



联动通达

NEEQ : 835818

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司

Linkage Tongda (Beijing) Media Advertising Co.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年公司通过研发投入，先后完成了公交媒体一站式投放服务平台 V1.0、公交车候车厅“一站式服务”运营广告平台 V1.0、公交车候车厅运营广告平台会员管理系统 V1.0、公交媒体智能化投放平台 V1.0、公交媒体精准营销服务平台 V1.0 五个系统的开发，并取得了软件著作权证书。

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司

2018 年半年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司 2018 年半年度权益分派方案已获 2018 年 11 月 1 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

一、权益分派方案

本公司 2018 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 23,762,580 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.700000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用

2018 年 11 月 1 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会 审议通过《2018 年半年度权益分派预案》，以总股本 23,762,580 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.70 元人民币现金。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
联动通达、公司、本公司	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司股东大会
董事会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司董事会
监事会	指	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《联动通达（北京）传媒广告股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动导致广告投放需求下降的风险	公交车媒体广告业务的发展与宏观经济运行息息相关。终端消费者的购买力受宏观经济影响较为明显，即当宏观经济保持快速增长时，顾客购买意愿提高，购买商品的能力也相应提升，企业也因此会增加其广告投放规模，广告行业增长速度一般高于国民经济增速；当宏观经济不景气的时期，居民整体消费能力受到限制，购买意愿均呈现下降趋势，多数企业会削减其广告投放规模，导致广告行业下调明显，可能面临广告投放需求下降从而影响公司盈利能力的风险。
市场竞争风险	随着我国城镇化的加快，城市公交线路及公交车辆的数量也在与日俱增，因此车身广告以其较低的成本优势在营销市场中占有较大的份额，成为众多中大型企业不可忽略的广告投放方式选择。但是，随着科学技术的不断进步，信息的传播方式也在持续地延伸，以数字电视移动技术为核心的公交车载电视传播媒介对公交车身及候车亭广告带来了一定不利的影响。另外，随着公交运营商的不断发展和进步，众多中大型公交公司在原有基本业务的基础上拓展业务范围成为趋势，由于这些公交运营商比广告公司拥有更多的车体资源优势，将会导致包括公司在内的公交车广告运营商在市场竞争中处于不利地位。
获得广告发布媒体的稳定性风险	公司所处行业为广告业，从事的主营业务是进行三四线城市公交车车身、公交候车亭广告媒体的开发与运营，以及全国地级市公交车身、候车亭媒体广告整合传播。公司现有的户外广告

	发布媒体以公交车车体、公交候车亭广告牌等为主。公司销售规模的扩张与公司掌握的户外广告发布媒体资源密切相关,能否获取广告发布媒体资源,一方面依靠于资金投入,另一方面取决于媒体的数量和质量。随着公司业务的增长和客户要求的不断提高,可能产生公司在特定地域范围内的特定时期,无法获取合适的户外广告发布媒体的情况,从而对公司业务扩张造成一定影响。
核心人员的流失风险	公司主要的竞争力之一为公司的广告发布媒体资源的开发和维护能力,其基础是公司培养的一批高素质核心技术人员,这些核心技术人员的稳定性对公司的持续稳定经营至关重要,如果公司员工流动较为频繁,特别是核心技术人员的流失而又没有良好的人员储备予以承接,将会对公司正常的经营活动造成影响;公司核心销售人员的流失也将带来客户资源的流失。
公司扩张引致的管理风险	公司自成立以来发展迅速,经营规模持续增加。虽然公司管理层熟悉广告传媒行业的业务模式,经营管理经验丰富,但如果公司今后持续快速发展,公司的资产规模、运营规模等都将进一步扩大,如果公司的组织结构、管理模式和管理人员等未能跟上公司内外部环境的变化,将可能导致公司的管理效率下降。
应收账款规模较大风险	随着公司业务收入的不断增长,应收账款规模逐年递增。主要原因为经济增长放缓,部分行业客户的资金流动变慢,导致公司的收款期变长。虽然公司一方面严格按照合同规定对应收账款进行催收,且绝大多数客户的应收账款均能全额收回,另一方面严格根据会计准则规定进行坏账计提,但是由于回款周期较长,仍会对公司造成一定的资金压力,从而形成一定的经营风险。
税收优惠的风险	如果公司未来未通过税务机关年度减免税备案或高新技术企业认证期满后未通过认证资格复审,或者国家关于税收优惠的政策发生变化,公司可能无法在未来年度继续享受税收优惠,将对公司经营业绩产生一定的不利影响。尽管随着公司经营业绩的提升,税收优惠对当期净利润的影响程度逐年下降,公司的经营业绩表现不依赖于税收优惠,但税收优惠仍然对公司的经营业绩构成一定影响,公司仍存在因税收优惠变动而影响公司利润水平的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	联动通达（北京）传媒广告股份有限公司
英文名称及缩写	Linkage Tongda (Beijing) Media Advertising Co.,LTD
证券简称	联动通达
证券代码	835818
法定代表人	李福庚
办公地址	北京市朝阳区大郊亭中街2号华腾国际5号楼5层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王童
职务	董事会秘书
电话	010-87778080
传真	87778080-8777
电子邮箱	wt@chinabusmedia.com
公司网址	www.chinabusmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区大郊亭中街2号华腾国际5号楼5层 100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年10月12日
挂牌时间	2016年2月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类L 租赁和商务服务类，大类72 商务服务类，中类724 广告业，小类7240 广告业（L7240）。
主要产品与服务项目	三四线城市公交车车身、公交候车亭广告媒体的开发与运营，以及全国地级市公交车身、候车亭媒体广告整合传播。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,762,580
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵青山
实际控制人及其一致行动人	赵青山

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105584462312D	否
注册地址	北京市朝阳区大郊亭中街2号院5号楼5-5D号内1-2室	否
注册资本（元）	23,762,580.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝内大街2号凯恒中心B座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田伟、于春慧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼3层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	181,347,846.48	170,464,546.18	6.38%
毛利率%	22.34%	31.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,345,070.99	26,528,349.37	-45.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,700,788.27	28,194,001.01	-54.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.11%	35.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.15%	37.60%	-
基本每股收益	0.60	1.12	-46.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,056,098.90	116,907,857.40	39.47%
负债总计	71,658,750.96	39,554,116.96	81.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,321,457.59	77,016,025.20	13.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.24	13.27%
资产负债率%（母公司）	43.45%	33.78%	-
资产负债率%（合并）	43.95%	33.83%	-
流动比率	2.30	3.04	-
利息保障倍数	9.61	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,026,216.77	-6,057,663.70	-
应收账款周转率	1.33	2.21	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.47%	52.62%	-
营业收入增长率%	6.38%	55.29%	-
净利润增长率%	-39.80%	51.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,762,580	23,762,580	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,450.26
非经常性损益合计	1,934,450.26
所得税影响数	290,167.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,644,282.72

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于户外广告传媒行业，以交通出行类媒体为主，同时是多层次的市场级别的覆盖。通过代理公交媒体广告媒介资源，例如公交车车身、公交候车亭等，为有广告投放需求的商家提供广告代理服务。公司利用在全国三四线城市和地级市地区积累的影响力、行业经验，为客户提供大范围一站式的广告代理服务。

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

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

报告期内商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、报告期内财务状况

1、公司财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 163,056,098.90 元，较上年期末增长 39.47%，负债总额 71,658,750.96 元，比上年期末增长 81.17%；资产负债率 43.45%，比上年期末 33.78%略有提升。公司资产总额增长的原因是应收账款增幅较大，其增长原因是公司销售收入增加，客户投放周期较长，应收账款周期相应延长。公司负债增加，主要是今年大客户付款方式改变，回款期加长，造成现金流较紧张，影响向供应商支付款项，应付账款增长；此外，为缓解公司运营资金压力，在 2018 年度公司筹措了银行短期借款，导致公司负债总额有所增加。

2、公司成长情况

报告期内，公司实现营业收入 181,347,846.48 元，营业收入增长率 6.38%，实现净利润

15,878,246.10 元，净利润减少 39.80%；公司营业收入稳步增长，主要原因是公司加大销售及市场开拓力度，三四线广告市场价值进一步提升，公司加强重点客户服务水平，大客户持续稳定增加广告投放力度，公司广告发布和制作收入稳中增长。报告期内的经营活动产生的现金流量净额为

1,026,216.77 元，比上年同期增加了 7,083,880.47 元，主要原因为报告期内公司营业收入稳定增长，同时公司加大了回款催收力度，销售回款增加。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 5,467,683.77 元，较上期增加 20,308,109.17 元，主要原因为报告期内公司为缓解运营资金压力，筹措了一部分银行短期借款所致。

二、报告期经营情况

1、三四线户外广告是公司主营业务和优势所在，随着中小城镇建设提速，各大零售巨头销售渠道的下沉，三四线市场备受各行业青睐。技术的进步进一步促使户外广告转向场景化、智能化、多元化、互动化，公交车车身及候车亭广告的媒体价值不断被市场认可。公司牢牢把握市场机遇，深耕户外媒体资源，持续构建媒体网络的多点覆盖，打造公司的媒体生态网络，为公司的业务飞速发展的不断夯实基础。

2、公司进一步加强人力资源建设，完善公司治理，提升管理水平，不断完善人才引进、培养和激励等制度。实行“能者上，庸者下”的动态激励机制，提升团队凝聚力和企业价值认同，有意打造一支高素质、高水平的专业服务团队。

3、公司致力于做全国县域公交媒体代理，持续完善区域媒体布局，夯实公司核心竞争力，不断拓宽市场和营销渠道，进一步扩大市场份额：

(1) 坚持客户代理和媒体代理同步发展，客户是公司发展的根本，媒体资源是公司发展的基础；

(2) 巩固现有大客户的合作，加强开发电商、IT、汽车、快消品、家电、互联网等各行业潜在客户；

(3) 加强与各地代理商的合作，建立成熟、稳固的合作关系；

4、借力资本市场，多渠道筹措资金，满足公司业务发展的资金需求，发挥资源优势整合的效应。

(二) 行业情况

广告主要分为三个大部分，电视广告、互联网广告还有户外广告，而户外广告又分两个重要部分，第一部分就是交通媒体，主要包括高铁、地铁、公交车身、候车亭。第二部分为就是社区媒体和院线媒体。联动通达致力开发公交媒体媒介资源，目前已在这个领域覆盖全国 2000 多个县，200 多个地级市，大概覆盖了中国的 90%的国土面积，70.9%的人口，55.26%的 GDP，以及 50%以上的消费总量。这就是三四级市场的潜力所在。

报告期内，从宏观环境上分析来看，我国广告市场投放量仍处于增长趋势。广告业已经成为我国改革开放三十多年来增长最快的行业之一，是拉动经济增长、加快转变经济发展方式的新兴力量，也是加速自主品牌发展、提升企业国际竞争力的有力工具。

在此市场增长情况下，公司的未来成长空间巨大。由于未来城市户外广告，在国家政策上主要倾向于公交车车身广告、城市公交候车亭广告以及户外大液晶屏广告，相对于同行业而言，公司牢牢把握户外媒体资源，尤其是多点覆盖，支撑业务发展的媒体非常稳定，将来更具备更加广阔的市场空间。公司在国家大力支持广告行业发展的同时，公司将进一步加大市场的推广力度，持续创新和保证业绩稳步增长，提高经营管理水平，确保公司长期、稳定、有序的发展，以良好的业绩来回报广大投资者。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	10,516,162.78	6.45%	3,456,874.74	2.96%	204.21%
应收票据与应收账款	147,213,919.32	90.28%	107,142,480.68	91.65%	37.40%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,116,892.97	0.68%	1,285,397.02	1.10%	-13.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,660,000.00	5.92%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	163,056,098.90	100.00%	116,907,857.40	100.00%	39.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金方面：截至2018年12月31日，货币资金余额为10,516,162.78元，较上年同期增加了204.21%，主要原因是增加了应收账款催收力度，且为了保证公司现金流的充裕合理，公司报告期内进行了银行短期借款。
- 2、应收票据与应收账款方面：报告期末，公司应收票据及应收账款余额为147,213,919.32元，较期初增长37.40%，主要原因为公司销售收入较上期有所增长，且报告期内客户回款周期较长所致。
- 3、短期借款方面：报告期内，公司为保证现金流充裕合理，更好的开展各项业务，筹措了银行短期借款导致短期借款较期初增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	181,347,846.48	-	170,464,546.18	-	6.38%
营业成本	140,831,653.12	77.66%	116,879,681.26	68.57%	20.49%
毛利率%	22.34%	-	31.43%	-	-
管理费用	5,002,698.72	2.76%	3,767,392.57	2.21%	32.79%
研发费用	2,877,542.85	1.59%	2,465,778.80	1.45%	16.70%
销售费用	6,582,566.84	3.63%	7,952,738.97	4.67%	-17.23%
财务费用	2,352,940.55	1.30%	-21,882.49	-0.01%	-10,852.62%
资产减值损失	5,380,410.21	2.97%	4,476,998.66	2.63%	20.18%
其他收益	1,603,000.00	0.88%	18,570.11	0.01%	8,532.15%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,357,916.45	10.12%	33,447,637.66	19.62%	-45.11%

营业外收入	331,450.26	0.18%	-	-	-
营业外支出	-	-	1,959,017.81	1.15%	-100.00%
净利润	15,878,246.10	8.76%	26,376,064.61	15.47%	-39.80%

项目重大变动原因：

1、营业利润：本期营业利润额为 18,357,916.45 元，较上期减少 45.11%，主要原因为本期营业成本上升幅度高于营业收入增长幅度，公司在竞争激烈的市场环境下，布局并开拓三四线城市新的公交媒体线路及户外媒体资源，开发并投入使用的新线路属前期开拓阶段导致成本有所上升为合理现象，公司未来将进一步优化成本控制。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	181,347,846.48	170,464,546.18	6.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	140,831,653.12	116,879,681.26	20.49%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告发布及制作	181,347,846.48	100.00%	170,464,546.18	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司没有收入构成的变动，全部营业收入均来自公司的主营业务公交车体及候车亭的广告发布与制作。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京博视得广告有限公司	49,903,023.41	27.52%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	32,519,853.91	17.93%	否
3	盟博广告（上海）有限公司	20,042,696.19	11.05%	否
4	北京恒美广告有限公司	11,511,838.59	6.35%	否
5	重庆长安汽车股份有限公司	10,129,451.02	5.59%	否
合计		124,106,863.12	68.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京东方睿林广告有限公司	28,650,268.87	20.34%	否

2	北京设计思维广告传播有限公司	6,617,953.77	4.70%	否
3	汇城互动（宁波）文化传媒有限公司	4,784,681.47	3.40%	否
4	重庆天地广告文化传播有限公司	5,247,608.78	3.73%	否
5	苏州市明日企业形象策划传播有限公司	3,257,317.55	2.31%	否
合计		48,557,830.44	34.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,026,216.77	-6,057,663.70	-
投资活动产生的现金流量净额	-63,612.50	-1,157,439.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,467,683.77	-14,840,425.40	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流：公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 1,026,216.77 元，比上年度增加了 7,083,880.47 元，主要原因为报告期内公司营业收入增长的同时，公司加大了回款催收力度，销售回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-63,612.50 元，比上年度增加 1,093,826.87 元，主要原因为公司投入资金购置固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流：报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 5,467,683.77 元，比上年度增加 20,308,109.17 元，主要原因为报告期内公司为缓解运营资金压力，筹措了一部分银行短期借款，以保证现金流的合理配置，更好的开展主营业务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无取得或处置子公司的情况。

截至报告期末，公司共有 2 家控股子公司，分别为联动（天津）广告有限公司、联动通达（广州）传媒广告有限公司。

子公司具体情况如下：

公司名称：联动（天津）广告有限公司

成立日期：2013 年 9 月 12 日

注册号：91120222075942721P

控股比例：100%

公司住所：天津市武清开发区福源道 18 号 523-70（集中办公区）

经营范围：从事广告业务，计算机图文设计，组织文化艺术交流活动，会议服务，展览展示服务，企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，联动（天津）广告有限公司净利润影响未达到 10%。

公司名称：联动通达（广州）传媒广告有限公司

成立日期：2017 年 3 月 24 日

注册号：91440101MA59KMWFX Y

控股比例：51%

公司住所：广州市天河区棠下荷光三横路5号401房

经营范围：商务服务业。（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，联动通达（广州）传媒广告有限公司净利润影响未达到10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更的内容和原因：

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额147,213,919.32元，上期金额107,142,480.68元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额39,831,840.72元，上期金额20,048,021.20元；调增“其他应收款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“其他应付款”本期金额16,684.93元，上期金额0.00元；调增“固定资产”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元。

2、会计政策变更的内容和原因：

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：

调减“管理费用”本期金额2,877,542.85元，上期金额2,465,778.80元，重分类至“研发费用”。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司遵循“规范运作、创造价值、回报股东、奉献社会”的基本原则。在追求经济效益，回报股东的同时，注重公司的可持续发展。公司把履行社会责任融入企业文化及经营发展的各个环节中，并动员全体员工积极参与社会责任工作，努力推进公司持续稳健发展，为社会创造更大价值。

三、 持续经营评价

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

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

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动导致广告投放需求下降的风险

公交车媒体广告业务的发展与宏观经济运行息息相关。终端消费者的购买力受宏观经济影响较为明显，即当宏观经济保持较快增长时，顾客购买意愿提高，购买商品的能力也相应提升，企业也因此会增加其广告投放规模，广告行业增长速度一般高于国民经济增速；当宏观经济不景气的时期，居民整体消费能力受到限制，购买意愿均呈现下降趋势，多数企业会削减其广告投放规模，导致广告行业下调明显，可能面临广告投放需求下降从而影响公司盈利能力的风险。

应对措施：针对宏观经济波动带来的风险，公司一方面依托于国家政策，即未来主要倾向于公交车车身广告、城市公交候车亭广告以及户外大液晶屏广告，相对于同行业而言，另一方面公司牢牢把握两大类户外媒体资源，尤其是多点覆盖，支撑业务发展的媒体非常稳定，将来更具备更加广阔的市场空间。

2、市场竞争风险

随着我国城镇化的加快，城市公交线路及公交车辆的数量也在与日俱增，因此车身广告以其较低的成本优势在营销市场中占有较大的份额，成为众多中大型企业不可忽略的广告投放方式选择。但是，随着科学技术的不断进步，信息的传播方式也在持续地延伸，以数字电视移动技术为核心的公交车载电视传播媒介对公交车身及候车亭广告带来了一定不利的影响。另外，随着公交运营商的不断发展和进步，众多中大型公交公司在原有基本业务的基础上拓展业务范围成为趋势，由于这些公交运营商比广告公司拥有更多的车体资源优势，将会导致包括公司在内的公交车广告运营商在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：针对市场竞争带来的风险，公司将继续响应国家的城镇化建设战略，坚持差异化竞争的战略，利用整合了三四线城市公交车身广告媒体的资源的优势，加强与三四线城市公交媒体的合作，进一步扩展广告代理业务。

3、获得广告发布媒体的稳定性风险

公司所处行业为广告业，从事的主营业务是进行三四线城市公交车车身、公交候车亭广告媒体的开发与运营，以及全国地级市公交车身、候车亭媒体广告整合传播。公司现有的户外广告发布媒体以公交车车体、公交候车亭广告牌等为主。公司销售规模的扩张与公司掌握的户外广告发布媒体资源密切相关，能否获取广告发布媒体资源，一方面依靠于资金投入，另一方面取决于媒体的数量和质量。随着公司业务的增长和客户要求的不断提高，可能产生公司在特定地域范围内的特定时期，无法获取合适的户外广告发布媒体的情况，从而对公司业务扩张造成一定影响。

应对措施：针对获得广告发布媒体的稳定性风险，公司将按地区对媒介资源进行统一的管理和维护，并加大对其他三四线城市媒介的开发和运营。

4、核心人员的流失风险

公司主要的竞争力之一为公司的广告发布媒体资源的开发和维护能力，其基础是公司培养的一批高素质核心技术人员，这些核心技术人员的稳定性对公司的持续稳定经营至关重要，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员的流失而又没有良好的人员储备予以承接，将会对公司正常的经营活动造成影响；公司核心销售人员的流失也将带来客户资源的流失。

应对措施：针对核心技术人员流失风险，公司通过未来业务的扩张与股票在股转系统挂牌并公开转让扩大公司的知名度和影响力，通过资本市场的融资工具来提高自身的资本规模，改善技术研发基础环境，优化客户服务体系，从而进一步提升公司的核心竞争能力。同时，公司将继续坚持推进建立一个完善的人才激励机制更好地留住高端人才，以适应公司长远发展的需要。

5、公司扩张引致的管理风险

公司自成立以来发展迅速，经营规模持续增加。虽然公司管理层熟悉广告传媒行业的业务模式，经营管理经验丰富，但如果公司今后持续快速发展，公司的资产规模、运营规模等都将进一步扩大，如果公司的组织结构、管理模式和管理人员等未能跟上公司内外部环境的变化，将可能导致公司的管理效率下降。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运。

6、应收账款规模较大风险

随着公司业务收入的不断增长，应收账款规模逐年递增。主要原因为经济增长放缓，部分行业客户的资金流动变慢，导致公司的收款期变长。虽然公司一方面严格按照合同规定对应收账款进行催收，且绝大多数客户的应收账款均能全额收回，另一方面严格根据会计准则规定进行坏账计提，但是由于回款周期较长，仍会对公司造成一定的资金压力，从而形成一定的经营风险。

应对措施：公司报告期内应收账款回收良好，目前，账龄在一年以内的应收账款占比较高。公司将持续与客户充分沟通，不断提高公司运营资金的周转效率，以减少应收账款占款风险。

7、税收优惠的风险

如果公司未来未通过税务机关年度减免税备案或高新技术企业认证期满后未通过认证资格复审，或者国家关于税收优惠的政策发生变化，公司可能无法在未来年度继续享受税收优惠，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。尽管随着公司经营业绩的提升，税收优惠对当期净利润的影响程度逐年下降，公司的经营业绩表现不依赖于税收优惠，但税收优惠仍然对公司的经营业绩构成一定影响，公司仍存在因税收优惠变动而影响公司利润水平的风险。

应对措施：针对上述风险，公司计划继续保持对研发的投入力度，严格遵守相关认证复审条件，及时申请复审认定，以防范该风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司（反诉原告）	抚顺市公共交通有限公司	上诉人联动通达（北京）传媒广告股份有限公司（以下简称联动公司）因与被上诉人抚顺市公共交通有限公司（以下简称公汽公司）合同纠纷一案（详见公司2018年4月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 http://www.neeq.com.cn 披露的《联动通达（北京）传媒广告股份有限公司涉及诉讼公告》公告编号2018-010），不服抚顺市新抚区人民法院(2017)辽0402民初1193号民事判决，向辽宁省抚顺市中级人民法院（以下简称抚顺中院）提起上诉。	1,922,742.00	抚顺中院受理后依法组成合议庭进行审理。经抚顺中院主持调解，联动公司与公汽公司自行和解，签署了和解协议，并签收了《辽宁省抚顺市中级人民法院民事调解书（2018）辽04民终597号》。本次诉讼经调解结案，最大限度维护了公司合法权益，挽回了部分损失。据双方签署的《和解协议》及《辽宁省抚顺市中级人民法院民事调解书（2018）辽04民终597号》，联动公司将依法支付公汽公司补偿款1,884,251元，支付相关诉讼费用38,491元。	2018年4月17日
总计	-	-	1,922,742.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼经调解结案，最大限度维护了公司合法权益，挽回了部分损失。

本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段维护公司合法权益，不会对公司生产经营带来不利影响。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赵青山	为公司向银行贷款，提供个人所持的本公司100.00万股股权作为质押。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-032
李福庚	为公司向银	10,000,000.00	已事前及时履	2018年8月17	2018-032

	行贷款，提供个人所持的本公司100.00万股股权作为质押。		行	日	
张继瑞	为公司向银行贷款，承担家庭无限连带责任。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-032
温香莲	为公司向银行贷款，承担家庭无限连带责任。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司更好的开展主营业务，缓解公司资金压力，是必要的、合理的；不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司利益或其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人赵青山出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺自《关于避免同业竞争承诺函》签署之日起，（1）本人目前不存在且不从事与联动通达主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与联动通达的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。（2）将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与联动通达及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；（3）将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与联动通达及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；（4）不投资控股于业务与联动通达及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；（5）不向其他业务与联动通达及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；（6）不在与联动通达及其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（7）如果未来本人拟从事的业务可能与联动通达及其子公司存在同业竞争，本人将本着联动通达及其子公司优先的原则与联动通达协商解决。（8）本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为联动通达股东、董事的整个期间持续有效。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并承担相应的法律责任。同时，公司其他股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与联动通达（北京）传媒广告股份有限公司业务存在竞争或可能竞争的业务。

报告期内未发现承诺人违反承诺的情况。

2、董事、监事、高级管理人员无违法违规的承诺

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务

到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

报告期内未发现承诺人违反承诺的情况。

3、关联交易的事宜

公司为规范经营管理，在《公司章程》中详细规定了关联交易的决策制度，并制定了《关联交易管理制度》，构建了较为完善的内部控制制度，相关事项将按照制度严格执行。严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内未发现承诺人违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,362,580	22.57%	3,400,000	8,762,580	36.88%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,650,000	2,650,000	11.15%
	董事、监事、高管	1,600,000	13.47%	3,400,000	5,000,000	21.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,400,000	77.43%	-3,400,000	15,000,000	63.12%
	其中：控股股东、实际控制人	10,600,000	44.61%	-2,650,000	7,950,000	33.46%
	董事、监事、高管	18,400,000	77.43%	-3,400,000	15,000,000	63.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,762,580	-	0	23,762,580	-
普通股股东人数						10

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵青山	10,600,000	-	10,600,000	44.61%	7,950,000	2,650,000
2	李福庚	8,000,000	-	8,000,000	33.67%	6,000,000	2,000,000
3	南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	1,320,000	-	1,320,000	5.55%	-	1,320,000

4	深圳市创新投资集团有限公司	913,254	-	913,254	3.84%	-	913,254
5	曾立平	800,000	-	800,000	3.37%	600,000	200,000
合计		21,633,254	0	21,633,254	91.04%	14,550,000	7,083,254
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵青山先生持有公司 44.61% 的股份，为公司控股股东。

赵青山先生，董事长，出生于 1973 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 10 月至 2001 年 3 月，就职于北京瑞文国际广告有限公司，任销售经理；2001 年 4 月至 2003 年 9 月，就职于创力北京谋士广告有限公司，任总经理；2003 年 10 月至 2011 年 9 月，就职于北京中传奥美地亚广告传媒有限公司，任副总经理；2011 年 10 月至 2015 年 9 月，任联动通达（北京）传媒广告有限公司总经理；2015 年 9 月至今，任联动通达（北京）传媒广告股份有限公司董事长。

截至报告期末，赵青山先生直接持有公司 44.61% 的股份，为公司第一大股东，能够影响公司的重大经营决策。因此赵青山先生为公司的控股股东，实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
股权质押 银行借款	中国民生银行北京国贸支行	10,000,000.00	6.09%	2018年9月28日至 2019年9月28日	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年11月15日	1.700000	-	-
合计	1.700000	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵青山	董事长	男	1973年11月	本科	2018年9月10日至2021年9月10日	是
李福庚	董事、总经理	男	1984年10月	高中	2018年9月10日至2021年9月10日	是
曾立平	董事	男	1980年12月	中专	2018年9月10日至2021年9月10日	是
刘起立	董事	男	1985年3月	大专	2018年9月10日至2021年9月10日	是
刘纲	董事	男	1968年12月	MBA	2018年9月10日至2021年9月10日	否
乔海红	监事会主席	女	1986年3月	大专	2018年9月10日至2021年9月10日	是
沈奇	监事	男	1983年6月	研究生	2018年9月10日至2021年9月10日	否
李晓凤	监事	女	1985年5月	高中	2018年9月10日至2021年9月10日	是
张小伟	财务总监	女	1962年5月	本科	2018年9月10日至2021年9月10日	是
王童	董事会秘书	男	1989年9月	本科	2018年11月19日至2021年9月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵青山	董事长	10,600,000	-	10,600,000	44.61%	-
李福庚	董事、总经理	8,000,000	0	8,000,000	33.67%	-
曾立平	董事	800,000	-	800,000	3.37%	-
刘起立	董事	600,000	-	600,000	2.52%	-
刘纲	董事	-	-	-	-	-
乔海红	监事会主席	-	-	-	-	-
李晓凤	监事	-	-	-	-	-
沈奇	监事	-	-	-	-	-
张小伟	财务总监	-	-	-	-	-
王童	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	84.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯湘	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
王童	无	新任	董事会秘书	因公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

公司新任高级管理人员职业经历：

王童先生，男，1989年9月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，通过新三板及深交所董事会秘书资格考试。2012年9月5日至2016年6月10日，任北京能量影视传播股份有限公司证券事务代表；2017年3月1日至2018年9月5日，任北京龙成国际文化发展股份有限公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	15	10
媒介人员	12	16
销售人员	19	18
财务人员	2	4
技术人员	8	10
员工总计	56	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	16
专科	33	35
专科以下	7	7
员工总计	56	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括强化劳动合同管理、与核心技术人员签署保密协议及竞业限制协议、对有卓越贡献的员工进行激励等管理手段；报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、业务培训、资格培训、产品培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和产品培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

3、招聘情况

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进。

4、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，对管理人员及销售人员进行底薪加绩效加提成的考核制度，对运营及职能人员实行底薪加绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。

5、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、 第一届董事会第十五次会议审议通过：

		<p>《关于改聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会十六次议审议通过：</p> <p>《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3、第一届董事会十七次议审议通过：</p> <p>《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年度报告及摘要的议案》</p> <p>《关于 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年利润分配预案的议案》</p> <p>《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》</p> <p>《关于 2017 年度财务报告会计政策变更事项说明的专项审核报告议案》</p> <p>4、第一届董事会第十八次会议审议通过：</p> <p>《关于 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十九次会议审议通过：</p> <p>《关于聘任董事会秘书的议案》</p> <p>6、第一届董事会第二十次会议审议通过：</p> <p>《关于<2018 年半年度报告>的议案》</p> <p>《关于股东为公司借款提供反担保的议案》</p> <p>《关于终止 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>《关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>7、第一届董事会第二十一次会议审议通过：</p> <p>《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员》议案</p> <p>《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>8、第二届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>《选举第二届董事会董事长》</p> <p>《关于聘任公司高级管理人员》议案</p> <p>9、第二届董事会第二次会议审议通过：</p> <p>《2018 年半年度权益分派预案》议案</p> <p>《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》议案</p> <p>10、第二届董事会第三次会议审议通过：</p>
--	--	---

		《关于聘任王童先生担任公司董事会秘书》议案
监事会	7	<p>1、第一届监事会八次议审议通过： 《关于会计政策变更的议案》</p> <p>2、第一届监事会第九次会议审议通过： 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 《关于 2017 年度报告及摘要的议案》 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于 2017 年利润分配预案的议案》 《关于 2017 年度财务报告会计政策变更事项说明的专项审核报告议案》</p> <p>3、第一届监事会第十次会议审议通过： 《关于 2018 年第一季度报告的议案》</p> <p>4、第一届监事会第十一次会议审议通过： 《关于<2018 年半年度报告>的议案》 《关于股东为公司借款提供反担保的议案》 《关于终止 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5、第一届监事会第十二次会议审议通过： 《关于监事会换届选举暨提名公司第二届监事会成员》议案</p> <p>6、第二届监事会第一次会议审议通过： 《选举公司第二届监事会主席》议案</p> <p>7、第二届监事会第二次会议审议通过： 《2018 年半年度权益分派预案》议案</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于改聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会审议通过： 《关于<2018 年半年度报告>》议案 《关于股东为公司借款提供反担保的议案》议案 《关于终止 2017 年度利润分配方案》议案 《关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》议案</p> <p>3、2018 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员》议案 《关于监事会换届选举暨提名公司第二届监事会成员》议案</p> <p>4、2018 年第四次临时股东大会审议通过： 《2018 年半年度权益分派预案》议案</p>

--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台以及公司网站及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间的有效沟通，并及时处理相关事务。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

公司及其在有限公司阶段设立及历次增资时，各股东均已依法履行完毕其出资义务。公司各项资产独立完整，权属清晰。公司未以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

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

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司有独立的生产经营场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律法规及《公司章程》等制度的规定，公司已于第一届董事会第三次会议及2015年年度股东大会审议通过了《年

报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对年度报告披露要求及重大差错责任人、责任范围、责任追究方式等方面进行了明确规定。

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任；如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，各部门负责人对分管范围内各部门提供的资料承担领导责任。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10604 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	田伟、于春慧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10604 号

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联动通达（北京）传媒广告股份有限公司（以下简称联动通达）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联动通达 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于联动通达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

联动通达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联动通达 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联动通达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联动通达的财务报告过程。

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

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

（6）就联动通达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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田伟（项目合伙人）

中国注册会计师：于春慧

中国·上海

2019年4月18日

六、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,516,162.78	3,456,874.74
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五（二）	147,213,919.32	107,142,480.68
其中：应收票据			880,460.00
应收账款		147,213,919.32	106,262,020.68
预付款项	五（三）	843,722.32	3,472,970.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,148,861.16	261,533.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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			
流动资产合计		159,722,665.58	114,333,859.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（五）	1,116,892.97	1,285,397.02
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,964.88	
开发支出			
商誉			3,920.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（六）	2,214,575.47	1,284,680.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,333,433.32	2,573,997.78
资产总计		163,056,098.90	116,907,857.40
流动负债：			
短期借款	五（七）	9,660,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五（八）	39,831,840.72	20,048,021.20
其中：应付票据			
应付账款		39,831,840.72	20,048,021.20
预收款项	五（九）	499,695.55	303,835.21
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十）	906,774.05	471,236.72
应交税费	五（十一）	17,730,004.55	15,164,458.16
其他应付款	五（十二）	779,647.09	1,610,791.19
其中：应付利息		14,188.41	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		69,407,961.96	37,598,342.48
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	五（十三）	2,250,789.00	1,955,774.48
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		2,250,789.00	1,955,774.48
负债合计		71,658,750.96	39,554,116.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	23,762,580.00	23,762,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	25,169,141.76	25,169,141.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	5,759,589.75	4,613,710.55
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	32,630,146.08	23,470,592.89
归属于母公司所有者权益合计		87,321,457.59	77,016,025.20
少数股东权益		4,075,890.35	337,715.24
所有者权益合计		91,397,347.94	77,353,740.44
负债和所有者权益总计		163,056,098.90	116,907,857.40

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,857,505.07	2,474,396.75
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			
应收票据及应收账款	十三（一）	131,847,746.93	106,444,620.21
其中：应收票据			880,460.00
应收账款		131,847,746.93	105,564,160.21
预付款项		710,280.62	3,471,895.24
其他应收款	十三（二）	895,404.96	247,283.55

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			
流动资产合计		140,310,937.58	112,638,195.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	6,100,000.00	1,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,077,044.48	1,260,834.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,007,283.12	1,275,310.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,184,327.60	3,836,145.11
资产总计		149,495,265.18	116,474,340.86
流动负债：			
短期借款		9,660,000.00	
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			
应付票据及应付账款		35,170,713.30	19,886,899.46
其中：应付票据			
应付账款		35,170,713.30	19,886,899.46
预收款项		499,695.55	303,835.21
应付职工薪酬		858,649.20	443,658.68
应交税费		15,182,280.10	15,149,044.25
其他应付款		1,328,647.09	1,609,791.19
其中：应付利息		14,188.41	
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		62,699,985.24	37,393,228.79

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		2,250,789.00	1,955,774.48
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		2,250,789.00	1,955,774.48
负债合计		64,950,774.24	39,349,003.27
所有者权益：			
股本		23,762,580.00	23,762,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,169,141.76	25,169,141.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,759,589.75	4,613,710.55
一般风险准备			
未分配利润		29,853,179.43	23,579,905.28
所有者权益合计		84,544,490.94	77,125,337.59
负债和所有者权益合计		149,495,265.18	116,474,340.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		181,347,846.48	170,464,546.18
其中：营业收入	五（十八）	181,347,846.48	170,464,546.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,592,930.03	137,035,478.63
其中：营业成本	五（十八）	140,831,653.12	116,879,681.26
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）	1,565,117.74	1,514,770.86
销售费用	五（二十）	6,582,566.84	7,952,738.97
管理费用	五（二十一）	5,002,698.72	3,767,392.57
研发费用	五（二十二）	2,877,542.85	2,465,778.80
财务费用	五（二十三）	2,352,940.55	-21,882.49
其中：利息费用		2,171,866.04	
利息收入		33,413.18	31,274.28
资产减值损失	五（二十四）	5,380,410.21	4,476,998.66
加：其他收益	五（二十五）	1,603,000.00	18,570.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,357,916.45	33,447,637.66
加：营业外收入	五（二十六）	331,450.26	-
减：营业外支出	五（二十七）	-	1,959,017.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,689,366.71	31,488,619.85
减：所得税费用	五（二十八）	2,811,120.61	5,112,555.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,878,246.10	26,376,064.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,878,246.10	26,376,064.61
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.少数股东损益		1,533,175.11	-152,284.76
2.归属于母公司所有者的净利润		14,345,070.99	26,528,349.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,878,246.10	26,376,064.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,345,070.99	26,528,349.37
归属于少数股东的综合收益总额		1,533,175.11	-152,284.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	1.12

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	151,345,913.64	169,771,536.77
减：营业成本	十三（四）	120,154,100.55	116,374,101.58
税金及附加		1,218,850.46	1,514,770.86
销售费用		5,138,745.99	7,619,076.60
管理费用		4,294,207.81	3,686,008.57
研发费用		2,877,542.85	2,465,778.80
财务费用		2,106,472.13	-20,950.60
其中：利息费用		1,931,866.04	
利息收入		29,546.40	31,274.28
资产减值损失		4,584,800.31	4,439,519.16
加：其他收益		1,603,000.00	18,570.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,574,193.54	33,711,801.91
加：营业外收入		331,450.26	
减：营业外支出			1,959,017.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,905,643.80	31,752,784.10
减：所得税费用		1,446,851.85	5,121,925.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,458,791.95	26,630,858.99
（一）持续经营净利润		11,458,791.95	26,630,858.99
（二）终止经营净利润			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		11,458,791.95	26,630,858.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		143,819,368.24	109,202,068.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,220,574.98	18,570.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	8,868,365.46	17,313,553.90
经营活动现金流入小计		153,908,308.68	126,534,192.81
购买商品、接受劳务支付的现金		119,201,654.95	98,592,776.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,472,318.07	4,848,393.81
支付的各项税费		6,087,333.64	3,976,669.68
支付其他与经营活动有关的现金		21,120,785.25	25,174,016.62

经营活动现金流出小计		152,882,091.91	132,591,856.51
经营活动产生的现金流量净额		1,026,216.77	-6,057,663.70
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,612.50	1,157,439.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,612.50	1,157,439.37
投资活动产生的现金流量净额		-63,612.50	-1,157,439.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,205,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,205,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金		30,285,000.00	
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		32,490,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金		20,625,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,197,316.23	15,330,425.40
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（二十九）	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,022,316.23	15,330,425.40
筹资活动产生的现金流量净额		5,467,683.77	-14,840,425.40
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		6,430,288.04	-22,055,528.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,456,874.74	25,512,403.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,887,162.78	3,456,874.74

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		127,464,731.44	109,202,068.80
收到的税费返还		1,220,574.98	18,570.11
收到其他与经营活动有关的现金		5,313,502.44	16,259,540.61
经营活动现金流入小计		133,998,808.86	125,480,179.52
购买商品、接受劳务支付的现金		102,178,797.55	98,221,076.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,854,574.52	4,528,947.51
支付的各项税费		6,073,540.81	3,976,669.68
支付其他与经营活动有关的现金		14,801,202.53	24,042,489.84
经营活动现金流出小计		128,908,115.41	130,769,183.43
经营活动产生的现金流量净额		5,090,693.45	-5,289,003.91
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,268.90	1,129,299.92
投资支付的现金		4,800,000.00	300,000.00
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		4,839,268.90	1,429,299.92
投资活动产生的现金流量净额		-4,839,268.90	-1,429,299.92
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		27,985,000.00	
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		27,985,000.00	
偿还债务支付的现金		18,325,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,957,316.23	15,330,425.40
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		24,482,316.23	15,330,425.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,502,683.77	-15,330,425.40
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		3,754,108.32	-22,048,729.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,474,396.75	24,523,125.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,228,505.07	2,474,396.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76				4,613,710.55		23,470,592.89	337,715.24	77,353,740.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,762,580.00				25,169,141.76				4,613,710.55		23,470,592.89	337,715.24	77,353,740.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,145,879.20		9,159,553.19	3,738,175.11	14,043,607.50	
（一）综合收益总额										14,345,070.99	1,533,175.11	15,878,246.10	
（二）所有者投入和减少资本											2,205,000.00	2,205,000.00	
1. 股东投入的普通股											2,205,000.00	2,205,000.00	
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								1,145,879.20	-5,185,517.80			-4,039,638.60
1. 提取盈余公积								1,145,879.20	-1,145,879.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,039,638.60			-4,039,638.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76			5,759,589.75	32,630,146.08	4,075,890.35		91,397,347.94

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,881,290.00				37,050,431.76				2,238,961.63		20,143,851.91		71,314,535.30
加：会计政策变更									-288,336.98		-5,568,097.09		-5,856,434.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,881,290.00				37,050,431.76				1,950,624.65		14,575,754.82		65,458,101.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,881,290.00				-11,881,290.00				2,663,085.90		8,894,838.07	337,715.24	11,895,639.21
（一）综合收益总额											26,528,349.37	-152,284.76	26,376,064.61
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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									2,663,085.90		-17,633,511.30		-14,970,425.40

1. 提取盈余公积								2,663,085.90		-2,663,085.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,970,425.40		-14,970,425.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,881,290.00				-11,881,290.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,881,290.00				-11,881,290.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76			4,613,710.55		23,470,592.89	337,715.24	77,353,740.44

法定代表人：李福庚

主管会计工作负责人：李福庚

会计机构负责人：张小伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76				4,613,710.55		23,579,905.28	77,125,337.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,762,580.00				25,169,141.76				4,613,710.55		23,579,905.28	77,125,337.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,145,879.20		6,273,274.15	7,419,153.35
（一）综合收益总额											11,458,791.95	11,458,791.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,145,879.20		-5,185,517.80	-4,039,638.60
1. 提取盈余公积									1,145,879.20		-1,145,879.20	
2. 提取一般风险准备											-4,039,638.60	-4,039,638.60
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76				5,759,589.75		29,853,179.43	84,544,490.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,881,290.00				37,050,431.76				1,950,624.65		14,582,557.59	65,464,904.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,881,290.00				37,050,431.76				1,950,624.65		14,582,557.59	65,464,904.00
三、本期增减变动金额(减)	11,881,290.00				-11,881,290.00				2,663,085.90		8,997,347.69	11,660,433.59

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											26,630,858.99	26,630,858.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,663,085.90		-17,633,511.30		-14,970,425.40
1. 提取盈余公积								2,663,085.90		-2,663,085.90		
2. 提取一般风险准备										-14,970,425.40		-14,970,425.40
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	11,881,290.00											-11,881,290.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,881,290.00											-11,881,290.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,762,580.00				25,169,141.76				4,613,710.55		23,579,905.28	77,125,337.59

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数2376.258万股，注册资本为2376.258万元，注册地：北京市朝阳区大郊亭中街2号院5号楼5-5D号内1-2室，总部地址：北京市朝阳区大郊亭中街2号院5号楼5-5D号内1-2室。

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

本公司的实际控制人为赵青山。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
联动（天津）广告有限公司
联动通达（广州）传媒广告有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

目前，公司经营情况良好，营业收入稳步增长，本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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: 应收款项账面余额在 200.00 万以上的非关联款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合（相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征）	账龄分析法
无风险组合（合并范围内的关联方之间的应收款项）	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄3年以上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：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的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。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10		10
电子设备	年限平均法	5		20
办公设备	年限平均法	5		20

（十三）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	为企业带来经济利益期限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(十三) 预计负债”。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：发布城市、发布线路、形式、发布的周期、数量、发布费金额、制作费金额等。合同签订后，公司媒介部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单折扣、金额进行谈判，媒介部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布合同，它包括：发布城市、发布线路、形式、数量、投放品牌、发布周期、上刊起始日期、运营时间及频次、费用金额、付款时间及方式等。）然后由媒介部门与媒体签订广告发布合同。

公司与客户签订的合同金额就是收入确认的依据，公司与媒体签订的广告发布合同金额就是成本确认的依据。

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

广告发布费收入成本确认:按照合同约定的发布周期分期确认收入及媒体发布成本。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的才能予以确认:

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额147,213,919.32元，上期金额107,142,480.68元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额39,831,840.72元，上期金额20,048,021.20元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额16,684.93元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>调减“管理费用”本期金额2,877,542.85元，上期金额2,465,778.80元，重分类至“研发费用”。</p>

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	6%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
文化事业费	提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201511003318 号高新技术企业证书，证书有效期三年。公司 2018 年执行 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,185.11	21,060.05
银行存款	9,884,977.67	3,435,814.69
其他货币资金	629,000.00	
合计	10,516,162.78	3,456,874.74
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
贷款保证金	629,000.00	
合计	629,000.00	

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币（或其他原币）629,000.00 元为本公司向银行申请短期借款所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		880,460.00
应收账款	147,213,919.32	106,262,020.68
合计	147,213,919.32	107,142,480.68

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		686,060.00
商业承兑汇票		194,400.00
合计		880,460.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	390,000.00	
合计	390,000.00	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,095,826.07	100.00	11,881,906.75	7.47	147,213,919.32	112,827,822.88	100.00	6,565,802.20	5.82	106,262,020.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	159,095,826.07	100.00	11,881,906.75		147,213,919.32	112,827,822.88	100.00	6,565,802.20		106,262,020.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	110,311,105.24	5,515,555.26	5.00
1至2年	33,911,126.83	3,391,112.69	10.00
2至3年	14,868,394.00	2,973,678.80	20.00
3至4年	5,200.00	1,560.00	30.00
合计	159,095,826.07	11,881,906.75	

(2) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	66,484,292.00	41.79	4,924,881.44
北京博视得广告有限公司	19,648,461.81	12.35	982,423.09
北京新意互动广告有限公司	14,150,000.00	8.89	788,160.00
盟博广告（上海）有限公司	13,044,686.96	8.20	652,234.35
重庆长安汽车股份有限公司	7,089,740.75	4.46	354,487.04
合计	120,417,181.52	75.69	7,702,185.92

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	843,722.32	100.00	3,472,970.65	100.00
合计	843,722.32	100.00	3,472,970.65	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
巴彦淖尔市传世伟业广告有限公司	97,916.67	11.61
成都优之道广告传媒有限公司	72,328.77	8.57
汉中品卓传媒有限公司	64,429.48	7.64
江西华赣川纳文化旅游传媒有限公司	49,000.00	5.81
日照市公交广告有限公司	30,916.67	3.66
合计	314,591.59	37.29

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,148,861.16	261,533.55
合计	1,148,861.16	261,533.55

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,227,222.27	100.00	78,361.11	6.39	1,148,861.16	279,509.00	100.00	17,975.45	6.43	261,533.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,227,222.27	100.00	78,361.11		1,148,861.16	279,509.00	100.00	17,975.45		261,533.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,047,222.27	52,361.11	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
合计	1,227,222.27	78,361.11	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,385.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	270,426.27	99,509.00
押金	146,796.00	80,000.00
保证金	810,000.00	100,000.00
合计	1,227,222.27	279,509.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北广播电视台	保证金	400,000.00	1 年以内	32.59	20,000.00
宝沃汽车（中国）有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	24.45	15,000.00
刘起立	备用金	200,000.00	1 年以内	16.30	10,000.00
宁波奥克斯空调有限	保证金	100,000.00	1-2 年	8.15	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
北京亚特兰国际拍卖有限公司	房租押金	80,000.00	2-3 年	6.52	16,000.00
合计		1,080,000.00		88.01	71,000.00

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,116,892.97	1,285,397.02
固定资产清理		
合计	1,116,892.97	1,285,397.02

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备		合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,129,283.18	345,821.48	186,821.77		1,661,926.43
(2) 本期增加金额		28,802.63	28,940.02		57,742.65
—购置		28,802.63	28,940.02		57,742.65
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,129,283.18	374,624.11	215,761.79		1,719,669.08
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	218,746.94	126,137.68	31,644.79		376,529.41
(2) 本期增加金额	118,395.78	66,877.89	40,973.03		226,246.70
—计提	118,395.78	66,877.89	40,973.03		226,246.70
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	337,142.72	193,015.57	72,617.82		602,776.11
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	792,140.46	181,608.54	143,143.97		1,116,892.97
(2) 年初账面价值	910,536.24	219,683.80	155,176.98		1,285,397.02

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,960,267.86	1,876,957.12	6,583,777.65	991,314.59
预计负债	2,250,789.00	337,618.35	1,955,774.48	293,366.17
合计	11,960,267.86	1,876,957.12	8,539,552.13	1,284,680.76

(七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,660,000.00	
合计	9,660,000.00	

公司 2018 年 9 月从民生银行取得短期借款 1000 万元，该借款由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司股东赵青山、李福庚以各自持有的联动通达的 100 万股股权质押提供反担保。

(八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	39,831,840.72	20,048,021.20
合计	39,831,840.72	20,048,021.20

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	39,731,667.96	20,014,709.25
1-2 年	100,172.76	33,311.95
合计	39,831,840.72	20,048,021.20

无账龄超过一年的重要应付账款。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	412,595.55	303,835.21
1-2年	87,100.00	
合计	499,695.55	303,835.21

无账龄超过一年的重要预收款项

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	457,985.03	6,497,505.33	6,062,961.92	892,528.44
离职后福利-设定提存计划	13,251.69	410,350.07	409,356.15	14,245.61
合计	471,236.72	6,907,855.40	6,472,318.07	906,774.05

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	453,012.31	5,510,065.39	5,075,988.46	887,089.24
(2) 职工福利费		439,945.90	439,945.90	
(3) 社会保险费	4,972.72	347,718.04	347,251.56	5,439.20
其中：医疗保险费	4,972.72	309,919.84	309,453.36	5,439.20
工伤保险费		12,037.92	12,037.92	
生育保险费		25,760.28	25,760.28	
(4) 住房公积金		199,776.00	199,776.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	457,985.03	6,497,505.33	6,062,961.92	892,528.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,152.47	394,363.87	393,426.42	14,089.92
失业保险费	99.22	15,986.20	15,929.73	155.69
合计	13,251.69	410,350.07	409,356.15	14,245.61

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,294,584.94	4,716,525.35
企业所得税	7,403,107.67	6,495,191.50
个人所得税	787,841.52	926,233.17
城市维护建设税	27,310.81	
文化事业费	4,197,651.83	3,026,508.14
教育费附加	11,704.64	
地方教育费附加	7,803.14	
合计	17,730,004.55	15,164,458.16

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	14,188.41	
应付股利		
其他应付款	765,458.68	1,610,791.19
合计	779,647.09	1,610,791.19

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,188.41	
合计	14,188.41	

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	765,458.68	1,610,791.19
合计	765,458.68	1,610,791.19

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张凤莲	350,000.00	资金紧张

(十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		1,955,774.48	合同纠纷
其他	2,250,789.00		计提返点
合计	2,250,789.00	1,955,774.48	

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,762,580.00						23,762,580.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	20,429,012.87			20,429,012.87

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

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,613,710.55	1,145,879.20		5,759,589.75
合计	4,613,710.55	1,145,879.20		5,759,589.75

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,470,592.89	20,143,851.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,568,097.09
调整后年初未分配利润	23,470,592.89	14,575,754.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,345,070.99	26,528,349.37
减：提取法定盈余公积	1,145,879.20	2,663,085.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,039,638.60	14,970,425.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,630,146.08	23,470,592.89

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,347,846.48	140,831,653.12	170,464,546.18	116,879,681.26
其他业务				
合计	181,347,846.48	140,831,653.12	170,464,546.18	116,879,681.26

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,546.39	25,976.48
教育费附加	68,377.04	11,132.78
地方教育附加	45,584.74	7,421.85
文化事业费	1,278,915.77	1,421,581.25
印花税	12,693.80	48,658.50
合计	1,565,117.74	1,514,770.86

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,610,205.06	1,522,997.01
差旅费	299,547.48	823,719.82
招待费	1,104,151.79	2,205,476.99
办公费	248,835.76	459,011.61
交通费	242,081.89	422,226.70
宣传费	1,626,483.34	1,565,305.00
咨询费	299,345.04	375,796.54
会议费	49,065.06	532,394.00
其他	102,851.42	45,811.30
合计	6,582,566.84	7,952,738.97

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,150,096.93	1,719,148.66

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金	1,341,652.00	692,139.95
交通费用	200,792.97	132,339.42
办公费	258,905.60	271,022.17
残疾人就业保障金	56,937.01	27,926.82
折旧摊销	125,366.85	100,267.85
招待费	86,148.01	24,120.30
电话费	36,290.86	42,136.35
咨询费	571,960.18	518,727.51
其他	174,548.31	239,563.54
合计	5,002,698.72	3,767,392.57

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,147,553.41	1,714,152.38
折旧与摊销	100,947.61	85,953.13
设计费	366,750.49	9,985.00
办公费（研发）	29,351.79	194,078.44
房租		222,500.00
制作费	14,781.00	197,860.00
监测费	24,498.19	18,336.00
咨询服务费	137,596.00	
交通差旅费	37,823.77	14,889.85
其他	18,240.59	8,024.00
合计	2,877,542.85	2,465,778.80

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,171,866.04	

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	33,413.18	31,274.28
手续费	14,487.69	9,391.79
担保费	200,000.00	
合计	2,352,940.55	-21,882.49

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,376,490.21	4,476,998.66
商誉减值损失	3,920.00	
合计	5,380,410.21	4,476,998.66

(二十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		18,570.11	与收益相关
收到北京朝阳区发改委“新三板”挂牌奖励	800,000.00		与收益相关
收到中关村企业信促会中介服务资金补助	3,000.00		与收益相关
收到北京市国有文化监督管理局办公室投贷奖奖励	500,000.00		与收益相关
收到朝阳区财政局-创投奖资金补助	300,000.00		与收益相关
合计	1,603,000.00	18,570.11	

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	331,450.26		331,450.26
合计	331,450.26		331,450.26

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		1,955,774.48	
非流动资产毁损报废损失		2,643.33	
其他		600.00	
合计		1,959,017.81	

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,741,015.32	6,081,219.15
递延所得税费用	-929,894.71	-968,663.91
合计	2,811,120.61	5,112,555.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,689,366.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,803,405.01
子公司适用不同税率的影响	579,881.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,510.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,657.71

项目	本期发生额
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	
研发费加计扣除对所得税的影响	-809,018.91
所得税费用	2,811,120.61

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,603,000.00	
利息收入	33,413.18	31,274.28
税费返还	1,220,574.98	18,570.11
往来款及其他	6,011,377.30	17,263,709.51
合计	8,868,365.46	17,313,553.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	31,172.62	9,391.79
费用性支出	7,328,638.55	7,161,864.94
资金往来与其他	13,760,974.08	18,002,759.89
合计	21,120,785.25	25,174,016.62

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	200,000.00	
合计	200,000.00	

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,878,246.10	26,376,064.61
加：资产减值准备	5,380,410.21	4,476,998.66
信用减值损失		
固定资产折旧	226,246.70	186,291.73
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	67.76	3,425.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		2,643.33
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,371,866.04	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-929,894.71	-968,663.91
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)	-44,606,008.13	-64,906,080.54
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	22,698,710.07	26,815,882.04
其他	-331,420.10	1,955,774.48
经营活动产生的现金流量净额	1,026,216.77	-6,057,663.70
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	9,887,162.78	3,456,874.74
减：现金的期初余额	3,456,874.74	25,512,403.21
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	6,430,288.04	-22,055,528.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,887,162.78	3,456,874.74
其中：库存现金	2,185.11	21,060.05
可随时用于支付的银行存款	9,884,977.67	3,435,814.69
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	9,887,162.78	3,456,874.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	629,000.00	银行贷款保证金
合计	629,000.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
联动(天津)广告有限公司	天津	天津	广告	100.00		收购
联动通达(广州)传媒广告有 限公司	广州	广州	广告	51.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
联动通达(广州)传媒广告有限 公司	0.49	1,533,175.11		4,075,890.35

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联动通达（广州）传媒广告有限公司	19,342,896.12	249,105.72	19,592,001.84	7,607,976.72		7,607,976.72	715,660.70	33,932.67	749,593.37	205,113.69		205,113.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联动通达（广州）传媒广告有限公司	30,001,932.84	4,434,545.44		-3,153,305.39	693,009.41	-245,520.32		-759,385.73

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

赵青山先生直接持有本公司 44.608% 的股份，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

北京全民易购电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
万马互联（北京）物流有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京天地和人工环境工程有限公司	本公司的监事乔海红控制的其他企业
泰康心然（北京）制冷设备有限公司	本公司的监事乔海红的配偶控制的其他企业
李福庚	持股超过 5% 的股东
曾立平	本公司的董事、持有本公司 4% 的股份
刘起立	本公司的董事、持有本公司 3% 的股份
刘纲	本公司的董事
乔海红	本公司的监事
李晓凤	本公司的监事
沈奇	本公司的监事
王童	本公司的董事会秘书
张小伟	本公司的财务总监

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
赵青山	10,000,000.00	质押赵青山所持有的本公司 100 万股股票	合同签署之日起至债务被完全清偿之日止	否

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

担保方	担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
李福庚	10,000,000.00	质押李福庚所持有的本公司 100 万股股票	合同签署之日起至债务被完全清偿之日止	否
赵青山、张继瑞	10,000,000.00	承担家庭无限连带责任	保证人履行代偿责任之日起两年	否
李福庚、温香莲	10,000,000.00	承担家庭无限连带责任	保证人履行代偿责任之日起两年	否

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	941,138.45	776,158.05

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
收到北京朝阳区发改委“新三板”挂牌奖励	800,000.00	800,000.00		其他收益
收到中关村企业信促会中介服务资金补助	3,000.00	3,000.00		其他收益
收到北京市国有文化监督管理局办公室投贷奖奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
收到朝阳区财政局-创投奖资金补助	300,000.00	300,000.00		其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无重大承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		880,460.00
应收账款	131,847,746.93	105,564,160.21
合计	131,847,746.93	106,444,620.21

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		686,060.00
商业承兑汇票		194,400.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计		880,460.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	390,000.00	
合计	390,000.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,913,824.08	100.00	11,066,077.15	7.74	131,847,746.93	112,093,232.91	100.00	6,529,072.70	5.82	105,564,160.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	142,913,824.08	100.00	11,066,077.15		131,847,746.93	112,093,232.91	100.00	6,529,072.70		105,564,160.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,263,693.22	4,713,184.66	5.00
1至2年	33,776,536.86	3,377,653.69	10.00
2至3年	14,868,394.00	2,973,678.80	20.00
3至4年	5,200.00	1,560.00	30.00
合计	142,913,824.08	11,066,077.15	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	66,484,292.00	46.52	4,924,881.44
北京博视得广告有限公司	19,648,461.81	13.75	982,423.09
北京新意互动广告有限公司	14,150,000.00	9.90	788,160.00
重庆长安汽车股份有限公司	7,089,740.75	4.96	354,487.04
广州添玺传媒广告有限公司	6,842,021.00	4.79	1,368,404.20
合计	114,214,515.56	79.92	8,418,355.77

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	895,404.96	247,283.55
合计	895,404.96	247,283.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	960,426.27	100.00	65,021.31	6.77	895,404.96	264,509.00	100.00	17,225.45	6.51	247,283.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	960,426.27	100.00	65,021.31		895,404.96	264,509.00	100.00	17,225.45		247,283.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	780,426.27	39,021.31	5.00
1至2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2至3年	80,000.00	16,000.00	20.00
合计	960,426.27	65,021.31	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	80,426.27	84,509.00
押金	80,000.00	80,000.00
保证金	800,000.00	100,000.00
合计	960,426.27	264,509.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北广播电视台	保证金	400,000.00	1年以内	41.65	20,000.00
宝沃汽车(中国)有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	31.24	15,000.00
宁波奥克斯空调有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	10.41	10,000.00
北京亚特兰国际拍卖有限公司	房租押金	80,000.00	2-3年	8.33	16,000.00
李福庚	备用金	23,814.68	1年以内	2.48	1,190.73
合计		903,814.68		94.11	62,190.73

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,100,000.00		6,100,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,100,000.00		6,100,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
联动(天津)广告有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
联动通达(广州)传媒 广告有限公司	300,000.00	4,800,000.00		5,100,000.00		
合计	1,300,000.00	4,800,000.00		6,100,000.00		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,345,913.64	120,154,100.55	169,771,536.77	116,374,101.58
合计	151,345,913.64	120,154,100.55	169,771,536.77	116,374,101.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,450.26	
所得税影响额	-290,167.54	
合计	1,644,282.72	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.11%	0.60	0.6
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.15%	0.53	0.53

联动通达（北京）传媒广告股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月十八日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室