



北京新线中视文化传播有限公司

审计报告

亚会 C 审字 (2020) 1125 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)



目 录

- 审计报告 第 1 - 3 页
- 财务报表 第 4 - 15 页
- 财务报表附注 第 16 - 61 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

亚会 C 审字 (2020) 1125 号

北京新线中视文化传播有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十一月二十五日

合并资产负债表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,585,116.76	14,809,821.23
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		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	五、（二）	170,191,966.97	169,535,182.56
应收款项融资		-	
预付款项	五、（三）	36,129,459.95	21,676,619.97
其他应收款	五、（四）	33,920,967.29	41,637,710.11
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		-	
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	444,958.42	1,143,113.52
流动资产合计		256,272,469.39	248,802,447.39
非流动资产：			
债权投资		-	
可供出售金融资产		-	
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		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五、（六）	133,668.13	382,016.25
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五、（七）	18,678.06	19,951.56
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	五、（八）	889,150.64	1,095,887.52
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,041,496.83	1,497,855.33
资产总计		257,313,966.22	250,300,302.72

法定代表人： 卢郁焯

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 斌

合并资产负债表（续）

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（九）	20,000,000.00	10,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	55,009,143.51	61,180,755.96
预收款项	五、（十一）		10,333,316.59
合同负债	五、（十二）	17,952,078.52	
应付职工薪酬	五、（十三）	1,321,422.59	1,366,332.17
应交税费	五、（十四）	10,625,780.33	18,413,122.95
其他应付款	五、（十五）	79,146,360.13	65,881,926.82
其中：应付利息		23,200.00	9,216.44
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		184,054,785.08	167,175,454.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		184,054,785.08	167,175,454.49
股东权益：			
实收资本	五、（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	35,900,000.00	35,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	6,118,475.06	6,118,475.06
未分配利润	五、（十九）	23,220,530.17	31,112,689.73
归属于母公司股东权益合计		75,239,005.23	83,131,164.79
少数股东权益		-1,979,824.09	-6,316.56
股东权益合计		73,259,181.14	83,124,848.23
负债和股东权益总计		257,313,966.22	250,300,302.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,925,992.57	14,749,935.62
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	154,627,010.42	146,697,859.91
应收款项融资		-	-
预付款项		34,659,961.97	22,518,284.67
其他应收款	十一、（二）	44,706,394.24	52,265,013.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		391,326.90	916,226.63
流动资产合计		248,310,686.10	237,147,320.05
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		90,055.27	102,841.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		18,678.06	19,951.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		675,804.61	882,541.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		784,537.94	1,005,334.74
资产总计		249,095,224.04	238,152,654.79

法定代表人：

卢郁伟

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王红



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,946,729.04	58,820,696.32
预收款项			3,432,002.61
合同负债		7,896,064.17	
应付职工薪酬		1,304,885.09	1,209,750.34
应交税费		8,973,936.93	16,616,808.77
其他应付款		78,668,103.78	64,930,923.12
其中：应付利息		23,200.00	9,216.44
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		171,789,719.01	155,010,181.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		171,789,719.01	155,010,181.16
股东权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,900,000.00	35,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,118,475.06	6,118,475.06
未分配利润		25,287,029.97	31,123,998.57
股东权益合计		77,305,505.03	83,142,473.63
负债和股东权益总计		249,095,224.04	238,152,654.79

法定代表人： 卢郁炜

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 王作



合并利润表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	五、(二十)	207,233,082.03	314,772,294.67
减：营业成本	五、(二十)	188,827,955.09	259,312,422.10
税金及附加	五、(二十一)	13,436.90	317,541.32
销售费用	五、(二十二)	-	55,450.00
管理费用	五、(二十三)	5,785,557.05	12,508,090.98
研发费用	五、(二十四)	2,817,502.46	2,467,927.00
财务费用	五、(二十五)	2,953,473.47	2,072,602.26
其中：利息费用	五、(二十五)	2,950,094.69	2,111,059.06
利息收入	五、(二十五)	7,349.42	58,139.62
加：其他收益	五、(二十六)	1,492,740.16	1,325,890.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-1,729,570.17	-
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）		-1,729,570.17	-
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、(二十八)	-118,904.02	-4,149,228.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-194,167.75	-31,719.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,285,255.28	35,183,203.79
加：营业外收入	五、(三十)	12,337.00	62,995.54
减：营业外支出	五、(三十一)	-	18,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,297,592.28	35,227,799.33
减：所得税费用	五、(三十二)	1,563,259.37	5,497,204.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,734,332.91	29,730,594.85
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,734,332.91	29,730,594.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,707,840.44	29,795,112.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,973,507.53	-64,517.55
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属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			
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(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		4,734,332.91	29,730,594.85
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		6,707,840.44	29,795,112.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,973,507.53	-64,517.55

法定代表人：

卢郁坤

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 江



母公司利润表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	十一、(三)	207,181,400.33	288,602,805.29
减：营业成本	十一、(三)	188,815,690.94	236,264,771.85
税金及附加		10,204.60	301,276.41
销售费用		-	
管理费用		5,225,714.30	10,279,337.94
研发费用		2,817,502.46	2,467,927.00
财务费用		2,800,202.98	1,693,794.22
其中：利息费用		2,950,094.69	2,111,059.06
利息收入		157,889.68	429,842.15
加：其他收益		1,435,474.52	1,059,063.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(四)	-	4,043,945.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,378,245.83	-3,295,844.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-31,719.37
二、营业利润		10,325,805.40	39,371,143.53
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	18,400.00
三、利润总额		10,325,805.40	39,352,743.53
减：所得税费用		1,562,774.00	5,502,376.72
四、净利润		8,763,031.40	33,850,366.81
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,763,031.40	33,850,366.81
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,763,031.40	33,850,366.81

法定代表人：

卢郁峰

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王作

合并现金流量表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		229,988,892.47	289,959,443.04
收到的税费返还		36,415.87	3,423.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	5,041,412.25	10,675,202.96
经营活动现金流入小计		235,066,720.59	300,638,069.26
购买商品、接受劳务支付的现金		228,217,480.80	289,449,488.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,843,767.58	8,560,979.93
支付的各项税费		5,830,783.70	5,377,627.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	10,621,087.00	7,851,005.20
经营活动现金流出小计		250,513,119.08	311,239,101.61
经营活动产生的现金流量净额		-15,446,398.49	-10,601,032.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,664.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十三）		119,705.79
投资活动现金流入小计			124,369.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			65,484.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			65,484.04
投资活动产生的现金流量净额			58,885.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	34,000,000.00	144,000,000.00
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	154,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	179,444.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,074,845.00	29,084,845.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	11,703,460.98	110,264,742.50
筹资活动现金流出小计		37,778,305.98	139,529,032.50
筹资活动产生的现金流量净额		16,221,694.02	14,570,967.50
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			
加：期初现金及现金等价物余额		14,809,821.23	10,781,000.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,585,116.76	14,809,821.23

法定代表人：卢郁炜 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王作北

母公司现金流量表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		222,978,352.76	279,647,991.47
收到的税费返还		36,415.87	
收到其他与经营活动有关的现金		4,928,117.46	10,802,841.93
经营活动现金流入小计		227,942,886.09	290,450,833.40
购买商品、接受劳务支付的现金		223,997,657.30	271,775,883.32
支付给职工以及为职工支付的现金		5,318,162.06	7,551,229.78
支付的各项税费		5,777,894.30	5,346,896.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,394,309.50	6,710,898.60
经营活动现金流出小计		245,488,023.16	291,384,908.17
经营活动产生的现金流量净额		-17,545,137.07	-934,074.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,664.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,664.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,980.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,980.00
投资活动产生的现金流量净额			-11,316.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,500,000.00	143,500,000.00
筹资活动现金流入小计		53,500,000.00	153,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,074,845.00	29,264,290.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,703,960.98	119,319,742.50
筹资活动现金流出小计		36,778,805.98	148,584,032.50
筹资活动产生的现金流量净额		16,721,194.02	4,915,967.50
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			
		-823,943.05	3,970,576.73
加：期初现金及现金等价物余额		14,749,935.62	10,779,358.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,925,992.57	14,749,935.62

法定代表人：

卢郁炜

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司



合并股东权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	35,900,000.00	-	-	6,118,475.06	31,112,689.73	83,131,164.79	-6,316.56	83,124,848.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00		35,900,000.00			6,118,475.06	31,112,689.73	83,131,164.79	-6,316.56	83,124,848.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							-14,600,000.00	-14,600,000.00		-14,600,000.00
2. 对股东的分配							-14,600,000.00	-14,600,000.00		-14,600,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	10,000,000.00		35,900,000.00			6,118,475.06	23,220,530.17	75,239,005.23	-1,979,824.09	73,259,181.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本			资本公积	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	10,000,000.00			27,854,000.00			2,733,438.38	41,760,614.01	82,348,052.39	-6,316.56	82,348,052.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			27,854,000.00			2,733,438.38	41,760,614.01	82,348,052.39		82,348,052.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,046,000.00			3,385,036.68	-10,647,924.28	783,112.40		776,795.84
（一）综合收益总额								29,795,112.40	29,795,112.40		29,788,795.84
（二）股东投入和减少资本				8,046,000.00					8,046,000.00		8,046,000.00
1. 股东投入的普通股				8,046,000.00					8,046,000.00		8,046,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							3,385,036.68	-40,443,036.68	-37,058,000.00		-37,058,000.00
1. 提取盈余公积							3,385,036.68	-3,385,036.68			
2. 对股东的分配								-37,058,000.00	-37,058,000.00		-37,058,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00			35,900,000.00			6,118,475.06	31,112,689.73	83,131,164.79	-6,316.56	83,124,848.23

法定代表人：

卢郁琦

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年1-6月			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
	实收资本	优先股	其他权益工具						
一、上年期末余额	10,000,000.00						6,118,475.06	31,123,998.57	83,142,473.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	10,000,000.00						6,118,475.06	31,123,998.57	83,142,473.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								-5,836,968.60	-5,836,968.60
（二）股东投入和减少资本								8,763,031.40	8,763,031.40
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-14,600,000.00	-14,600,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-14,600,000.00	-14,600,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	10,000,000.00						6,118,475.06	25,287,029.97	77,305,505.03

法定代表人：

卢郁焱

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王作波

母公司股东权益变动表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

单位：人民币元



目	2019年度											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
	优先股	永续债										
一、上年期末余额	10,000,000.00		27,854,000.00				2,733,438.38	37,716,668.44	78,304,106.82			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00		27,854,000.00				2,733,438.38	37,716,668.44	78,304,106.82			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			8,046,000.00				3,385,036.68	-6,592,669.87	4,838,366.81			
（一）综合收益总额								33,850,366.81	33,850,366.81			
（二）股东投入和减少资本			8,046,000.00						8,046,000.00			
1. 股东投入的普通股			8,046,000.00						8,046,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,385,036.68	-40,443,036.68	-37,058,000.00			
1. 提取盈余公积							3,385,036.68	-3,385,036.68				
2. 对股东的分配								-37,058,000.00	-37,058,000.00			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,000,000.00		35,900,000.00				6,118,475.06	31,123,998.57	83,142,473.63			

法定代表人：

卢郁峰

- 15 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卢郁峰

北京新线文化传播有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地及组织形式和总部地址。

北京新线中视文化传播有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由自然人田飞、张志恒、万明、周志然、崔欧伦出资设立的有限责任公司, 注册资本为人民币 100.00 万元。2013 年 2 月 27 日, 自然人田飞、崔欧伦、张志恒、万明、周志然分别以货币资金缴纳出资额 22.50 万、5.00 万、30.00 万、30.00 万、12.50 万。上述出资已经北京华澳诚会计师事务所(普通合伙)

审验, 并于 2013 年 2 月 27 日出具了北华澳诚资验字[2013]第 300250 号验资报告。本公司于 2013 年 2 月 27 日取得北京市昌平工商行政管理局核发的注册号为 110114015656724 号的企业法人营业执照。

根据 2015 年 7 月 16 日公司股东会决议, 田飞、崔欧伦、周志然、万明、张志恒分别将其持有的公司 12.50%、5.00%、12.50%、30.00%、30.00% 股权共计 90.00 万元的出资转让给自然人黄明梅, 工商变更已办理完毕。

根据 2015 年 8 月 25 日公司股东会决议, 田飞将其持有的公司 1.00% 股权计 1.00 万元转让给卢郁炜, 将其持有的公司 9.00% 股权计 9.00 万元转让给樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙), 黄明梅将其持有的公司 90.00% 股权计 90.00 万元转让给樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙), 工商变更已办理完毕。变更之后, 卢郁炜持有公司 1.00% 的股权, 樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)持有公司 99.00% 的股权。

根据 2017 年 4 月 21 日公司股东会决议, 樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)将其持有的公司 40.00% 股权计 40 万元转让给国旅联合股份有限公司, 同时国旅联合股份有限公司向公司增资 22.45 万元, 工商变更已办理完毕, 变更后, 公司注册资本增加 122.45 万元, 其中: 卢郁炜持有公司 0.817% 的股权, 樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)持有公司 48.183% 的股权, 国旅联合股份有限公司持有公司 51% 的股权。

根据公司 2018 年 02 月 6 日股东会决议和 2018 年 02 月 15 日修改后章程规定, 增加注册资本人民币 877.55 万元, 由资本公积转增, 变更后的注册资本为人民币 1000 万元。经北京双斗会计师事务所(普通合伙)审验, 截至 2018 年 02 月 28 日止, 公司已将资本公积人民币 877.55 万元转增为注册资本, 并于 2018 年 3 月 13 日出具“双斗审字(2018)第 63645 号”验

资报告。工商变更已办理完毕，变更后卢郁炜持有公司 0.817%的股权，樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)持有公司 48.183%的股权，国旅联合股份有限公司持有公司 51%的股权。

本公司于 2020 年 1 月 15 日换发了新的营业执照，统一社会信用代码为 911101140627849635。

本公司注册地是北京市昌平区沙河镇昌平路 99 号 D022(路庄桥西)，组织形式是其他有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；会议服务；承办展览展示；图文设计、制作；市场调查；企业管理；经济信息咨询（不含中介服务）；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术推广；电脑动画设计；文艺创作；商标转让与代理服务；版权转让与代理服务；著作权代理服务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 本财务报告由公司董事会于 2020 年 11 月 25 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

公司报告期内通过收购方式增加一家子公司上海翊韵信息科技有限公司，公司子公司情况详见本附注“六、合并范围的变更”“七、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况、2019-2020 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动

引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

a. 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	账面余额在 100.00 万以上的应收账款和账面余额超过 100.00 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

b. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要指回收金额确定, 且发生坏账损失可能性很小的款项, 主要包括合并范围内母公司和子公司之间的应收款项以及应收银行承兑汇票
账龄组合	除上述无信用风险组合以外的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备。
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄组合组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	商业票据计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

c. 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	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
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确认减值损失, 计提坏账准备

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债 (贷款承诺或财务担保合同) 或计入其他综合收益 (以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 合同资产和合同负债 (2020 年 1 月 1 日起适用)

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	3.00	19.40
其他设备	5	3.00	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入（2020年1月1日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、具体确认原则

(1) 广告营销业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认：

(2) 策略创意业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、推广、投放或者视频制作等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 收入（2020年1月1日前适用）

1、提供劳务的收入确认原则和具体方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。具体方法如下：

(1)广告营销业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认：

(2)策略创意业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、推广、投放或者视频制作等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行新收入准则的影响

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为为客户提代广告投放取得的收入，且超过 99%的收入来源于与客户签订的核定价格的广告服务合同，收入仍于广告投放时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3、会计估计变更具体情况及对公司的影响

(1) 会计估计变更的原因、内容及日期

为了客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，合理反映应收款项未来预期信用损失情况，结合公司实际执行的信用政策，货款回收情况，公司对原预期信用损失计提比例进行调整。变更前后对照：

账龄（变更前）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	商业票据计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00	30.00	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	100.00	100.00	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00
账龄（变更后）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	商业票据计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

2019年12月29日，公司召开股东会审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，公司自2020年1月1日起执行本次会计估计变更。

(2) 会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。按照变更后的预期信用损失计提比例计算，本次会计估计变更将增加公司2020年1至6月合并利润总额约883.28万元；增加母公司2020年1至6月利润总额约520.91万元。

四、税项

(一) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关

税种	计税依据	税率	
		2020年度	2019年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%	5%
教育费附加(含地方)	按实际缴纳的增值税计征	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%

注：公司于2016年12月22日取得了编号为“GR201611005640”的高新技术企业证书，有效期3年；于2019年7月15日取得了编号为“GR201911000907”的《高新技术企业证书》，有效期3年根据国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，公司适用15%的企业所得税税率。

纳税主体名称	所得税税率
海南新线中视网络科技有限公司	25%
上海翊韵信息科技有限公司	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
现金		
银行存款	15,585,116.76	14,809,821.23
其他货币资金		
合计	15,585,116.76	14,809,821.23

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露(新金融工具准则适用)

类别	2020年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项评估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	173,931,207.71	100.00	3,739,240.74	2.15	170,191,966.97
其中：组合 1：账龄组合	173,931,207.71	100.00	3,739,240.74	2.15	170,191,966.97
组合 2：无风险组合					-
合计	173,931,207.71	100.00	3,739,240.74	2.15	170,191,966.97

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项评估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	172,159,894.44	100.00	2,624,711.88	1.52	169,535,182.56
其中：组合 1：账龄组合	172,159,894.44	100.00	2,624,711.88	1.52	169,535,182.56
组合 2：无风险组合					
合计	172,159,894.44	100.00	2,624,711.88	1.52	169,535,182.56

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项评估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	42,450,662.58	100.00	1,231,462.84	2.90	41,219,199.74
其中：组合 1：账龄组合	42,450,662.58	100.00	1,231,462.84	2.90	41,219,199.74
组合 2：无风险组合					
合计	42,450,662.58	100.00	1,231,462.84	2.90	41,219,199.74

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	154,697,100.96	1.00	1,546,962.05
1 至 2 年 (含 2 年)	16,545,426.53	10.00	1,654,542.65
2 至 3 年 (含 3 年)	2,688,680.22	20.00	537,736.04
合计	173,931,207.71		3,739,240.74

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	147,633,847.19			35,637,839.44		
7-12个月(含12个月)	21,053,781.81	5.00	1,052,689.09	3,249,536.42	5.00	162,476.82
1至2年(含2年)	820,549.66	30.00	246,164.90	3,563,286.72	30.00	1,068,986.02
2至3年(含3年)	2,651,715.78	50.00	1,325,857.89			
合计	172,159,894.44		2,624,711.88	42,450,662.58		1,231,462.84

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月、2019年度计提坏账准备金额分别为1,114,528.86元、1,393,249.04元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
网易(杭州)网络有限公司	65,828,818.26	37.85	658,288.18
广州博冠信息科技有限公司	21,336,077.86	12.27	213,360.78
武汉清风得意网络科技有限公司	19,114,696.11	10.99	1,356,346.96
广州炫动信息科技有限公司	12,176,486.84	7.00	121,764.87
IGG SINGAPORE PTE.LTD	7,496,759.03	4.31	74,967.59
合计	125,952,838.10	72.42	2,424,728.38

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州炫动信息科技有限公司	41,539,036.67	24.13	
网易(杭州)网络有限公司	38,091,858.33	22.13	
武汉清风得意网络科技有限公司	22,034,996.09	12.80	647,333.33
海南奇妙互娱网络科技有限公司	10,276,405.93	5.97	
广州掌竞信息科技有限公司	9,475,874.60	5.50	136,128.04
合计	121,418,171.62	70.53	783,461.37

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	35,507,039.50	98.28	21,054,199.52	97.13
1至2年(含2年)	551,101.60	1.52	551,101.60	2.54
2至3年(含3年)	71,318.85	0.20	71,318.85	0.33
合计	36,129,459.95	100.00	21,676,619.97	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湖北今日头条科技有限公司	7,611,269.29	21.07
北京快手广告有限公司	6,800,321.25	18.82
北京大德润融文化传媒有限公司	4,685,889.18	12.97
北京红日天鑫广告有限公司	3,253,230.09	9.00
北京轩创国际文化股份有限公司	1,230,660.38	3.41
合计	23,581,370.19	65.27

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湖北今日头条科技有限公司	8,162,669.06	37.66
北京红日天鑫广告有限公司	3,253,230.10	15.01
元来（上海）广告有限公司	2,387,411.27	11.01
上海讯搜网络科技有限公司	1,604,530.19	7.40
南京今日头条科技有限公司	1,270,460.58	5.86
合计	16,678,301.20	76.94

(四) 其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,390,291.25	45,749,992.24
减：坏账准备	2,469,323.96	4,112,282.13
合计	33,920,967.29	41,637,710.11

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他单位一般性往来	35,116,590.23	44,617,173.56
员工往来及备用金	1,273,701.02	1,132,818.68
减：坏账准备	2,469,323.96	4,112,282.13
合计	33,920,967.29	41,637,710.11

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京昂然时代广告有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00	3 至 4 年	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合 计	1,170,000.00	1,170,000.00	3至4年	100	

②其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	26,585,914.54	1.00	265,859.13
1至2年(含2年)	7,284,105.11	10.00	728,410.51
2至3年(含3年)	1,200,271.60	20.00	240,054.32
3至4年(含4年)	50,000.00	30.00	15,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	50.00	50,000.00
合计	35,220,291.25		1,299,323.96

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
0-6个月 (含6个月)	35,807,519.53			88,119,678.40		
7-12个月 (含12个月)	138,056.00	5.00	6,902.80	8,528,318.70	5.00	426,415.94
1至2年(含 2年)	7,284,145.11	30.00	2,185,243.53	331,852.60	30.00	99,555.78
2至3年(含 3年)	1,200,271.60	50.00	600,135.80	1,460,662.04	50.00	730,331.02
3至4年(含 4年)	1,220,000.00	100.00	1,220,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
4至5年(含 5年)	100,000.00	100.00	100,000.00			
合计	45,749,992.24		4,112,282.13	98,540,511.74		1,356,302.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年期末余额	6,902.80	2,785,379.33	1,320,000.00	4,112,282.13
期初余额在本期重新评 估后				-
本期计提	6,651.10			6,651.10
本期转回		1,499,609.27	150,000.00	1,649,609.27
本期核销				-
其他变动				-
2020年6月30日余额	13,553.90	1,285,770.06	1,170,000.00	2,469,323.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	65,805.32	1,190,497.42	100,000.00	1,356,302.74
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		1,594,881.91	1,220,000.00	2,814,881.91
本期转回	58,902.52			58,902.52
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	6,902.80	2,785,379.33	1,320,000.00	4,112,282.13

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回的坏账准备金额为 1,642,958.17 元、2019 年度计提坏账准备金额为 2,755,979.39 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京玩家盟网络科技有限公司	单位往来一般性往来	21,168,082.41	7-12 个月	58.17	211,680.82
三门峡伊梅文化传播有限公司	单位往来一般性往来	5,603,773.58	1-2 年	15.4	560,377.36
北京大德润融文化传媒有限公司	单位往来一般性往来	2,416,272.70	1-2 年	6.64	241,627.27
北京冠游时空数码技术有限公司	单位往来一般性往来	1,257,402.83	2-3 年	3.46	251,480.57
北京轩创国际文化股份有限公司	单位往来一般性往来	1,230,660.38	7-12 个月	3.38	12,306.60
合计		31,676,191.90		87.05	1,277,472.62

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京玩家盟网络科技有限公司	单位往来一般性往来	31,668,082.41	0-6 个月	69.22	
三门峡伊梅文化传播有限公司	单位往来一般性往来	5,603,773.58	1-2 年	12.25	1,681,132.07
北京大德润融文化传媒有限公司	单位往来一般性往来	2,416,272.70	0-2 年	5.28	484,881.81
北京冠游时空数码技术有限	单位往来一般性往来	1,257,402.83	1-3 年	2.75	617,220.85

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司					
北京轩创国际文化股份有限公司	单位往来一般性往来	1,230,660.38	0-6 个月	2.69	
合计		42,176,191.90		92.19	2,783,234.73

(五)其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	308,353.94	1,143,113.52
预交房租	136,604.48	
合计	444,958.42	1,143,113.52

(六)固定资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	133,668.13	382,016.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	133,668.13	382,016.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	377,628.32	26,792.29	404,420.61
2. 本期增加金额	424,320.06		424,320.06
(1) 购置	78,420.85		78,420.85
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加	345,899.21		345,899.21
3. 本期减少金额	52,433.29		52,433.29
(1) 处置或报废	52,433.29		52,433.29
4. 2019年12月31日	749,515.09	26,792.29	776,307.38
二、累计折旧			
1. 2019年1月1日	220,114.82	5,630.85	225,745.67
2. 本期增加金额	183,365.95	1,229.43	184,595.38
(1) 计提	166,688.56	1,229.43	167,917.99
(2) 企业合并增加	16,677.39		16,677.39
3. 本期减少金额	16,049.92		16,049.92
(1) 处置或报废	16,049.92		16,049.92
4. 2019年12月31日	387,430.85	6,860.28	394,291.13

三、减值准备			
1. 2019年1月1日			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4. 2019年12月31日			-
四、2019年12月31日账面价值	362,084.24	19,932.01	382,016.25

项 目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	749,515.09	26,792.29	776,307.38
2. 本期增加金额	19,893.80		19,893.80
(1) 购置	19,893.80		19,893.80
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	318,137.93		318,137.93
(1) 处置或报废	318,137.93		318,137.93
4. 2020年6月30日	451,270.96	26,792.29	478,063.25
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日	387,430.85	6,860.28	394,291.13
2. 本期增加金额	64,609.90	614.71	65,224.61
(1) 计提	64,609.90	614.71	65,224.61
3. 本期减少金额	115,120.62		115,120.62
(1) 处置或报废	115,120.62		115,120.62
4. 2020年6月30日	336,920.13	7,474.99	344,395.12
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020年6月30日			
四、2020年6月30日账面价值	114,350.83	19,317.30	133,668.13

(七) 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值	25,470.08	25,470.08
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		

(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	25,470.08	25,470.08
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	2,971.51	2,971.51
2. 本期增加金额	2,547.01	2,547.01
(1) 计提	2,547.01	2,547.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	5,518.52	5,518.52
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日		
四、2019年12月31日账面价值	19,951.56	19,951.56

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日	25,470.08	25,470.08
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2020年6月30日	25,470.08	25,470.08
二、累计摊销		
1. 2020年1月1日	5,518.52	5,518.52
2. 本期增加金额	1,273.50	1,273.50
(1) 计提	1,273.50	1,273.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

4. 2020年6月30日	6,792.02	6,792.02
三、减值准备		
1. 2020年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2020年6月30日		
四、2020年6月30日账面价值	18,678.06	18,678.06

(八)递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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：				
信用减值损失	889,150.64	4,505,364.08	1,095,887.52	6,736,994.07
资产减值准备				
合 计	889,150.64	4,505,364.08	1,095,887.52	6,736,994.07

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,703,200.62	
可抵扣亏损	4,027,566.39	
合 计	5,730,767.01	

[注]子公司“上海翊韵信息科技有限公司” 预计未来亏损弥补期限内不可获得的应纳税所得额。

(九)短期借款

短期借款分类

借款条件	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

(十)应付账款

应付账款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	54,320,532.38	59,875,290.89
1-2年(含2年)	128,331.10	686,754.26
2-3年(含3年)	204,565.45	464,987.81
3-4年(含4年)	285,801.58	83,810.00
4-5年(含5年)	1,404.00	69,913.00
5年以上	68,509.00	
合 计	55,009,143.51	61,180,755.96

(十一) 预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内		10,210,981.11

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1-2年(含2年)		65,642.17
2-3年(含3年)		56,693.31
3-4年(含4年)		
合 计		10,333,316.59

(十二) 合同负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
客户款	17,952,078.52	10,333,316.59
合 计	17,952,078.52	10,333,316.59

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	636,639.20	8,815,183.75	8,085,490.78	1,366,332.17
离职后福利-设定提存计划		598,738.47	598,738.47	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	636,639.20	9,413,922.22	8,684,229.25	1,366,332.17

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
短期薪酬	1,366,332.17	5,990,884.26	6,035,793.84	1,321,422.59
离职后福利-设定提存计划		60,483.70	60,483.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,366,332.17	6,051,367.96	6,096,277.54	1,321,422.59

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	636,639.20	7,980,762.72	7,251,069.75	1,366,332.17
职工福利费		86,706.69	86,706.69	
社会保险费		377,037.34	377,037.34	
其中： 医疗保险费		331,851.46	331,851.46	
工伤保险费		8,891.39	8,891.39	
生育保险费		36,294.49	36,294.49	
住房公积金		370,677.00	370,677.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划				
合 计	636,639.20	8,815,183.75	8,085,490.78	1,366,332.17

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,366,332.17	5,543,709.09	5,588,618.67	1,321,422.59
职工福利费		80,994.26	80,994.26	
社会保险费		180,272.91	180,272.91	
其中：医疗保险费		164,738.29	164,738.29	
工伤保险费		1,258.15	1,258.15	
生育保险费		14,276.47	14,276.47	
住房公积金		185,908.00	185,908.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,366,332.17	5,990,884.26	6,035,793.84	1,321,422.59

3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		579,362.68	579,362.68	
失业保险费		19,375.79	19,375.79	
企业年金缴费				
合 计		598,738.47	598,738.47	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
基本养老保险		58,365.78	58,365.78	
失业保险费		2,117.92	2,117.92	
企业年金缴费				
合 计		60,483.70	60,483.70	

(十四) 应交税费

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	9,156,793.97	12,563,766.51
企业所得税	1,416,281.46	5,748,117.39
城市维护建设税	-	21.65
个人所得税	51,994.70	90,759.35
教育费附加	-	21.65
其他税费	710.20	10,436.40
合计	10,625,780.33	18,413,122.95

(十五) 其他应付款

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	23,200.00	9,216.44
应付股利		
其他应付款项	79,123,160.13	65,872,710.38
合 计	79,146,360.13	65,881,926.82

1. 应付利息

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款应付利息	23,200.00	9,216.44
合 计	23,200.00	9,216.44

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
其他单位往来	78,878,964.59	65,502,610.02
员工及个人往来	244,195.54	370,100.36
合 计	79,123,160.13	65,872,710.38

(十六) 实收资本

投资者名称	2020年6月30日	2019年12月31日
国旅联合股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)	4,818,300.00	4,818,300.00
卢郁炜	81,700.00	81,700.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十七) 资本公积

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	27,854,000.00	8,046,000.00		35,900,000.00
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合 计	27,854,000.00	8,046,000.00		35,900,000.00

注：资本公积增加原因：根据2018年12月28日股东会决议应付国旅联合股份有限公司股利8,058,000.00，经国旅联合股份有限公司同意其中8,046,000.00转为抵减未缴投资款。

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
一、资本溢价	35,900,000.00			35,900,000.00
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
合 计	35,900,000.00			35,900,000.00

(十八) 盈余公积

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	2,733,438.38	3,385,036.68		6,118,475.06
合 计	2,733,438.38	3,385,036.68		6,118,475.06

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	6,118,475.06			6,118,475.06
合 计	6,118,475.06			6,118,475.06

(十九) 未分配利润

项 目	2020年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,112,689.73	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	31,112,689.73	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	6,707,840.44	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,116,778.75	

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,760,614.01	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	41,760,614.01	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	29,795,112.40	
减: 提取法定盈余公积	3,385,036.68	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,058,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,112,689.73	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	207,233,082.03	188,827,955.09	314,772,294.67	259,312,422.10
广告营销	207,233,082.03	188,827,955.09	314,772,294.67	259,312,422.10
合 计	207,233,082.03	188,827,955.09	314,772,294.67	259,312,422.10

(二十一) 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度
文化事业建设费		222,411.43
城市维护建设税	5,102.30	31,723.46
教育费附加(含地方)	5,102.30	22,745.21
印花税	3,232.30	40,661.22
合 计	13,436.90	317,541.32

(二十二) 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度
广告费和业务宣传费		55,450.00
合 计		55,450.00

(二十三) 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度
员工薪酬	2,985,985.00	6,110,607.58
能源支出	799.96	299,225.89
折旧摊销	66,498.11	208,947.88
一般行政支出	2,432,159.07	5,537,958.33
中介机构费用	114,468.42	319,365.82
其他	185,646.49	31,985.48
合 计	5,785,557.05	12,508,090.98

(二十四) 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度
员工薪酬	2,817,502.46	2,467,927.00
合 计	2,817,502.46	2,467,927.00

(二十五) 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度
利息费用	2,950,094.69	2,111,059.06
减: 利息收入	7,349.90	58,139.62
手续费支出	10,728.68	19,682.82
合 计	2,953,473.47	2,072,602.26

(二十六) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	与资产相关/与收益相关
税费加计抵减	1,492,740.16	1,325,890.58	与收益相关
合 计	1,492,740.16	1,325,890.58	

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项重组损失	-1,729,570.17	
合 计	-1,729,570.17	

(二十八) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收款项信用减值损失	-118,904.02	-4,149,228.43
合 计	-118,904.02	-4,149,228.43

(二十九) 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度
固定资产报废	-194,167.75	-31,719.37
合 计	-194,167.75	-31,719.37

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	12,337.00	12,337.00	1,019.00	1,019.00
其他			61,976.54	61,976.54
合 计	12,337.00	12,337.00	62,995.54	62,995.54

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
收海南生态软件园集团有限公司扶持资金款				
收到稳岗补贴费	4,337.00	与收益相关	739.00	与收益相关
企业扶持补贴	8,000.00	与收益相关		
金税盘维护费			280.00	与收益相关
合 计	12,337.00		1,019.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			18,400.00	18,400.00
合 计			18,400.00	18,400.00

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,356,522.49	6,204,927.16
递延所得税费用	206,736.88	-707,722.68
其他		
合 计	1,563,259.37	5,497,204.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年度
利润总额	6,297,592.28	35,227,799.33
法定/适用税率计算的所得税费用	944,638.84	5,284,169.90
子公司适用不同税率的影响	-402,821.31	21,236.28
调整以前期间所得税的影响		97,554.71
非应税收入的影响		-606,591.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,388.56	350,886.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,007,053.28	35,393.79
其他		314,555.35
所得税费用	1,563,259.37	5,497,204.48

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,041,412.25	10,675,202.96
其中：收回往来款、代垫款	5,021,725.36	10,616,324.34
利息收入	7,349.89	58,139.62
营业外收入	12,337.00	739.00
收到押金		
支付其他与经营活动有关的现金	10,621,087.00	7,851,005.20
其中：往来款	6,916,389.67	
费用支出	2,704,697.33	6,636,682.72

项 目	2020年1-6月	2019年度
质保金及保证金	1,000,000.00	1,214,322.48
押金		

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度
收到其他与投资活动有关的现金		119,705.79
其中：收购子公司期初现金并表		119,705.79

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度
收到其他与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	144,000,000.00
其中：非关联方资金拆借	11,000,000.00	40,500,000.00
关联方资金拆借	23,000,000.00	103,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,703,460.98	110,264,742.50
其中：非关联方资金拆借	1,000,000.00	69,764,742.50
关联方资金拆借	10,703,460.98	40,500,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,734,332.91	29,730,594.85
加：信用减值损失	118,904.02	4,149,228.43
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	65,224.61	125,503.59
无形资产摊销	1,273.50	2,547.01
长期待摊费用摊销	-	66,666.67
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）	-	31,719.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	194,167.75	42,768.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,193,033.55	293,311.89
投资损失（收益以“-”号填列）	1,729,570.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	206,736.88	-707,722.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,835,111.36	-75,873,166.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,854,530.52	31,537,516.23

项目	2020年1-6月	2019年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,446,398.49	-10,601,032.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,585,116.76	14,809,821.23
减：现金的期初余额	14,809,821.23	10,781,000.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	775,295.53	4,028,820.90

2. 现金及现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年度
一、现金	15,585,116.76	14,809,821.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,585,116.76	14,809,821.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,585,116.76	14,809,821.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海翊韵信息科技有限公司	2019年3月	1.00	51.00%	购买	2019年3月31日	股权转让协议	74,858,082.68	163,353.08

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海翊韵信息科技有限公司
现金	1.00
非现金资产的公允价值	

发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,576.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,575.54

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海翊韵信息科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	3,749,989.82	3,749,989.82
货币资金	119,705.79	119,705.79
应收账款	2,527,869.80	2,527,869.80
存货	42,524.57	42,524.57
固定资产	300,668.15	300,668.15
预付款项	742,500.03	742,500.03
其他应收款	16,721.48	16,721.48
负债：	3,631,212.29	3,631,212.29
应付款项	3,568,295.81	3,568,295.81
应交税费	2,217.88	2,217.88
应付职工薪酬	60,698.60	60,698.60
净资产：	118,777.53	118,777.53
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	60,576.54	60,576.54

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南新线中 视网络科技 有限公司	海南省	海南省	广告营销	100		设立
上海翊韵信 息科技有限 公司	上海市	上海市	广告营销	51		收购

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江西新线中视文化传媒有限公司	江西省	江西省	广告营销	100		设立

注：江西新线中视文化传媒有限公司于2020年6月9日成立，截至2020年6月30日尚无实际经济业务发生。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国旅联合股份有限公司	南京市	旅游投资	50,493.666	51	51

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
卢郁炜	本公司股东、樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)实际控制人

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年1-6月		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国旅联合体育发展有限公司				
其他应收款	卢郁炜	450,000.00	22,500.00	450,000.00	
合计		450,000.00	22,500.00	450,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年1-6月	2019年12月31日
其他应付款	国旅联合股份有限公司	78,582,417.55	64,848,556.44
合计		78,582,417.55	64,848,556.44

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司 2019 年度经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 4 月 29 日出具的亚会 C 审字（2020）0954 号审计报告“二、形成保留意见的基础”中对保留意见涉及应收北京玩家盟网络科技有限公司 31,668,082.41 元往来款已于 2020 年 8 月 15 日前全部收回。其中，2019 年 12 月 31 日应收北京玩家盟网络科技有限公司余额 31,668,082.41 元；2020 年 6 月 30 日应收北京玩家盟网络科技有限公司余额 21,168,082.41 元。

回款明细如下：

序号	回款单位名称	回款日期	金额
1	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-6-30	1,500,000.00
2	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-6-30	500,000.00
3	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-6-30	2,500,000.00
4	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-6-30	3,000,000.00
5	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-6-30	3,000,000.00
6	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-7-6	4,500,000.00
7	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-7-6	5,000,000.00
8	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-8-11	9,948,000.00
9	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-8-14	800,000.00
10	北京玩家盟网络科技有限公司	2020-8-14	920,082.41
合计			31,668,082.41

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项评估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	156,669,315.04	100.00	2,042,304.62	1.30	154,627,010.42
其中：组合 1：账龄组合	147,712,228.82	94.28	2,042,304.62	1.38	145,669,924.20
组合 2：无风险组合	8,957,086.22	5.72			8,957,086.22
合计	156,669,315.04	100.00	2,042,304.62	1.30	154,627,010.42

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项评估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	148,469,187.69	100.00	1,771,327.78	1.19	146,697,859.91
其中：组合 1：账龄组合	138,249,674.17	93.12	1,771,327.78	1.28	136,478,346.39
组合 2：无风险组合	10,219,513.52	6.88			10,219,513.52
合计	148,469,187.69	100.00	1,771,327.78	1.19	146,697,859.91

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	144,419,847.58	1.00	1,444,198.48
1 至 2 年 (含 2 年)	603,701.02	10.00	60,370.10
2 至 3 年 (含 3 年)	2,688,680.22	20.00	537,736.04
合计	147,712,228.82		2,042,304.62

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0-6 个月 (含 6 个月)	130,791,308.99		
7-12 个月 (含 12 个月)	3,986,099.74	5.00	199,304.99
1 至 2 年 (含 2 年)	820,549.66	30.00	246,164.90
2 至 3 年 (含 3 年)	2,651,715.78	50.00	1,325,857.89
合计	138,249,674.17		1,771,327.78

组合 2：采用无风险分析法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	无风险组合的原因
上海翎韵信息科技有限公司	8,957,086.22	10,219,513.52	合并范围内关联方
合计	8,957,086.22	10,219,513.52	

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月、2019 年度计提坏账准备金额分别为 270,976.84 元、539,864.94 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
网易 (杭州) 网络有限公司	65,828,818.26	42.02	658,288.18
广州博冠信息科技有限公司	21,336,077.86	13.62	213,360.78

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州炫动信息科技有限公司	12,176,486.84	7.77	121,764.87
上海翊韵信息科技有限公司	8,957,086.22	5.72	
IGG SINGAPORE PTE.LTD	7,496,759.03	4.79	74,967.59
合 计	115,795,228.21	73.92	1,068,381.42

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州炫动信息科技有限公司	41,539,036.67	27.98	
网易（杭州）网络有限公司	38,091,858.33	25.66	
海南奇妙互娱网络科技有限公司	10,276,405.93	6.92	
上海翊韵信息科技有限公司	10,219,513.52	6.88	
广州掌竞信息科技有限公司	9,475,874.60	6.38	136,128.04
合 计	109,602,689.05	73.82	136,128.04

(二)其他应收款

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,169,453.70	56,377,295.35
减：坏账准备	2,463,059.46	4,112,282.13
合 计	44,706,394.24	52,265,013.22

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工往来及备用金	1,261,717.20	991,085.51
单位往来一般性往来	45,907,736.5	55,386,209.84
减：坏账准备	2,463,059.46	4,112,282.13
合 计	44,706,394.24	52,265,013.22

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京昂然时代广告有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
合 计	1,170,000.00	1,170,000.00	3 至 4 年	100.00	

②其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	37,304,631.42	1.00	253,550.07
1至2年(含2年)	7,344,550.68	10.00	734,455.07
2至3年(含3年)	1,200,271.60	20.00	240,054.32
3至4年(含4年)	50,000.00	30.00	15,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	50.00	50,000.00
合计	45,999,453.70		1,293,059.46

[注]账龄1年以内包含了子公司“上海翎韵信息科技有限公司”不计提坏账准备的关联方其他应收款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月(含6个月)	44,281,265.95			88,119,678.40		
7-12个月(含12个月)[注]	2,153,556.69					
7-12个月(含12个月)	138,056.00	5.00	6,902.80	8,528,318.70	5.00	426,415.94
至2年(含2年)	7,284,145.11	30.00	2,185,243.53	331,852.60	30.00	99,555.78
2至3年(含3年)	1,200,271.60	50.00	600,135.80	1,460,662.04	50.00	730,331.02
3至4年(含4年)	1,220,000.00	100.00	1,220,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
4至5年(含5年)	100,000.00	100.00	100,000.00			
合计	56,377,295.35	7.29	4,112,282.13	98,540,511.74	1.38	1,356,302.74

[注]不计提坏账准备的关联方其他应收款

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年期末余额	6,902.80	2,785,379.33	1,320,000.00	4,112,282.13
期初余额在本期重新评估后				-
本期计提	6,531.26			6,531.26
本期转回		1,505,753.93	150,000.00	1,655,753.93
本期核销				-
其他变动				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2020年6月30日余额	13,434.06	1,279,625.40	1,170,000.00	2,463,059.46
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	65,805.32	1,190,497.42	100,000.00	1,356,302.74
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		1,594,881.91	1,220,000.00	2,814,881.91
本期转回	58,902.52			58,902.52
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,902.80	2,785,379.33	1,320,000.00	4,112,282.13

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月转回的坏账准备金额为1,649,222.67元；2019年度计提坏账准备金额为2,755,979.39元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京玩家盟网络科技有限公司	单位往来一般性往来	21,168,082.41	7-12个月	44.88	211,680.82
上海翊韵信息科技有限公司	单位往来一般性往来	11,344,666.67	0-6个月	24.05	-
三门峡伊梅文化传播有限公司	单位往来一般性往来	5,603,773.58	1-2年	11.88	560,377.36
北京大德润融文化传媒有限公司	单位往来一般性往来	2,416,272.70	1-2年	5.12	241,627.27
北京冠游时空数码技术有限公司	单位往来一般性往来	1,257,402.83	2-3年	2.67	251,480.57
合计		41,790,198.19		88.60	1,265,166.02

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京玩家盟网络科技有限公司	单位往来一般性往来	31,668,082.41	0-6个月	56.17	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海翎韵信息科技有限公司	单位往来一般性往来	11,193,111.12	1年以内	19.85	
三门峡伊梅文化传播有限公司	单位往来一般性往来	5,603,773.58	1-2年	9.94	1,681,132.07
北京大德润融文化传媒有限公司	单位往来一般性往来	2,416,272.70	0-2年	4.29	484,881.81
北京冠游时空数码技术有限公司	单位往来一般性往来	1,257,402.83	1-3年	2.23	617,220.85
合计		52,138,642.64		92.48	2,783,234.73

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	207,181,400.33	188,815,690.94	288,602,805.29	236,264,771.85
广告营销	207,181,400.33	188,815,690.94	288,602,805.29	236,264,771.85
合 计	207,181,400.33	188,815,690.94	288,602,805.29	236,264,771.85

(四) 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度
子公司的投资分红		4,043,945.57
合 计		4,043,945.57

北京新线中视文化传播有限公司

二〇二〇年十一月二十五日

第 16 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

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



统一社会信用代码
911100000785632412

(副本) (6-2)



名称 亚太(集团)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 赵庆军

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围
 审查企业会计报表、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；其他会计业务。
 法律、法规、国务院部门规章规定须经批准的项目，从其规定，未取得许可不得开展经营活动。



登记机关

国家市场监督管理总局监制

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0000188

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 伙

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

组织形式:

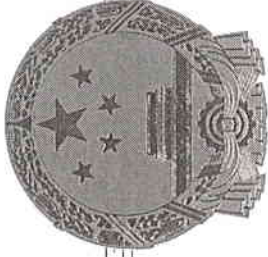
11010075

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

批准执业日期:



证书序号: 000366

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

亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51 发证时间: 二〇一二年十二月十日
证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



姓名: 魏勇
 Full name: WEI YONG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1975-04-20
 Date of birth: 1975-04-20
 工作单位: 大信会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码: 440724197504200032
 Identity card No: 440724197504200032



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.

年 月 日
 /y /m /d

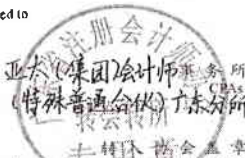
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



2019年 5月 8日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2019年 5月 8日
 /y /m /d



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



魏勇(440101480001)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440101480001
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 06月 12日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

2019年 4月 日
 /y /m /d

发证日期: 2018年06月20日
Date of issuance

批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110101410511
No. of Certificate

2017年4月
2017年4月

注册(110101410511)已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)91号



This certificate is valid for another year after

本证书年检合格, 继续有效一年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

12

2019年8月1日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
CPAs
事务所
亚太(集团)会计师

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年8月1日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
CPAs
事务所
立信会计师

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年8月1日

CPAs
事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年8月1日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

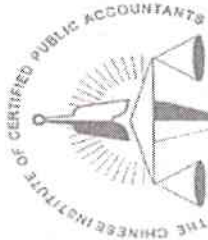
CPAs
事务所

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名: 王润
Sex: 男
出生日期: 1976-03-17
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Workplace: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码: S10702197603171136
Identity card No.



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS