. 医疗保险费	-	151,088.87	151,088.87	-
2. 工伤保险费	-	8,019.03	8,019.03	-
3. 生育保险费	-	16,218.28	16,218.28	-
住房公积金	-	63,145.00	63,145.00	-
工会经费和职工教育经费	2,612.48	851,120.91	851,459.80	2,273.59
合　计	**926,507.87**	**9,239,221.96**	**8,530,551.55**	**1,635,178.28**

（2）设定提存计划

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	11,949.40	648,841.49	650,671.03	10,119.86
其中：1. 基本养老保险费	11,481.93	623,666.68	625,496.85	9,651.76
2. 失业保险费	467.47	25,174.81	25,174.18	468.10

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	-	557,884.34	545,934.94	11,949.40
其中：1. 基本养老保险费	-	534,967.63	523,485.70	11,481.93
2. 失业保险费	-	22,916.71	22,449.24	467.47

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	-	298,950.49	298,950.49	-
其中：1. 基本养老保险费	-	280,230.63	280,230.63	-
2. 失业保险费	-	18,719.86	18,719.86	-

16、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,281,134.25	1,558,629.25	158,619.01
企业所得税	12,558,667.33	6,328,127.15	4,152,783.52
城市维护建设税	253,111.81	109,449.11	11,878.87
教育费附加	113,701.87	46,906.76	7,110.32

地方教育附加	75,801.25	31,271.17	4,751.55
印花税	83,980.64	81,917.85	44,381.63
个人所得税	172,430.22	45,808.88	-
文化事业建设费	-	-	3,716.28
合　计	**17,538,827.37**	**8,202,110.17**	**4,383,241.18**

17、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	80,000.00	31,500.00	20,000.00
预提费用	291,625.60	234,442.97	76,218.06
合　计	**371,625.60**	**265,942.97**	**96,218.06**

18、股本（单位：股）

（1）2017 年

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股份总数	20,880,000.00	2,088,000.00		22,968,000.00

说明：

根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议，公司与陈昌概、程芳、赵博潮及深圳市创新投资集团有限公司、厦门东方汇富贰期投资合伙企业（有限合伙）签订的股份认购协议，公司发行 2,088,000 股，发行价格 14.3678 元/股，募集资金总额为 30,000,000 元。其中，新增股本 2,088,000 元，剩余 27,912,000 元全部计入资本公积。

（2）2018 年

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股份总数	22,968,000.00	27,912,001.00		50,880,001.00

说明：

根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,703.1957 万元，公司以总股本 2,296.80 万股为基数，按每 10 股转增 11.7694 股的比例，以截至 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 2,703.1957 万股，增加股本 2,703.1957 万元。资本公积转增后，公司累计注册资本为 4,999.9957 万元，实收资本为 4,999.9957 万元。

根据公司 2018 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 88.0044 万元，公司以总股本 4,999.9957 万股为基数，按每 10 股转增 0.176009 股的比例，以截至 2018 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东转增股份 88.0044 万股，增加股本 88.0044 万元。资本公积转增后，公司累计注册资本为 5,088.0001 万元，实收资本为

5,088.0001 万元。

（3）2019 年度

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总数	50,880,001.00	-	-	50,880,001.00

19、资本公积

项　目	股本溢价
2017.01.01	1,791,744.71
本期增加	27,869,547.17
本期减少	-
2017.12.31	29,661,291.88
本期增加	-
本期减少	27,912,001.00
2018.12.31	1,749,290.88
本期增加	-
本期减少	-
2019.12.31	1,749,290.88

说明：

（1）2017 年度变动原因：根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议，公司非公开发行新股不超过 2,088,000.00 股，发行价格为 14.3678 元/股，募集资金总额不超过 30,000,000 元。根据公司与陈昌概、程芳、赵博潮及深圳市创新投资集团有限公司、厦门东方汇富贰期投资合伙企业（有限合伙）签订的股份认购协议，最终发行数量为 2,088,000 股，募集资金总额为 30,000,000 元。其中，新增股 2,088,000 元，剩余 27,912,000 元全部计入资本公积。本次增资发生中介费用合计 42,452.83 元，冲减资本公积-股本溢价。

（2）2018 年度变动原因：根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 2,703.1957 万元，公司以总股本 2,296.80 万股为基数，按每 10 股转增 11.7694 股的比例，以截至 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 27,031,957 股，资本公积减少 27,031,957 元。

根据公司 2018 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 88.0044 万元，公司以总股本 4,999.9957 万股为基数，按每 10 股转增 0.176009 股的比例，以截至 2018 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东转增股份 880,044 股，资本公积减少 880,044 元。

20、盈余公积

项　目	法定盈余公积

2017.01.01	1,331,493.05
本期增加	1,361,611.53
本期减少	-
2017.12.31	2,693,104.58
本期增加	3,149,525.54
本期减少	-
2018.12.31	5,842,630.12
本期增加	4,053,872.85
本期减少	-
2019.12.31	9,896,502.97

说明：盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

21、未分配利润

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	114,345,874.02	60,474,546.98	27,513,145.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	114,345,874.02	60,474,546.98	27,513,145.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
减：提取法定盈余公积	4,053,872.85	3,149,525.54	1,361,611.53
年末未分配利润	190,369,292.27	114,345,874.02	60,474,546.98

22、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	391,982,352.57	290,595,474.36	178,730,507.68
营业成本	256,779,887.09	186,692,930.75	113,206,420.09

（2）主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内容营销	250,118,727.72	159,389,002.16	159,212,791.67	96,842,091.24	74,591,415.48	43,315,941.70
数字营销	62,971,786.02	39,922,640.95	58,099,798.35	36,843,261.89	37,344,047.08	22,150,616.45
公关策划活动	42,870,594.95	26,503,063.81	51,520,015.83	34,147,489.08	43,438,866.74	28,279,578.93
媒介广告代理	36,021,243.88	30,965,180.17	21,762,868.51	18,860,088.54	23,356,178.38	19,460,283.01

合　计	391,982,352.57	256,779,887.09	290,595,474.36	186,692,930.75	178,730,507.68	113,206,420.09

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	311,935,785.70	201,059,180.49	254,372,769.21	162,197,649.71	153,646,434.64	99,025,943.65
华中地区	8,494,716.97	5,807,319.35	12,839,188.47	8,360,203.13	-	-
华南地区	53,837,281.88	38,411,585.40	12,065,300.00	7,937,585.43	17,216,981.15	9,265,087.90
东北地区	-	-	6,468,653.76	5,140,683.71	-	-
华北地区	17,710,322.73	11,499,303.61	4,843,562.92	3,052,711.49	7,866,148.49	4,914,942.76
西南地区	4,245.29	2,498.08	6,000.00	4,097.28	943.40	445.78
合　计	391,982,352.57	256,779,886.93	290,595,474.36	186,692,930.75	178,730,507.68	113,206,420.09

23、税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	621,267.93	386,198.10	176,227.44
教育费附加	276,198.41	165,105.10	79,421.96
地方教育附加	184,132.27	110,058.75	52,959.30
文化事业建设费	535,151.88	199,407.29	475,823.45
印花税	240,533.69	198,404.31	111,914.07
车船税	4,860.00	720.00	91,500.00
合　计	1,862,144.18	1,059,893.55	987,846.22

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,072,544.01	10,627,429.76	6,625,751.32
房屋租金及物业管理费	3,207,319.36	2,613,403.07	2,022,146.47
业务招待费	2,064,308.62	1,618,679.70	1,844,081.61
折旧与摊销	1,364,296.62	1,043,718.95	1,163,268.89
差旅费	1,140,072.61	1,263,688.66	1,130,640.78
交通通讯费	499,728.54	547,336.18	396,328.94
办公费	292,793.00	298,295.88	298,924.29
展览费和广告费	190,653.19	263,530.35	588,881.28
软件服务费	-	990,566.04	-

其他	105,169.01	279,397.38	125,311.45
合　计	**22,936,884.96**	**19,546,045.97**	**14,195,335.03**

25、管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,851,687.78	5,033,673.93	2,912,330.14
中介机构服务费	3,677,783.20	1,826,818.51	2,706,007.50
折旧与摊销	1,401,687.52	1,287,818.49	1,604,534.45
房屋租金及物业管理费	1,317,028.79	1,048,006.48	573,668.54
业务招待费	801,367.26	536,394.83	590,438.52
办公费	577,809.21	551,848.86	359,719.66
差旅费	261,073.33	468,031.06	595,158.14
交通费	232,601.81	198,102.35	166,405.11
其他	239,554.95	295,031.17	194,003.20
合　计	**15,360,593.85**	**11,245,725.68**	**9,702,265.26**

26、财务费用

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	26,664.00	-	-
减：利息收入	393,897.17	1,419,301.88	223,189.69
手续费及其他	55,738.55	73,439.92	28,603.61
合　计	**-311,494.62**	**-1,345,861.96**	**-194,586.08**

27、其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
进项税额加计扣除	489,022.00	-	-	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	22,697.84	-	-	与收益相关
合　计	**511,719.84**	-	-	

说明:政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

28、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品收益	-	-	10,356.16

29、信用减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-5,343,288.48	——	——
其他应收款坏账损失	-422.33	——	——
合　计	**-5,343,710.81**	——	——

30、资产减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	——	-4,285,473.03	-800,532.24

31、资产处置收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	-15,560.01

32、营业外收入

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	4,922,400.00	507,637.34	239,718.60
捐赠利得	-	2,000.00	1,501.27
合　计	**4,922,400.00**	**509,637.34**	**241,219.87**

其中，政府补助明细如下:

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
地方税收奖励款	-	-	226,592.15	与收益相关
农村劳动力社保补差	-	7,637.34	13,126.45	与收益相关
上市辅导辅助备案补助款	-	300,000.00	-	与收益相关
厦门市青年创新创业人才计划扶持培养奖励	-	100,000.00	-	与收益相关
厦门市文化企业三十强奖励金	-	100,000.00	-	与收益相关
厦门市促进开发区高质量发展奖励金	600,000.00	-	-	与收益相关
厦门市湖里区促进企业上市工作经费补助	3,000,000.00	-	-	与收益相关
厦门市政府上市工作经费补助	700,000.00			
2019 年厦门市文化产业发展专项资金补助	622,400.00			
合　计	**4,922,400.00**	**507,637.34**	**239,718.60**	

说明:

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

（2）上述营业外收入均作为非经常性损益。

33、营业外支出

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
滞纳金及罚款支出	65.87	87,837.84	258.58
其他	-	-	37.60
合　计	**65.87**	**87,837.84**	**296.18**

说明：上述营业外支出均作为非经常性损益。

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,233,622.19	13,429,769.55	6,284,387.64
递延所得税调整	-866,233.02	-917,555.29	-338,986.19
合　计	**15,367,389.17**	**12,512,214.26**	**5,945,401.45**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	95,444,680.27	69,533,066.84	40,268,414.76
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	23,861,170.07	17,383,266.71	10,067,103.69
某些子公司适用不同税率的影响	-7,393,885.11	-7,050,127.58	-4,361,407.81
对以前期间当期所得税的调整	35,535.91	744,604.38	-
不可抵扣的成本、费用和损失	598,399.93	398,732.47	204,183.27
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,046,120.50	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	999.83	1,035,738.28	35,522.30
其他	-688,710.95	-	-
所得税费用	**15,367,389.17**	**12,512,214.26**	**5,945,401.45**

35、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款、保证金押金及备用金净额		-	1,440,979.91

政府补助	4,945,097.84	507,637.34	239,718.60
利息收入	1,436,250.92	505,864.80	94,273.02
其他	-	199,712.20	1,501.27
合 计	**6,381,348.76**	**1,213,214.34**	**1,776,472.80**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
付现期间费用	16,360,623.53	14,515,879.25	12,886,504.43
往来款、保证金押金及备用金净额	3,313.42	937,991.79	--
其他	43,734.96	35,502.58	296.18
合 计	**16,407,671.91**	**15,489,373.62**	**12,886,800.61**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
支付增资中介服务费	-	-	45,000.00

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	80,077,291.10	57,020,852.58	34,323,013.31
加：信用减值损失	5,343,710.81	-	-
资产减值损失	-	4,285,473.03	800,532.24
固定资产折旧	539,614.45	564,187.18	454,479.86
无形资产摊销	137,038.25	103,638.62	71,845.26
长期待摊费用摊销	1,105,489.93	971,494.12	280,576.23
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）	-	-	15,560.01
财务费用（收益以“-”号填列）	26,664.00	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-10,356.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-866,233.02	-917,555.29	-338,986.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	2,843,615.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,332,068.66	-74,468,493.42	-1,643,134.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,209,672.19	27,678,667.26	-1,959,601.24
其他	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	57,241,179.05	15,238,264.08	34,837,545.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	141,932,373.28	89,181,148.24	77,540,730.70
减：现金的期初余额	89,181,148.24	77,540,730.70	12,869,006.67
现金及现金等价物净增加额	52,751,225.04	11,640,417.54	64,671,724.03

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金			
其中：库存现金	21,782.54	49,049.46	47,442.91
可随时用于支付的银行存款	141,910,590.74	89,132,098.78	77,493,287.79
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	141,932,373.28	89,181,148.24	77,540,730.70

六、合并范围的变动

1、2019年度

2019年度合并范围未发生变动。

2、2018年度

（1）2018年4月27日经本公司第一届董事会第三十八次会议决议，同意设立全资子公司泉州多想互动文化传播有限公司，该公司已于2018年7月2日完成工商登记。

（2）2017年10月20日经本公司第一届董事会第三十一次会议决议，同意注销全资孙公司霍尔果斯浪雅文化传播有限公司，该公司已于2018年12月11日完成工商注销登记。

3、2017年度

2017年8月25日经本公司第一届董事会第二十九次会议决议，同意设立全资子公司北京多想互动文化传播有限公司，该公司已于2017年10月26日完成工商登记。

七、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% 直接	间接	取得方式
上海森昱广告有限公司	上海市	上海市	媒体公关	100.00		非同一控制下合并

					取得
江西镁塔文化传播有限公司	上饶市	上饶市	媒体公关	100.00	投资设立
厦门第二未来科技有限公司	厦门市	厦门市	媒体公关	100.00	投资设立
新疆喀什联界文化传播有限公司	喀什市	喀什市	媒体公关	100.00	投资设立
北京多想互动文化传播有限公司	北京市	北京市	媒体公关	100.00	投资设立
泉州多想互动文化传播有限公司	泉州市	泉州市	媒体公关	100.00	投资设立

八、金融工具及风险管理

本公司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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（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国有银行和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、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 38.19%（2018 年 12 月 31 日：34.11%；2017 年 12 月 31 日：39.38%）；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 86.93%(2018 年 12 月 31 日：84.62%；2017 年 12 月 31 日：75.18%)。

（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。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,000.00 万元（2018 年 12 月 31 日： 500 万元；2017 年 12 月 31 日：0 万元）。

本公司持有的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：人民币元）:

项 目	2019.12.31 六个月以内	2018.12.31 六个月以内	2017.12.31 六个月以内
应付账款	22,589,815.90	26,420,123.46	4,626,623.71
其他应付款	371,625.60	265,942.97	96,218.06
金融负债和或有负债合计	**22,961,441.50**	**26,686,066.43**	**4,722,841.77**

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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.44%（2018 年 12 月 31 日：18.51%；2017 年 12 月 31 日：8.68%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东（实际控制人）

本公司的控股股东（实际控制人）为刘建辉。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新疆通邦商务有限公司	持有 5%以上股份的股东对其具有重大影响的企业
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东
曲硕	实际控制人刘建辉配偶
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新疆通邦商务有限公司	数字营销	-	-	2,877,358.49
深圳市创新投资集团有限公司	策划活动	-	516,339.62	-

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘建辉	10,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	否
刘建辉	20,000,000.00	2019.07.03	2020.07.02	否
曲硕	20,000,000.00	2019.07.03	2020.07.02	否
曲硕	10,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	否
刘建辉、曲硕	30,000,000.00	2019.12.02	2020.12.01	否

（3）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年度关键管理人员 18 人，2018 年度关键管理人员 18 人，2017 年度关键管理人员 22 人，薪酬计提情况见下表:

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,962,474.84	3,209,447.64	1,505,607.89

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，肺炎疫情将对线下活动产生一定限制，另外对部分企业的经营及整体经济运行会造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市促进开发区高质量发展奖励金	财政拨款	600,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市湖里区促进企业上市工作经费补助	财政拨款	3,000,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市政府上市工作经费补助	财政拨款	700,000.00	营业外收入	与收益相关
2019 年厦门市文化产业发展专项资金补助	财政拨款	622,400.00	营业外收入	与收益相关
进项税额加计扣除抵减	税收返还	489,022.00	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	税收返还	22,697.84	其他收益	与收益相关
合　计		**5,434,119.84**		

采用总额法计入当期损益的政府补助情况（续）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
农村劳动力社保补差	财政拨款	7,637.34	营业外收入	与收益相关
上市辅导辅助备案补助款	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市青年创新创业人才计划扶持培养奖励	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关

厦门市文化企业三十强奖励金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合　计		**507,637.34**		

采用总额法计入当期损益的政府补助情况（续）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
农村劳动力社保补差	财政拨款	13,126.45	营业外收入	与收益相关
地方税收奖励款	财政拨款	226,592.15	营业外收入	与收益相关
合　计		**239,718.60**		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	96,709,614.79	99,325,041.28	38,806,982.89
1 至 2 年	2,907,749.00	2,574,275.00	1,392,884.81
2 年以上	2,617,371.90	539,829.90	291,730.00
小　计	**102,234,735.69**	**102,439,146.18**	**40,491,597.70**
减：坏账准备	8,470,564.79	6,278,364.46	2,649,944.58
合　计	**93,764,170.90**	**96,160,781.72**	**37,841,653.12**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31 账面余额		2019.12.31 坏账准备		2019.12.31 账面价值	2019.01.01 账面余额		2019.01.01 坏账准备		2019.01.01 账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	52,582.00	0.05	52,582.00	100.00	-	31,115.00	0.03	31,115.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	102,182,153.69	99.95	8,417,982.79	8.24	93,764,170.90	102,408,031.18	99.97	6,247,249.46	6.10	96,160,781.72
应收其他客户	102,182,153.69	99.95	8,417,982.79	8.24	93,764,170.90	102,408,031.18	99.97	6,247,249.46	6.10	96,160,781.72
合 计	**102,234,735.69**	**100.00**	**8,470,564.79**	**8.29**	**93,764,170.90**	**102,439,146.18**	**100.00**	**6,278,364.46**	**6.13**	**96,160,781.72**

按单项计提坏账准备：

名　称	2019.12.31 账面余额	坏账准备	预期信用	计提理由

			损失率（%）	
泉州新德源房地产开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
石狮世茂新城房地产开发有限公司	22,115.00	22,115.00	100.00	预计无法收回
浩沙实业（福建）有限公司	21,467.00	21,467.00	100.00	预计无法收回
合 计	**52,582.00**	**52,582.00**		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	96,709,614.79	4,835,480.74	5.00
1 至 2 年	2,907,749.00	1,017,712.15	35.00
2 年以上	2,564,789.90	2,564,789.90	100.00
合 计	**102,182,153.69**	**8,417,982.79**	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	102,408,031.18	99.97	6,247,249.46	6.10	96,160,781.72
组合小计	102,408,031.18	99.97	6,247,249.46	6.10	96,160,781.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,115.00	0.03	31,115.00	100.00	-
合 计	**102,439,146.18**	**100.00**	**6,278,364.46**	**6.13**	**96,160,781.72**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	99,325,041.28	96.99	4,966,252.06	5.00	94,358,789.22
1 至 2 年	2,574,275.00	2.51	772,282.50	30.00	1,801,992.50
2 年以上	508,714.90	0.50	508,714.90	100.00	-
合　计	**102,408,031.18**	**100.00**	**6,247,249.46**	**6.10**	**96,160,781.72**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	40,460,482.70	99.92	2,618,829.58	6.47	37,841,653.12
组合小计	40,460,482.70	99.92	2,618,829.58	6.47	37,841,653.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,115.00	0.08	31,115.00	100.00	-
合　计	**40,491,597.70**	**100.00**	**2,649,944.58**	**6.54**	**37,841,653.12**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	38,806,982.89	95.91	1,940,349.14	5.00	36,866,633.75
1 至 2 年	1,392,884.81	3.44	417,865.44	30.00	975,019.37
2 年以上	260,615.00	0.64	260,615.00	100.00	-
合　计	**40,460,482.70**	**100.00**	**2,618,829.58**	**6.47**	**37,841,653.12**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,278,364.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	6,278,364.46
本期计提	2,192,200.33
2019.12.31	**8,470,564.79**

2018 年计提坏账准备金额 3,628,419.88 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,904,504.96 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
福建鸿星尔克体育用品有限公司	11,100,000.00	10.86	555,000.00
福建省青蛙王子品牌管理有限公司	6,750,000.00	6.60	337,500.00
广州蜂群传媒有限公司	8,887,733.57	8.69	444,386.68
虎都（中国）实业有限公司	7,550,000.00	7.38	377,500.00
金冠（中国）食品有限公司	6,500,000.00	6.36	325,000.00
合　计	**40,787,733.57**	**39.90**	**2,039,386.68**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
虎都（中国）实业有限公司	9,000,000.00	8.79	450,000.00
金冠食品（福建）有限公司	8,000,000.00	7.81	400,000.00
厦门络缇时尚集团有限公司	6,999,080.28	6.83	349,954.01
福建鸿星尔克体育用品有限公司	6,500,000.00	6.35	325,000.00
金冠（中国）食品有限公司	6,500,000.00	6.35	325,000.00
合　计	**39,899,080.28**	**36.13**	**1,994,954.01**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
徐州及信汇宇网络科技有限公司	3,690,000.00	9.11	184,500.00
厦门络缇时尚集团有限公司	3,099,080.28	7.65	154,954.01
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	3,000,000.00	7.41	150,000.00

铿富佳电子（深圳）有限公司	3,000,000.00	7.41	150,000.00
虎都（中国）实业有限公司	2,652,379.60	6.55	132,618.98
合　计	**15,441,459.88**	**38.13**	**772,072.99**

2、其他应收款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
其他应收款	15,495,230.23	8,327,575.19	17,778,170.47

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
1 年以内	14,731,415.78	7,895,465.40	17,376,394.34
1 至 2 年	363,334.00	65,834.84	405,375.95
2 年以上	402,625.95	369,640.45	755.42
小　计	**15,497,375.73**	**8,330,940.69**	**17,782,525.71**
减：坏账准备	2,145.50	3,365.50	4,355.24
合　计	**15,495,230.23**	**8,327,575.19**	**17,778,170.47**

②按款项性质披露

项目	**2019.12.31**			**2018.12.31**		
	账面余额	**坏账准备**	**账面价值**	**账面余额**	**坏账准备**	**账面价值**
保证金、押金及备用金	1,162,959.95	-	1,162,959.95	981,254.79	-	981,254.79
子公司往来款	14,291,505.92	-	14,291,505.92	7,320,122.56	-	7,320,122.56
代扣代垫款项	42,909.86	2,145.50	40,764.36	22,014.00	1,100.70	20,913.30
其他	-	-	-	7,549.34	2,264.80	5,284.54
合　计	**15,497,375.73**	**2,145.50**	**15,495,230.23**	**8,330,940.69**	**3,365.50**	**8,327,575.19**

（续上表）

项目	**2017.12.31**		
	账面余额	**坏账准备**	**账面价值**
保证金、押金及备	506,142.00	-	506,142.00

用金			
子公司往来款	17,204,381.92	-	17,204,381.92
代扣代垫款项	24,525.66	1,226.28	23,299.38
其他	47,476.13	3,128.96	44,347.17
合　计	**17,782,525.71**	**4,355.24**	**17,778,170.47**

③坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
应收押金、保证金和备用金	1,162,959.95	-	-	1,162,959.95	
应收合并范围内关联方款项	14,291,505.92	-	-	14,291,505.92	
应收其他款项	42,909.86	5.00	2,145.50	40,764.36	
合 计	**15,497,375.73**		**2,145.50**	**15,495,230.23**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	29,563.34	0.35	3,365.50	11.38	26,197.84
合并范围内的关联方往来、无风险的保证金、押金和备用金组合	8,301,377.35	99.65	-	-	8,301,377.35
组合小计	8,330,940.69	100.00	3,365.50	0.04	8,327,575.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合　计	**8,330,940.69**	**100.00**	**3,365.50**	**0.04**	**8,327,575.19**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	22,014.00	74.46	1,100.70	5.00	20,913.30
1 至 2 年	7,549.34	25.54	2,264.80	30.00	5,284.54
合　计	**29,563.34**	**100.00**	**3,365.50**	**11.38**	**26,197.84**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	72,001.79	0.40	4,355.24	6.05	67,646.55
合并范围内的关联方往来、无风险的保证金、押金和备用金组合	17,710,523.92	99.60	-	-	17,710,523.92
组合小计	17,782,525.71	100.00	4,355.24	0.02	17,778,170.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**17,782,525.71**	**100.00**	**4,355.24**	**0.02**	**17,778,170.47**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	71,096.37	98.74	3,554.82	5.00	67,541.55
1 至 2 年	150.00	0.21	45.00	30.00	105.00
2 年以上	755.42	1.05	755.42	100.00	-
合　计	**72,001.79**	**100.00**	**4,355.24**	**6.05**	**67,646.55**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	3,365.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	3,365.50
本期收回或转回	1,220.00
2019.12.31	**2,145.50**

2018 年转回坏账准备金额 989.74 元。

2017 年计提坏账准备金额 2,895.87 元。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京多想互动文化传播有限公司	子公司往来	11,443,401.92	1 年以内	73.84	-
江西镁塔文化传播有限公司	子公司往来	2,848,104.00	1 年以内	18.38	-
北京网易传媒有限公司	采购保证金	500,000.00	0-2 年	3.23	-
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	2 年以上	2.35	-
百度（中国）有限公司	采购保证金	200,000.00	1 年以内	1.29	-
合　计		**26,201,409.93**		**99.09**	**-**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
新疆喀什联界文化传播有限公司	子公司往来款	7,061,522.56	1 年以内	84.76	-
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	2 年以上	4.37	-
北京网易传媒有限公司	采购保证金	350,000.00	1 年以内	4.20	-
江西镁塔文化传播有限公司	子公司往来款	258,100.00	1 年以内	3.10	-
厦门国际会展中心有限公司	场馆押金	100,000.00	1 年以内	1.20	-
合　计		**8,133,808.01**		**97.63**	**-**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
新疆喀什联界文化传播有限公司	子公司往来款	17,193,981.91	1年以内	96.69	-
鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	1-2 年	2.05	-
李逸凡	备用金	26,325.87	1年以内	0.15	-
北京巅峰文旅旅游集团有限公司	押金	25,000.00	1年以内	0.14	-
泉州世界城物业管理有限公司	押金	20,000.00	1年以内	0.11	-
合　计		**17,629,493.23**		**99.14**	**-**

3、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00	-	36,000,000.00	36,000,000.00	-	36,000,000.00

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00	-	21,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海森昱广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新疆喀什联界文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江西镁塔文化传播有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
厦门第二未来科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京多想互动文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
泉州多想互动文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合　计	**36,000,000.00**	-	-	**36,000,000.00**	-	-

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额

上海森昱广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新疆喀什联界文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江西镁塔文化传播有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
厦门第二未来科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
北京多想互动文化传播有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
泉州多想互动文化传播有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合　计	**21,000,000.00**	**15,000,000.00**	**-**	**36,000,000.00**	-	-

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海森昱广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新疆喀什联界文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江西镁塔文化传播有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
合　计	**6,000,000.00**	**15,000,000.00**	**-**	**21,000,000.00**	-	-

4、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	255,244,701.09	234,598,582.34	144,160,178.65
其他业务收入	104,879.06	404,554.53	84,000.00
营业成本	178,428,579.60	166,822,201.62	101,877,733.57

5、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
理财收益	-	-	10,356.16

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-	-	-15,560.01

计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,434,119.84	507,637.34	239,718.60
理财产品投资收益	-	-	10,356.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65.87	-85,837.84	1,205.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	5,434,053.97	421,799.50	235,719.84
减：非经常性损益的所得税影响数	1,358,513.49	105,449.88	3,213.17
非经常性损益净额	4,075,540.48	316,349.62	232,506.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,075,540.48	316,349.62	232,506.67

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.62	39.51	41.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.71	39.29	40.75

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.57	1.12	0.71	1.57	1.12	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	1.11	0.70	1.50	1.11	0.70

厦门多想互动文化传播股份有限公司

2020 年 2 月 21 日

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副 本)(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2019 年 11 月 27 日

3-2-1-96

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

3-2-1-97

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

证书序号：NO. 019877

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一九年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

3-2-1-98

Grant Thornton
致同

授 权 书

根据财政部财会（2001）1035 号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

徐 华

2020 年 1 月 1 日

姓　名 Full name　林新田
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1965年01月08日
工作单位 Working unit　天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号码 Identity card No.　350103196501080371

(1)

证书编号：350100010004
No. of Certificate

批准注册单位：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance

换证日期：2011 年 03 月 21 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

2019 年 3 月 18 日

7

姓　名　Full name　陈裕成

性　别　Sex　男

出生日期　Date of birth　1978年09月08日

工作单位　Working unit　天健正信会计师事务所有限公司福州分公司

身份证号码　Identity card No.　350122197809084516

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate　350100011453

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2006年09月11日

换证日期：2011年03月21日

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会

任职资格检查专用章

2014年3月18日

7