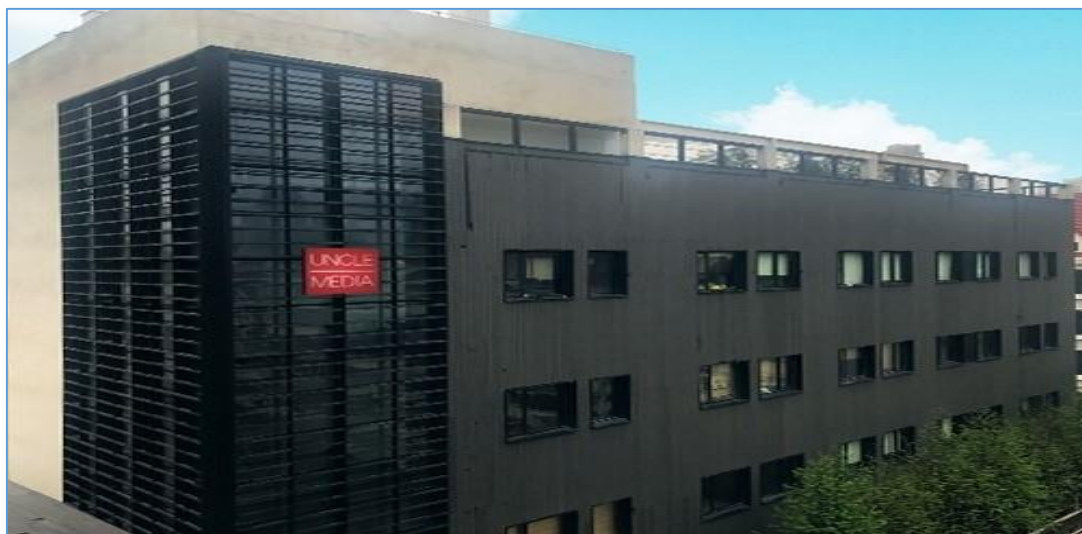




昂克传媒

NEEQ : 839958

上海昂克文化传媒股份有限公司  
Shanghai Uncle Media Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

公司 2017 年年度权益分派方案经 2018 年 4 月 16 日召开的股东大会审议通过，以股本 10,857,143 股为基数，向权益分派日全体在册股东每 10 股派发现金股利 2.7 元(含税)，该分派方案于 2018 年 6 月 15 日实施完毕。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
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 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
昂克传媒、股份公司、公司	指	上海昂克文化传媒股份有限公司
致广广告	指	上海致广广告有限公司，公司全资子公司
昂聚投资	指	上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
中泰华信	指	中泰华信股权投资管理股份有限公司（中泰华信新三板价值投资基金 1 期），公司股东
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人王昕、主管会计工作负责人陈仕娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈仕娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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
大客户依赖的风险	报告期内，公司对前五大客户销售占比为 73.84%，客户较为集中，收入对大客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
人员流失风险	移动互联网广告企业的发展需要创意人员、客户服务人员、技术人员等多种专业人才和创新的高端人才。如企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来业务发展造成不利影响。
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	上海昂克文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Uncle Media Co.,Ltd.
证券简称	昂克传媒
证券代码	839958
法定代表人	王昕
办公地址	上海市长宁区镇宁路 465 弄 181 号 2 幢 3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈一秋
职务	董事、董事会秘书
电话	021-32031279
传真	021-32031279-1
电子邮箱	yiqui.chen@uncle-ad.com
公司网址	http://www.uncle-ad.com/
联系地址及邮政编码	上海市长宁区镇宁路 465 弄 181 号 2 幢 3 楼，200050
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	公司董事会秘书办公室

### 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 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	移动互联网广告服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,857,143
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王昕
实际控制人及其一致行动人	王昕、陶汝君、上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）

### 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	913101145821147792	否

注册地址	上海市嘉定区菊园新区胜竹路 1399 号 2 幢 310.311 室	否
注册资本（元）	10,857,143	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	莫旭巍，李敏婕
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号 6 楼

## 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	33,615,034.58	40,135,755.31	-16.25%
毛利率%	26.88%	42.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,242,101.34	10,168,499.91	-77.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,912,109.28	8,610,979.49	-77.79%
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）	6.94%	35.40%	-
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）	5.92%	29.97%	-
基本每股收益	0.21	0.94	-77.66%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,423,946.84	45,700,369.22	-24.67%
负债总计	2,601,908.38	13,029,166.94	-80.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,822,038.46	32,671,202.28	-2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	3.01	-2.66%
资产负债率%（母公司）	7.56%	28.51%	-
资产负债率%（合并）	7.56%	28.51%	-
流动比率	1288.06%	341.06%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	7,669,738.93	715,111.23	972.52%
应收账款周转率	1.10	1.28	-
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%	-24.67%	41.06%	-
营业收入增长率%	-16.25%	22.60%	-
净利润增长率%	-77.95%	33.78%	-

**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	10,857,143	10,857,143	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**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）	768,247.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,184.90
非流动性资产处置损益	905.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>520,968.21</b>
所得税影响数	190,976.15
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>329,992.06</b>

**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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	37,408,955.29	-	25,300,795.66

应收账款	37,408,955.29	-	25,300,795.66	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	179,139.86	179,139.86	119,977.80	119,977.80
应付票据及应付账款	-	8,672,565.00	-	4,604,976.01
应付账款	8,672,565.00		4,604,976.01	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利		-	-	
其他应付款	30,494.30	30,494.30	24,908.40	24,908.40

注：根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定的要求，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于广告行业，一直专注于移动互联网广告服务，公司凭借多年服务经验，依托优秀的策略创意能力和高效的执行管理能力，为国内外知名品牌客户提供品牌推广和营销服务，帮助客户维护品牌形象，实现品牌价值的提升。公司通过提供移动互联网广告服务获取收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的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

报告期内，国内经济增速放缓，客户缩减广告投放规模，受此影响公司报告期的营业收入和净利润较去年同期有所下降。

公司通过突出策略和创意策划优势，深化内部管理，增强公司的持续盈利能力。优秀的营销策略专家和创意策划人员、独特的创意思维、丰富的素材资源以及强大的团队协作能力使公司具有优秀的策略和创意策划优势。公司充分发挥董事会的作用，完善内控环境，营造良好的公司文化，在完善自身能力的同时通过加强公司及广告作品的宣传力度积极开拓新的客户。

#### 1、公司财务状况

报告期期末，公司总资产为 34,423,946.84 元，较 2017 年度末资产总额 45,700,369.22 下降 24.67%；负债总额为 2,601,908.38 元，较 2017 年度末负债总额 13,029,166.94 元下降 80.03%；净资产 31,822,038.46 元，较 2017 年度末净资产略微下降 2.60%。报告期期末，总资产下降主要系公司加强应收账款的管理，经营活动现金流入增加，导致货币资金较 2017 年增加 4,586,755.69 元、应收票据及应收账款较 2017 年

末减少 15,573,498.90 元。

负债变动的主要原因系：（1）报告期内公司清偿广告服务费导致应付账款较 2017 年末减少 7,818,645.51 元；（2）报告期内应交税费较 2017 年末减少 2,653,210.97 元。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 33,615,034.58 元，较 2017 年度营业收入 40,135,755.31 元下降 16.25%，主要系国内经济增速放缓，客户缩减广告投放规模导致营业收入减少，其中：（1）定期品牌管理服务收入 9,764,149.74 元，较 2017 年末减少 17,903,908.77 元，主要原因系 Visa Worldwide Pte.Limited 缩减 2018 年广告投放所致，（2）活动推广服务收入 23,850,884.84 元，较 2017 年末增长 11,383,188.04 元，主要原因系新增客户丝涟贸易（上海）有限公司、PayPal Pte.Ltd.、因瑞贸易（上海）有限公司所致；实现净利润 2,242,101.34 元，较 2017 年度净利润 10,168,499.91 元下降 77.95%，主要原因为报告期实现的毛利润及其他收益减少，报告期内公司销售毛利率为 26.88%，较 2017 年度销售毛利率 42.36%有所下降，主要原因系：（1）报告期内公司制作及投放成本上涨导致外部采购成本较 2017 年增长 1,446,074.63 元，（2）报告期内公司员工人数增加，同时优质老员工薪酬上涨导致人力成本较 2017 年增长 1,514,227.52 元，（3）报告期内营业外收入较 2017 年减少 3,417.62 元；实现其他收益 768,247.13 元，较 2017 年同期下降 62.99%，主要系 2017 年同期收到政府就公司成功挂牌新三板拨付补贴而本期无此政府补助。2018 年度每股基本收益达到 0.21 元。

## 3、现金流量

2018 年度，公司实现经营活动现金流量净额为 7,669,738.93 元，较上年同期 715,111.23 元增加 6,954,627.70 元净流入，主要原因系公司加强应收票据及应收账款的管理，应收账款回款较快使得经营活动产生的现金流入增加。

投资活动现金流量净额为 -65,151.97 元，较上年同期 -27,869.90 元增加了 37,282.07 元净流出，主要原因系本期采购固定资产发生 67,151.97 元支出。

筹资活动现金流量净额为 -2,931,428.61 元，较上年同期增加了 977,142.87 元净流出，主要原因系 2018 年 6 月分配现金股利 2,931,428.61 元，2017 年分配现金股利 1,954,285.74 元。

## （二） 行业情况

2018 年 8 月 20 日中国互联网络信息中心（CNNIC）在京发布第 42 次《中国互联网络发展状况统计报告》（以下简称为《报告》）。《报告》显示，截至 2018 年 6 月 30 日，我国网民规模为 8.02 亿，上半年新增网民 2968 万人，较 2017 年末增加 3.80%，互联网普及率达 57.70%，较 2017 年末提升 1.8 个百分点。2018 年上半

年，网络娱乐市场需求强烈，相应政策出台以鼓励引导互联网娱乐业态健康发展。网络音乐原创作品得到扶持，网络文学用户阅读方式多样，网络游戏类型的多样化和游戏内容的精品化趋势明显。短视频应用迅速崛起，74.10%的网民使用短视频应用，以满足网民碎片化的娱乐需求。与此同时，网络文化娱乐内容进一步规范，网络音乐、文学版权环境逐渐完善，网络游戏中违法违规内容得到整治，视频行业构建起以内容为核心的生态体系，直播平台进入精细化运营阶段。

### (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	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,904,909.60	22.96%	3,318,153.91	7.26%	138.23%
应收票据与应收账款	21,835,456.39	63.43%	37,408,955.29	81.86%	-41.63%
存货	-	-	-	-	-
其他应收款	300,908.83	0.87%	179,139.86	0.39%	67.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	101,472.05	0.29%	80,971.38	0.18%	25.32%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	853,919.49	2.48%	8,672,565.00	18.98%	-90.15%
应付职工薪酬	115,263.40	0.33%	84,318.00	0.18%	36.70%
应交税费	1,588,578.67	4.61%	4,241,789.64	9.28%	-62.55%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	34,423,946.84	-	45,700,369.22	-	-24.67%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金：

报告期期末货币资金较 2017 年末增长 4,586,755.69 元，增幅 138.23%，主要原因系公司加强应收票据及应收账款的管理，经营活动现金流入增加所致；

##### 2、应收票据及应收账款：

报告期期末应收票据及应收账款较 2017 年同比减少 15,573,498.90 元，降幅 41.63%，主要原因系公司加强应收账款的管理，经营活动现金流入增加所致；

##### 3、其他应收款：

报告期期末其他应收款较 2017 年同比增长 121,768.97 元，增幅 67.97%，主要原因系公司扩大办公面积导致租房押金增加、行政备用金增加所致；

#### 4、应付票据及应付账款：

报告期期末应付票据及应付账款较 2017 年同比减少 7,818,645.51 元，降幅 90.15%，主要原因系：报告期内公司现金流状况良好，清偿应付账款所致；

#### 5、应付职工薪酬：

报告期期末应付职工薪酬较 2017 年同比增长 30,945.40 元，增幅 36.70%，主要原因系公司报告期内员工人数增加，同时优质老员工薪酬上涨所致；

#### 6、应交税费：

报告期期末应交税费较 2017 年同比减少 2,653,210.97 元，降幅 62.55%，主要原因系本期利润总额较上年同期减少，报告期内应交企业所得税较 2017 年末减少 2,345,692.19 元。

## 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	33,615,034.58	-	40,135,755.31	-	-16.25%
营业成本	24,579,733.78	73.12%	23,133,659.15	57.64%	6.25%
毛利率%	26.88%	-	42.36%	-	-
管理费用	4,961,246.68	14.76%	4,480,055.41	11.16%	10.74%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	24,620.34	0.07%	9,054.83	0.02%	171.90%
财务费用	82,207.26	0.24%	27,346.20	0.07%	200.62%
资产减值损失	-214,073.56	-0.64%	983,283.64	2.45%	-121.77%
其他收益	768,247.13	2.29%	2,076,000.00	5.17%	-62.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	905.98	-	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,834,912.88	14.38%	13,426,511.70	33.45%	-63.99%
营业外收入	0.34	0.00%	3,417.96	0.01%	-99.99%
营业外支出	248,185.24	0.74%	2,043.05	0.01%	12,047.78%
净利润	2,242,101.34	6.67%	10,168,499.91	25.34%	-77.95%

项目重大变动原因：

1、2018 年度营业收入较上年同期减少 6,520,720.73 元，降幅为 16.25%，主要原因系国内经济增速放缓，客户缩减广告投放规模，其中：（1）定期品牌管理服务收入 9,764,149.74 元，较 2017 年末减少 17,903,908.77 元，主要原因系 Visa Worldwide Pte.Limited 缩减 2018 年广告投放所致，（2）活动推广服务收入 23,850,884.84 元，较 2017 年末增长 11,383,188.04 元，主要原因系新增客户丝涟贸易（上海）有限公司、PayPal Pte.Ltd.、因瑞贸易（上海）有限公司所致；

2、2018 年度营业成本较上年同期增长 1,446,074.63 元，增幅为 6.25%，主要原因系报告期内公司员工人数增加，同时优质老员工薪酬上涨导致人力成本较 2017 年增长；报告期内公司销售毛利率为 26.88%，较 2017 年度销售毛利率 42.36% 有所下降，主要原因系：（1）报告期内公司制作及投放成本上涨导致外部采购成本较 2017 年增长 1,446,074.63 元，（2）报告期内公司员工人数增加，同时优质老员工薪酬上涨导致人力成本较 2017 年增长 1,514,227.52 元，

3、2018 年度销售费用较上年同期增长 15,565.51 元，增幅 171.90%，主要原因系公司项目差旅费较 2017 年增长 19,631.12 元；

4、2018 年度财务费用较上年同期增长 54,861.06 元，增幅 200.62%，主要原因系公司境外收入产生的汇兑损失增加 60,318.39 元，利息收入增加 5,211.27 元；

5、2018 年度资产减值损失较上年同期减少 1,197,357.20 元，降幅为 121.77%，主要原因系公司报告期内收回上期应收账款，导致应收账款坏账准备相应减少 994,687.84 元。

6、2018 年度其他收益较上年同期减少 1,307,752.87 元，降幅 62.99%，主要原因系公司 2017 年同期收到政府就公司成功挂牌新三板拨付补贴 1,500,000.00 元，本期无此项政府补助；

7、2018 年度营业外支出较上年同期增长 246,142.19 元，增幅 12047.78%，主要原因系公司因异常增值税扣税凭证导致的税务滞纳金增加 242,563.10 元。

## (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	33,615,034.58	40,135,755.31	-16.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,579,733.78	23,133,659.15	6.25%
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%
定期品牌管理服务	9,764,149.74	29.05%	27,668,058.51	68.94%

活动推广	23,850,884.84	70.95%	12,467,696.80	31.06%
合计	33,615,034.58	100.00%	40,135,755.31	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内营业收入较上年同期减少 6,520,720.73 元，降幅为 16.25%，主要系国内经济增速放缓，客户缩减广告投放规模，其中：（1）定期品牌管理服务收入 9,764,149.74 元，较 2017 年末减少 17,903,908.77 元，主要原因系 Visa Worldwide Pte.Limited 缩减 2018 年广告投放所致；（2）活动推广服务收入 23,850,884.84 元，较 2017 年末增长 11,383,188.04 元，主要原因系新增客户丝涟贸易（上海）有限公司、PayPal Pte.Ltd.、因瑞贸易（上海）有限公司所致。

**(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	Visa Worldwide Pte.Limited	9,764,149.74	29.05%	否
2	中国建设银行股份有限公司信用卡中心	4,832,330.07	14.38%	否
3	丝涟贸易（上海）有限公司	3,902,679.65	11.61%	否
4	PayPal Pte.Ltd.	3,258,537.68	9.69%	否
5	因瑞贸易（上海）有限公司	3,061,322.86	9.11%	否
合计		24,819,020.00	73.84%	-

**(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	上海实成文化传播有限公司	3,537,735.75	14.39%	否
2	上海昊观文化传媒有限公司	2,405,660.31	9.79%	否
3	分享一下（北京）科技有限公司	1,896,226.41	7.71%	否
4	上海智迈广告有限公司	850,226.40	3.46%	否
5	上海昂克建筑装潢设计有限公司	816,543.90	3.32%	是
合计		9,506,392.77	38.67%	-

**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	7,669,738.93	715,111.23	972.52%
投资活动产生的现金流量净额	-65,151.97	-27,869.90	133.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,931,428.61	-1,954,285.74	50.00%



**现金流量分析：**

报告期内，公司净利润为2,242,101.34元，经营活动产生的现金流量净额为7,669,738.93元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异5,427,637.59元，主要原因系：公司经营性应收项目期末余额比期初余额减少15,724,360.23元，经营性应付项目期末余额比期初余额减少10,587,095.11元，本期冲回坏账准备214,073.56元。

1、2018年公司经营活动现金流量净额为7,669,738.93元，较上年同期增加6,954,627.70元净流入，主要原因系：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加22,062,777.17元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少469,916.09元，购买商品、接受劳务支付的现金增加9,917,734.87元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加1,266,396.53元，支付的各项税费较上年同期增加2,911,031.05元。

2、2018年公司投资活动现金流量净额为-65,151.97元，较上年同期增加了37,282.07元净流出，主要原因系报告期内采购办公设备和电子设备67,151.97元。

3、2018年公司筹资活动现金流量净额为-2,931,428.61元，较上年同期增减少了977,142.87元，主要原因系报告期内分配利润2,931,428.61元，2017年分配现金股利1,954,285.74元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

本公司全资子公司上海致广广告有限公司，2010年1月22日成立，注册资本100万元。主要从事设计、制作、代理、发布各类广告，公共活动组织策划，礼仪服务，市场营销策划，商务咨询，日用百货、电子产品、工艺礼品、玩具、服装服饰、箱包、化妆品、办公用品的销售，图文设计、制作，创意服务。

根据本公司2017年7月10日第一届董事会第九次会议决议，公司决定注销全资子公司上海致广广告有限公司，截至2018年9月27日公司注销登记手续已经全部办理完成。

**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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据实际情况描述涉及的科目及调整金额：例如：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 21,835,456.39 元，上期余额 37,408,955.29 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 853,919.49 元，上期余额 8,672,565.00 元。“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 300,908.83 元，上期余额 179,139.86 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 44,146.82 元，上期余额 30,494.30 元。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司全资子公司上海致广广告有限公司，2010年1月22日成立，注册资本100万元。主要从事设计、制作、代理、发布各类广告，公共活动组织策划，礼仪服务，市场营销策划，商务咨询，日用百货、电子产品、工艺礼品、玩具、服装服饰、箱包、化妆品、办公用品的销售，图文设计、制作，创意服务。

根据本公司2017年7月10日第一届董事会第九次会议决议，公司决定注销全资子公司上海致广广告有限公司，2018年9月，公司原子公司上海致广广告有限公司经上海市嘉定区市场监督管理局审查并核准注销登记。

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 三、持续经营评价

报告期内公司经营业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司的法人治理机构及内部管理机制不断完善，财务状况良好。公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

#### 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、大客户依赖的风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比分别为 73.84%，客户较为集中，收入对大客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

应对措施：公司在不断提高客户服务满意度的基础上，增强老客户对公司的依赖性，同时由专人跟踪现有客户经营动态。公司目前正在加大市场拓展力度，开发新的客户。随着公司业务的发展和规模的扩大，公司将扩大营销方式，从单一的微信微博等移动端营销推广扩大至线下活动、线上直播、视频拍摄等，用更新颖的方式来为不同需求的客户做品牌策划推广，上述市场开拓策略实施后，公司客户结构将进一步优化，客户集中度将降低。

###### 2、人员流失风险

移动互联网广告企业的发展需要创意人员、客户服务人员、技术人员等多种专业人才和创新的高端人才。如企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来业务发展造成不利影响。

应对措施：进一步加大人员管理力度，做到合理用人，有效用人，减员增效，杜绝人浮于事，优化现有岗位编制，增加现有人员薪资，减少重复用工。根据各部门现有岗位的工作量，重要程度，理顺职能，合并岗位，达到精干、快捷、高效的岗位工作目标。从而提高公司的整体运行效率，减少人力不必要的浪费，提高人才的工作能力与工作主动性。计划通过内部股权激励、丰厚工资，良好的团队环境吸引新人才加入公司，保留团队优秀人才。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	700,000.00	156,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	600,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		
合计	2,700,000.00	756,000.00

## (三) 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
上海昂克建筑装饰设计有限公司	装潢设计服务	1,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 7 日	2018-005

**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：**

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，是市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员签订了《避免同业竞争承诺函》。报告期内未有违反上述承诺事宜。

2、为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，实际控制人于 2016 年 6 月 24 日签署了公司资产未被控股股东、实际控制人占用的承诺，承诺以后不会占用公司资产及利用公司资产为个人担保。报告期内未有违反上述承诺事宜。

## 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	4,240,476	39.06%	-	4,240,476	39.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,000	12.43%	-	1,350,000	12.43%
	董事、监事、高管	1,850,000	17.04%	-	1,850,000	17.04%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,616,667	60.94%	-	6,616,667	60.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	37.30%	-	4,050,000	37.30%
	董事、监事、高管	5,550,000	51.12%	-	5,550,000	51.12%
	核心员工					
总股本		10,857,143	-	0.00	10,857,143	-
普通股股东人数						4

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	王昕	5,400,000		5,400,000	49.74%	4,050,000	1,350,000
2	上海昂聚投资 咨询合伙企业 (有限合伙)	2,600,000		2,600,000	23.95%	1,066,667	1,533,333
3	贝佳毅	2,000,000		2,000,000	18.42%	1,500,000	500,000
4	中泰华信股权 投资管理股份 有限公司(中泰 华信新三板价 值投资基金 1 期)	857,143		857,143	7.89%		857,143
合计		10,857,143	0	10,857,143	100.00%	6,616,667	4,240,476

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陶汝君是上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，与王昕为夫妻关系，王昕、陶汝君是公司实际控制人。

## 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

### (一) 控股股东情况

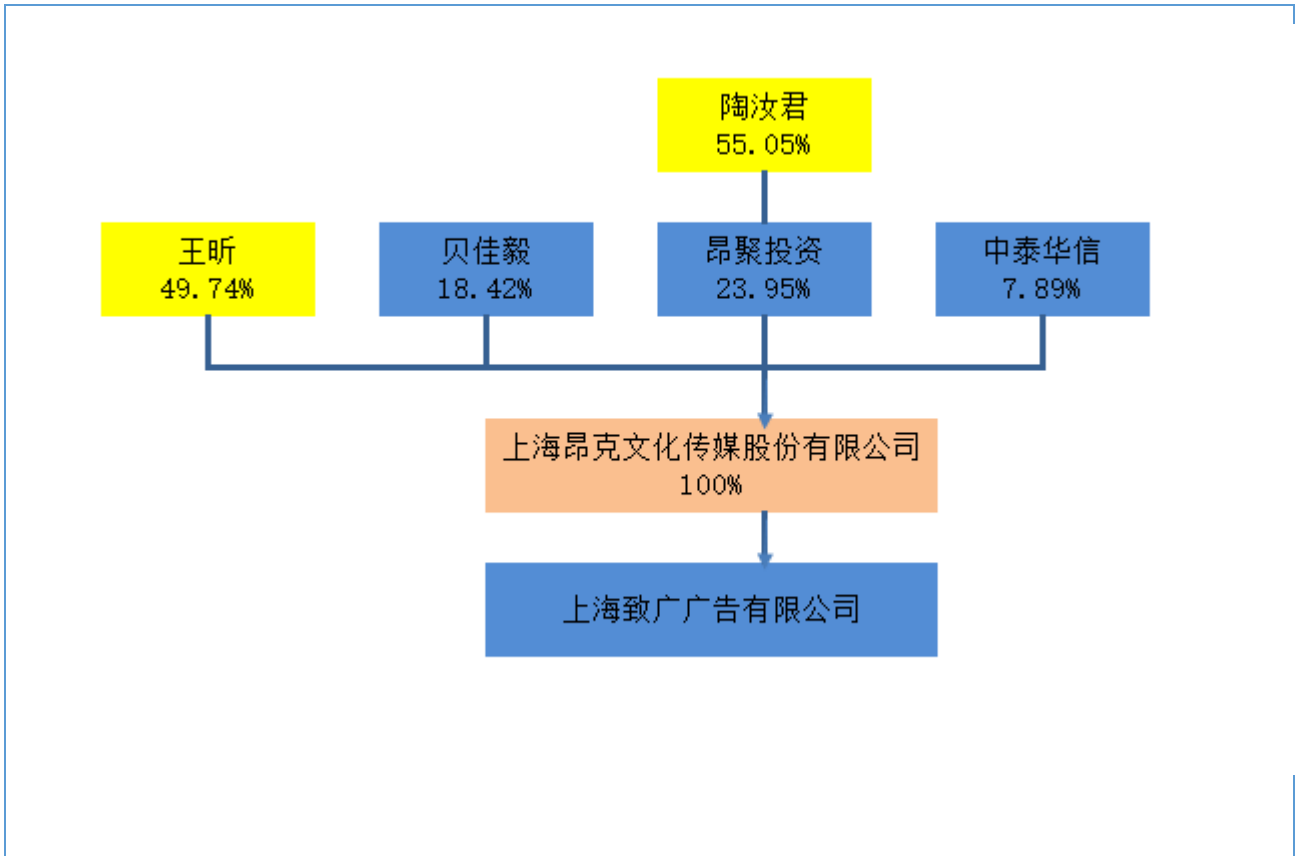
2016 年 2 月至今，王昕持股比例为 49.74%，报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

王昕直接持有公司 49.74%的股份；昂聚投资持有公司 23.95%股份，陶汝君担任昂聚投资执行事务合伙人；王昕与陶汝君系夫妻关系，两人合计控制公司 73.69%股份，依其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且王昕担任公司董事长兼总经理，陶汝君任公司商务总监，两人实际控制公司运营。因此，公司实际控制人为王昕、陶汝君。报告期内公司实际控制人未发生变化。

王昕先生简历：男，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于香港中文大学人类学专业，研究生学历。2004 年 1 月至 2005 年 4 月，任上海好耶广告有限公司客户经理；2005 年 5 月至 2007 年 5 月，任千橡互动集团客户总监；2007 年 6 月至 2007 年 7 月，待业；2007 年 8 月至 2008 年 10 月，任上海安瑞索思广告有限公司业务总监；2008 年 10 月至 2010 年 7 月，任盛世长城国际广告有限公司业务总监；2010 年 7 月至 2011 年 9 月，任博达大桥国际广告传媒有限公司业务总监；2011 年 9 月至 2015 年 9 月，任有限公司监事；2015 年 9 月至股份公司成立，任有限公司执行董事兼经理。股份公司成立后，任公司董事长兼总经理。

陶汝君女士简历：女，1983 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于香港大学整合营销专业，研究生学历。2006 年 6 月至 2008 年 2 月，任上海碧调广告有限公司资深客户主任；2008 年 3 月至 2010 年 4 月，任盛世长城国际广告有限公司资深客户主任；2010 年 5 月至 2011 年 9 月，任博达大桥国际广告传媒有限公司资深客户经理；2011 年 9 月，设立有限公司，并任执行董事兼经理；2015 年 9 月至今，任公司商务总监，2017 年 6 月至今任公司董事。





## 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

#### 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 6 月 15 日	2.70	0	0
合计	2.70	0	0

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,857,143 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.700000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 14 日，除权除息日为：2018 年 6 月 15 日。

#### 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
王昕	董事长、总经理	男	1977 年 6 月	研究生	2019.1.02-2021.12.27	是
贝佳毅	董事、副总经理	男	1984 年 3 月	专科	2019.1.02-2021.12.27	是
陶汝君	董事	女	1983 年 4 月	研究生	2019.1.02-2021.12.27	是
雷雨田	董事	男	1985 年 8 月	本科	2019.1.02-2021.12.27	否
陈一秋	董事、董事会秘书	男	1978 年 9 月	研究生	2019.1.02-2021.12.27	是
沈怡静	监事会主席	女	1990 年 6 月	本科	2019.1.02-2021.12.27	是
吴佳祺	监事	女	1991 年 9 月	本科	2019.1.02-2021.12.27	是
唐正府	职工监事	男	1990 年 11 月	本科	2019.1.02-2021.12.27	是
陈仕娟	财务总监	女	1979 年 7 月	本科	2019.1.02-2021.12.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司现任董事会、监事会及高级管理人员的任期已于2018年12月届满，公司已于2019年1月积极筹备并成功完成换届选举的相关工作。

#### 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：

董事长兼总经理王昕为公司控股股东，董事陶汝君与王昕为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
王昕	董事长、总经理	5,400,000	0	5,400,000	49.74%	0
贝佳毅	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	18.42%	0
陶汝君	董事	0	0	0	0%	0
雷雨田	董事	0	0	0	0%	0

陈一秋	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
沈怡静	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴佳祺	监事	0	0	0	0%	0
唐正府	职工监事	0	0	0	0%	0
陈仕娟	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>7,400,000</b>	<b>0</b>	<b>7,400,000</b>	<b>68.16%</b>	<b>0</b>

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
贾旭峰	财务总监	离任	-	个人原因
陈仕娟	-	新任	财务总监	-

#### 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

陈仕娟女士简历，女，1979年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏省仪征市扬子中学，高中学历，目前本科在读。2008年3月至2012年1月：上海天利混凝土有限公司出纳；2012年4月—2014年10月：上海昂克文化传媒有限公司财务经理；2014年10月—2018年2月：上海搜易广告传媒有限公司财务经理；2018年3月至今：上海昂克文化传媒股份有限公司任职。

## 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
行政管理人员	10	10
客户部人员	11	11
创意部人员	18	23
技术部人员	2	5
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	3	3
本科	9	39
专科	27	5
专科以下	2	2
员工总计	41	49

**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、员工薪酬政策

为引进外部人才并保证内部员工的稳定性，2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。结合市场行情和公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工职业发展通道，加强员工绩效考核力度，力求员工的付出能够得到高回报。

2、培训规划

为贯彻公司人力资本不断增值优化的指导思想，建立持续、系统的人力资源开发体系和学习型组织；贯彻公司战略导向，推动管理进步，培养适应业务与组织发展需要的各级业务和管理人才；提升员工职业技能与专业素质。2018 年由公司组织，针对各层次、各部门开展了管理技能、业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容的课程。公司在 2018 年在公司范围内组织了每月培训，培训内容涵盖创意热点、市场推广和案例分享。

3、报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，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，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程进行修改。
-----------------

## (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	4	<p>1、2018年3月5日，召开第一届董事会第十三次会议：审议《聘任陈仕娟为财务总监的议案》；审议《关于偶发性关联交易事项的议案》；审议《关于提请召开上海昂克文化传媒股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年3月26日，召开第一届董事会第十四次会议：审议《关于&lt;2017年度总经理工作报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017年度利润分配方案&gt;的议案》；审议《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》；审议《关于提请召开2017年年度股东大会&gt;的议案》；</p> <p>3、2018年8月8日，召开第一届董事会第十五次会议：审议《关于&lt;2018年半年度报告&gt;》议案；</p> <p>4、2018年12月11日，召开第一届董事会第十六次会议： 审议《关于公司预计2019年度日常关联交易事项》议案；审议《关于选举王昕继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举贝佳毅继续为公司第二届董事会董事》议案；审议</p>

		《关于选举陶汝君继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举陈一秋继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举雷雨田继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于提请召开上海昂克文化传媒股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	3	<p>1、2018 年 3 月 26 日，召开第一届监事会第六次会议：审议《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》；</p> <p>2、2018 年 8 月 8 日，召开第一届监事会第七次会议：审议《关于&lt;2018 年半年度报告&gt;》；</p> <p>3、2018 年 12 月 11 日，召开第一届监事会第八次会议：审议《关于选举沈怡静继续为公司第二届监事会监事》议案；审议《关于选举吴佳祺继续为公司第二届监事会监事》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 3 月 23 日，召开第一次临时股东大会：审议《关于偶发性关联交易事项的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 16 日，召开 2017 年年度股东大会：审议《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年年度报告及其摘要&gt;的议案》；审议《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》；审议《关于续聘众华</p>



		<p>会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；</p> <p>3、2018 年 12 月 28 日，召开 2018 年第二次临时股东大会：审议《关于公司预计 2019 年度日常关联交易事项》议案；审议《关于选举王昕继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举贝佳毅继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举陶汝君继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举陈一秋继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举雷雨田继续为公司第二届董事会董事》议案；审议《关于选举沈怡静继续为公司第二届监事会监事》议案；审议《关于选举吴佳祺继续为公司第二届监事会监事》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

1、股东大会：公司目前有 2 名自然人股东，2 名法人股东，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等的权利、地位。

2、董事会：报告期内公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》要求，报告期内公司依法召集、召开会议，形成决议。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：报告期内公司有 3 名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。报告期内，公司主要以信息披露工作为投资者关系工作的主要形式，同时通过电话、邮件、微信、线下交流等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

#### **(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**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会在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、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

(一) 业务独立性：公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二) 资产独立性：公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

(三) 人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独

立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

（四）财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）机构独立性：公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了客户部门、创意部门、行政部门、财务部门等职能中心，各中心之间分工明确，协调合作；

公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营和办公场所。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司在 2017 年 4 月 17 日第一届董事会第七次会议审议通过制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，未发生重大差错事项，执行情况良好。

## 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	众会字(2019)第 0974 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号 6 楼
审计报告日期	2019-3-28
注册会计师姓名	莫旭巍，李敏婕
会计师事务所是否变更	否

# 审 计 报 告

众会字(2019)第 0974 号

上海昂克文化传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海昂克文化传媒股份有限公司（以下简称“昂克传媒”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了昂克传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

昂克传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昂克传媒 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，管理层负责评估昂克传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昂克传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昂克传媒的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

(六) 就昂克传媒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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 莫旭巍

中国注册会计师 李敏捷

中国，上海

2019 年 3 月 28 日

## 二、 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十一节、五、1	7,904,909.60	3,318,153.91
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	十一节、五、2	21,835,456.39	37,408,955.29
预付款项		3,444,954.51	3,500,006.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十一节、五、4	300,908.83	179,139.86
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	十一节、五、5	28,001.30	31,505.87
<b>流动资产合计</b>		<b>33,514,230.63</b>	<b>44,437,761.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一节、五、6	101,472.05	80,971.38
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	十一节、五、7	613,090.59	932,964.27
递延所得税资产	十一节、五、8	195,153.57	248,671.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		909,716.21	1,262,607.61
<b>资产总计</b>		34,423,946.84	45,700,369.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	十一节、五、9	853,919.49	8,672,565.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十一节、五、10	115,263.40	84,318.00
应交税费	十一节、五、11	1,588,578.67	4,241,789.64
其他应付款	十一节、五、12	44,146.82	30,494.30
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			
<b>流动负债合计</b>		2,601,908.38	13,029,166.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,601,908.38	13,029,166.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	十一节、五、13	10,857,143.00	10,857,143.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十一节、五、14	5,824,962.98	5,984,799.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十一节、五、15	2,004,176.58	1,796,221.48
一般风险准备			
未分配利润	十一节、五、16	13,135,755.90	14,033,038.27
归属于母公司所有者权益合计		31,822,038.46	32,671,202.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		31,822,038.46	32,671,202.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,423,946.84	45,700,369.22

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,904,909.60	3,281,034.27
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	十一节、十、1	21,835,456.39	37,408,955.29
预付款项		3,444,954.51	2,700,006.68
其他应收款	十一节、十、2	300,908.83	179,139.86
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		28,001.30	31,175.87
<b>流动资产合计</b>		<b>33,514,230.63</b>	<b>43,600,311.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一节、十、3		840,163.45
投资性房地产			
固定资产		101,472.05	80,971.38
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		613,090.59	932,964.27
递延所得税资产		195,153.57	248,671.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>909,716.21</b>	<b>2,102,771.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,423,946.84</b>	<b>45,703,083.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		853,919.49	8,672,565.00
预收款项			
应付职工薪酬		115,263.40	84,318.00
应交税费		1,588,578.67	4,241,789.64
其他应付款		44,146.82	30,494.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,601,908.38</b>	<b>13,029,166.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,601,908.38	13,029,166.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,857,143.00	10,857,143.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,824,962.98	5,824,962.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,004,176.58	1,796,221.48
一般风险准备			
未分配利润		13,135,755.90	14,195,588.63
<b>所有者权益合计</b>		31,822,038.46	32,673,916.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		34,423,946.84	45,703,083.03

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		33,615,034.58	40,135,755.31
其中：营业收入	十一节、五、17	33,615,034.58	40,135,755.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,549,274.81	28,785,243.61
其中：营业成本	十一节、五、17	24,579,733.78	23,133,659.15
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	十一节、五、18	115,540.31	151,844.38
销售费用	十一节、五、19	24,620.34	9,054.83
管理费用	十一节、五、20	4,961,246.68	4,480,055.41

研发费用			
财务费用	十一节、五、21	82,207.26	27,346.20
其中：利息费用			
利息收入		11,450.40	6,239.13
资产减值损失	十一节、五、12	-214,073.56	983,283.64
加：其他收益	十一节、五、23	768,247.13	2,076,000.00
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）	十一节、五、24	905.98	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,834,912.88	13,426,511.70
加：营业外收入	十一节、五、25	0.34	3,417.96
减：营业外支出	十一节、五、26	248,185.24	2,043.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,586,727.98	13,427,886.61
减：所得税费用	十一节、五、27	2,344,626.64	3,259,386.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,242,101.34	10,168,499.91
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）		2,242,101.34	10,168,499.91
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,242,101.34	10,168,499.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,242,101.34	10,168,499.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,242,101.34	10,168,499.91
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十一节、十一、2	0.21	0.94
（二）稀释每股收益	十一节、十一、2	0.21	0.94

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一节、十、4	33,615,034.58	40,135,755.31
减：营业成本	十一节、十、4	24,739,570.33	23,133,659.15
税金及附加		115,540.31	151,844.38
销售费用		24,620.34	9,054.83
管理费用		4,960,946.68	4,479,760.67
研发费用			
财务费用		82,188.55	25,051.64
其中：利息费用			
利息收入		9,349.21	6,125.69
资产减值损失		-214,073.56	983,283.64
加：其他收益		768,247.13	2,076,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一节、十、5	-3,654.66	
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）		905.98	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,671,740.38	13,429,101.00
加：营业外收入		0.34	3,417.96
减：营业外支出		247,563.1	2,043.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,424,177.62	13,430,475.91
减：所得税费用		2,344,626.64	3,259,386.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,079,550.98	10,171,089.21
（一）持续经营净利润		2,079,550.98	10,171,089.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,079,550.98	10,171,089.21
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,433,075.89	29,370,298.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金	十一节、五、28、1	1,623,326.90	2,093,242.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,056,402.79	31,463,541.71
购买商品、接受劳务支付的现金		28,938,985.33	19,021,250.46
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		7,802,261.88	6,535,865.35
支付的各项税费		6,117,390.70	3,206,359.65
支付其他与经营活动有关的现金	十一节、五、28、2	2,528,025.95	1,984,955.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,386,663.86	30,748,430.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,669,738.93	715,111.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,151.97	27,869.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		67,151.97	27,869.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-65,151.97	-27,869.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十一节、五、28.3	600,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		600,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,931,428.61	1,954,285.74
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	十一节、五、28.3	600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,531,428.61	1,954,285.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,931,428.61	-1,954,285.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-86,402.66	-26,084.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,586,755.69	-1,293,128.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,318,153.91	4,611,282.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,904,909.60	3,318,153.91

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,433,075.89	29,370,298.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		820,895.71	2,093,129.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,253,971.60</b>	<b>31,463,428.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,938,985.33	19,021,250.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,802,261.88	6,535,865.35
支付的各项税费		6,117,390.70	3,206,359.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,524,983.91	1,982,047.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,383,621.82</b>	<b>30,745,522.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,870,349.78</b>	<b>717,905.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		836,508.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>838,508.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,151.97	27,869.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>67,151.97</b>	<b>27,869.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>771,356.82</b>	<b>-27,869.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>600,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,931,428.61	1,954,285.74
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	

筹资活动现金流出小计		3,531,428.61	1,954,285.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,931,428.61	-1,954,285.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,402.66	-26,084.27
五、现金及现金等价物净增加额		4,623,875.33	-1,290,334.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,281,034.27	4,571,368.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,904,909.60	3,281,034.27



## (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	10,857,143.00				5,984,799.53				1,796,221.48		14,033,038.27		32,671,202.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,857,143.00				5,984,799.53				1,796,221.48		14,033,038.27		32,671,202.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-159,836.55				207,955.10		-897,282.37		-849,163.82
(一)综合收益总额											2,242,101.34		2,242,101.34
(二)所有者投入和减少资本					-159,836.55								-159,836.55
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				-159,836.55								-159,836.55
(三) 利润分配								207,955.10	-3,139,383.71			-2,931,428.61
1. 提取盈余公积								207,955.10	-207,955.10			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,931,428.61			-2,931,428.61
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,857,143.00			5,824,962.98				2,004,176.58	13,135,755.90			31,822,038.46

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	10,857,143.00				5,984,799.53				779,112.56		6,835,933.02		24,456,988.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,857,143.00				5,984,799.53				779,112.56		6,835,933.02		24,456,988.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,017,108.92		7,197,105.25		8,214,214.17
（一）综合收益总额											10,168,499.91		10,168,499.91
（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									1,017,108.92		-2,971,394.66		-1,954,285.74

1. 提取盈余公积								1,017,108.92		-1,017,108.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,954,285.74		-1,954,285.74
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,857,143.00				5,984,799.53			1,796,221.48		14,033,038.27		32,671,202.28

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

## (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	10,857,143.00				5,824,962.98				1,796,221.48		14,195,588.63	32,673,916.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,857,143.00				5,824,962.98				1,796,221.48		14,195,588.63	32,673,916.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								207,955.10		-1,059,832.73	-851,877.63	
（一）综合收益总额										2,079,550.98	2,079,550.98	
（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								207,955.10		-3,139,383.71	-2,931,428.61	
1. 提取盈余公积								207,955.10		-207,955.10		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,931,428.61	-2,931,428.61
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,857,143.00</b>				<b>5,824,962.98</b>					<b>2,004,176.58</b>	<b>13,135,755.90</b>	<b>31,822,038.46</b>

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	10,857,143.00				5,824,962.98				779,112.56		6,995,894.08	24,457,112.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,857,143.00				5,824,962.98				779,112.56		6,995,894.08	24,457,112.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,017,108.92			7,199,694.55	8,216,803.47
（一）综合收益总额											10,171,089.21	10,171,089.21
（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								1,017,108.92			-2,971,394.66	-1,954,285.74
1. 提取盈余公积								1,017,108.92			-1,017,108.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,954,285.74	-1,954,285.74

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,857,143.00</b>				<b>5,824,962.98</b>				<b>1,796,221.48</b>		<b>14,195,588.63</b>	<b>32,673,916.09</b>



**上海昂克文化传媒股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市嘉定区菊园新区胜竹路 1399 号 2 幢 310、311 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市长宁区镇宁路 465 弄 181 号 2 幢 3 楼
- (4) 注册资本: 1,085.71 万元人民币

#### 2. 公司设立情况

上海昂克文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海昂克文化传媒有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2011 年 9 月 14 日正式成立,并取得上海市工商局颁发的注册号为 310114002316338 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 913101145821147792),注册地址:上海市嘉定区菊园新区胜竹路 1399 号 2 幢 310、311 室,法定代表人:王昕。本公司股份已于 2016 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:昂克传媒,股票代码:839958。

#### 3. 公司经营范围

设计、制作、代理、发布各类广告,公关活动组织策划,礼仪服务,市场营销策划,商务咨询,日用百货、电子产品、工艺品、玩具、服装服饰、箱包、化妆品、办公用品的销售,从事货物及技术的进出口业务。【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】

#### 4. 本财务报告的批准报出日: 2019 年 3 月 28 日

本公司的营业期限: 2011-09-14 至 无固定期限

#### 5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1	上海致广广告有限公司	合并(注)	合并

注: 上海致广广告有限公司于 2018 年 9 月 27 日注销。故 2018 年 1-9 月上海致广广告有限公司仍在合并范围内。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

本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。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

### （3）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

在编制个别财务报表时，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。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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子

公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

- 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

#### 10. 金融工具

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

2) 该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## （2）金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## （3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。



#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### （5）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### （6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （7）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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工

具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (8) 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 11. 应收票据及应收账款

#### (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	应收账款金额在 500.00 万元以上（含 500.00 万元）、其他应收款金额在 100.00 万元以上（含 100.00 万元）。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1) 按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合

现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

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	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按组合计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售类别

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组,确认为持有待售类别:

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。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值,然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记

的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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,则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为对被投资单位实施重大影响。

##### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资,按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用,应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算,长期股权投资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,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,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;投资方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;投资方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。投资方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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照金融工具政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的  
处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

16. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。



## （2）离职后福利

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的,公司将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,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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末,公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为:服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额,以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下,公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 19. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 20. 股份支付及权益工具

##### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 21. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### （1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司确认收入的具体标准为服务已提供并经客户验收确认。

## 22. 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 25. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 26. 重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额：例如：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 21,835,456.39 元，上期余额 37,408,955.29 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 853,919.49 元，上期余额 8,672,565.00 元，“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 300,908.83 元，上期余额 179,139.86 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 44,146.82 元，上期余额 30,494.30 元。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,237.60	26,538.16
银行存款	4,589,672.00	3,291,615.75
其他货币资金	3,300,000.00	-
合计	7,904,909.60	3,318,153.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末其他货币资金系七天通知存款 3,300,000.00 元。

##### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	21,835,456.39	37,408,955.29
合计	21,835,456.39	37,408,955.29

###### (2) 应收账款

###### 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	38,403,643.13	100.00	994,687.84	2.59	37,408,955.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	38,403,643.13	100.00	994,687.84	2.59	37,408,955.29

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	14,932,021.83	-	0.00
1 至 2 年	7,670,482.84	767,048.28	10.00
合计	22,602,504.67	767,048.28	3.39

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,456,764.69	-	0.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	9,946,878.44	994,687.84	10.00
合计	38,403,643.13	994,687.84	2.59

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 227,639.56 元。

## 3) 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
Visa Worldwide Pte.Limited	18,020,481.84	767,048.28	79.73
PayPal Pte.Ltd.	1,984,930.00	-	8.78
招商银行股份有限公司上海分行	1,528,757.93	-	6.76
爱施健营养品（香港）有限公司	327,370.00	-	1.45
富友联合食品（中国）有限公司	291,478.00	-	1.29
合计	22,153,017.77	767,048.28	98.01

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,444,954.51	100.00	2,515,006.68	71.86
1 至 2 年	-	-	985,000.00	28.14
合计	3,444,954.51	100.00	3,500,006.68	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
海峡西岸（北京）文化传媒有限公司	1,072,000.00	31.12
北京赞那度网络科技有限公司	320,000.00	9.29
上海悦维广告有限公司	300,000.00	8.71
上海喆与文化传播有限公司	299,600.00	8.70
上海昂克建筑装潢设计有限公司	250,000.00	7.26



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
合计	2,241,600.00	65.08

#### 4.其他应收款

##### (1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	300,908.83	179,139.86
合计	300,908.83	179,139.86

##### (2) 其他应收款

##### 1)其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	314,474.83	100.00	13,566.00	4.31	300,908.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	314,474.83	100.00	13,566.00	4.31	300,908.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	179,139.86	100.00	-	-	179,139.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	179,139.86	100.00	-	-	179,139.86

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	178,814.83	-	-
1 至 2 年	135,660.00	13,566.00	10.00
合计	314,474.83	13,566.00	4.31

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	179,139.86	-	-
合计	179,139.86	-	-

## 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	期初账面余额
备用金	100,180.83	43,479.86
押金	214,294.00	135,660.00
合计	314,474.83	179,139.86

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,566.00 元。

## 4)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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海安垦嘉立物业管理有限公司	押金	214,294.00	2 年以内	68.14	13,566.00
马倩娟	备用金	100,000.00	1 年以内	31.80	-
倪婷娟	备用金	180.83	1 年以内	0.06	-
合计		314,474.83		100.00	13,566.00

## 5.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊宽带费	-	8,160.00

项目	期末余额	期初余额
待摊车位费	28,001.30	23,015.87
预缴税金	-	330.00
合计	28,001.30	31,505.87

## 6. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,472.05	80,971.38
固定资产清理	-	-
合计	101,472.05	80,971.38

### (2) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	72,285.21	179,134.53	251,419.74
2. 本期增加金额	14,380.00	52,771.97	67,151.97
(1) 购置	14,380.00	52,771.97	67,151.97
3. 本期减少金额	21,880.34	-	21,880.34
(1) 处置或报废	21,880.34	-	21,880.34
4. 期末余额	64,784.87	231,906.50	296,691.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	36,123.97	134,324.39	170,448.36
2. 本期增加金额	9,621.34	35,935.94	45,557.28
(1) 计提	9,621.34	35,935.94	45,557.28
3. 本期减少金额	20,786.32	-	20,786.32
(1) 处置或报废	20,786.32	-	20,786.32
4. 期末余额	24,958.99	170,260.33	195,219.32
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

项目	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,825.88	61,646.17	101,472.05
2. 期初账面价值	36,161.24	44,810.14	80,971.38

### 7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程支出	932,964.27	-	319,873.68	-	613,090.59
合计	932,964.27	-	319,873.68	-	613,090.59

### 8. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	780,614.28	195,153.57	994,687.84	248,671.96
合计	780,614.28	195,153.57	994,687.84	248,671.96

### 9. 应付票据及应付账款

#### (1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	853,919.49	8,672,565.00
合计	853,919.49	8,672,565.00

#### (2) 应付账款情况

##### 1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	853,919.49	8,670,565.00
1-2 年	-	-
2-3 年	-	2,000.00
合计	853,919.49	8,672,565.00

## 10.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,129.02	6,934,076.23	6,923,773.04	39,432.21
二、离职后福利-设定提存计划	55,188.98	856,131.05	835,488.84	75,831.19
三、辞退福利	-	43,000.00	43,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	84,318.00	7,833,207.28	7,802,261.88	115,263.40

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,753,425.50	5,753,425.50	-
2、职工福利费	-	329,424.58	329,424.58	-
3、社会保险费	29,129.02	445,188.15	434,884.96	39,432.21
其中：医疗保险费	25,575.38	396,743.66	387,177.76	35,141.28
工伤保险费	861.49	6,682.00	6,951.64	591.85
生育保险费	2,692.15	41,762.49	40,755.56	3,699.08
4、住房公积金	-	406,038.00	406,038.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	29,129.02	6,934,076.23	6,923,773.04	39,432.21

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	53,842.91	835,249.80	815,111.06	73,981.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,346.07	20,881.25	20,377.78	1,849.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	55,188.98	856,131.05	835,488.84	75,831.19

### 11.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,014,743.87	3,360,436.06
增值税	483,823.49	760,659.01
城市维护建设税	24,191.17	38,032.95
教育费附加	19,352.93	38,032.95
代扣代缴个人所得税	29,754.37	31,689.99
印花税	16,712.84	12,938.68
合计	1,588,578.67	4,241,789.64

### 12.其他应付款

#### (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	44,146.82	30,494.30
合计	44,146.82	30,494.30

#### (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	期初余额
业务往来	5,304.72	-
代扣代缴社保	38,842.10	30,494.30
合计	44,146.82	30,494.30

### 13.股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,857,143.00	-	-	-	-	-	10,857,143.00

#### 14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,824,962.98	-	-	5,824,962.98
其他资本公积	159,836.55	-	159,836.55	-
合计	5,984,799.53	-	159,836.55	5,824,962.98

其他资本公积变动说明：因合并范围内子公司注销导致其他资本公积减少。

#### 15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,796,221.48	207,955.10	-	2,004,176.58
合计	1,796,221.48	207,955.10	-	2,004,176.58

#### 16. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,033,038.27	6,835,933.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	14,033,038.27	6,835,933.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,242,101.34	10,168,499.91
减: 提取法定盈余公积	207,955.10	1,017,108.92
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,931,428.61	1,954,285.74
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	13,135,755.90	14,033,038.27

**17.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	33,615,034.58	24,579,733.78	40,135,755.31	23,133,659.15
合计	33,615,034.58	24,579,733.78	40,135,755.31	23,133,659.15

(1) 报告期内确认营业收入金额前五的客户信息:

客户名称	金额	占营业收入比例%
Visa Worldwide Pte.Limited	9,764,149.74	29.05
中国建设银行股份有限公司	4,832,330.07	14.38
丝涟贸易(上海)有限公司	3,902,679.65	11.61
PayPal Pte.Ltd.	3,258,537.68	9.69
因瑞贸易(上海)有限公司	3,061,322.86	9.11
合计	24,819,020.00	73.84

**18.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	52,871.14	58,555.45
教育费附加	45,956.31	58,555.46
印花税	16,712.86	34,733.47
合计	115,540.31	151,844.38

**19.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	19,831.12	9,054.83
运费快递费	4,789.22	-
合计	24,620.34	9,054.83

**20.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,137,530.21	1,992,443.77
租赁费	1,219,879.19	819,751.08
折旧与摊销	369,918.84	361,745.77
中介机构费用	338,484.09	176,374.77
福利费	329,424.58	412,383.84
办公费	197,292.63	233,584.11



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	168,255.86	103,218.55
交通费	65,911.99	91,946.82
差旅费	48,015.45	160,894.66
其他	45,044.04	85,800.54
残保金	41,489.80	41,911.50
合计	4,961,246.68	4,480,055.41

**21.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减:利息收入	11,450.40	6,239.13
利息净支出	-11,450.40	-6,239.13
汇兑损失	109,683.43	26,084.27
减:汇兑收益	23,280.77	-
汇兑净损失	86,402.66	26,084.27
银行手续费	7,255.00	7,501.06
合计	82,207.26	27,346.20

**22.资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-214,073.56	983,283.64
合计	-214,073.56	983,283.64

**23.其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新三板股改补贴	-	1,500,000.00
菊园财政扶持	745,000.00	576,000.00
稳岗补贴	15,107.00	-
税控系统补贴	280.00	-
个税返还	7,860.13	-
合计	768,247.13	2,076,000.00

**24.资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收入	905.98	-
合计	905.98	-

**25.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	0.34	3,417.96	0.34
合计	0.34	3,417.96	0.34

**26.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
公益性捐赠支出	5,000.00	-	5,000.00
滞纳金	242,563.10	2,043.05	242,563.10
其他	622.14	-	622.14
合计	248,185.24	2,043.05	248,185.24

**27.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	2,291,108.25	3,505,207.61
递延所得税费用	53,518.39	-245,820.91
合计	2,344,626.64	3,259,386.70

## (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	4,586,727.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,146,682.00
子公司适用不同税率的影响	141.13
调整以前期间所得税的影响	1,161,115.87
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,593.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

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	94.09
其他	-
所得税费用	2,344,626.64

## 28.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
利息收入	11,450.40	6,239.13
政府补助	768,247.13	2,076,000.00
其他营业外收入	0.34	3,417.96
收到往来款	843,629.03	7,585.90
合计	1,623,326.90	2,093,242.99

### (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
管理费用	2,068,491.37	1,730,320.21
销售费用	24,620.34	7,501.06
财务费用	7,255.00	-
罚款及滞纳金	242,563.10	2,043.05
支付往来款	179,474.00	244,885.44
支付其他	5,622.14	205.26
合计	2,528,025.95	1,984,955.02

### (3) 收到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
收到股东借款	600,000.00	-
合计	600,000.00	-

### (4) 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
偿还股东借款	600,000.00	-
合计	600,000.00	-

## 29.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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,242,101.34	10,168,499.91
加：资产减值准备	-214,073.56	983,283.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,557.28	41,871.59
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	319,873.68	319,874.18
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）	-905.98	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	86,402.66	26,084.27
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）	53,518.39	-245,820.91
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）	15,724,360.23	-15,666,672.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,587,095.11	5,087,991.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,669,738.93	715,111.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,904,909.60	3,318,153.91
减：现金的期初余额	3,318,153.91	4,611,282.59
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	4,586,755.69	-1,293,128.68

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,904,909.60	3,318,153.91
其中：库存现金	15,237.60	26,538.16

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,589,672.00	3,291,615.75
可随时用于支付的其他货币 资金	3,300,000.00	-
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	7,904,909.60	3,318,153.91
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	-	-

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

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

#### (1) 汇率风险

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

#### (2) 利率风险

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

率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 控股股东及实际控制人所持股份

关联方名称	控股比例%	与本公司关系
王昕	49.74	本公司实际控制人
陶汝君	23.95	实际控制人之妻，通过昂聚投资间接持有

本企业实际控制人为王昕、陶汝君夫妻。

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贝佳毅	股东、董事、副总经理
陈一秋	董事、董事会秘书
陈仕娟	2018年3月起担任财务总监
雷雨田	2017年5月后担任董事
沈怡静	监事会主席
唐正府	职工代表监事
吴佳祺	2017年2月后担任公司监事
上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东
中泰华信股权投资管理股份有限公司	股东
上海昂克建筑装潢设计有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海欧选进出口贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海盎蔻进出口有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海依伍依拾科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业

注 1：上海物昂建筑装潢设计有限公司于 2018 年 5 月 14 日更名为上海昂克建筑装潢设计有限公司。

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	8.00	8.00

项目	本期发生额	上期发生额
在本公司领取薪酬人数	8.00	8.00
薪酬总额（万元）	204.04	179.80

## (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海昂克建筑装潢设计有限公司	采购商品	1,156,000.00	1,200,000.00	否	-
上海欧选进出口贸易有限公司	采购商品	-	500,000.00	-	60,075.47

## (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	获批的拆借额度
拆入				
王昕	600,000.00	2018 年 6 月 5 日	2018 年 7 月 2 日	2,000,000.00

## 4. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海昂克建筑装潢设计有限公司	250,000.00	-	-	-

## 八、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据本公司 2019 年 3 月 28 日第二届董事会第二次会议决议，拟定股利分配方案为：以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.8 元（含税）。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

## (1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	21,835,456.39	37,408,955.29
合计	21,835,456.39	37,408,955.29

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	38,403,643.13	100.00	994,687.84	2.59	37,408,955.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	38,403,643.13	100.00	994,687.84	2.59	37,408,955.29

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	14,932,021.83	-	-



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	7,670,482.84	767,048.28	10.00
合计	22,602,504.67	767,048.28	3.39

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,456,764.69	-	-
1 至 2 年	9,946,878.44	994,687.84	10.00
合计	38,403,643.13	994,687.84	2.59

## 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
Visa Worldwide Pte.Limited	18,020,481.84	767,048.28	79.73
PayPal Pte.Ltd.	1,984,930.00	-	8.78
招商银行股份有限公司上海分行	1,528,757.93	-	6.76
爱施健营养品（香港）有限公司	327,370.00	-	1.45
富友联合食品（中国）有限公司	291,478.00	-	1.29
合计	22,153,017.77	767,048.28	98.01

## 2.其他应收款

## (1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	300,908.83	179,139.86
合计	300,908.83	179,139.86

## (2) 其他应收款

## 1)其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	314,474.83	100.00	13,566.00	4.31	300,908.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	314,474.83	100.00	13,566.00	4.31	300,908.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	179,139.86	100.00	-	-	179,139.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	179,139.86	100.00	-	-	179,139.86

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	178,814.83	-	-
1 至 2 年	135,660.00	13,566.00	10.00
合计	314,474.83	13,566.00	4.31

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	179,139.86	-	-
合计	179,139.86	-	-

## 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	期初账面余额
备用金	100,180.83	43,479.86
押金	214,294.00	135,660.00
合计	314,474.83	179,139.86

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海安垦嘉立物业管理有限公司	押金	214,294.00	2 年以内	68.14	13,566.00
马倩娟	备用金	100,000.00	1 年以内	31.80	-
倪婷娟	备用金	180.83	1 年以内	0.06	-
合计		314,474.83		100.00	13,566.00

## 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	840,163.45	-	840,163.45
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	840,163.45	-	840,163.45

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海致广广告有限公司	840,163.45	-	840,163.45	-	-	-

## 4.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	33,615,034.58	24,739,570.33	40,135,755.31	23,133,659.15
其他业务	-	-	-	-
合计	33,615,034.58	24,739,570.33	40,135,755.31	23,133,659.15

## 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,654.66	-
合计	-3,654.66	-

## 十一、补充资料

## 1.当期非经常性损益明细表

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）	768,247.13
非流动性资产处置损益	905.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,184.90
减：所得税影响额	190,976.15
少数股东权益影响额	-
合计	329,992.06

## 2.净资产收益率及每股收益

## 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.18	0.18

## 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	35.40	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.97	0.79	0.79

## 3.主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	4,586,755.69	138.23	收回应收账款，导致货币资金相应增加
应收票据及应收账款	-15,573,498.90	-41.63	收回应收账款，导致应收账款期末金额减少
应付票据及应付账款	-7,818,645.51	-90.15	支付供应商采购款
应交税费	-2,653,210.97	-62.55	收入下降，导致相关税费减少
资产减值损失	-1,197,357.20	-121.77	收回应收账款，导致应收账款坏账准备相应减少
其他收益	-1,307,752.87	-62.99	上期收到新三板挂牌补贴

## 十二、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海昂克文化传媒股份有限公司

日期：2019 年 3 月 28 日

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：

董事会秘书办公室

上海昂克文化传媒股份有限公司

董事会

2019-3-28