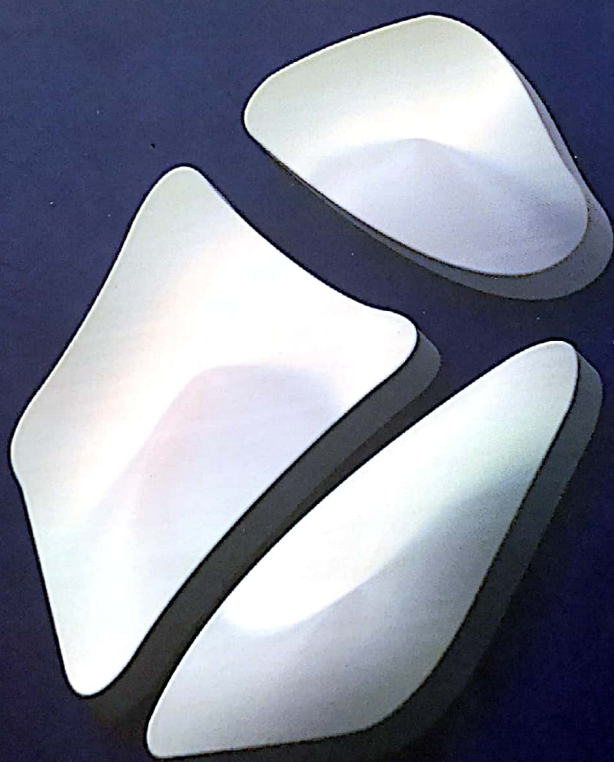


天江智媒科技（北京）有限公司

2019 年度

审 计 报 告

永坤审字[2020]第 A-3540 号



北京永坤会计师事务所
(普通合伙)



扫描全能王 创建

天江智媒科技（北京）有限公司

2019 年度

审 计 报 告

永坤审字[2020]第 A-3540 号



北京永坤会计师事务所（普通合伙）



扫描全能王 创建

天江智媒科技（北京）有限公司

2019 年度审计报告

永坤审字[2020]第 A-3540 号

目 录

一、审计报告

二、附送

1. 2019年12月31日的资产负债表
2. 2019年度利润表
3. 2019年度现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 会计报表附注
6. 会计师事务所营业执照复印件

北京永坤会计师事务所（普通合伙）



审计报告

永坤审字[2020]第 A-3540 号

天江智媒科技（北京）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天江智媒科技（北京）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果及现金流量。

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准则，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

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



在编制财务报表时，贵公司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，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

（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。

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。

北京永坤会计师事务所
（普通合伙）

中国◆北京

2020年04月08日



中国注册会计师：

（主任会计师）

（签名盖章）

中国注册会计师：

（签名盖章）



资 产 负 债 表

编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

2019年12月31日

单位:元

资 产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	767,390.94	20,933,496.02
交易性金融资产	4,992,621.23	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收帐款	6,976,000.05	7,032,000.05
预付帐款	248,429.00	116,276.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,034,812.35	703,550.50
存 货	1,872,988.51	1,651,206.34
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	26,892,242.08	30,436,528.91
非流动资产:		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	117,815.79	196,788.85
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	4,786.67
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	117,815.79	201,575.52
非流动资产合计	117,815.79	201,575.52
资 产 总 计	27,010,057.87	30,638,104.43



资 产 负 债 表 (续)

编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

2019年12月31日

单位:元

负债及所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付帐款	730,288.73	2,228,851.74
预收帐款	2,917,974.64	0.00
应付职工薪酬	133,650.10	636,230.66
应交税费	-52,759.33	-75,406.75
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,123,907.53	535,861.11
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	4,853,061.67	3,325,536.76
非流动负债:		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负 债 合 计	4,853,061.67	3,325,536.76
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	0.00	0.00
减:库存股	0.00	0.00
盈余公积	0.00	0.00
未分配利润	-7,843,003.80	-2,687,432.33
所有者权益(或股东权益)合计	22,156,996.20	27,312,567.67
负债及所有者权益(或股东权益)总计	27,010,057.87	30,638,104.43



利 润 表

编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

2019年度

单位:元

项 目	本期金额
一、营业收入	3,605,330.41
减:营业成本	1,385,195.20
营业税金及附加	15,361.25
销售费用	18,575.99
管理费用	6,323,454.52
财务费用	-65,411.80
资产减值损失	0.00
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	22,332.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-4,049,512.11
加:营业外收入	1,860.98
减:营业外支出	0.00
其中:非流动资产处置损失	0.00
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	-4,047,651.13
减:所得税费用	0.00
四、净利润	-4,047,651.13
五、每股收益:	0.00
(一)基本每股收益:	
(二)稀释每股收益	



现金流量表

编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

2019年度

单位:元

项 目	本期金额
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	6,933,274.47
收到的税费返还	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	0.00
经营活动现金流入小计	6,933,274.47
购买商品、接受劳务支付的现金	3,477,924.72
支付给职工以及为职工支付的现金	3,731,058.62
支付的各项税费	256,442.31
支付的其他与经营活动有关的现金	14,649,715.98
经营活动现金流出小计	22,115,141.63
经营活动产生的现金流量净额	-15,181,867.16
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	0.00
取得投资收益所收到的现金	22,332.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	-1,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00
投资活动现金流入小计	20,472.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,089.33
投资所支付的现金	4,992,621.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00
投资活动现金流出小计	5,004,710.56
投资活动产生的现金流量净额	-4,984,237.92
三、筹资活动产生的现金流量:	
吸收投资所收到的现金	0.00
取得借款所收到的现金	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00
偿还债务所支付的现金	0.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-20,166,105.08
加:期初现金及现金等价物余额	20,933,496.02
六、期末现金及现金等价物余额	767,390.94



扫描全能王 创建

现金流量表(续)

编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

2019年度

单位:元

项 目	本期金额
补 充 资 料	
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	-4,047,651.13
加:计提的资产减值准备	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,849.06
无形资产摊销	0.00
长期待摊费用摊销	4,786.67
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)	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-65,411.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,332.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-221,782.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,094,123.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,774,166.04
其 他	-1,057,035.97
经营活动产生的现金流量净额	-15,181,867.16
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
3.现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	767,390.94
减:现金的期初余额	20,933,496.02
加:现金等价物的期末余额	0.00
减:现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物的净增加额	-20,166,105.08



编制单位:天江智媒科技(北京)有限公司

所有者权益变动表

单位:元

2019年度

项目	本年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00		0.00		-2,687,432.33	27,312,567.67
加:会计政策变更						
前期差错更正					-1,107,920.34	-1,107,920.34
二、本年年年初余额	30,000,000.00		0.00	0.00	-3,795,352.67	26,204,647.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00		0.00	0.00	-4,047,651.13	-4,047,651.13
(一) 净利润					-4,047,651.13	-4,047,651.13
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(三)所有者投入和减少资本	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	0.00					
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
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.其他						
四、本年年末余额	30,000,000.00		0.00	0.00	-7,843,003.80	22,156,996.20



扫描全能王 创建

附送：5

天江智媒科技（北京）有限公司

会计报表附注

2019 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

（一） 公司简介

天江智媒科技（北京）有限公司（以下简称“公司”）为 2017 年 09 月 19 日登记注册的有限责任公司，并取得了北京市工商行政管理局房山分局发放的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91110102MA017NAU8Q。

公司注册资本为：3000.00 万元。

公司法定代表人：王海轩。

公司住所：北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号—D9275。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询（中介除外）；经济贸易咨询、企业管理咨询（中介除外）；企业策划；市场调查；组织文化艺术交流（不含演出）；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售电子产品、家用电器、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品、办公用品、机械设备；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；数据处理；货物进出口（国营贸易管理货物除外）；技术进出口；代理进出口；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二） 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三） 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。



（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（七） 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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） 外币业务核算方法

外币业务采用业务发生当日一日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（九） 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（十） 存货核算方法

1. 存货的分类

存货为：周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货取得和发出的计价方法：本公司取得的原材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同



而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十一) 固定资产的计价和折旧方法

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,并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、机械设备、运输设备、其他设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定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固定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,换入的固定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固定资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十二） 无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年末，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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）无形资产的摊销：

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。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，年末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



(十三) 长期股权投资的核算

1. 初始计量

(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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3. 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。



成本法下公司确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下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。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(十四) 收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

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。

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。

3. 让渡资产使用权

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。

(十五) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(十六) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

公司本年无主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

一、 税项



(一) 公司主要税种和税率

税 种	税率	备 注
增值税	3%或 6%、13%	小规模 3%，一般纳税人 6%、13%
城市维护建设税	7%或 5%	城区 7%，郊区 5%
教育费附加	3%	
地方教育费附加	2%	
企业所得税	25%	高新企业 15%，小微企业减免 15%

(二) 税负减免

无。

二、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
货币资金	767,390.94	20,933,496.02
合 计	767,390.94	20,933,496.02

(二) 交易性金融资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
交易性金融资产	4,992,621.23	
合 计	4,992,621.23	

(三) 应收账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	6,976,000.05	7,032,000.05
合 计	6,976,000.05	7,032,000.05

(四) 预付账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
预付账款	248,429.00	116,276.00
合 计	248,429.00	116,276.00

(五) 其他应收款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	12,034,812.35	703,550.50
合 计	12,034,812.35	703,550.50

(六) 存货

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------



存货	1,872,988.51	1,651,206.34
合 计	1,872,988.51	1,651,206.34

(七) 固定资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
固定资产	117,815.79	196,788.85
合 计	117,815.79	196,788.85

(八) 长期待摊费用

项 目	期末账面余额	年初账面余额
长期待摊费用		4,786.67
合 计		4,786.67

(九) 应付账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	730,288.73	2,228,851.74
合 计	730,288.73	2,228,851.74

(十) 预收账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	2,917,974.64	
合 计	2,917,974.64	

(十一) 应付职工薪酬

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应付职工薪酬	133,650.10	636,230.66
合 计	133,650.10	636,230.66

(十二) 应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应交税费	-52,759.33	-75,406.75
合 计	-52,759.33	-75,406.75

(十三) 其他应付款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	1,123,907.53	535,861.11
合 计	1,123,907.53	535,861.11

(十四) 实收资本

项 目	期末账面余额	年初账面余额
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00



合 计	30,000,000.00	30,000,000.00
-----	---------------	---------------

(十五) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 年初未分配利润	-2,687,432.33
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	-2,687,432.33
加：本期的净利润	-4,047,651.13
可供分配的利润	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
已分配普通股股利	
转作股本的普通股股利	
提取职工福利基金	
年末未分配利润	-7,843,003.80

(十六) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额
1、营业收入	
(1) 主营业务收入	3,605,330.41
合 计	3,605,330.41
2、营业成本	
(1) 主营业务成本	1,385,195.20
合 计	1,385,195.20

(十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额
营业税金及附加	15,361.25
合 计	15,361.25

(十八) 销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	18,575.99
合 计	18,575.99

(十九) 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	6,323,454.52



合 计	6,323,454.52
(二十) 财务费用	
项 目	本期发生额
财务费用	-65,411.80
合 计	-65,411.80
(二十一) 投资收益	
项 目	本期发生额
投资收益	22,332.64
合 计	22,332.64
(二十二) 营业外收入	
项 目	本期发生额
营业外收入	1,860.98
合 计	1,860.98

三、关联方关系及其交易

本公司截止 2019 年 12 月 31 日无关联方。

四、或有事项

本公司截止 2019 年 12 月 31 日无或有事项。

五、承诺事项

本公司截止 2019 年 12 月 31 日无承诺事项。

六、资产负债表日后事项

本公司截止报告日无日后事项。

七、其他事项说明

本公司截止 2019 年 12 月 31 日无其他事项说明。

天江智媒科技（北京）有限公司
2019 年 12 月 31 日





统一社会信用代码

911101085695410989

营业执照

(副本)⁽¹⁻¹⁾



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

名称 北京永坤会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈敬杨

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；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询；管理咨询；会计培训（不得面向全国招生）；法律、法规规定的其他业务；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年01月20日

合伙期限 2011年01月20日至 长期

主要经营场所 北京市通州区景盛南一街28号院7号楼5层504



登记机关



2019 年 07 月 24 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建

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: 北京市财政局

二〇一一年十二月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京永坤会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 陈敬杨

主任会计师:

经营场所: 北京市通州区景盛南一街28号院7号楼5层504



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010124

批准执业文号: 京财会许可[2011]0004

批准执业日期: 2011年01月11日





姓名 陈敬杨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1957-01-06
Date of birth
工作单位 湖北明敬会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420222195701060015
Identity card No.



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

陈敬杨 (420003204863)

2018年已通过



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

转出协会盖章
2019年8月8日

转出协会盖章
2019年8月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



协会盖章
2019年8月20日

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

陈敬杨 (420003204863)

2019年已通过



姓名: 周岩
性别: 女
出生日期: 1970年10月29日
工作单位: 营口联合会计师事务所
身份证号: 210802197010291524



注册会计师工作单位变更事项登记

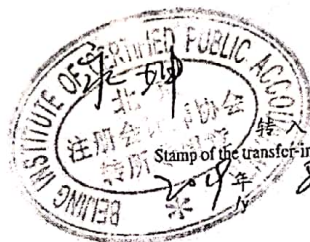
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月9日

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

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(3)
2014年2月28日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
3月9日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月20日

年 月 日

年度检验合格

Annual Renewal Registration

CPA年检合格(2)
辽宁注协检(2)
3月21日

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

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(5)

2013年 6月25日



扫描全能王 创建