

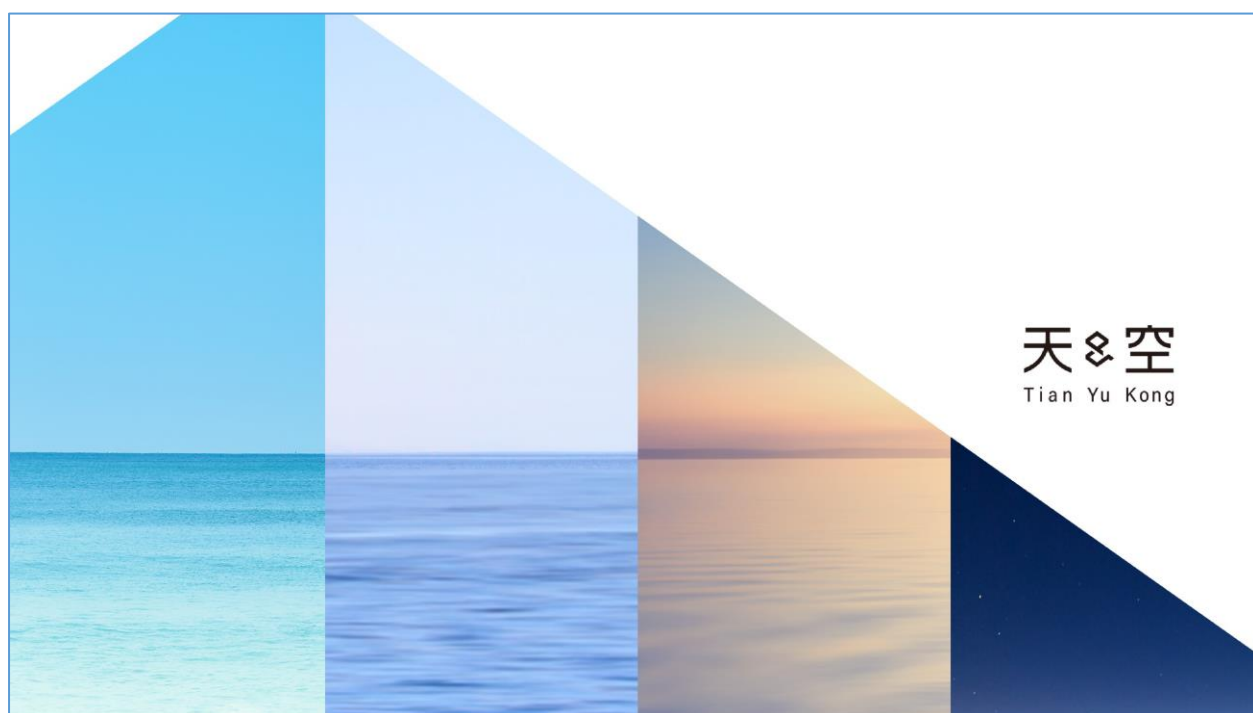


天与空

NEEQ : 870580

上海天与空广告股份有限公司

(ShangHai Tian Yu Kong Advertising co.,ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

一、天与空被权威机构评为【年度最佳创意代理】和【年度全场最佳代理商】。

2018 年 10 月，在【金投赏】商业创意奖中，天与空赢得 3 个金奖和 2 个银奖，并以总分 10 分的积分成绩，赢得了【年度最佳创意代理公司】的年度大奖；在数字营销第一网“数英网”的[2018 DAOY 数英年度奖]评选中，天与空赢得【年度全场最佳代理商】的至高荣誉，同时还获得【年度综合代理商】和【上海地区年度代理商】等多项荣誉。



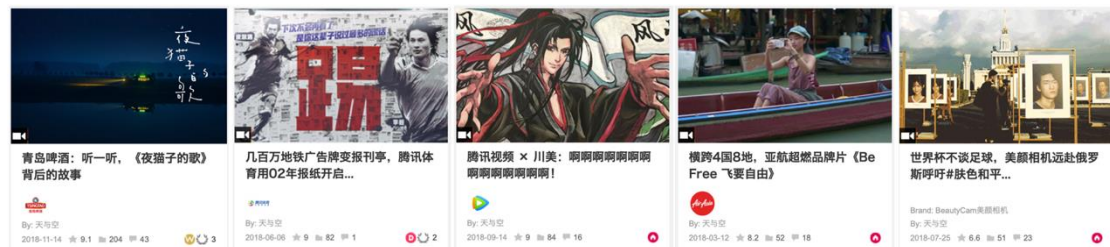
二、天与空作品入选纽约 ADC 国际设计大奖和纽约国际广告节。

2018 年 4 月，天与空为生活家家居创作的作品《白发家书》，从全球数万名优秀设计师中脱颖而出，入选 2018 年 NY ADC 97th Annual Awards(第 97 届纽约 ADC 国际设计大奖)和 NewYorkFestivals 纽约国际广告节两个国际大奖。



三、天与空持续产出大量优秀案例，并屡获广告大奖。

天与空在 2018 年持续产出大量优秀案例，包括青岛啤酒【地铁油画艺术展】和【夜猫子之歌】，腾讯体育【旧报纸做的地铁新广告】，天猫国际【以美回击生活】，腾讯视频【最美黑板报】和【史上最沙雕的地铁广告】，亚洲航空【飞要自由】，美颜相机【肤色和平】等经典案例，荣获金投赏 / 中国国际广告节长城奖 / 上海国际广告节 / 艾菲奖等三十多个广告奖项，并有多项经典案例在数英网和 SocialBeta 的年终盘点中出现。



四、天与空赢得 14 个国际和国内知名品牌的新业务。

截至 2018 年 12 月 31 日，天与空除了继续与惠氏营养品、阿里巴巴集团、腾讯集团签订“数字营销年度框架合同”并保持长期紧密合作外，还与百事食品 / 谷歌 / 中国银联 / AO 史密斯 / 奥利奥 / 苏宁易购 / 唯品会 / 欧派 / 康奈等新客户建立了年费或年框等长期合作关系，并与 OPPO / 滴滴 / 美颜相机 / 自然堂 / 韩都衣舍等新客户达成了战役类的合作关系。



致投资者的信

尊敬的投资者：

感谢您对天与空的关注与支持！

2018 年天与空取得了不凡的成绩，为 2019 年天与空站上历史新高点夯实了基础。

天与空于 2017 年 1 月 18 日挂牌，成为全国创意热店独立挂牌新三板企业。截至 2018 年 12 月 31 日，股份公司资产盈利情况为公司期末总资产 4,945.82 万元，净资产 2,977.07 万元，资产负债率 39.81%，本期净利润 1,864.73 万元，与上期相比增长 63.37%，本期净资产加权平均收益率 59.43%，基本每股收益 1.72 元。

被称为“中国广告公司革命”的天与空成立于 2013 年 11 月，是互联网时代最具革新性的广告营销企业，公司由 4 位来自国际 4A 的金狮级创意人杨烨炘、邓斌、黄海波、肖坤联合创立。2013 年 11 月，天与空发布“4A 升级版”，引发行业大讨论，推动了传统 4A 广告公司、数字营销公司、公关公司的升级和融合。2016、2017 年连续二年被国际权威媒体《Campaign Asia》评选为【大中华区最佳独立代理商】。2015、2016、2017、2018 年连续四年被《数英网》评选为“年度十佳代理商”，2018 年更被《数英网》DAOY 数英年度奖评选为【年度全场最佳代理商】的至高荣誉。2015、2016、2017 年连续三年被《中国广告》评选为【年度独立广告公司】，2018 年被“金投赏”商业创意奖评选为【年度最佳创意代理】的年度大奖。2017 年 1 月，天与空挂牌新三板，成为中国创意热店第一股（简称：天与空，股票代码：870580）。天与空定位“跨越一切沟通平台的创意公司”，旨在跳出传统营销模式，让创意跨越品牌定位、产品设计、传统广告、数字营销、公关事件、线下活动等领域，洞察消费者的需求，创造有价值的内容。

不忘初心，牢记使命。2019 年天与空将再度扬帆起航，砥砺前行，植根于公司的发展战略，致力于打造跨越一切沟通平台的创意公司，打通广告产业线上、线下、品牌策划、创意执行各个环节闭环，形成产业链优势，实现企业长足发展。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海天与空广告股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
蓝色光标	指	北京蓝色光标数据科技股份有限公司
天与空/公司/本公司/股份公司	指	上海天与空广告股份有限公司
语空网络	指	上海语空网络科技有限公司
广州天与空	指	广州天与空广告有限公司
好与奇	指	上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）
本公司、公司、股份公司、天与空	指	上海天与空广告股份有限公司

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。

公司负责人杨烨忻、主管会计工作负责人沈苗及会计机构负责人（会计主管人员）陈娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、宏观经济波动及广告行业政策调整的风险	2018 年我国国内生产总值约 900,309 亿元，比上年增长 6.60%，实现了 6.50%左右的预期发展目标，其中第三产业增加值约 469,575 亿元，增长 7.60%。全年全国服务业生产指数比上年增长 7.70%，保持较快增长。信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业分别增长 37.00%、10.10%。2018 年我国宏观经济稳中有进，但增速也有所放缓，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力仍可能受到影响。此外国际经济宏观环境如进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。公司主要从事广告创意设计、制作开发以及新媒体营销策划服务，虽然公司并未从事户外广告经营发布等受政策影响比较大的业务，但不可避免地一定程度上受国家广告行业发展的影响。综上所述，公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、广告行业政策

	的影响。
2、公司治理风险	公司自设立以来按照现代法人治理体系建立相关制度，2016年8月8日，股份公司创立大会暨第一次股东大会进一步细化公司相关制度及规定。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。
3、客户集中度较高的风险	2017年度、2018年度，公司对前五名客户的销售金额占营业收入的比重分别为65.92%和48.59%，近两年，公司前五名客户销售金额占比均超过48.00%。2017年度和2018年度，公司重要客户为腾讯科技集团，销售金额占营业收入的比重分别为18.42%和12.61%，虽然所占比例较去年有所下降，但仍然占据公司前五名客户；如果公司主要客户大幅减少其对公司服务的采购量，而公司无法及时找到替代客户，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。
4、人才流失的风险	人才是公司生存和发展的根本。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。
5、潜在同业竞争的风险	截至2018年12月31日，蓝色光标持有公司15.00%的股份且委派一名董事潘安民参与公司经营决策。蓝色光标控股多家参与设计、制作的广告公司，客观上存在与天与空同业竞争的情况，且蓝色光标及其控制的其他企业与公司存在一定程度的业务交叉及客户重叠。虽然蓝色光标不属于公司的控股股东及实际控制人，但仍对能够公司经营产生一定的影响，此外，

	蓝色光标委派的董事潘安民在蓝色光标旗下多家广告传媒类公司担任董事或监事职务，因此，不排除蓝色光标及其委派董事潘安民，为公司带来的潜在同业竞争风险。2016年8月8日蓝色光标已经出具了《关于投资上海天与空广告有限公司的说明与承诺》，承诺“本公司现持有天与空20.00%的股权，该等入股行为旨在通过对天与空进行股权投资获得股权增值和分红收益，而非参与天与空日常经营管理或对天与空的经营和财务决策实施控制、共同控制或重大影响。本公司承诺若天与空股东会/股东大会、董事会审议事项涉及与本公司及本公司所控制的其他企业存在利益冲突，本公司及本公司之委派董事将依法履行回避表决的义务。”
6、公司的股东存在上市公司，可能面临与股东信息披露不一致或不同步、以及未来对上市公司独立上市地位产生影响的风险	截至2018年12月31日，蓝色光标持有公司15.00%的股份且委派一名董事潘安民参与公司经营决策。蓝色光标已在深圳证券交易所上市交易，证券简称为蓝色光标，证券代码为300058。提醒投资者关注，天与空可能存在挂牌前后履行相关信息披露义务不能保持与上市公司信息披露一致和同步的风险，此外，不排除天与空未来经营状况可能对上市公司蓝色光标维持独立上市地位、持续盈利能力产生一定影响的可能性。
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	上海天与空广告股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai Tian Yu Kong Advertising Co.,Ltd/TYK
证券简称	天与空
证券代码	870580
法定代表人	杨烨炘
办公地址	上海市静安区延平路 425 号 2 幢 404 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄佳乐
职务	董事会秘书
电话	17521536672
传真	021-54669113-8042
电子邮箱	jjale.huang@tianyukong.com
公司网址	www.tianyukong.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区延平路 425 号 2 号楼 404 室/邮编：200041
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	上海市静安区延平路 425 号 2 号楼 404 室公司信息披露负责人办公室

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	2013 年 11 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 18 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”之“L72 商务服务业”之“L7240 广告业”
主要产品与服务项目	涵盖广告创意、策划、制作、传播的跨媒体整合营销闭环服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：杨烨炘、邓斌、黄海波、肖坤；无一致行动人

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	913101130820437671	否
注册地址	上海市宝山区宝杨路 1800 号 2 号楼 2309 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭海龙、韩金金
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 13,276,065.81 元，母公司未分配利润为 10,390,554.66 元。资本公积为 1,784,616.24 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 0.00 元，其他资本公积为 1,784,616.24 元）公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）执行。

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	105,083,539.00	74,884,582.54	40.33%
毛利率%	29.07%	25.52%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	17,158,993.02	11,413,815.48	50.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,029,065.80	11,030,487.75	54.38%
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）	59.43%	58.27%	—
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）	58.98%	56.31%	—
基本每股收益	1.72	2.11	-18.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,458,175.64	37,074,065.62	33.40%
负债总计	19,687,489.38	13,195,648.29	49.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,037,410.35	23,878,417.33	17.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.39	17.15%
资产负债率%（母公司）	47.64%	40.28%	—
资产负债率%（合并）	39.81%	35.59%	—
流动比率	2.47	2.77	—
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	15,354,143.80	7,240,755.30	112.05%
应收账款周转率	4.88	5.80	—
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%	33.40%	74.02%	-
营业收入增长率%	40.33%	58.12%	-
净利润增长率%	63.37%	51.67%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	250,000.00
其他营业外收入和支出	-31,482.80
非经常性损益合计	218,517.20
所得税影响数	83,933.34
少数股东权益影响额（税后）	4,656.64
非经常性损益净额	129,927.22

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				
应收账款	15,619,852.61			
应收票据及应收账款		15,619,852.61		
应付票据				
应付账款	9,153,937.49			
应付票据及应付账款		9,153,937.49		
财务费用	-97,863.31	-97,863.31		
“其中：利息费用”				
“其中：利息收入”		140,862.12		
营业外支出				
资产处置收益				

注：本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司所处行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“L 租赁和商业服务业”之“L72商务服务业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB T4754-2011），公司所处行业属于“L租赁和商务服务业”之“L72 商务服务业”之“L7240 广告业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“L租赁和商务服务业”之“L72商务服务业”之“L7240广告业”。

2、公司主营业务

公司主要从事广告创意设计、制作开发以及新媒体营销策划服务，公司将传统的4A广告公司业务、公关公司业务以及数字营销业务相结合，为客户提供包括跨媒体创意服务、制作开发服务以及新媒体发布服务在内的跨媒体创意营销闭环服务。

3、公司主要业务及主要产品

公司主要为客户提供的服务为跨媒体创意营销服务，具体分为跨媒体创意服务、制作开发服务和新媒体发布服务。公司由多个可不断复制的独立创意事业部组成，每个创意事业部由创意合伙人带领，由品牌总监协助管理，通过大创意打通传统营销传播集团的传播壁垒，将品牌定位、传统广告、数字营销、社会化营销、公关推广、线下事件、新媒体传播等营销的每一环节相互打通形成一个完整的跨媒体创意营销闭环服务。

4、公司客户类型

公司为惠氏集团、Google LLC等国内外客户，以及阿里巴巴、腾讯集团、苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、唯品会集团等互联网客户提供具有广泛自传播效应的跨媒体数字营销整合服务。

5、公司关键资源要素

1) 公司拥有顶尖创意团队的经验及资源

公司的创意合伙人都是行业内顶尖的创意人才，拥有多年的从业经验以及创意传播的重要资源，并获得多项国际及国内重大创意奖项，在行业内具有较高的号召力。公司多名董事及合伙人均拥有十年以上的广告行业经验，都曾获得国内外各项大奖。

2) 高效的新型商业模式

公司采用“创意事业部”制，每个创意事业部在创业合伙人和品牌总监的带领下成为一个独立的业务整体，创意事业部内包含策略、创意、设计、品牌服务以及社交传播等不同领域的人才，打破了

传统广告公司客户部与创意部之间低效率的沟通隔阂，让沟通和执行更高效，也更容易在内部复制。

6、公司销售模式

公司主要从事广告设计、制作以及市场营销策划等业务，为客户提供综合的跨媒体传播服务。

7、公司收入来源

公司的收入模式主要有两种方式，一种是以月为单位的“月费制”，公司通过竞价及比稿的方式，获得客户的认可并以年为单位进行签约，合同约定客户每月向公司支付固定的服务费用，公司根据客户每月的需求进行广告设计创意等服务。另一种是以项目为单位的“项目制”，公司与客户的签约是以每一个项目为基础，根据每一个项目的不同需求为客户提供对应的服务，公司完成创意设计并由客户验收完成后，支付约定的服务费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度并无发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，天与空持续强化公司核心优势与创意实力，招募卓越的广告创意和营销人才，把创意事业群从年初的 7 个扩展到报告期末的 13 个事业群。本期在连续和惠氏营养品以及深圳腾讯科技两大重要客户签订年度数字营销框架合同基础上，并连续签订了苏宁易购集团、唯品会集团、Google LLC、欧派集团、OPPO 广东移动通信、韩都衣舍、康奈集团、上海伽蓝美妆、中国银联、百事食品等新客户。

报告期内，公司实现主营业务收入 105,083,539.00 元，较上年同期增长了 40.33%，公司本年度收入较上年同期增长的原因是承接苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、唯品会集团、Google LLC 大项目，分别占总收入的 8.62%、6.8%、6.28%。与惠氏集团合作项目，主营业务收入比上年同期增长 101.83%。虽然惠氏集团该项目带来的业务收入比上年有所增长，但其业务成本 7,997,929.40 元，较上年同期也增长了 211.25%，增长的原因是广告制作的第三方成本及媒体推广的第三方成本较高，分

别占惠氏总成本的 16.89%、52.43%。

期内公司净利润 18,647,268.93 元，较上年同期增加了 63.37%，增加的原因是广州分公司 2018 年初正式开展业务，广州分公司 2018 年净利润为 3,037,297.77 元，占净利润总额的 16.29%；霍尔果斯天与空 2018 年净利润为 8,104,083.61 元，占净利润总额的 43.46%。

（二） 行业情况

一、中国广告市场延续止跌回升走势，但增速减至 2.90%，头部广告行业花费缩减。从宏观角度看，中国广告市场刊例花费继 2017 年止跌上涨后，2018 年广告花费的回升走势仍在延续，但增幅回落至 2.9%。其中广播媒体和生活圈媒体广告花费的增长拉动了中国广告市场的整体上升；而传统媒体在经历去年的小幅增长之后，未能形成持续性回涨走势，下滑 1.5%。广告主对“互联网+户外媒体”的广告预算分配持续扩大。从行业角度看，快消品行业在传统媒体的广告花费呈现疲软走势，食品和化妆品行业的广告花费呈现负增长。全媒体广告投放的头部品牌比重从 2016 年的 15.2%下滑至 14.3%；前二十品牌中，首次出现电商品牌，天猫在全年花费同比微降的情况下依旧跻身前二十榜单。

二、视频类媒体在分化中形成差异化营销价值，户外生活圈媒体在壮大中踏上数字化征程

从视频媒体的角度看，电视媒体在今年的广告花费增幅回落到 0.3%，仍旧处于弱势之中，这与电视媒体的观众收视分钟下滑，总体到达率下降有关。同时，电视广告的行业结构变化明显，化妆品行业广告花费占比一路缩减，药品行业逐年提升。各级别频道的广告投放出现明显差异，国企大品牌重点投放央视频道，年轻化品牌重点投放省级卫视频道，而商服型的品牌重点在省级地面频道投放广告。电视媒体所表现出的已不仅是广告客户结构的差异，其经营价值定位也已明显分化，电视的覆盖和媒介特性尽管面对中国的庞大市场在品牌背书方面的价值依旧显著，但央卫视主要体现在大平台品牌传播价值，而省级地面和省会城市频道则突显了生活服务+销售转化价值。网络视频媒体和短视频媒体都在蓬勃发展中，天生拥有制造爆款剧集和综艺能力的网络视频媒体积聚人气，会员规模不断扩大，广告营销方式也借由多样丰富的内容和播出模式传播出去。用户红利仍在的短视频媒体集视频、社交、红人为一体，通过硬广投放、内容植入、内容定制、网红活动、账号运营以及整合营销等多种方式为广告主提供多样的服务。音频媒体方面，传统广播媒体立足于区域资源整合优势，头部行业的集中度逐渐下滑，本地化服务品牌在传统广播媒体集中投放。移动音频方面，用户红利消退，市场进入成熟期。知识付费模式发展良好，并且与内容营销同步推进。未来，移动音频将在多场景深耕继续发力，抢占碎片化的用户市场。户外媒体方面，生活圈媒体已经踏上数字化的征程。生活圈媒体广告花费近几年保持在两位数的增长，增长贡献行业从邮电通讯转移到娱乐及休闲、IT 产品及服务行业。在互联网时

代，户外生活圈媒体大力实现数字化转型，最终将从广告投放，运营维护，用户洞察三方面实现数字化的应用。社交媒体方面，微信微博这类主流社交平台已然发展完善，用户量还在持续的增长。同时，新社交平台发展势头迅猛，小红书、知乎、抖音这类含有社交功能的新型平台的用户都已超过两亿。然而他们各自的营销玩法纷杂多样，微博以流量明星带动广告，微信以通讯交友功能嫁接广告，小红书以体验包装广告，知乎以知识包装广告，抖音以娱乐打造爆款。

三、汽车、健康、教育等行业广告多元化，透射出消费升级背景下品牌注重行业深耕

伴随着消费升级，许多新概念行业逐渐兴起，比如后汽车市场。涵盖汽车养护、二手车交易、汽车金融、汽车租赁等一系列有关汽车销售之后的服务。近几年，后汽车市场的行业规模不断扩大，后汽车行业的品牌倾向于在生活圈媒体和广播媒体投放广告。从广告投放角度看，汽车养护和二手车市场的广告投放更活跃，汽车租赁服务的广告呈现下滑趋势。除了新兴行业，一些复合行业也在逐步兴起。曾经的健康行业只有药品、保健品，如今的健康行业涵盖健康的方方面面。大健康行业的广告投放持续增长，并且行业内部的品类持续细分，迎合市场各个年龄段的需求。

四、品牌创新需求致使新品牌频出

新品牌是媒体和市场关注的焦点，根据 CTR 媒介智讯的研究显示，新品牌主要集中在餐饮休闲、零售服务以及新兴 App 领域。从广告投放的角度看，生活圈媒体对新品牌的吸引力较强，电视媒体新品牌的数量在逐年减少。同时，新品牌投放的持续性较差，平均每个媒体的新品牌流失率都在 70%左右。互联网新品牌是新品牌中较为活跃的一个类别。多金是他们的主要代名词，互联网新品牌更加偏爱在生活圈媒体投放广告。从 2018 年的变化中，可以看出在未来，媒体间将形成价值分化，营销唯有整合才能占领中国大版图。各个媒体都有各自独有的特点和覆盖人群，整合媒体优势营销才能稳赢。行业方面，消费升级激发细分消费需求，品牌需要在大行业下深耕细分领域价值。最终，5G 的到来给多领域带来新机，下一个新的营销阵地也许会悄然而生。

着眼于行业发展现状与趋势，天与空以成为跨越一切沟通平台的创意公司为愿景，致力于成为以创意为核心竞争力的行业龙头数字整合营销公司。

(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	22,376,468.96	45.24%	20,090,024.25	54.19%	11.38%
应收票据与应	25,106,635.70	50.76%	15,619,852.61	42.13%	60.74%

收账款					
应付票据及应付账款	13,889,786.27	28.08%	9,153,937.49	24.69%	51.74%
应付职工薪酬	2,234,585.20	4.52%	1,033,377.66	2.79%	116.24%
应交税费	3,301,097.14	6.67%	2,541,400.98	6.85%	29.89%
存货		-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	493,276.73	1.00%	355,962.86	0.96%	38.58%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

货币资金较上年同期增长11.38%，增长金额228.64万元；增加的主要原因：①本期营业收入增长，从而增加货币资金；②供应商付款方面，公司严格按照付款账期，安排资金付款。

2、应收票据及应收账款

应收账款较上年同期增长60.74%，增长金额948.68万元；增加的主要原因：①本期营业收入增长，从而影响应收账款的增加；②惠氏、腾讯等大客户应收款账期比较长导致应收账款余额的增加。

3、固定资产

固定资产较上年同期增长38.58%，增长金额13.73万元；增加的原因是公司扩大规模，新增员工的设备采购。

4、应付票据及应付帐款

应付帐款较上年同期增长51.74%，增长金额473.58万元；增加的主要原因：①本期营业收入增长，供应商数量及金额增加；②本期规范了供应商账期，相比上期推迟了付款时间，超过3万都有三个月的账期。

5、应付职工薪酬

应付职工薪酬较上年同期增长116.24%，增长金额120.12万元；增加的主要原因：①由于本期业务增长的需要扩招了上海的人员，由上期的64人增加至77人，同比增长16.88%。新成立的广州子公司2018年人数新增27人，同比增长100%。②总员工人员由64人增加至本期的104人，同比增长62.5%。③公司核心员工升职调薪，以及资深员工人数增加，公司副总监以上的资深员工由上期的18人增加至28人，

同比增长56%。

6、应交税费

应交税费较上年同期增长 29.89%，增长金额 75.97 万元；增加主要原因是本期营业收入比同期增长 40.33%，增长金额 3019.90 万元。

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	105,083,539.00	—	74,884,582.54	—	40.33%
营业成本	74,539,489.77	70.93%	55,775,282.93	74.48%	33.64%
毛利率%	29.07%	—	25.52%	—	—
管理费用	7,961,963.76	7.58%	4,716,075.92	6.30%	68.83%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	334,624.09	0.32%	714,797.17	0.95%	-53.19%
财务费用	-238,749.24	-0.23%	-97,863.31	-0.13%	-143.96%
资产减值损失	526,752.78	0.50%	411,677.02	0.55%	27.95%
其他收益	486,297.88	0.46%	810,363.72	1.08%	-39.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,062,680.58	21.00%	13,898,288.87	18.56%	58.74%
营业外收入	260,000.00	0.25%	520,748.00	0.70%	-50.07%
营业外支出	117,780.68	0.11%	13,793.96	0.02%	753.86%
净利润	18,647,268.93	17.75%	11,413,815.48	15.24%	63.37%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入较上年同期增长40.33%，增长金额3,019.90万元；增长的原因是由于本期新增苏宁易购签订框架合同，销售收入为9,061,473.58，占总收入的8.62%；新增大客户唯品会集团、Google LLC营业收入为7,145,087.74元、6,598,458.54元，分别占总收入6.80%、6.28%；原有客户惠氏集团营业收入为15,002,819.80元，同比去年增长101.83%。

2、营业成本

营业成本较上期同期增长33.64%，增长金额1,876.42万元；增长的原因是业务大幅度扩张，成本相应也增长；本期第三方制作成本20,169,305.89元，增长金额10,396,342.49元，较去年增长106.38%。本期媒体推广成本19,972,089.19元，增长金额3,884,531.57元，较去年增长24.15%

3、管理费用

管理费用较上年同期增长68.83%，增长金额324.59万元；管理费用增加的原因公司扩大规模，开设广州子公司，新租用办公场地、以及新增外籍人员入职的各项费用、参加国外各大广告奖项的参赛费用，支付中介机构费用等。

4、销售费用

销售费用较上年同期下降53.19%，下降金额38.02万元；下降的原因是公司在业界良好的口碑，从而提升公司形象，减少企业自身宣传费用。

5、营业利润

营业利润较上年同期增长58.74%，增长金额816.44万元；增长的原因收入比去年增加40.33%，相应的成本只增加了33.64%，增长的原因是业务量的大幅度增长，本期新增加苏宁易购集团、唯品会集团、Google LLC、欧派集团、OPPO广东移动通信等大客户。

6、营业外收入

营业外收入较上年下降50.07%，下降金额26.07万元，下降的原因是本期收到新三板上市补贴剩余款占上期50%。

7、净利润

净利润较上年同期增长 63.37%，增长金额 723.35 万元；增长的原因是新客户的不断增加，纯创意服务的业务也逐渐增长，另一方面，公司适当提高了收费能力，在管理体系上加大成本控制力度。

(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	105,083,539.00	74,884,582.54	40.33%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	74,539,489.77	55,775,282.93	33.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告服务	105,083,539.00	100.00%	74,884,582.54	100.00%
合计	105,083,539.00	100.00%	74,884,582.54	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
上海市内	36,237,184.04	34.48%	16,990,624.07	22.69%
上海市外	68,846,354.96	65.52%	57,893,958.47	77.31%
合计	105,083,539.00	100.00%	74,884,582.54	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，上海市外营业收入较去年增长 18.92%，主要是本期公司从原来 7 个创意部门扩张到 13 个创意部门，可以承接更多项目；另一方面公司在广州新设子公司、新增客户苏宁易购集团、唯品会集团、OPPO 广东移动、广州欧派等客户，销售金额 18,708,310.99 元，占上海市外收入的 27.17%；上海市内营业收入较去年上升了 113.28%，去年客户排名第五的惠氏（上海）贸易有限公司销售额本期增长 101.83%，达到客户排名第一，本期新增客户 Google LLC、上海伽蓝美妆、中国银联；分别占上海市内收入 19.3%、9.05%、8.71%，本期总体营业收入比上期增长 40.33%。

(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	惠氏集团	15,002,819.80	14.28%	否
2	腾讯集团	13,252,106.08	12.61%	否
3	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心股份有限公司	9,061,473.58	8.62%	否
4	唯品会集团	7,145,087.74	6.80%	否
5	Google LLC	6,598,458.54	6.28%	否
合计		51,059,945.74	48.59%	-

(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	杭州卡赛科技有限公司	4,550,577.83	9.42%	否
2	微格（北京）信息咨询有限公司	4,133,771.00	8.56%	否

3	上海介舍文化传播有限公司	3,620,000.00	7.50%	否
4	上海亚博文化传播有限公司	2,713,332.00	5.62%	否
5	上海玄龄文化传播服务中心	2,652,925.76	5.49%	否
合计		17,670,606.59	36.59%	-

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	15,354,143.80	7,240,755.30	112.05%
投资活动产生的现金流量净额	-304,534.57	-464,192.11	34.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,755,000.00	-3,400,000.00	-275.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量变动分析

经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加112.25%，增长金额811.34万元，增长的原因是如下：（1）报告期内销售商品、提供劳务收到的现金10,175.46万元，比去年7,237.86万元，增长了40.59%，本期营业收入10,508.35万元，比去年7,488.46万元，增长了40.33%。本期购买商品、接受劳务支付的现金6,175.98万元，比去年4,270.19万元，增长了44.63%，虽然营业收入与现金流入大幅度的增加，但相应的成本与现金流出的增长率还是相对较高：去年购买商品、接受劳务支付的现金增长率76.31%，本期增长率仅为44.63%，成本支出得到有效的控制。（2）报告期内支付给职工以及为职工支付的现金1,451.47万元，比去年1,111.86万元，增长了30.54%，增长的原因是业务量的增长，事业部从原来7个事业部扩大到13个事业部，广州子公司的成立，人员比例比去年增长了70%。（3）报告期内支付的各项税费687.88万元，比去年517.20万元，增长了33.00%，增长的原因是收入的增加使各项税费增加。

2、投资活动产生的现金流量变动分析

投资活动产生的现金流量金额本期比上期增加34.39%，增加金额15.97万元；增加的原因是本期无投资支出的现金。

3、筹资活动产生的现金流量变动分析

筹资活动产生的现金流量净额本期比上期下降了275.15%，下降金额935.5万元；下降的原因是本期股东分配股利比去年多分配960万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司存在 2 家全资子公司，上海语空网络科技有限公司和霍尔果斯天与空广告有限公司，投资比例各 100%；1 家控股子公司，广州天与空广告有限公司，投资比例 51%。

报告期取得、处置子公司及其情况：无

1、上海语空网络科技有限公司

语空网络成立于 2015 年 9 月 10 日；注册资本 100.00 万元；住所：上海市黄浦区建国西路 91 弄 5 号 809-16 室；经营范围：从事网络科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；广告设计、制作、代理、发布，企业形象策划，市场咨询与调查，文化艺术交流与策划。语空网络科技 2018 年实现营业收入 1,522,264.12 元，净利润-17,289.29 元，期末总资产 815,297.65 元，期末净资产 815,297.65 元。

2、霍尔果斯天与空广告有限公司

霍尔果斯天与空成立于 2017 年 2 月 13 日；法人由天与空股东邓斌担任；注册资本 300.00 万元；住所：新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110-276 号；经营范围：文化创意；企业营销策划；创意、设计、制作、代理、发布广告；商务信息咨询；企业管理；会展服务。霍尔果斯天与空 2018 年实现营业收入 16,755,397.59 元，净利润 8,104,083.61 元，期末总资产 3,384,239.95 元，期末净资产 1,349,155.20 元。

3、广州天与空广告有限公司

广州天与空广告有限公司成立于 2017 年 12 月 1 日；法人由天与空股东杨烨忻担任；注册资本 200.00 万元；住所：广州越秀区水荫路 119 号星光映景 16 层 1274 号（集体企业）；经营范围：广告业；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；会议及展览服务；企业形象策划服务；策划创意服务；市场营销策划服务；公司礼仪服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；网络信息技术推广服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息系统安全服务；科技信息咨询服务；计算机零配件批发；计算机零配件零售；（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）；广州天与空 2018 年实现营业收入 18,708,310.99 元，净利润 3,037,297.77 元，期末总资产 7,904,396.51 元，期末净资产 5,037,297.77 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、2019 年 1 月 29 日，公司采用《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）相关规定，对企业财务报表进行了调整，具体如下：

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				
应收账款	15,619,852.61			
应收票据及应收账款		15,619,852.61		
应付票据				
应付账款	9,153,937.49			
应付票据及应付账款		9,153,937.49		
财务费用	-97,863.31	-97,863.31		
“其中：利息费用”				
“其中：利息收入”		140,862.12		
营业外支出				
资产处置收益				

注：本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

1、公司对社会的责任

公司积极响应国家号召，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职对公司全体股东和每一位员工以及社会大众尽责。

2、公司对消费者的责任

广告公司是从事商品促销活动的策划者、组织者。通常为需求者，进行广告宣传出谋划策。与顾客有着紧密的工作关系。在竞争日趋激烈的自由经济社会中，采取诱惑消费者的广告方式日渐被企业和广告公司提高到促销方式的首位，夸大事实，误导消费者的事屡有发生。而广告从业者的职业劳动带有鲜明的社会引导性，然而在目前的广告教育中，注重广告的技法传授和专业技巧的培训，广告道德教育没有受到应有的重视。反映在广告活动中，有些广告经营者则违背消费者的利益，片面迎合广告主不道德的做法，挖空心思做虚假广告，破坏了公平、诚实信用的广告原则。对于广告活动发起者来说，它在利用广告追求经济效益的同时，也就肩负着重大的社会责任。既要保护消费者的利益，也要把握正确的文化定位。一方面，广告是沟通广告主与消费者的一个重要的桥梁，广告不仅具有传达商品信息、促进商品销售的作用，还具有树立企业形象的作用。只有真正做到从消费者的利益出发，在营销过程中自觉维护消费者的利益，并在真实的基础上投放一些对消费者的消费行为有指导意义的、颇具审美情趣的广告，逐渐树立起企业的知名度和美誉度，以义取利，才能获得长远的发展。

3、公司对供应商的责任

公司对供应商进行管理责任，建立专门的审核监督机构，负责加强与供应商的信用沟通，建立供应商库，对供应商作出准确的分类与选择，从而进行集中管理，统筹调配。并加强产业链上下游关系，形成共同的产业链竞争优势。

4、公司对职工的责任

公司在追求利润的同时承担保护环境、保护劳动者权益的责任，为员工提供安全、健康的工作环境，给予员工合理的经济待遇，对优秀员享有股权激励政策。对员工不定期进行业务培训，邀请知名老师进行最新戛纳作品讲解与经典案例分享。通过承担企业社会责任，成为有责任感和影响力的企业，树立良好的企业形象。

5、公司对行业的责任

报告期内，公司特邀业内知名创意大咖和资深从业人员，组织了多场公开创意培训与国际广告获奖作品案例分享会。

三、持续经营评价

2018 年公司正处于快速成长期，天与空全年基本处于业务饱和状态。2018 年新设广州子公司创收 18,708,310.99 元，净利润 3,037,297.77 元，占公司营业收入的 17.80%和净利润的 16.29%。报告期公司营业收入和净利润分别为 105,083,539.00 元和 18,647,268.93 元，较上年度增长率分别为 40.33%和 63.37%，公司连续 4 年营业收入和净利润增长率超过 40%以上，保持着平稳、高速的连续增

长。公司核心团队稳定，公司建立了完善的内控体系，管理运作规范。公司建立了长远发展规划及短期经营目标，不存在影响公司持续经营能力的事项。综上，公司具备良好的持续经营发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（1）广告投放日趋精准化

随着多种新兴媒体技术及电子信息技术的快速发展和不断完善，技术革新推动广告行业内容、传播方式和商业模式等随之迅猛发展，广告正在朝着精准化方向发展。一方面，随着信息化、大数据和云计算等先进技术的应用，未来的广告策划、投放、监测和效果评估等都将以大数据为基础，通过对广告受众人群进行细分，实施精准广告营销；另一方面，随着优质广告资源价格的不断提升，广告主投资成本压力逐步加大，精准的品牌定位、优秀的广告创意内容、精良广告片制作、科学的媒介传播策略等都直接决定广告主的广告投入回报率，能够为客户提供精准化创意策划、媒介传播策略和制作内容将显得尤为重要。

（2）广告产业向专业化、规模化方向发展

我国广告产业经过三十多年的快速发展，国内的广告公司在经营业态上已经出现了比较明显的分化，广告产业正在朝着专业化和规模化方面发展，产业集中度逐步提升。在产业分工领域，出现了依靠某种专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中某一环节为主业的公司，如专门的设计公司、制作公司、媒体代理型公司等；在行业规模方面，国家工商总局发布的《广告业发展“十三五”规划》指出：“到“十三五”期末，我国将建成年广告经营额突破千亿元的广告产业园区，建设 5 个以上年经营额超百亿元、10 个以上年经营额超 50.00 亿元的广告产业园区。认定国家广告产业园区 30 个，各类广告产业园区和广告产业集聚区的广告经营额占当地广告经营额比重在 40%以上，形成以国家广告产业园区为骨干、区域广告产业园区为补充的广告业集聚区框架，辐射和带动广告业集约化发展。”此外，随着广告产业的不断成熟和竞争日益激烈，广告行业集中度正不断提高，一些拥有资本和规模优势的公司不断扩张，国内实力雄厚的广告公司整合其他广告公司，形成具有本土特色、经营规模化的广告集团。

（3）优质电视媒体广告资源仍占据重要地位

由于电视媒体广告的广覆盖率、高到达率及低千人成本，以及相对其他媒体的权威性和公信力，未来仍为广告主投放的首选媒体之一。随着传统电视媒体竞争日趋激烈，正在面临强弱分化明显的格

局，电视台之间两极分化越发严重。伴随广告主对于高收视率内容的追逐，拥有优质广告资源与优质内容的电视媒体广告资源越来越受到市场的青睐，缺乏竞争优势的二三线电视台的广告竞争压力加重。以央视、央影和部分一线卫视为代表的优质、高端的媒体资源，仍将占据广告行业的重要地位。

（4）新技术发展加速各类媒体的融合

近年来，随着计算机技术、网络技术和多媒体技术的深入应用，不断催生以互联网、移动互联网和户外电子媒体为代表的新兴媒体形式，以互联网广告为代表的新媒体广告获得快速增长，市场地位日趋提高，成为拉动全行业增长的主要力量。新技术可以实现图像、声音和文字等多种信息同时传输，并将各种媒体形式在单一的渠道中展现出来，有效地弥补了传统媒体所欠缺的互动性和精准性。新技术将利用电视媒体、平面媒体和互联网媒体之间的融合实现“跨屏联动”，使广告产业更加集约化，多种广告表现形式间的全面融合成为趋势。

（二） 公司发展战略

公司总体规划是将以广告营销市场巨大的新兴创意需求为驱动，通过大创意打通传统营销传播集团的传播壁垒，将品牌定位、产品设计、传统广告、数字营销、社会化营销、公关推广、线下事件、新媒体传播等营销的每一环节相互打通，打造跨媒体、多屏、全网、多平台的新型整合营销传播机构，为互联网时代的企业和品牌带来最高效的解决方案。公司主要通过对内扩张与对外孵化两方面的手段加强并丰富公司自身的业务及规模，同时孵化成立创意子公司，突破传统 4A 广告公司和传统数字营销公司的发展困境，实现公司的规模扩张。2018 年新设广州子公司营业收入为 18,708,310.99 元，净利润为 3,037,297.77 元，公司计划进一步拓展其他城市业务。未来公司继续以大创意为核心致力于成为跨越一切沟通平台的知名创意策划龙头企业。

（三） 经营计划或目标

第一，公司计划用自有资金持续投入人才战略，吸引更多优秀人才，扩充上海总公司创意事业群从 7 个到 10 个，扩充广州子公司的人员从 20 个到 30 个，上海+广州+霍尔果斯总的团队人数从 100 人扩展到 130 人，为服务更多客户和持续提升营业收入打下良好基础。

第二，公司计划在 2019 年用自有资金在北京或其他核心城市开设控股子公司，达成布局北上广并辐射全国的战略布局。

第三，公司计划在 2019 年达成一轮融资，以增强独立上市或并购资本力量。

第四，公司 2019 年的营业收入和净利润目标，预计将继续保持 40%以上的增长率。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济波动及广告行业政策调整的风险

2018年我国国内生产总值约900,309亿元，比上年增长6.60%，实现了6.50%左右的预期发展目标，其中第三产业增加值约469,575亿元，增长7.60%。全年全国服务业生产指数比上年增长7.70%，保持较快增长。信息传输、软件和信息技术服务业，租赁和商务服务业分别增长37.00%、10.10%。2018年我国宏观经济稳中有进，但增速也有所放缓，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力仍可能受到影响。此外国际经济宏观环境如进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。公司主要从事广告创意设计、制作开发以及新媒体营销策划服务，虽然公司并未从事户外广告经营发布等受政策影响比较大的业务，但不可避免地一定程度上受国家广告行业发展的影响。综上所述，公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、广告行业政策的影响。

应对措施：积极扩张公司业务规模，以抵御宏观经济波动风险，同时积极学习国家对广告传媒行业发展的规划与指示，主动适应宏观经济和行业政策的变化。

二、公司治理风险

公司自设立以来按照现代法人治理体系建立相关制度，2016年8月8日，股份公司创立大会暨第一次股东大会进一步细化公司相关制度及规定。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则，确保履行决策程序，并建立了专门的风险识别和评估部门、公司内部控制体系，最大程度保护公司及股东利益。

三、客户集中度较高的风险

2017年度、2018年度，公司对前五名客户的销售金额占营业收入的比重分别为65.92%和48.59%，近两年，公司前五名客户销售金额占比均超过48.00%。2017年度和2018年度，公司重要客户为腾讯科技集团，销售金额占营业收入的比重分别为18.42%和12.61%，虽然所占比例较去年有所下降，但仍然占据公司前五名客户；如果公司主要客户大幅减少其对公司服务的采购量，而公司无法及时找到替代

客户，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

应对措施：公司将着力开发新客户，提高客户质量，争取与多方优质客户合作。

四、人才流失的风险

人才是公司生存和发展的根本。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

应对措施：未来，公司将在稳定现有人才团队的基础上，在预算中投入更多的人力成本，通过公开招聘、猎头资源等渠道发掘与公司发展策略相匹配的人才。

五、潜在同业竞争的风险

截至2018年12月31日，蓝色光标持有公司15.00%的股份且委派一名董事潘安民参与公司经营决策。蓝色光标控股多家参与设计、制作的广告公司，客观上存在与天与空同业竞争的情况，且蓝色光标及其控制的其他企业与公司存在一定程度的业务交叉及客户重叠。虽然蓝色光标不属于公司的控股股东及实际控制人，但仍对能够公司经营产生一定的影响，此外，蓝色光标委派的董事潘安民在蓝色光标旗下多家广告传媒类公司担任董事或监事职务，因此，不排除蓝色光标及其委派董事潘安民，为公司带来的潜在同业竞争风险。2016年8月8日蓝色光标已经出具了《关于投资上海天与空广告有限公司的说明与承诺》，承诺“本公司现持有天与空20.00%的股权，该等入股行为旨在通过对天与空进行股权投资获得股权增值和分红收益，而非参与天与空日常经营管理或对天与空的经营和财务决策实施控制、共同控制或重大影响。本公司承诺若天与空股东会/股东大会、董事会审议事项涉及与本公司及本公司所控制的其他企业存在利益冲突，本公司及本公司之委派董事将依法履行回避表决的义务。”

应对措施：对以上蓝色光标做出的“回避表决”承诺严格监督其实行，并尽量避免与蓝色光标及其旗下公司的关联交易，尽力避免或降低同业竞争风险。

六、公司的股东存在上市公司，可能面临与股东信息披露不一致或不同步、以及未来对上市公司独立上市地位产生影响的风险。

截至2018年12月31日，蓝色光标持有公司15.00%的股份且委派一名董事潘安民参与公司经营决策。蓝色光标已在深圳证券交易所上市交易，证券简称为蓝色光标，证券代码为300058。提醒投资者关注，天与空可能存在挂牌前后履行相关信息披露义务不能保持与上市公司信息披露一致和同步的风险，此外，不排除天与空未来经营状况可能对上市公司蓝色光标维持独立上市地位、持续盈利能力产生一定影响的可能性。

应对措施：公司将积极按照全国中小企业股份转让系统要求履行信息披露义务，并确保相关信息披露事宜与上市公司信息披露保持一致和同步。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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) 承诺事项的履行情况

1、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人及董事高分别出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司共同实际控制人杨烨炘、邓斌、黄海波及肖坤签署了《关于公司独立性的承诺函》，报告期内公司共同实际控制人杨烨炘、邓斌、黄海波及肖坤未发生违反承诺的事宜。

3、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的书面说明》、《减少关联交易承诺函》，公司高级管理人员签署了《不存在双重任职的书面声明》，报告期内公司的董事、监事、高级管理人员均

未发生违反承诺的事宜。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浦发银行结构性存款	资产使用权受限制	5,000,000	10.11%	闲余现金用于保本型理财
总计	-	5,000,000	10.11%	-

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	-	-	1,628,000	1,628,000	16.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,626,000	1,626,000	16.26%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	- 1,628,000	8,372,000	83.72%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	372,000	7,372,000	73.72%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0.00%	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	杨烨炘	2,800,000	200,000	3,000,000	30.00%	2,950,000	50,000
2	邓斌	2,200,000	158,000	2,358,000	23.58%	2,317,000	41,000
3	北京蓝色光标数据科技股份有限公司	2,000,000	-500,000	1,500,000	15.00%	0	1,500,000
4	黄海波	1,200,000	85,000	1,285,000	12.85%	1,263,750	21,250
5	上海好与奇企业管理咨询公司（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
合计		9,200,000	-57,000	9,143,000	91.43%	7,530,750	1,612,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨烨炘、邓斌、黄海波及肖坤四位股东签署了《一致行动协议》，此外，杨烨炘持有公司股东好与奇（好与奇持有天与空 10.00%的股份）1.00%的份额且担任执行事务合伙人。除上述关联关系

外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

本公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，为杨烨炘、邓斌、黄海波、肖坤。

杨烨炘，1973年12月出生，46岁，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997年6月毕业于西安美术学院成人教育学院，大专学历。1997年9月至1998年5月，任南京卓越形象创意有限公司美术指导；1998年6月至1999年8月，任广州电通广告传媒有限公司美术指导；1999年9月至2000年7月，任广州达美高广告有限公司美术指导；2000年8月至2002年8月，任盛世长城国际广告有限公司广州分公司美术指导；2002年9月至2006年9月，任上海李奥贝纳广告有限公司广州分公司创意总监；2006年10月至2007年10月，任上海奥美广告有限公司广州分公司创意总监；2007年11月至2009年10月，任上海奥美广告有限公司北京分公司创意总监；2009年11月至2012年10月，任上海李奥贝纳广告有限公司创意群总监；2012年11月至2013年10月，任盛世长城国际广告有限公司上海分公司创意群总监；2013年11月至2016年7月，任上海天与空广告有限公司执行董事、总经理、执行创意总监；2016年8月至2017年9月，任股份公司董事长、总经理、执行创意总监，2017年10月至今，任股份公司董事长。

邓斌，1974年8月出生，45岁，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1998年6月毕业于四川大学，本科学历。1998年7月至1999年7月，任广州市蓝色创意广告有限公司文案；2000年3月至2000年8月，任麦肯光明广告有限公司上海分公司文案；2000年9月至2001年8月，任天联广告传媒（上海）有限公司文案；2001年9月至2001年12月，自由职业；2002年1月至2002年11月，任上海李奥贝纳广告有限公司广州分公司资深文案；2002年12月至2003年1月，自由职业；2003年2月至2006年2月，任上海博达大桥广告有限公司创意副总监；2006年3月至2012年10月，任北京恒美广告有限公司上海分公司创意总监；2012年11月至2013年10月，任南京银都奥美广告有限公司上海分部资深创意总监；2013年11月

至2016年7月，任上海天与空广告有限公司副总经理、创意合伙人；2016年8月至2017年9月，任股份公司董事、副总经理，2017年10月至今，任股份公司董事、首席执行官。

黄海波，1977年1月出生，42岁，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月，毕业于中南大学，大专学历。2001年7月至2003年6月，任广州天橙广告有限公司美术指导；2003年7月至2005年4月，任广州市蓝色火焰广告策划有限公司美术指导；2005年5月至2006年6月，任上海李奥贝纳广告有限公司广州分公司美术指导；2006年7月至2008年8月，任广州奥美广告有限公司创意组长；2008年9月至2012年10月，任上海奥美广告有限公司创意副总监；2012年11月至2013年11月，任盛世长城国际广告有限公司上海分公司创意副总监；2013年12月至2016年7月，任上海天与空广告有限公司创意合伙人；2016年8月至2017年9月，任股份公司董事、创意合伙人，2017年10月至今，任股份公司董事、执行创意总监。

肖坤，1982年1月出生，37岁，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月，毕业于中南大学，本科学历。2003年7月至2005年3月，任广东省广告集团股份有限公司设计师；2005年4月至2007年3月，任广州市旭日因赛广告有限公司美术指导；2007年4月至2007年11月，任天联广告传媒（上海）有限公司美术指导；2007年12月至2008年3月，任广东英扬传奇广告有限公司资深美术指导；2008年4月至2010年3月，任上海奥美广告有限公司资深美术指导；2010年4月至2011年6月，自由职业；2011年7月至2012年5月，任北京天联广告有限公司创意总监；2012年6月至2013年9月，任盛世长城广告有限公司上海分公司创意总监；2013年10月至2016年7月，任上海天与空广告有限公司创意合伙人；2016年8月至2017年9月，任股份公司董事、创意合伙人，2017年10月至今，任股份公司董事、执行创意总监。

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 20 日	6.00	0	0
2018 年 11 月 22 日	7.00	0	0
合计	13.00	0	0

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
杨烨炘	董事长	男	1973 年 12 月	大专	2016.8-2019.7	是
邓斌	董事、首席执行官	男	1974 年 8 月	本科	2016.8-2019.7	是
黄海波	董事、执行创意总监	男	1977 年 1 月	大专	2016.8-2019.7	是
肖坤	董事、执行创意总监	男	1982 年 1 月	本科	2016.8-2019.7	是
潘安民	董事	男	1979 年 11 月	本科	2016.8-2019.7	否
曾洵	监事会主席	女	1986 年 6 月	本科	2016.8-2019.7	是
张琳琳	监事	女	1979 年 11 月	本科	2018.6-2021.5	是
陈娟	监事	女	1986 年 7 月	本科	2017.3-2020.2	是
黄佳乐	董事会秘书	男	1987 年 11 月	硕士	2018.10-2021.9	是
沈苗	财务总监	女	1976 年 8 月	本科	2016.8-2019.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

杨烨炘、邓斌、黄海波及肖坤四位股东签署了《一致行动协议》，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
杨烨炘	董事长	2,800,000	200,000	3,000,000	30.00%	0

邓斌	董事、首席执行官	2,200,000	158,000	2,358,000	23.58%	0
黄海波	董事、执行创意总监	1,200,000	85,000	1,285,000	12.85%	0
肖坤	董事、执行创意总监	800,000	55,000	855,000	8.55%	0
合计	-	7,000,000	498,000	7,498,000	74.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
黄佳乐	-	新任	董事会秘书	董事会任命
俞冰心	监事	离任	-	个人原因
张琳琳	-	新任	监事	监事会选举

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

黄佳乐先生，男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2011年9月至2015年8月，就职于上海国际传媒产业园企业发展有限公司，担任总经理助理；2015年8月至2016年2月，就职于上海钱智金融信息服务有限公司，担任高级项目经理；2016年2月至2016年8月，就职于上海硕恩网络科技有限公司，担任董事会秘书；2016年8月起就职于上海大数文化传媒股份有限公司，担任总经理助理，2017年3月18日起当选并担任董事会秘书；2018年1月，就职于上海享互网络科技有限公司，担任总裁助理；2018年4月，就职于上海天与空广告股份有限公司，担任证券事务代表，2018年10月起当选并担任董事会秘书。

张琳琳女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月毕业于上海交通大学。2003年3月至2004年月，任上海金仕达卫宁软件股份有限公司产品文档工程师；2004年月至2007年6月，任普元信息技术股份有限公司文档组负责人；2007年6月至2009年6月，任上海祥纤实业有限公司外贸业务员；2010年6月至2012年5月，任上海乾胜国际贸易有限公司人事财务；2012年

6 月至 2016 年 3 月，任上海泓哲企业发展有限公司人事行政经理；2016 年 3 月至 2018 年 3 月，任上海电鳗互动信息科技有限公司人事行政经理；2018 年 3 月至目前，任上海天与空广告股份有限公司人事行政经理。

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	6	5
财务人员	4	8
销售人员	54	91
员工总计	64	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	56	77
专科	4	20
专科以下	0	2
员工总计	64	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- (1) 人员变动：因公司的发展需求，本年度新增员工 40 人。
- (2) 人才引进：本年度硕士新增 1 人，本科新增 21 人。
- (3) 培训：公司鼓励员工教育再深造，专业类继续教育执行费用报销制度。
- (4) 招聘：以数英网招聘频道和前程无忧招聘网站为主要信息来源，来获取更多优秀专业人才。
- (5) 薪酬政策：按照员工所在职位及工作表现，每年以员工的在职年限及工作表现来递增工资薪金，公司不存在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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自挂牌以来，严格执行《公司法》《证券法》，不断完善公司治理结构，规范公司运作，在报告期内，为了更加健全公司的管理制度，公司引进资深高级管理人员对公司进行管理，完善了公司的组织架构和治理结构，重新制定了业务流程和内部控制体系，使公司运转更顺畅，事半功倍，同时公司也制定了《技术职称评定管理办法》、《年终绩效考核办法》。

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

董事会认为：现有的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。且所有内部控制制度均得到有效执行。报告期内，公司按照《公司章程》及相关议事规则的规定召开了股东大会、董事会和监事会，履行了必要的程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《股份公司章程》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	4	1. 2018 年 4 月 17 日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过关于《2017 年度总经理工作报告》的议案、关于《2017 年度董事会工作报告》的议案、关于《2017 年年度报告》和《2017 年年度报告摘要》的议案、关于《2017 年度利润分配方案》的议案、关于《2017 年度财务决算报告》的议案、关于《2018 年度财务预算报告》的议案、关于《实际控制人、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案、关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案、关于公司 2017 年度董事、监事薪酬的议案、关于公司 2017 年度高级管理人员薪酬的议案、关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案。 2. 2018 年 6 月 29 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更公司名称的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更名称等事宜的议案》《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 3. 2018 年 8 月 27 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过《上海天与空广告股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。 4. 2018 年 10 月 23 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过《上海天与空广告股份有限公司 2018 年三季度报告》

		议案、《2018 年三季度利润分配方案》议案、《关于聘任公司董事会秘书的议案》议案、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 2018 年 4 月 17 日，公司召开了第一届监事会第四次会议，审议通过关于《2017 年度监事会工作报告》的议案、关于《2017 年年度报告》和《2017 年年度报告摘要》的议案、关于《2017 年度利润分配方案》的议案、关于《2017 年度财务决算报告》的议案、关于《2018 年度财务预算报告》的议案、关于《实际控制人、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案、关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案、关于公司 2017 年度董事、监事薪酬的议案。 2. 2018 年 5 月 23 日，公司召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《关于补选张琳琳为公司监事的议案》《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 3. 2018 年 8 月 27 日，公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过《上海天与空广告股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。 4. 2018 年 10 月 23 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过《上海天与空广告股份有限公司 2018 年三季度报告》议案、《2018 年三季度利润分配方案》议案。

股东大会	4	1. 2018 年 5 月 16 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过《关于〈2017 年年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2017 年年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2017 年年度报告〉和〈2017 年年度报告摘要〉的议案》《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈实际控制人、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》《关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》《关于公司 2017 年度董事、监事薪酬的议案》。 2. 2018 年 6 月 20 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选张琳琳为公司监事的议案》。 3. 2018 年 7 月 20 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更名称等事宜的议案》。 4. 2018 年 11 月 12 日，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《2018 年三季度利润分配方案》。
------	---	--

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

上海天与空广告股份有限公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会

成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范治理结构与相关制度，严格按照《公司法》、《公司章程》及三会规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，年度内通过制定《年度报告重大差错责任追究制度》以及《募集资金使用管理制度》，持续优化内控环境及治理制度，同时还聘请专业的法律事务所、会计师事务所和证券公司作为公司的“智库”，在公司的经营决策、财务管理和法律事务等方面提供专业的指导意见。公司没有引入职业经理人，也没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

2018 年公司聘任了专职董秘负责公司信息披露与投资者关系管理工作，信息披露是公司对投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议以及其他各项应予以披露的事项。

(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，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司保持独立性和自主经营。

1、业务独立性

公司主要从事广告创意设计、制作开发以及新媒体营销策划服务，公司将传统的 4A 广告公司业务、公关公司业务以及数字营销业务相结合，为客户提供包括跨媒体创意服务、制作开发服务以及新媒体发布服务在内的跨媒体创意营销闭环服务。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所，以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易；公司在业务上已与公司股东（包含公司所属上市公司）、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性

自公司设立以来，公司设立时出资、历次增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次出资、增资及股权转让均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为公司股东（包含公司所属上市公司）、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、财务总监及副总经理均在公司领薪，未在公司股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在公司股东（包含公司所属上市公司）、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

上海天与空广告股份有限公司现持有中国人民银行上海分行核发的《开户许可证》，核准号为 J2900159159301，开户银行为中国建设银行股份有限公司上海武康路支行，账号为 31001512207052500371；持有上海市工商行政管理局核发的由工商营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的营业执照（统一社会信用代码为 913101130820437671）。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东（包含公司所属上市公司）干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与公司股东（包含公司所属上市公司）、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司进一步优化内控环境，健全内控制度，就会计核算体系、财务管理、风险控制等方面制定了相关工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长、财务总监及其他高级管理人员在财务管理和风险控制等方面也有明确的授权，较好地建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，没有发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，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，健全内部约束和责任追究机制，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]14662 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	郭海龙、韩金金
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2019]14662 号

上海天与空广告股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海天与空广告股份有限公司（以下简称“贵公司”或“天与空”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：

郭海龙

（项目合伙人）

中国注册会计师：

韩金金

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
流动资产：			
货币资金	六（一）	22,376,468.96	20,090,024.25
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	六（二）	25,106,635.70	15,619,852.61
其中：应收票据			
应收账款		25,106,635.70	15,619,852.61
预付款项	六（二）	447,792.56	99,435.00
应收保费	六（三）		
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	503,538.58	316,547.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（五）		
其他流动资产		186,360.36	378,444.52
流动资产合计		48,620,796.16	36,504,303.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（六）	493,276.73	355,962.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（七）	344,102.75	213,799.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		837,379.48	569,762.24
资产总计		49,458,175.64	37,074,065.62
流动负债：			
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	六（八）	13,889,786.27	9,153,937.49
其中：应付票据			
应付账款	六（九）	13,889,786.27	9,153,937.49
预收款项		9.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十）	2,234,585.20	1,033,377.66
应交税费	六（十一）	3,301,097.14	2,541,400.98
其他应付款	六（十二）	122,506.62	157,719.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十三）	139,505.15	309,212.84
流动负债合计		19,687,489.38	13,195,648.29
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,687,489.38	13,195,648.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十四）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十五）	1,784,616.24	1,784,616.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十六）	2,976,728.30	1,107,410.62

一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	13,276,065.81	10,986,390.47
归属于母公司所有者权益合计		28,037,410.35	23,878,417.33
少数股东权益		1,733,275.91	
所有者权益合计		29,770,686.26	23,878,417.33
负债和所有者权益总计		49,458,175.64	37,074,065.62

法定代表人：杨烨昕

主管会计工作负责人：沈苗

会计机构负责人：陈娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,017,824.28	10,909,042.72
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	十六（一）	25,756,392.51	19,811,512.84
其中：应收票据			
应收账款	十六（一）	25,756,392.51	19,811,512.84
预付款项		446,279.82	99,435.00
其他应收款	十六（二）	377,195.10	316,547.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,275.34	69,088.52
流动资产合计		44,763,967.05	31,205,626.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	2,565,000.00	810,000.00
投资性房地产			
固定资产		326,868.44	322,040.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		344,102.75	213,799.38
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		3,235,971.19	1,345,839.58
资产总计		47,999,938.24	32,551,465.66
流动负债：		-	
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		16,460,886.90	9,153,937.49
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		9.00	
应付职工薪酬		1,843,346.94	1,013,770.46
应交税费		2,102,865.96	2,494,018.05
其他应付款		2,458,893.80	139,768.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			309,212.84
流动负债合计		22,866,002.60	13,110,706.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,866,002.60	13,110,706.86
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,766,652.68	1,766,652.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,976,728.30	1,107,410.62
一般风险准备			
未分配利润		10,390,554.66	6,566,695.50
所有者权益合计		25,133,935.64	19,440,758.80
负债和所有者权益合计		47,999,938.24	32,551,465.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		105,083,539.00	74,884,582.54
其中：营业收入	六（十八）	105,083,539.00	74,884,582.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,507,156.30	61,796,657.39
其中：营业成本	六（十八）	74,539,489.77	55,775,282.93
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	六（十九）	383,075.14	276,687.66
销售费用	六（二十）	334,624.09	714,797.17
管理费用	六（二十一）	7,961,963.76	4,716,075.92
研发费用			
财务费用	六（二十二）	-238,749.24	-97,863.31
其中：利息费用			

利息收入	六（二十二）	265,681.02	140,862.12
资产减值损失	六（二十三）	526,752.78	411,677.02
加：其他收益	六（二十四）	486,297.88	810,363.72
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,062,680.58	13,898,288.87
加：营业外收入	六（二十五）	260,000.00	520,748.00
减：营业外支出	六（二十六）	117,780.68	13,793.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,204,899.90	14,405,242.91
减：所得税费用	六（二十七）	3,557,630.97	2,991,427.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,647,268.93	11,413,815.48
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）		18,647,268.93	11,413,815.48
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		1,488,275.91	
2.归属于母公司所有者的净利润		17,158,993.02	11,413,815.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,647,268.93	11,413,815.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,158,993.02	11,413,815.48
归属于少数股东的综合收益总额		1,488,275.91	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七 （一）	1.72	2.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十七 （一）	1.72	2.11

法定代表人：杨烨烁

主管会计工作负责人：沈苗

会计机构负责人：陈娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六 （四）	76,294,412.34	69,441,582.99
减：营业成本	十六 （四）	59,984,990.33	54,811,140.50
税金及附加		261,033.82	198,042.15
销售费用		334,624.09	714,797.17
管理费用		5,840,887.22	4,443,963.11
研发费用			
财务费用		-112,959.42	-94,537.84
其中：利息费用			
利息收入		130,857.54	134,809.65
资产减值损失		521,213.48	415,984.52
加：其他收益		482,685.85	808,481.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六 （五）	11,170,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,117,308.67	9,760,674.66
加：营业外收入		250,000.00	500,000.00
减：营业外支出		117,780.68	13,793.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,249,527.99	10,246,880.70
减：所得税费用		2,556,351.15	2,991,427.43

四、净利润（净亏损以“—”号填列）		18,693,176.84	7,255,453.27
（一）持续经营净利润		18,693,176.84	7,255,453.27
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		18,693,176.84	7,255,453.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,754,587.27	72,378,554.74
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		462,937.74	810,363.72
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	865,588.16	959,635.03

经营活动现金流入小计		103,083,113.17	74,148,553.49
购买商品、接受劳务支付的现金		61,759,809.20	42,701,897.78
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		14,514,669.99	11,118,627.47
支付的各项税费		6,878,750.91	5,171,964.72
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	4,575,739.27	7,915,308.22
经营活动现金流出小计		87,728,969.37	66,907,798.19
经营活动产生的现金流量净额	六（二十九）	15,354,143.80	7,240,755.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,534.57	314,192.11
投资支付的现金			150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,534.57	464,192.11
投资活动产生的现金流量净额		-304,534.57	-464,192.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		245,000.00	
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		13,000,000.00	3,400,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		13,000,000.00	3,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,755,000.00	-3,400,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,164.52	-29,927.76
五、现金及现金等价物净增加额	六（二十九）	2,286,444.71	3,346,635.43
加：期初现金及现金等价物余额	六（二十九）	15,090,024.25	11,743,388.82
六、期末现金及现金等价物余额	六（二十九）	17,376,468.96	15,090,024.25

法定代表人：杨烨忻

主管会计工作负责人：沈苗

会计机构负责人：陈娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		74,302,259.93	60,754,927.37
收到的税费返还		461,996.85	808,481.28
收到其他与经营活动有关的现金		718,093.54	914,883.26
经营活动现金流入小计		75,482,350.32	62,478,291.91
购买商品、接受劳务支付的现金		46,024,368.20	41,613,032.94
支付给职工以及为职工支付的现金		11,301,867.14	10,207,612.55
支付的各项税费		5,916,651.77	4,444,822.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,748,232.77	7,893,280.03
经营活动现金流出小计		66,991,119.88	64,158,747.55
经营活动产生的现金流量净额		8,491,230.44	-1,680,455.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,510,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,510,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,284.36	314,192.11
投资支付的现金		1,755,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,884,284.36	464,192.11
投资活动产生的现金流量净额		11,625,715.64	-464,192.11

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		13,000,000.00	3,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,000,000.00	3,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,000,000.00	-3,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,164.52	-29,927.76
五、现金及现金等价物净增加额		7,108,781.56	-5,574,575.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,909,042.72	11,483,618.23
六、期末现金及现金等价物余额		13,017,824.28	5,909,042.72

(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	10,000,000.00				1,784,616.24				1,107,410.62		10,986,390.47		23,878,417.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,784,616.24				1,107,410.62		10,986,390.47		23,878,417.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,869,317.68		2,289,675.34	1,733,275.91	5,892,268.93
（一）综合收益总额											17,158,993.02	1,488,275.91	18,647,268.93
（二）所有者投入和减少资本												245,000.00	245,000.00
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								1,869,317.68		-			-
										14,869,317.68			13,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,869,317.68		-1,869,317.68			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
										13,000,000.00			13,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,784,616.24			2,976,728.30		13,276,065.81	1,733,275.91		29,770,686.26

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	5,000,000.00				6,784,616.24				381,865.29		3,698,120.32		15,864,601.85
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	5,000,000.00				6,784,616.24				381,865.29		3,698,120.32		15,864,601.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				- 5,000,000.00				725,545.33		7,288,270.15		8,013,815.48
（一）综合收益总额											11,413,815.48		11,413,815.48
（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									725,545.33		-4,125,545.33		-3,400,000.00
1. 提取盈余公积									725,545.33		-725,545.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-3,400,000.00		-3,400,000.00

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				- 5,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,000,000.00				- 5,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,784,616.24				1,107,410.62		10,986,390.47	23,878,417.33

法定代表人：杨焯炘

主管会计工作负责人：沈苗

会计机构负责人：陈娟

(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								

									备		
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,766,652.68				1,107,410.62	6,566,695.50	19,440,758.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,766,652.68				1,107,410.62	6,566,695.50	19,440,758.80
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,869,317.68	3,823,859.16	5,693,176.84
(一) 综合收益总额										18,693,176.84	18,693,176.84
(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									1,869,317.68	-14,869,317.68	-
1. 提取盈余公积									1,869,317.68	-1,869,317.68	13,000,000.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,000,000.00	-
4. 其他											13,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,766,652.68				2,976,728.30		10,390,554.66	25,133,935.64

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	5,000,000.00				6,766,652.68				381,865.29		3,436,787.56	15,585,305.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				6,766,652.68				381,865.29		3,436,787.56	15,585,305.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				－ 5,000,000.00				725,545.33		3,129,907.94	3,855,453.27
（一）综合收益总额											7,255,453.27	7,255,453.27
（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									725,545.33		-4,125,545.33	-3,400,000.00
1. 提取盈余公积									725,545.33		-725,545.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,400,000.00	-3,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				-							
					5,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,000,000.00				-							
					5,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,766,652.68				1,107,410.62		6,566,695.50	19,440,758.80

上海天与空广告股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

上海天与空广告股份有限公司（原名上海天与空广告有限公司，以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2013 年 11 月 6 日，公司统一社会信用代码：913101130820437671；注册资本：人民币 1,000.000 万元整；法定代表人：杨烨炘；公司住所：上海市宝山区宝杨路 1800 号 2 号楼 2309 室；营业期限：2013 年 11 月 6 日至不约定期限。

公司经营范围：广告策划；设计、制作、代理、发布各类广告；投资咨询；商务信息咨询；企业管理；会展服务。【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】

公司所处行业：商务服务业。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（二）历史沿革

1. 2013 年 11 月公司设立

2013 年 10 月 15 日，自然人杨烨炘、凌卿、邓斌和黄海波签署了《上海天与空广告有限公司章程》等相关公司设立文件，一致同意设立本公司。公司设立时的名称为“上海天与空广告有限公司”，于 2013 年 11 月 6 日由上海市工商行政管理局宝山分局批准成立，并取得了《企业法人营业执照》（注册号：310113001101062）。住所为上海市宝山区宝杨路 1800 号 2 号楼 2309 室，法定代表人为杨烨炘，注册资本为 100.00 万元，经营范围为广告策划；设计、制作、代理、发布各类广告；投资咨询；商务信息咨询；企业管理；会展服务。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】

此次注资由上海鼎迈会计师事务所有限公司出具了鼎迈会师验字[2013]第 0545 号《验资报告》，验证截至 2013 年 11 月 6 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计 100.00 万元，各股东均以货币出资。

公司设立时的股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
杨烨炘	350,000.00	35.00
凌卿	300,000.00	30.00
邓斌	250,000.00	25.00

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
黄海波	100,000.00	10.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 2014 年 1 月第一次股权转让

2014 年 1 月 25 日，公司召开股东会，决议一致同意股东凌卿将其持有有限公司 5.00% 的股权（原出资 5.00 万元）作价 5.00 万元人民币转让给受让方肖坤，其他股东放弃优先购买权。同日股权转让双方签订了《股权转让协议》。

2014 年 1 月 27 日，上海市工商行政管理局宝山分局对上述股权转让事项准予变更登记，并换发《企业法人营业执照》（注册号：310113001101062）。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
杨烨炘	350,000.00	35.00
凌卿	250,000.00	25.00
邓斌	250,000.00	25.00
黄海波	100,000.00	10.00
肖坤	50,000.00	5.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

3. 2014 年 7 月第一次增资

2014 年 7 月 9 日，公司召开股东会，决议一致同意公司将注册资本由 100.00 万元增加至 125.00 万元。其中，新股东北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司出资 25.00 万元，以货币出资。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更如下：

股东	出资额（元）	所占比例（%）	出资方式
杨烨炘	350,000.00	28.00	货币出资
凌卿	250,000.00	20.00	货币出资
邓斌	250,000.00	20.00	货币出资
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	250,000.00	20.00	货币出资
黄海波	100,000.00	8.00	货币出资
肖坤	50,000.00	4.00	货币出资
合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 2016 年 7 月第二次股权转让

2016 年 7 月 1 日，公司召开股东会，决议一致同意原股东凌卿将其持有公司 10.00% 的

股权作价 150.00 万元转让给新股东上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）；同意原股东凌卿将其持有公司 4.00%的股权作价 60.00 万元转让给受让方黄海波；同意原股东凌卿将其持有公司 4.00%的股权作价 60.00 万元转让给受让方肖坤；同意原股东凌卿将其持有公司 2.00%的股权作价 30.00 万元转让给受让方邓斌；其他股东放弃优先购买权。同日，上述股权转让各方签署了《股权转让协议》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	所占比例（%）	出资方式
杨烨圻	350,000.00	28.00	货币出资
邓斌	275,000.00	22.00	货币出资
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	250,000.00	20.00	货币出资
黄海波	150,000.00	12.00	货币出资
上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）	125,000.00	10.00	货币出资
肖坤	100,000.00	8.00	货币出资
合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>100.00</u>	

5. 2016 年 8 月整体改制为股份公司

2016 年 7 月 24 日，公司召开股东会，决议通过了有关公司拟整体变更为股份有限公司的相关事宜，具体如下：（1）公司全体 6 名股东作为发起人，公司整体变更为上海天与空广告股份有限公司；（2）以 2016 年 5 月 31 日为基准日，以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2016 年 5 月 31 日净资产即人民币 11,766,652.68 元为基础进行整体变更，按照 2.353330536:1 的比例折合 5,000,000 股作为公司的股本，每股面值为人民币壹元，折股后公司股东持股比例不变，公司的注册资本为 5,000,000.00 元，经审计净资产值与注册资本之间的差额人民币 6,766,652.68 元计入股份公司的资本公积。

2016 年 8 月 31 日，上海市宝山区市场监督管理局核准了上述变更登记，并核发了公司的《营业执照》（统一社会信用代码：913101130820437671）。

股份公司设立时股权结构如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
杨烨圻	1,400,000.00	28.00	货币出资
邓斌	1,100,000.00	22.00	货币出资
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	1,000,000.00	20.00	货币出资
黄海波	600,000.00	12.00	货币出资
上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	10.00	货币出资
肖坤	400,000.00	8.00	货币出资
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

6. 2017 年 5 月第二次增资

2017年5月10日，董事会提议召开股东大会，审议通过了《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》，决议一致同意将公司资本公积转增注册资本，股东杨烨忻出资额增加1,400,000.00元，股东邓斌出资额增加1,100,000.00元，股东北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司出资额增加1,000,000.00元，股东黄海波出资额增加600,000.00元，股东上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）出资额增加500,000.00元，股东肖坤出资额增加400,000.00元，公司将注册资本由5,000,000.00元增加至10,000,000.00元。

2017年11月24日，上海市工商行政管理局核准了上述变更登记。

此次资本公积转增注册资本完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
杨烨忻	2,800,000.00	28.00	货币出资
邓斌	2,200,000.00	22.00	货币出资
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	2,000,000.00	20.00	货币出资
黄海波	1,200,000.00	12.00	货币出资
上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00	货币出资
肖坤	800,000.00	8.00	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

7. 2018年12月第一次权益变动、第二次权益变动

2018年12月4日，公司公布2018-032号公告，股东北京蓝色光标数据科技股份有限公司（原名：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司）减持498,000股，权益变动后持股1,502,000股；股东杨烨忻增持200,000股，权益变动后持股3,000,000股；股东邓斌增持156,000股，权益变动后持股2,356,000股；股东黄海波增持85,000股，权益变动后持股1,285,000股；股东肖坤增持55,000股，权益变动后持股855,000股。另外，股东北京蓝色光标数据科技股份有限公司减持过程中，境内自然人张利娟通过竞价交易方式增持2,000股，权益变动后持股2,000股。

2018年12月11日，公司公布2018-033号公告，股东北京蓝色光标数据科技股份有限公司减持2,000股，权益变动后持股1,500,000股；股东邓斌增持2,000股，权益变动后持股2,358,000股。

此次权益变动完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	权益变动方式
杨烨忻	3,000,000.00	30.00	盘后协议转让
邓斌	2,358,000.00	23.58	盘后协议转让
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	1,500,000.00	15.00	盘后协议转让、竞价交易
黄海波	1,285,000.00	12.85	竞价交易
上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00	无变动

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	权益变动方式
肖坤	855,000.00	8.55	竞价交易
社会自然人-张利娟	2,000.00	0.02	竞价交易
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司

自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股

权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收账款和期末余额 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	合并范围内关联方往来。
押金保证金组合	款项性质。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备。
关联方组合	除有明显减值迹象外，对合并范围内关联方往来不计提坏账准备。
押金保证金组合	除有明显减值迹象外，对押金保证金余额不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的：账龄一年以上，对方无力偿还或者失去联系，现与对方无供销关系，或者与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，收回可能性极小的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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本公司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。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 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, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 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, 按本公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 则将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率（%）
企业所得税	应纳税所得额或应纳税所得额的 50%	25、20、免税
增值税	提供应税劳务	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1、2
河道管理费	应缴流转税税额	1
印花税	购销合同、营业账簿	（1）购销合同据购销金额的 0.03% （2）营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.05%，其他账簿按件贴花 5 元。

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海语空网络科技有限公司	20

注：除上述企业外，公司下属其他企业均适用25%的企业所得税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）之规定，报告期内本公司存在符合小型微利企业条件的子公司，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率

缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)之规定,本公司之子公司霍尔果斯天与空广告有限公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录中的广告创意、广告策划、广告设计、广告制作行业,2010年1月1日至2020年12月31日自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额25,106,635.70元,母公司报表应收票据及应收账款列示金额25,756,392.51元。2017年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额15,619,852.61元,母公司报表应收票据及应收账款列示金额19,811,512.84元。
将应收利息及应收股利归并入“其他应收款”列示	2018年12月31日合并报表其他应收款列示金额503,538.58元,母公司报表其他应收款列示金额377,195.10元。2017年12月31日合并报表其他应收款列示金额316,547.00元,母公司报表其他应收款列示金额316,547.00元。
将固定资产清理归并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并报表固定资产列示金额493,276.73元,母公司报表固定资产列示金额326,868.44元。2017年12月31日合并报表固定资产列示金额355,962.86元,母公司报表固定资产列示金额322,040.20元。
将工程物资并入“在建工程”列示	2018年12月31日合并报表在建工程列示金额0.00元,母公司报表在建工程列示金额0.00元。2017年12月31日合并报表在建工程列示金额0.00元,母公司报表在建工程列示金额0.00元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额13,889,786.27元,母公司报表应付票据及应付账款列示金额16,460,886.90元。2017年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额9,153,937.49元,母公司报表应付票据及应付账款列示金额9,153,937.49元。
将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示	2018年12月31日合并报表其他应付款列示金额122,506.62元,母公司报表其他应付款列示金额2,458,893.80元。2017年12月31日合并报表其他应付款列示金额157,719.32元,母公司报表其他应付款列示金额139,768.02元。
将专项应付款并入“长期应付款”列示	2018年12月31日合并报表长期应付款列示金额0.00元,母公司报表长期应付款列示金额0.00元。2017年12月31日合并报表长期应付款列示金额0.00元,母公司报表长期应付款列示金额0.00元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	2018年度合并报表增加研发费用0.00元,减少管理费用0.00元。2018年度母公司报表增加研发费用0.00元,减少管理费用0.00元。2017年度合并报表增加研发费用0.00元,减少管理费用0.00元。2017年度母公司报表增加研发费用0.00元,减少管理费用0.00元。
新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目,在“财务费用”项目下增加“其中:利息费用”和“利息收入”明细项目	2018年度合并报表增加“其中:利息费用”0.00元,增加“利息收入”265,681.02元。2018年度母公司报表增加“其中:利息费用”0.00元,增加“利息收入”130,857.54元。2017年度合并报表增加“其中:利息费用”0.00元,增加“利息收入”140,862.12元。2017年度母公司报表增加“其中:利息费用”0.00元,增加“利息收入”134,809.65元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,313.36	5,916.92
银行存款	22,374,155.60	20,084,107.33
合计	<u>22,376,468.96</u>	<u>20,090,024.25</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末银行存款中存在受限资金-结构性存款5,000,000.00元。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	25,106,635.70	15,619,852.61
合计	<u>25,106,635.70</u>	<u>15,619,852.61</u>

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,455,485.99	99.62	1,348,850.29	5.10	25,106,635.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.38	100,000.00	100.00	
合计	<u>26,555,485.99</u>	<u>100</u>	<u>1,448,850.29</u>		<u>25,106,635.70</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	16,441,950.12	99.40	822,097.51	5.00	15,619,852.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.60	100,000.00	100.00	
合计	<u>16,541,950.12</u>	<u>100</u>	<u>922,097.51</u>		<u>15,619,852.61</u>

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 (含 1 年)	26,351,181.99	1,317,559.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	104,304.00	31,291.20	30.00
合计	<u>26,455,485.99</u>	<u>1,348,850.29</u>	

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海菲林格尔木业股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	确定无法收回
北京醋溜网络科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	确定无法收回
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	586,404.18
本期收回或转回的应收账款坏账准备	59,651.40

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
惠氏 (上海) 贸易有限公司	非关联方	10,987,289.88	549,364.49	1 年以内	41.37
Google LLC	非关联方	3,905,926.05	195,296.30	1 年以内	14.71
青岛啤酒股份有限公司	非关联方	2,223,438.40	111,171.92	1 年以内	8.37
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	1,858,722.00	92,936.10	1 年以内	7.00
百事食品 (中国) 有限公司	非关联方	1,558,100.00	77,905.00	1 年以内	5.87
合计		<u>20,533,476.33</u>	<u>1,026,673.81</u>		<u>77.32</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	447,792.56	100.00	99,435.00	100.00
合计	<u>447,792.56</u>	<u>100</u>	<u>99,435.00</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额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 (%)
ITEMNINE PRODUCTION	310,000.00	69.23
毕佑德物业管理 (上海) 有限公司	100,988.15	22.55
上海昊唐科贸有限公司	35,291.67	7.88
前锦网络信息技术 (上海) 有限公司	1,512.74	0.34
合计	<u>447,792.56</u>	<u>100</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	503,538.58	316,547.00
合计	<u>503,538.58</u>	<u>316,547.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	321,179.00	63.78			321,179.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,134.00	18.10			91,134.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	91,225.58	18.12			91,225.58
合计	<u>503,538.58</u>	<u>100</u>			<u>503,538.58</u>

续上表:

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,653.00	77.60			245,653.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,694.00	13.49			42,694.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,200.00	8.91			28,200.00
合计	316,547.00	100			316,547.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金组合	91,134.00			押金保证金不计提坏账
合计	<u>91,134.00</u>			

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
毕佑德物业管理 (上海) 有限公司	321,179.00			房租押金预期可收回
合计	<u>321,179.00</u>			

(3) 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
押金	412,313.00	288,347.00
备用金	62,001.10	28,200.00
代扣代缴款	29,224.48	
合计	<u>503,538.58</u>	<u>316,547.00</u>

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
毕佑德物业管理 (上海) 有限公司	房租押金	321,179.00	1 年以内、1-2 年	63.78	
上海共鑫投资管理有限公司	房租押金	51,134.00	1 年以内、1-2 年	10.15	
广州星火广告有限公司	房租押金	40,000.00	1 年以内	7.94	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
方笑梅	备用金	32,119.00	1 年以内	6.38	
王海宁	备用金	25,000.00	1 年以内	4.96	
合计		<u>469,432.00</u>		<u>93.21</u>	

(7) 本期无政府补助其他应收款情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣增值税进项税额	186,360.36	378,444.52
合计	<u>186,360.36</u>	<u>378,444.52</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	493,276.73	355,962.86
合计	<u>493,276.73</u>	<u>355,962.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	176,415.55	630,748.64	<u>807,164.19</u>
2. 本期增加金额	<u>40,658.54</u>	<u>263,876.03</u>	<u>304,534.57</u>
(1) 购置	40,658.54	263,876.03	304,534.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>217,074.09</u>	<u>894,624.67</u>	<u>1,111,698.76</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	73,662.56	377,538.77	<u>451,201.33</u>
2. 本期增加金额	<u>32,929.00</u>	<u>134,291.70</u>	<u>167,220.70</u>
(1) 计提	32,929.00	134,291.70	167,220.70

项目	办公家具	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>106,591.56</u>	<u>511,830.47</u>	<u>618,422.03</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>110,482.53</u>	<u>382,794.20</u>	<u>493,276.73</u>
2. 期初账面价值	<u>102,752.99</u>	<u>253,209.87</u>	<u>355,962.86</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	344,102.75	1,376,410.99	213,799.38	855,197.51
合计	<u>344,102.75</u>	<u>1,376,410.99</u>	<u>213,799.38</u>	<u>855,197.51</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,439.30	66,900.00
可抵扣亏损	373,084.89	326,339.00
合计	<u>445,524.19</u>	<u>393,239.00</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	326,339.00	326,339.00	
2023	46,745.89		
合计	<u>373,084.89</u>	<u>326,339.00</u>	

(八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	13,889,786.27	9,153,937.49
合计	<u>13,889,786.27</u>	<u>9,153,937.49</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
外包服务费	13,889,786.27	9,153,937.49
合计	<u>13,889,786.27</u>	<u>9,153,937.49</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	9.00	
合计	<u>9.00</u>	

(十) 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
短期薪酬	944,807.82	14,062,529.68	12,889,928.66	2,117,408.84
离职后福利中-设定提存计划负债	88,569.84	1,564,598.41	1,535,991.89	117,176.36
辞退福利		55,222.34	55,222.34	
合计	<u>1,033,377.66</u>	<u>15,682,350.43</u>	<u>14,481,142.89</u>	<u>2,234,585.20</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	835,752.22	12,138,915.32	10,957,815.14	2,016,852.40
二、职工福利费		476,299.24	476,299.24	
三、社会保险费	<u>46,747.60</u>	<u>844,634.62</u>	<u>830,452.78</u>	<u>60,929.44</u>
其中：1. 医疗保险费	41,044.56	751,539.98	738,284.69	54,299.85
2. 工伤保险费	1,382.56	19,417.41	19,885.67	914.30
3. 生育保险费	4,320.48	73,677.23	72,282.42	5,715.29

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	62,308.00	530,816.00	553,497.00	39,627.00
五、职工教育经费		742.00	742.00	
六、其他短期薪酬		71,122.50	71,122.50	
合计	<u>944,807.82</u>	<u>14,062,529.68</u>	<u>12,889,928.66</u>	<u>2,117,408.84</u>

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	86,409.60	1,522,660.90	1,494,751.48	114,319.02
2. 失业保险费	2,160.24	41,937.51	41,240.41	2,857.34
合计	<u>88,569.84</u>	<u>1,564,598.41</u>	<u>1,535,991.89</u>	<u>117,176.36</u>

4. 辞退福利

项目	本年度缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿金	55,222.34	
合计	<u>55,222.34</u>	

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,967,645.66	2,295,236.95
2. 增值税	235,609.62	103,607.59
3. 城市维护建设税	14,714.43	8,441.21
4. 教育费附加	7,068.28	3,617.66
5. 地方教育费附加	3,823.07	2,411.77
6. 代扣代缴个人所得税	72,222.58	105,749.68
7. 印花税	13.50	22,336.12
合计	<u>3,301,097.14</u>	<u>2,541,400.98</u>

(十二) 其他应付款

1. 总表列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	122,506.62	157,719.32
合计	<u>122,506.62</u>	<u>157,719.32</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

代扣代缴款	99,643.80	107,673.60
报销款	2,000.00	30,045.72
服务费		20,000.00
其他	20,862.82	
合计	<u>122,506.62</u>	<u>157,719.32</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	139,505.15	309,212.84
合计	<u>139,505.15</u>	<u>309,212.84</u>

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>10,000,000.00</u>						<u>10,000,000.00</u>
1. 其他内资持股	<u>10,000,000.00</u>						<u>10,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	3,000,000.00				-500,000.00	-500,000.00	2,500,000.00
境内自然人持股	7,000,000.00				500,000.00	500,000.00	7,500,000.00
二、无限售条件流通股份							
股份合计	<u>10,000,000.00</u>						<u>10,000,000.00</u>

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,784,616.24			1,784,616.24
合计	<u>1,784,616.24</u>			<u>1,784,616.24</u>

(十六) 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	1,107,410.62	1,869,317.68		2,976,728.30
合计	<u>1,107,410.62</u>	<u>1,869,317.68</u>		<u>2,976,728.30</u>

注：本年盈余公积增加1,869,317.68元系根据母公司本年净利润的10%计提。

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,986,390.47	3,698,120.32
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>10,986,390.47</u>	<u>3,698,120.32</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,158,993.02	11,413,815.48
减：提取法定盈余公积	1,869,317.68	725,545.33
应付普通股股利	13,000,000.00	3,400,000.00
期末未分配利润	<u>13,276,065.81</u>	<u>10,986,390.47</u>

（十八）营业收入、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	105,083,539.00	74,539,489.77	74,884,582.54	55,775,282.93
合计	<u>105,083,539.00</u>	<u>74,539,489.77</u>	<u>74,884,582.54</u>	<u>55,775,282.93</u>

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	198,693.11	131,884.01	见附注四、税项
教育费附加	107,519.50	71,475.48	见附注四、税项
地方教育费附加	48,991.15	47,650.32	见附注四、税项
河道管理费		1,107.87	见附注四、税项
印花税	27,871.38	24,569.98	见附注四、税项
合计	<u>383,075.14</u>	<u>276,687.66</u>	

（二十）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	334,624.09	714,797.17
合计	<u>334,624.09</u>	<u>714,797.17</u>

（二十一）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,459,453.75	2,580,832.99
租赁费	507,478.14	
办公费用	864,081.97	611,016.96
折旧费	35,499.15	11,879.83
顾问咨询费	213,018.86	1,230,660.38
招聘费	13,506.49	30,660.38
报奖费	361,467.87	244,075.15

费用性质	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,450,912.63	
服务费	31,909.45	
其他	24,635.45	6,950.23
合计	<u>7,961,963.76</u>	<u>4,716,075.92</u>

(二十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-265,681.02	-140,862.12
汇兑损益	8,164.52	29,927.76
手续费	18,767.26	13,071.05
合计	<u>-238,749.24</u>	<u>-97,863.31</u>

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	526,752.78	411,677.02
合计	<u>526,752.78</u>	<u>411,677.02</u>

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
所得税返还	410,000.00	790,000.00
个人所得税退手续费	52,937.74	20,363.72
稳岗补贴	20,689.00	
失业保险补贴	2,671.14	
合计	<u>486,297.88</u>	<u>810,363.72</u>

(二十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	250,000.00	500,000.00	250,000.00
2. 其他	10,000.00	20,748.00	10,000.00
合计	<u>260,000.00</u>	<u>520,748.00</u>	<u>260,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宝山区企业挂牌扶持补助	250,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	<u>250,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	

(二十六) 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
1. 税收滞纳金	117,780.68		117,780.68
2. 盘亏损失		13,793.96	
合计	<u>117,780.68</u>	<u>13,793.96</u>	<u>117,780.68</u>

（二十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,720,570.94	3,095,423.56
递延所得税费用	-130,303.37	-103,996.13
以前年度所得税费用	-32,636.60	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,204,899.90	14,405,242.91
按法定税率计算的所得税费用	5,551,224.98	3,601,310.73
子公司适用不同税率的影响	-2,018,532.02	-1,065,261.49
调整以前期间所得税的影响	-32,636.60	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,079.35	429,865.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
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	20,495.26	25,513.15
所得税费用合计	<u>3,557,630.97</u>	<u>2,991,427.43</u>

（二十八）现金流量表项目注释

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	265,681.02	140,862.12
收到的政府补助	273,360.14	500,000.00
应付账款豁免	10,000.00	20,748.00
其他	316,547.00	298,024.91
合计	<u>865,588.16</u>	<u>959,635.03</u>

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
营业外支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	18,767.26	13,071.05
支付受限货币资金		5,000,000.00
付现费用	4,556,972.01	2,902,237.17
合计	<u>4,575,739.27</u>	<u>7,915,308.22</u>

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,647,268.93	11,413,815.48
加：资产减值准备	526,752.78	411,677.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,220.70	168,609.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		13,793.96
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)	8,164.52	29,927.76
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)	-130,303.37	-103,996.13
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)	-10,356,800.85	-12,594,621.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,491,841.09	7,901,549.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,354,143.80</u>	<u>7,240,755.30</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况

现金的期末余额	17,376,468.96	15,090,024.25
减：现金的期初余额	15,090,024.25	11,743,388.82

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	<u>2,286,444.71</u>	<u>3,346,635.43</u>

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	<u>17,376,468.96</u>	<u>15,090,024.25</u>
其中：1. 库存现金	2,313.36	5,916.92
2. 可随时用于支付的银行存款	17,374,155.60	15,084,107.33
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	<u>17,376,468.96</u>	<u>15,090,024.25</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,000,000.00	5,000,000.00

（三十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	结构性存款
合计	<u>5,000,000.00</u>	

（三十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宝山区企业挂牌扶持补助	250,000.00	营业外收入	250,000.00
所得税返还	410,000.00	其他收益	410,000.00
个人所得税退手续费	52,937.74	其他收益	52,937.74
稳岗补贴	20,689.00	其他收益	20,689.00
失业保险补贴	2,671.14	其他收益	2,671.14
合计	<u>736,297.88</u>		<u>736,297.88</u>

2. 本期无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海语空网络科技有限公司	上海	上海	广告服务	100.00		100.00	投资设立
霍尔果斯天与空广告有限公司	新疆	新疆	广告服务	100.00		100.00	投资设立
广州天与空广告有限公司	广州	广州	广告服务	51.00		51.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
广州天与空广告有限公司	49.00	49.00	1,488,275.91		1,733,275.91

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	广州天与空广告有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	7,755,033.16	
非流动资产	149,363.35	
资产合计	<u>7,904,396.51</u>	
流动负债	2,867,098.74	
非流动负债		
负债合计	<u>2,867,098.74</u>	
营业收入	18,708,310.99	
净利润(净亏损)	3,037,297.77	
综合收益总额	3,037,297.77	

2. 本期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主

要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			22,376,468.96		<u>22,376,468.96</u>
应收账款			25,106,635.70		<u>25,106,635.70</u>
其他应收款			503,538.58		503,538.58

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		13,889,786.27	<u>13,889,786.27</u>
其他应付款		122,506.62	<u>122,506.62</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二）应收票据及应收账款”和“（四）其他应收款”。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>22,376,468.96</u>	22,376,468.96		

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付账款	13,889,786.27				<u>13,889,786.27</u>
其他应付款	122,506.62				<u>122,506.62</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险，本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司无外币账户，暂不面临外汇变动的风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018年12月31日，本公司的资产负债率为39.81%。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值：

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。本公司截至2018年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人：杨烨炘、邓斌、黄海波、肖坤。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海好与奇企业管理咨询中心（有限合伙）	受同一控制
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	参股股东控制的公司

6. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司存在经营租赁的办公用房，重要的合同后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金（元）		
				2019 年	2020 年	2021 年及以后
办公用房	上海市静安区延平路 425 号 2 幢 401、402、403、404	上海共鑫投资管理有限公司	2020-6-30	1,051,948.41	226,139.33	
合计				<u>1,051,948.41</u>	<u>226,139.33</u>	

(2) 截至2018年12月31日止，部分子公司实收资本未达到注册资本，公司章程中约定的缴纳实收资本条款如下：

公司名称	注册资本（万元）	截至本期末实收资本	公司章程约定条款
霍尔果斯天与空广告有限公司	300.00	0.00	本公司于 2037 年 2 月 5 日前以货币方式出资 300.00 万元，持股比例 100%。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利（元）	4,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利（元）	4,000,000.00

（二）其他

1. 股票解除限售

2019年3月18日，公司公布2019-001号公告，本次股票解除限售数量总额为1,750,000股，占公司总股本17.50%，可转让时间为2019年3月21日，解除限售股份均为高管持股。无限售条件的股份累积为3,376,500股，有限售条件的股份为6,623,500股。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司内无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	25,756,392.51	19,811,512.84
合计	<u>25,756,392.51</u>	<u>19,811,512.84</u>

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,032,803.50	99.63	1,276,410.99	4.72	25,756,392.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.37	100,000.00	100.00	
合计	<u>27,132,803.50</u>	<u>100</u>	<u>1,376,410.99</u>		<u>25,756,392.51</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	20,566,710.35	99.52	755,197.51	3.67	19,811,512.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.48	100,000.00	100.00	
合计	<u>20,666,710.35</u>	<u>100</u>	<u>855,197.51</u>		<u>19,811,512.84</u>

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 (含 1 年)	24,902,395.89	1,245,119.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	104,304.00	31,291.20	30.00
合计	<u>25,006,699.89</u>	<u>1,276,410.99</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	2,026,103.61			合并范围内关联方不计提坏账
合计	<u>2,026,103.61</u>			

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海菲林格尔木业股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	确定无法收回
北京酷溜网络科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	确定无法收回
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	521,213.48

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
惠氏（上海）贸易有限公司	非关联方	10,987,289.88	549,364.49	1年以内	40.49
Google LLC	非关联方	3,905,926.05	195,296.30	1年以内	14.40
青岛啤酒股份有限公司	非关联方	2,223,438.40	111,171.92	1年以内	8.19
霍尔果斯天与空广告有限公司	合并范围内关联方	2,026,103.61		1年以内	7.47
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	1,858,722.00	92,936.10	1年以内	6.85
合计		<u>21,001,479.94</u>	<u>948,768.81</u>		<u>77.40</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	377,195.10	316,547.00
合计	<u>377,195.10</u>	<u>316,547.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	321,179.00	85.15			321,179.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,134.00	13.56			51,134.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,882.10	1.29			4,882.10
合计	<u>377,195.10</u>	<u>100</u>			<u>377,195.10</u>

续上表：

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,653.00	77.60			245,653.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,694.00	13.49			42,694.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,200.00	8.91			28,200.00
合计	316,547.00	100			316,547.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金组合	51,134.00			押金保证金不计提坏账
合计	<u>51,134.00</u>			

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
毕佑德物业管理 (上海) 有限公司	321,179.00			房租押金预期可收回
合计	<u>321,179.00</u>			

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	372,313.00	288,347.00
备用金	4,882.10	28,200.00
合计	<u>377,195.10</u>	<u>316,547.00</u>

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
毕佑德物业管理 (上海) 有限公司	押金	321,179.00	1 年以内、1-2 年	85.15	
上海共鑫投资管理有限公司	押金	51,134.00	1 年以内、1-2 年	13.56	
赵棋	备用金	4,882.10	1 年以内	1.29	
合计		<u>377,195.10</u>		<u>100</u>	

(7) 本期无应收政府补助的情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 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	2,565,000.00		2,565,000.00	810,000.00		810,000.00
合计	<u>2,565,000.00</u>		<u>2,565,000.00</u>	<u>810,000.00</u>		<u>810,000.00</u>

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
上海语空网络科技有限公司	810,000.00			810,000.00		
广州天与空广告有限公司		1,755,000.00		1,755,000.00		
合计	<u>810,000.00</u>	<u>1,755,000.00</u>		<u>2,565,000.00</u>		

(四) 营业收入、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	76,294,412.34	59,984,990.33	69,441,582.99	54,811,140.50
合计	<u>76,294,412.34</u>	<u>59,984,990.33</u>	<u>69,441,582.99</u>	<u>54,811,140.50</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司分配利润	11,170,000.00	
合计	<u>11,170,000.00</u>	

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	59.43	1.7159	1.7159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.98	1.7029	1.7029

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,482.80	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>218,517.20</u>	
减：所得税影响金额	83,933.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	134,583.86	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	129,927.22	
归属于少数股东的非经常性损益	4,656.64	

十八、财务报表的批准

上述二〇一八年度本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于 2019 年 4

月 24 日批准报出。

公司名称：上海天与空广告股份有限公司

公司法定代表人：杨烨炘

主管会计工作负责人：沈苗

会计机构负责人：陈娟

二〇一九年四月二十四日

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：

上海市静安区延平路 425 号 2 号楼 404 室会议室
