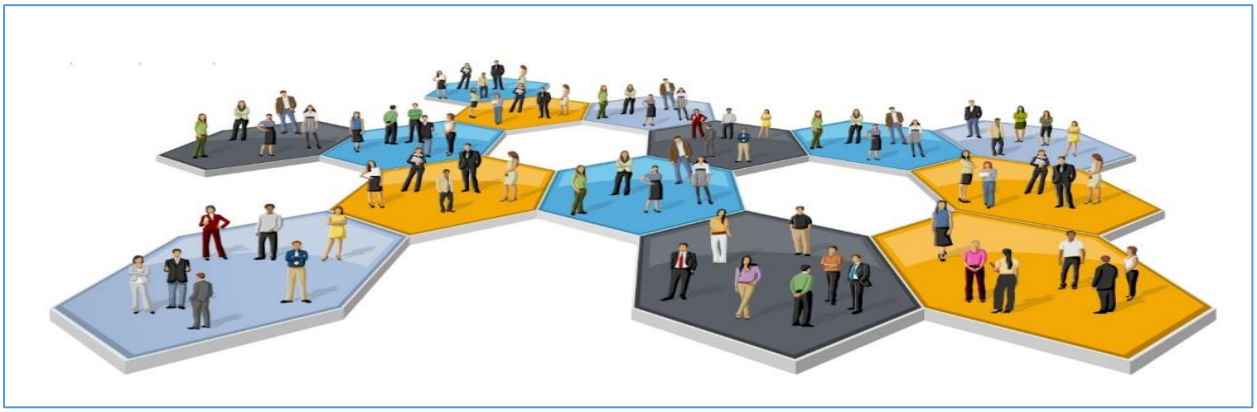
共添营销股份
共点市场营销
Winwing Trade Marketing Service Inc

共添营销

NEEQ:872089

上海共添市场营销服务股份有限公司

Shanghai Winwing Trade Marketing Service Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和财务指标摘要 7

第三节　管理层讨论与分析 10

第四节　重要事项 13

第五节　股本变动及股东情况 15

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节　财务报告 20

第八节　财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、共添营销	指	上海共添市场营销服务股份有限公司
有限公司、共添有限	指	上海共添市场营销服务有限公司
共点营销	指	上海共点市场营销策划有限公司
共点商务	指	上海共点电子商务有限公司
共点商贸	指	上海共点商贸有限公司
昆山合赢	指	昆山合赢线下市场营销服务有限公司
旺渥企管	指	上海旺渥企业管理合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	上海共添市场营销服务有限公司股东会
股东大会	指	上海共添市场营销服务股份有限公司股东大会
董事会	指	上海共添市场营销服务股份有限公司董事会
监事会	指	上海共添市场营销服务股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海共添市场营销服务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
OTC	指	非处方药（overthecounter）是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来，是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。简称 OTC。
陈列管理	指	陈列是指把商品有规律地集中展示给顾客。商品陈列的目标是占据更多的陈列空间、尽可能地增加货架上的陈列产品数量。陈列管理，也叫做视觉行销管理。

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。

公司负责人韦振彪、主管会计工作负责人曹琪及会计机构负责人（会计主管人员）曹琪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市黄浦区鲁班路 600 号 2403-06 室
备查文件	（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）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。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海共添市场营销服务股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiWinwingTradeMarketingServiceCo.,Ltd
证券简称	共添营销
证券代码	872089
法定代表人	韦振彪
办公地址	上海市黄浦区鲁班路 600 号 2403-06 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹琪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-53020003
传真	021-53020003
电子邮箱	caoqi@winwing.com.cn
公司网址	http://www.winwing.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区鲁班路 600 号 2403-06 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 9 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-会议及展览服务（L7292）
主要产品与服务项目	在全国范围内为企业客户提供零售终端综合营销解决方案和营销相关的劳务派遣服务。其中，综合营销解决方案包括零售终端长期促销方案的策划-执行-管理-调研反馈、理货陈列管理、促销培训、营销路演会展等，旨在为客户提供专业、精准的一站式营销传播服务，帮助客户提升品牌知名度、美誉度和销售业绩。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,773,196.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韦振彪
实际控制人及其一致行动人	韦振彪

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	913101185529909545	否
注册地址	上海市青浦区天辰路 2801-2809 号 5 幢 3 层 N 区 368 室	否
注册资本（元）	25,773,196.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　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	242,732,250.12	204,379,132.32	18.77%
毛利率%	17.94%	18.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,842,677.18	20,712,521.29	0.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,300,156.91	16,481,669.34	23.17%
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）	21.70%	25.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	21.13%	20.60%	-
基本每股收益	0.81	0.80	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,380,754.22	107,502,254.86	-8.48%
负债总计	12,514,257.63	21,859,878.65	-42.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,866,496.59	85,642,376.21	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	3.32	0.30%
资产负债率%（母公司）	17.02%	18.56%	-
资产负债率%（合并）	12.72%	20.33%	-
流动比率	7.67	4.81	-
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	1,588,581.76	-13,001,690.58	-112.22%
应收账款周转率	2.73	3.75	-
存货周转率	170.35	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.48%	15.28%	-
营业收入增长率%	18.77%	8.52%	-
净利润增长率%	0.26%	-28.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,773,196.00	25,773,196.00	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
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	521,139.80
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	120,571.09
非经常性损益合计	641,710.89
所得税影响数	99,190.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	542,520.27

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 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账	78,269,867.01	-		

款				
应收账款	-	78,269,867.01		

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司自成立以来，主要面向消费品大中型企业，为其提供专业的零售终端互动式整合营销服务，帮助客户提升品牌形象、加强消费者互动、提高产品销量、提升营销活动的投入产出比，最大程度地为客户创造价值。

公司具有广泛的全国覆盖网络、高效的执行管理能力和深耕零售终端营销行业多年的丰富经验、富有成效的营销方法等关键资源要素。公司业务流程涵盖了从营销策略、创意策划到执行管理的“全方位式”营销服务。公司具备线下营销的丰富资源与资深团队，可以根据客户的实际情况、目标受众、市场环境等因素，策划符合企业需求的营销方案，利用有效的营销方式实现在营销服务领域的聚合力，强化用户的品牌意识，为企业培养和建立稳定的用户群体，从而达到精准营销，最大化营销实施的效果，形成竞争优势。

利用上述关键资源要素，公司主要面向营养品（主要为奶粉及少数营养保健品牌）、快速消费品、OTC、体育运动用品等行业客户，为其提供零售终端综合营销解决方案和营销相关的劳务派遣服务。公司采用直销模式销售产品或服务。在直销模式下，公司一般通过快消品企业的招标或商务谈判方式入围，入围后与客户签订合同。

（一）经营模式

公司依托营销能力、执行网络和终端销售团队等核心竞争优势，为客户提供线下互动式整合营销服务。

（二）销售模式

公司采用直销模式。公司销售流程如下：

1、部门获取客户需求信息：通过老客户介绍、客户主动联系公司、公司主动联系客户；

2、销售部门与客户沟通，了解客户详细需求，组织售前交流；

3、参与项目投标或直接进行商务洽谈；

4、中标或确定合作意向后，签订合同；

5、执行合同规定的内容，并完成相应的商务收款。

公司一般通过客户口碑传播、商务谈判等方式接触潜在客户，参与客户招标，入围后与客户签订合同。客户的人事、采购、销售部门对公司进行综合考核，后将入围通知通过电话或邮件方式告知公司。入围通知下发后交由相关部门具体执行后续合同签订、供货、服务等。

快消品企业的招标模式如下：采购部门发起招标，向行业内公司发出邀请→筛选入围企业→投标，包含价格、营销方案、资质等资料→评标，发出中标通知，中标后即可签订协议，随后进入合同履行程序。公司主要客户多为快消品行业大中型企业，其采购流程遵守公开、透明、公平、公正的原则。

公司确定合作项目后，根据客户的营销需求，按照项目合同约定的目标及时间，初步制定营销推广方案及工作计划。公司将方案递交客户并经双方共同商议决定后，按计划执行营销推广方案的各项工作内容，并收集整理有关数据。在完成规定的各项工作内容、客户确认后，由客户项目负责人按合同安排打款。

（三）服务模式

公司专注于为营养品（奶粉）、快速消费品、OTC、体育运动用品等行业提供线下营销服务，依托广泛的全国覆盖网络、优秀的营销策略和高效的执行力，为客户提供从营销策略、创意策划到执行管理的“一站式”营销服务。根据客户需求，项目部设计营销策略、进行创意策划后，联合执行部共同设计项目执行方案；方案取得客户认可后，公司依托广泛分布的执行网络、丰富的渠道资源和标准化的服务流程等优势，由执行部负责具体的项目执行。

在项目执行过程中，公司通常会协助客户制定终端销售团队（主要为促销员）管理方案，协助客户

建立稳定的终端销售团队，并进行人事及业务管理，以帮助客户有效完成销售目标。

（四）盈利模式

公司主要依靠为企业客户提供零售终端综合营销解决方案和营销相关的劳务派遣服务中实现的增值进行盈利。

盈利模式：公司为客户提供零售终端综合营销解决方案（零售终端长期促销服务、理货陈列管理、促销培训、营销路演会展等）和营销相关的劳务派遣服务。在服务提供前，公司与客户协商确定相关市场营销服务的期限、内容和范围，并签署服务合同。按月提供相关服务并与客户进行确认，当已经完成的服务能够可靠计量，并且提供服务的内容、服务的结果、结算的金额得到客户的确认，按照客户确认的结算单来确认收入。公司以服务费的形式向客户收取相关费用，在覆盖人工成本、项目费用等成本之后，成为公司的主要利润来源。

公司具备清晰的盈利模式，可以有效地实现价值创造。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。

1、主要财务指标完成情况

公司 2019 年 1-6 月实现营业收入 242,732,250.12 元，同比增长 18.77%，实现净利润 20,842,677.18 元。报告期末，公司资产总额 98,380,754.22 元，同比减少 8.48%；净资产总额为 85,866,496.59 元，同比增加 0.26%。

2、市场与营销策略

公司继续利用线下营销的丰富资源与资深团队，根据客户的实际情况、目标受众、市场环境等因素，策划符合企业需求的营销方案，利用有效的营销方式实现在营销服务领域的聚合力，强化用户的品牌意识，为企业培养和建立稳定的用户群体。本年度公司市场开拓情况良好，为下阶段发展储备了良好的客户基础。

3、强化内部管理

股份制改造和新三板挂牌后，公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东回报的双赢。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

韦振彪先生直接持有公司 92.08%的股份，作为上海旺渥企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人控制公司 4.92%的股份，是公司的控股股东和实际控制人。韦振彪先生担任公司的董事长、总经理，若韦振彪先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。

2、对前五大客户依赖的风险

公司对前五大客户销售收入之和占当期营业收入的比例为 85.15%，仍存在一定的对前五大客户依赖的风险。公司对前五大客户销售占比较高存在一定的必然性，目前行业市场较为分散，行业内公司对前五大客户的依赖度都比较高，这些客户对线下营销的投入意愿较强，一旦在全国或区域范围内选定服务商，形成稳定合作关系后一般不会更换供应商。公司与知名大型快速消费品品牌合作有利于公司快速稳

健地成长。若公司主要客户的经营情况、业务模式等发生变化，将在一定程度上影响本公司的经营业绩。

3、行业竞争风险

本公司客户多为世界 500 强企业和国内知名企业，执行网络、资金实力、行业经验（成功案例）、服务质量（客户投诉）、经营的规范性是该类客户选择合格的营销服务供应商的主要标准。公司的主要竞争对手是具有跨国营销服务集团背景的线下营销服务机构，相比公司，竞争对手的优势体现在跨国营销服务巨头在资金、客户资源等方面的支持。为应对日趋激烈的行业竞争，公司从品牌与客户资源、执行网络、创新能力、业务团队、信息技术运用等方面强化自身的竞争优势，以保持公司业绩持续稳定成长。

4、服务人员流失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。如果公司不能维持服务团队的稳定性并不断吸引新的人才加入，将造成公司业务短期内无法满足客户的需求，继而存在业务发展受到限制的风险。

5、新型营销服务的竞争风险

当前各行各业竞争日趋激烈，众多企业和品牌面临着产品同质化现象严重、传统销售渠道遇冷、消费者购物习惯改变等挑战。年轻用户习惯于在网络上进行消费，互联网弱化了地域差异，智能移动产品的普及、物流及快递业的发展使网上购物成为习惯。新型的互联网营销服务面向年轻消费者，传播范围迅速且广泛，可以降低企业营销成本。如果客户未来对新型营销资源的采购意愿增加，对线下营销投入减少，会对公司的盈利能力造成一定的风险。

6、公司治理风险

上海共添市场营销服务股份有限公司于 2017 年 2 月 20 日由上海共添市场营销服务有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节　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	
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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一)　报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
韦振彪	资金资助	2,600,000.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生的目的是公司业务发展的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用,有利于公司正常的投资建设活动。

(二)　承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017/9/12		挂牌	其他承诺	关于规范劳务派	正在履行中

				（请自行填写）	遣业务的相关承诺	
公司	2017/9/12		挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于销售顾问 Win³ 平台相关资质办理妥当之前不会开展任何经营性业务的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/12		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/12		挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免或减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/12		挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于劳动用工的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司、实际控制人关于规范劳务派遣业务的相关承诺；
2、公司关于销售顾问 Win³ 平台相关资质办理妥当之前不会开展任何经营性业务的承诺；
3、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺；
4、控股股东、实际控制人出具了关于避免资金占用的承诺；
5、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免或减少关联交易的承诺；
6、控股股东、实际控制人关于劳动用工的承诺；
报告期内，上述承诺能有效履行。

第五节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　报告期期末普通股股本结构

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	6,838,996	26.54%	0	6,838,996	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,355,750	24.66%	0	6,355,750	24.66%
	董事、监事、高管	96,648	0.38%	0	96,648	0.38%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,934,200	73.46%	0	18,934,200	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	18,644,250	72.34%	0	18,644,250	72.34%
	董事、监事、高管	289,950	1.13%	0	289,950	1.13%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		25,773,196	-	0	25,773,196.00	-
普通股股东人数		9				

（二）　报告期期末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	韦振彪	23,731,000	0	23,731,000	92.08%	17,798,250	5,932,750
2	上海旺渥企业管理合伙企业（有限合伙）	1,269,000	0	1,269,000	4.92%	846,000	423,000
3	陈海军	128,866	0	128,866	0.50%	96,650	32,216
4	孙钢	128,866	0	128,866	0.50%	0	128,866
5	陈启宇	128,866	0	128,866	0.50%	96,650	32,216
6	上海优能慧斯生物科技有限公司	128,866	0	128,866	0.50%	0	128,866
7	朱宗琦	128,866	0	128,866	0.50%	0	128,866
8	曹琪	64,433	0	64,433	0.25%	48,325	16,108
9	毛再珍	64,433	0	64,433	0.25%	48,325	16,108
合计		25,773,196	0	25,773,196	100.00%	18,934,200	6,838,996
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东旺渥为有限合伙企业，股东韦振彪担任其执行事务合伙人，股东毛再珍担任其有限合伙人；韦振彪配偶瞿莉莉与毛再珍为表姐妹关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□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

截至报告期末，韦振彪先生直接持有公司 2,373.10 万股，占公司股本总额的 92.08%；同时，韦振彪作为上海旺渥企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人控制公司 4.92%的股份。自公司设立以来，韦振彪历任公司执行董事兼经理、董事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

韦振彪先生，1971 年 4 月生，中国国籍，澳大利亚长期居留权，工商管理硕士。1996 年 6 月至 1998 年 9 月任百威（中国）有限公司华东地区促销经理，1998 年 10 月至 2000 年 2 月任百时美施贵宝（中国）有限公司伊卡璐上海大区销售经理，2000 年 3 月至 2017 年 2 月任有限公司执行董事兼经理；2017 年 2 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
韦振彪	董事长、总经理	男	1971-04-21	硕士学历	2017.2-2020.2	是
曹琪	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980-12-18	大专学历	2017.2-2020.2	是
韦鸿康	董事	男	1942-09-14	本科学历	2017.2-2020.2	是
陈海军	董事	男	1968-11-01	硕士学历	2017.3-2020.2	否
黄勇	董事	男	1968-02-26	硕士学历	2017.3-2020.2	否
诸逸恒	监事会主席	男	1989 年 11 月	大专学历	2017.3-2020.2	否
陈启宇	监事	男	1977 年 11 月	本科学历	2017.3-2020.2	否
毛再珍	监事	女	1964 年 12 月	高中	2017.3-2020.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系：
1、公司董事韦鸿康与公司董事长、总经理韦振彪为父子关系；
2、公司职工监事毛再珍与公司监事会主席诸逸恒为母子关系；
3、公司职工监事毛再珍与公司董事长、总经理韦振彪配偶瞿莉莉为表姐妹关系；

（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
韦振彪	董事长、总经理	23,731,000	0	23,731,000	92.08%	0
曹琪	董事、财务经理、董秘	64,433	0	64,433	0.25%	0
韦鸿康	董事	-	-	-	-	0
陈海军	董事	128,866	0	128,866	0.50%	0
黄勇	董事	-	-	-	-	0

诸逸恒	监事会主席	-	-	-	-	0
陈启宇	监事	128,866	0	128,866	0.50%	0
毛再珍	监事	64,433	0	64,433	0.25%	0
合计	-	24,117,598	0	24,117,598	93.58%	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

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	47	51
财务人员	7	6
行政人员	8	6
业务/督导人员	505	496
促销员	7,453	8,712
员工总计	8,020	9,271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	376	365
专科	723	821
专科以下	6,919	8,083
员工总计	8,020	9,271

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、人才引进、招聘情况

报告期内，公司重视人才引进,有效缓解了业务发展的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、培训情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，带薪休假，健康体检，商业保险、体育活动等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

4、公司无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

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

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、1	4,662,896.93	23,593,259.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	82,230.16	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	-	75,816.88
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、3	90,348,014.01	78,269,867.01
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	90,348,014.01	78,269,867.01
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	385,875.00	402,899.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	289,720.93	296,425.09
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	-	2,338,652.80
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	244,693.94	138,248.72
流动资产合计	-	96,013,430.97	105,115,168.85
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	1,009,895.57	1,160,560.06
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、9	159,591.34	192,610.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	1,197,836.34	1,033,915.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,367,323.25	2,387,086.01
资产总计	-	98,380,754.22	107,502,254.86
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	六、11	-	2,675,013.22
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	3,337,389.73	894,106.99
应交税费	六、13	7,218,636.32	16,932,457.19
其他应付款	六、14	325,136.53	1,312,769.30
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	六、15	1,633,095.05	45,531.95
流动负债合计	-	12,514,257.63	21,859,878.65
非流动负债：	-		
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	12,514,257.63	21,859,878.65
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、16	25,773,196.00	25,773,196.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	2,218,041.80	2,218,041.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	8,551,105.25	8,551,105.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	49,324,153.54	49,100,033.16
归属于母公司所有者权益合计	-	85,866,496.59	85,642,376.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	85,866,496.59	85,642,376.21
负债和所有者权益总计	-	98,380,754.22	107,502,254.86

法定代表人：韦振彪主管会计工作负责人：曹琪会计机构负责人：曹琪

（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	-	471,574.22	12,999,916.08
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	90,123,783.14	78,033,500.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	322,085.58	322,897.90
其他应收款	十四、2	232,914.84	241,489.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	2,338,652.80
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	218,786.23	138,248.72
流动资产合计	-	91,369,144.01	94,074,704.86
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	18,942,733.17	18,942,733.17
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	245,823.47	294,974.92
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	159,591.34	192,610.18
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,193,697.85	1,027,629.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,541,845.83	20,457,948.03
资产总计	-	111,910,989.84	114,532,652.89
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	2,675,013.22
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,335,307.93	894,106.99
应交税费	-	6,866,839.26	16,413,138.81
其他应付款	-	7,211,969.74	1,230,367.64
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,633,095.05	45,531.95
流动负债合计	-	19,047,211.98	21,258,158.61
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	19,047,211.98	21,258,158.61
所有者权益：			
股本	-	25,773,196.00	25,773,196.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		2,608,802.59	2,608,802.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积		8,551,105.25	8,551,105.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	55,930,674.02	56,341,390.44
所有者权益合计	-	92,863,777.86	93,274,494.28
负债和所有者权益合计	-	111,910,989.84	114,532,652.89

法定代表人：韦振彪　　主管会计工作负责人：曹琪　　会计机构负责人：曹琪

（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	-	242,732,250.12	204,379,132.32
其中：营业收入	六、20	242,732,250.12	204,379,132.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	215,925,466.02	182,038,104.28
其中：营业成本	六、20	199,195,308.01	167,405,984.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、21	1,207,592.33	1,292,969.27
销售费用	-	-	-
管理费用	六、22	14,876,203.16	11,985,232.32
研发费用	-	-	-
财务费用	六、23	-18,287.09	-21,674.78
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-64,595.38	-60,887.50
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	六、24	664,649.61	1,375,593.05

加：其他收益	六、25	24,027.15	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、26	114,157.81	288,374.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、27	6,413.28	-2,556.48
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）	-	26,951,382.34	22,626,845.75
加：营业外收入	六、28	2,076,640.11	5,190,085.23
减：营业外支出	六、29	1,555,500.31	0.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	27,472,522.14	27,816,930.94
减：所得税费用	六、30	6,629,844.96	7,104,409.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	20,842,677.18	20,712,521.29
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）	-	20,842,677.18	20,712,521.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	20,842,677.18	20,712,521.29
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-

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	-	20,842,677.18	20,712,521.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,842,677.18	20,712,521.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.81	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.81	0.80

法定代表人：韦振彪主管会计工作负责人：曹琪会计机构负责人：曹琪

（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	十四、4	241,437,151.81	202,478,338.37
减：营业成本	十四、4	198,473,088.43	166,058,813.23
税金及附加	-	1,147,151.86	1,223,508.59
销售费用	-	-	-
管理费用	-	14,724,558.00	12,042,804.95
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-20,409.63	-25,191.29
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-52,517.13	-49,930.66
加：其他收益	-	23,840.56	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	113,917.81	115,364.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-665,288.33	-1,316,799.80
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）	-	26,585,233.19	21,976,967.47
加：营业外收入	-	1,785,903.11	3,176,917.38
减：营业外支出	-	1,555,500.31	0.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	26,815,635.99	25,153,884.81
减：所得税费用	-	6,607,795.61	6,693,114.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	20,207,840.38	18,460,769.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	20,207,840.38	18,460,769.87

（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	20,207,840.38	18,460,769.87
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：韦振彪　　主管会计工作负责人：曹琪　　会计机构负责人：曹琪

（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	-	242,202,225.01	189,783,605.88
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	2,182,469.27	5,250,972.73
经营活动现金流入小计	-	244,384,694.28	195,034,578.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,667,692.95	18,188,167.23
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	186,899,560.31	157,793,972.41
支付的各项税费	-	29,116,955.61	27,018,299.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,111,903.65	5,035,829.68
经营活动现金流出小计	-	242,796,112.52	208,036,269.19
经营活动产生的现金流量净额	-	1,588,581.76	-13,001,690.58
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	-	114,157.81	288,374.19
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	-	114,157.81	288,374.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,544.84	67,055.36
投资支付的现金	-	-	306.39
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	-	14,544.84	67,361.75
投资活动产生的现金流量净额	-	99,612.97	221,012.44
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
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	-	20,618,556.80	-
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	-	20,618,556.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-20,618,556.80	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-18,930,362.07	-12,780,678.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,593,259.00	47,031,418.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,662,896.93	34,250,740.18

法定代表人：韦振彪主管会计工作负责人：曹琪会计机构负责人：曹琪

（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	-	240,257,700.32	188,208,892.98
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,870,834.96	3,226,848.04
经营活动现金流入小计	-	249,128,535.28	191,435,741.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,173,147.82	17,218,925.61
支付给职工以及为职工支付的现金	-	186,572,809.17	157,026,954.81
支付的各项税费	-	29,495,895.54	23,194,052.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,895,840.78	5,297,638.11
经营活动现金流出小计	-	241,137,693.31	202,737,571.20
经营活动产生的现金流量净额	-	7,990,841.97	-11,301,830.18
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	-	113,917.81	18,015,364.38
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	-	113,917.81	18,015,364.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,544.84	67,055.36
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,544.84	67,055.36

投资活动产生的现金流量净额	-	99,372.97	17,948,309.02
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	-	20,618,556.80	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	20,618,556.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-20,618,556.80	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,528,341.86	6,646,478.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,999,916.08	18,295,645.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	471,574.22	24,942,124.39

法定代表人：韦振彪　　主管会计工作负责人：曹琪　　会计机构负责人：曹琪

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、　会计政策变更

公司按照财政部于 2017 年度相继颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规则执行以上会计政策。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

公司将执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的有关规定。其余未变更部分仍执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

二、　报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：上海共添市场营销服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址：上海市青浦区沪青平公路 3938 弄 72 号楼 1 层 B 区 1095 室

法定代表人：韦振彪

注册资金：2577.3196 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91310118552990954 5

2、公司历史沿革

(1) 上海共添市场营销服务股份有限公司，原名上海共添人力资源外包服务有限公司，系由韦振彪和瞿莉莉共同出资组建，并于 2010 年 4 月 15 日注册成立，取得上海市工商行政管理局青浦分局颁发 310229001457294 号《企业法人营业执照》。经营期限自 2010 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 14 日，注册资本 50 万元，经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并出具永诚会验(2010)第 10359 号验资报告。各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	400,000.00	400,000.00	80.00%
瞿莉莉	100,000.00	100,000.00	20.00%
合计	500,000.00	500,000.00	100.00%

(2) 2013 年 6 月 20 日，公司临时股东会决议通过，同意公司注册资本由 50 万元增加至 200 万元，其中股东韦振彪认缴 120 万元，瞿莉莉认缴 30 万元。此次增资经上海力鼎会计师事务所(普通合伙)审验，并出具力鼎验内字[2013]0071 号验资报告。增资后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	1,600,000.00	1,600,000.00	80.00%
瞿莉莉	400,000.00	400,000.00	20.00%
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

(3) 2014 年 1 月 29 日，公司临时股东会决议通过，同意公司名称变更为“上海共添市场营销服务股份有限公司”，并于 2014 年 2 月 20 日办理了工商变更登记。

(4) 2016 年 1 月 15 日，公司临时股东会决议通过，同意股东瞿莉莉将其所持有的公司 19%的股权(对应出资额 38 万元)作价 38 万元转让给韦振彪，其他股东放弃优先购买权。股东变更后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	1,980,000.00	1,980,000.00	99.00%
瞿莉莉	20,000.00	20,000.00	1.00%
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%

(5) 2016 年 11 月 16 日，公司临时股东会决议通过，同意股东瞿莉莉将其所持有的公司 1%的股权(对应出

资额 2 万元)作价 2 万元转让给韦振彪，其他股东放弃优先购买权；同意增加上海旺渥企业管理合伙企业(有限合伙)为股东，增加出资额 10.6952 万元。股东变更后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	2,000,000.00	2,000,000.00	94.92%
上海旺渥企业管理合伙企业(有限合伙)	106,952.00	106,952.00	5.08%
合计	2,106,952.00	2,106,952.00	100.00%

(6) 2017 年 1 月 18 日，公司临时股东会决议通过，全体股东一致同意作为发起人，有限公司整体变更为股份有限公司，以公司截止 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产 36,101,998.59 元(实收资本 2,106,952.00 元，资本公积 390,760.79 元，盈余公积 1,053,476.00 元，未分配利润 32,550,809.80 元)，扣除拟分配 10,000,000.00 元利润后的净资产余额 26,101,998.59 元，按 1.0441:1 比例折合股本 25,000,000 股，其余 1,101,998.59 元计入资本公积。此次整体变更经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具上会师报字(2017)第 2653 号验资报告。公司整体变更后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	23,731,000.00	23,731,000.00	94.924%
上海旺渥企业管理合伙企业(有限合伙)	1,269,000.00	1,269,000.00	5.076%
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%

(7) 2017 年 3 月 9 日，公司股东大会决议通过，同意公司增加注册资本 773,196.00 元，其中新股东以货币 2,280,000 元认购 773,196 股，溢价部分 1,506,804 元计入资本公积。此次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具上会师报字(2017)第 2846 号验资报告。增资后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
韦振彪	23,731,000.00	23,731,000.00	92.076%
上海旺渥企业管理合伙企业(有限合伙)	1,269,000.00	1,269,000.00	4.924%
朱宗琦	128,866.00	128,866.00	0.50%
陈海军	128,866.00	128,866.00	0.50%
孙钢	128,866.00	128,866.00	0.50%
上海优能慧斯生物科技有限公司	128,866.00	128,866.00	0.50%
陈启宇	128,866.00	128,866.00	0.50%
曹琪	64,433.00	64,433.00	0.25%
毛再珍	64,433.00	64,433.00	0.25%
合计	25,773,196.00	25,773,196.00	100.00%

3、公司的经营范围、业务性质和主要经营活动

公司经营范围：市场营销及推广活动的策划、执行、管理及咨询，市场营销策划，商务咨询，图文设计，会务服务，展览展示服务，以服务外包方式从事项目管理，销售日用百货、工艺礼品(象牙及其制品除外)、服装鞋帽、针纺织品、体育用品、化妆品、家具、木制品、厨房用品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、通讯设备、金属制品、五金交电、办公用品、家用电器、电子产品，以电子商务方式从事母婴用品、日用百货、针纺织品销售，食品销售。【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】

公司属于营销服务行业，主要为企业客户提供综合性市场营销服务及劳务派遣相关服务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司 4 家，具体情况详见本财务报表附注七。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被

投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益)。
处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项
应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产
可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。
可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。
可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。
处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债
其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。
其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法
公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：
① 所转移金融资产的账面价值；
② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。
金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的

相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法

继续涉入形成的金融资产和金融负债存在活跃市场并易获得相关报价的，按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价为公允价值，当其不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(7) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变

的依据。

9、应收款项及坏账准备

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；

②债务人违反合同条款；

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征
组合 2	保证金、押金、备用金及员工暂借款具有类似较低的信用风险特征
组合 3	以关联方为信用风险特征

2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史损失经验、目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	如无减值迹象，不计提坏账准备
组合 3	如无减值迹象，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④ 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货及存货跌价准备

(1) 存货的分类

本公司的存货主要为合同成本，按成本与可变现净值孰低列示。

合同成本是履行营销服务合同过程中，尚未达到收入确认时点的相关支出，包含项目人力成本及其他与项目直接相关的费用。

(2) 存货的计价

存货按实际成本入账。存货发出时按个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

11、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

② 可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公及电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	5 年	5%	19.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	0%

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形

式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、收入确认

(1) 营业收入为提供劳务收入。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

④ 交易的完工进度能够可靠地确定；

⑤ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 公司的主营业务包括综合性市场营销服务及劳务派遣相关服务两种类型。

在服务提供前，公司与客户协商确定相关市场营销服务的期限、内容和范围，并签署服务合同。按月提供相关服务并与客户进行确认，当已经完成的服务能够可靠计量，并且提供服务的内容、服务的结果、结算的金额得到客户的确认，按照客户确认的结算单来确认收入。

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

19、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、经营租赁

公司作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部 2017 年度相继颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规则执行以上会计政策，本公司自 2019 年起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的金融资产，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据该通知的相关规定，本公司对 2018 年 12 月 31 日存在的应收票据及应收账款和应付票据及应付账款采用追溯调整法处理。报表影响金额见其他说明。

他说明：

期初数列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据及应收账款	78,269,867.01	应收票据	-
		应收账款	78,269,867.01

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

22、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率/征收率	计税基数
企业所得税【注 1】	25%、20%	应纳税所得额
增值税【注 2】	6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)
	5%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)、以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额
城市维护建设税	5%	应交流转税
教育费附加	3%	应交流转税
地方教育费附加	2%	应交流转税
河道费	1%	应交流转税

注 1：子公司上海共点商贸有限公司于本报告期内采用核定征收方式缴纳所得税，应税所得率为 10%，以应税收入额乘以 10%确认为应纳税所得额，并按照 25%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税，同时根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号)，满足小微企业所得税税收优惠条件，享受所得税优惠。

子公司上海共点市场营销策划有限公司、上海共点电子商务服务有限公司、昆山合赢线下市场营销服务有限公司于本报告期内根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，满足小微企业所得税税收优惠条件，享受所得税优惠。

注 2：上海共添市场营销服务股份有限公司和子公司上海共点市场营销策划有限公司、上海共点商贸有限公司、昆山合赢线下市场营销服务有限公司于本报告期内属于增值税一般纳税人，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照 6%的税率计算缴纳增值税。

子公司上海共点电子商务服务有限公司，根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试

点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税【2016】47 号)的有关规定，在计算销售额时不包括受客户单位委托代为向客户单位员工发放的工资和代理缴纳的社会保险、住房公积金，并适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算缴纳增值税。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	68,519.70	42,260.95
银行存款	4,591,641.65	23,548,506.96
其他货币资金	2,735.58	2,491.09
合计	4,662,896.93	23,593,259.00

其他货币资金系证券账户内资金余额。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	82,230.16	75,816.88
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	82,230.16	75,816.88
衍生金融资产	-	-
其他	-	-

3、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下：

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	95,134,607.02	100.00%	4,786,593.01	5.03%	90,348,014.01
组合 1	95,134,607.02	100.00%	4,786,593.01	5.03%	90,348,014.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,134,607.02	100.00%	4,786,593.01	5.03%	90,348,014.01

(续上表)

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	82,392,826.41	100.00%	4,122,959.40	5.00%	78,269,867.01
组合 1	82,392,826.41	100.00%	4,122,959.40	5.00%	78,269,867.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	82,392,826.41	100.00%	4,122,959.40	5.00%	78,269,867.01

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

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	95,068,245.57	4,753,412.28	5.00%
2 至 3 年	66,361.45	33,180.73	50.00%
合计	95,134,607.02	4,786,593.01	5.03%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 664,649.61 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,016.00

其中，应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
皇誉宠物食品（上海）有限公司	服务款	1,016.00	开票差额无法收回	审批后核销	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	非关联方	51,137,429.82	2,556,871.49	一年以内	53.75%
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	非关联方	18,663,666.86	933,183.34	一年以内	19.62%
上海家化销售有限公司	非关联方	6,251,067.63	312,553.38	一年以内	6.57%
上海家化商销有限公司	非关联方	3,645,208.21	182,260.41	一年以内	3.83%
邦士（天津）食品有限公司	非关联方	3,179,339.98	158,967.00	一年以内	3.34%
合计		82,876,712.50	4,143,835.62		87.12%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	385,875.00	100.00%	402,899.35	100.00%

(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				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	非关联方	162,922.00	1 年以内	预付房租	42.22%
朱育磊	非关联方	48,639.50	1 年以内	预付活动费	12.60%
陈水娟	非关联方	26,400.00	1 年以内	预付房租	6.84%
财付通支付科技有限公司	非关联方	21,700.00	1 年以内	客户备付金	5.62%
厦门市数字引擎网络技术有限公司	非关联方	20,124.00	1 年以内	预付 WISE 阿里云服务器续费	5.22%
合计		279,785.50			72.51%

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	289,720.93	296,425.09
合计	289,720.93	296,425.09

(1) 其他应收款按种类分析如下

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,720.93	100.00%	-	-	289,720.93
组合 2	289,720.93	100.00%	--		289,720.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	289,720.93	100.00%	-	-	289,720.93

(续上表)

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	296,425.09	100.00%	-	-	296,425.09
组合 2	296,425.09	100.00%	-	-	296,425.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	296,425.09	100.00%	-	-	296,425.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及员工暂借款	289,720.93	296,425.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	租赁押金	230,968.00	-	1 年以内及 1 年以上	79.72%
上海海鸿福船物业管理有限公司	物业管理保证金	17,362.00	-	1 年以内、2-3 年	5.99%
北京金泰开阳物业管理有限责任公司	租赁押金	13,100.09	-	3 年以上	4.52%
张振广	租赁押金	5,100.00	-	3 年以上	1.76%
南京航天管理干部学院	租赁押金	5,000.00	-	3 年以上	1.73%
合计		271,530.09	-		93.72%

6、存货

项目	期末余额	期初余额
亿滋项目合同成本	-	2,338,652.80

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	25,907.71	25,907.71
待认证增值税进项税	218,786.23	112,341.01
合计	244,693.94	138,248.72

8、固定资产

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
① 账面原值			
期初余额	337,102.53	1,654,672.93	1,991,775.46
本期增加	14,544.84	-	14,544.84
本期减少	-	-	-
期末余额	351,647.37	1,654,672.93	2,006,320.30
② 累计折旧			
期初余额	186,997.57	644,217.83	831,215.40
本期增加	39,598.79	125,610.54	165,209.33
本期减少			
期末余额	226,596.36	769,828.37	996,424.73
③ 减值准备	-	-	-
期初余额	-	-	-
本期增加	-	-	-

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
本期减少	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值	-	-	-
期初账面价值	150,104.96	1,010,455.10	1,160,560.06
期末账面价值	125,051.01	884,844.56	1,009,895.57

9、无形资产

项目	软件
(1) 账面原值	
期初余额	330,188.68
本期增加	-
本期减少	-
期末余额	330,188.68
(2) 累计摊销	
期初余额	137,578.50
本期增加	33,018.84
本期减少	-
期末余额	170,597.34
(3) 减值准备	
期初余额	-
本期增加	-
本期减少	-
期末余额	-
(4) 账面价值	
期初账面价值	192,610.18
期末账面价值	159,591.34

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,774,791.38	1,193,697.85	4,110,519.05	1,027,629.76
公允价值变动	16,553.97	4,138.49	25,144.05	6,286.01
合计	4,791,345.35	1,197,836.34	4,135,663.10	1,033,915.77

11、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	2,675,013.22

12、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	894,106.99	167,113,862.13	164,670,579.39	3,337,389.73
离职后福利-设定提存计划	-	17,222,400.90	17,222,400.90	-
辞退福利	-	2,693,003.12	2,693,003.12	-
合计	894,106.99	187,029,266.15	184,585,983.41	3,337,389.73

辞退福利主要系公司为客户定向招聘营销人员，因客户指定项目停止导致公司对营销人员和部分督导人员进行辞退。本期辞退福利共计发生 2,693,003.12 元，其中因客户指定项目停止产生的优化赔偿款为 1,555,500.31 元计入营业外支出，详见“本财务报表附注六、29、营业外支出”，其余部分为公司管理及项目运营导致的辞退福利，发生的辞退福利计入管理费用。

(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
工资、奖金、津贴和补贴	894,106.99	149,142,030.59	146,698,747.85	3,337,389.73
职工福利费	-	2,233,567.20	2,233,567.20	-
社会保险费	-	9,479,243.53	9,479,243.53	-
其中：医疗保险费	-	8,222,444.95	8,222,444.95	-
工伤保险费	-	511,240.10	511,240.10	-
生育保险费	-	745,558.48	745,558.48	-
住房公积金	-	6,259,020.81	6,259,020.81	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	894,106.99	167,113,862.13	164,670,579.39	3,337,389.73

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	16,604,652.44	16,604,652.44	-
失业保险费	-	617,748.46	617,748.46	-
合计	-	17,222,400.90	17,222,400.90	-

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额

应交增值税	2,559,918.98	10,310,464.35
应交所得税	4,251,205.31	5,495,515.31
应交城市维护建设税	128,091.32	515,527.09
应交个人所得税	60,116.02	74,067.13
应交教育费附加	76,854.79	309,361.01
应交地方教育费附加	25,618.27	103,060.67
印花税	116,831.63	124,461.63
合计	7,218,636.32	16,932,457.19

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	325,136.53	1,312,769.30
合计	325,136.53	1,312,769.30

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	272,418.47	83.79%	302,620.14	23.05%
1 至 2 年	19,699.20	6.05%	977,130.30	74.43%
2 至 3 年	-	-	33,018.86	2.52%
3 年以上	33,018.86	10.16%	-	-
合计	325,136.53	100.00%	1,312,769.30	100.00%

(2) 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应付款中无应付关联方款项。

(4) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目服务费及相关货款	38,907.32	1,010,149.16
代收代付工伤及生育津贴	268,484.36	191,991.23
其他	17,744.85	110,628.91
合计	325,136.53	1,312,769.30

15、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	1,633,095.05	45,531.95

16、股本

投资者名称	期初余额	比例	本期变动增(+)减(-)	期末余额	比例
韦振彪	23,731,000.00	92.076%	-	23,731,000.00	92.076%
上海旺渥企业管理合伙企业(有限合伙)	1,269,000.00	4.924%	-	1,269,000.00	4.924%
朱宗琦	128,866.00	0.500%	-	128,866.00	0.500%
陈启宇	128,866.00	0.500%	-	128,866.00	0.500%
陈海军	128,866.00	0.500%	-	128,866.00	0.500%
孙钢	128,866.00	0.500%	-	128,866.00	0.500%
上海优能慧斯生物科技有限公司	128,866.00	0.500%	-	128,866.00	0.500%
毛再珍	64,433.00	0.250%	-	64,433.00	0.250%
曹琪	64,433.00	0.250%	-	64,433.00	0.250%
合计	25,773,196.00	100.00%	-	25,773,196.00	100.00%

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本与注册资本一致。

17、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	2,218,041.80	-	-	2,218,041.80

18、盈余公积

项目	期初余额	本期变动增加(+)	本期变动减少(-)	期末余额
法定盈余公积	8,551,105.25	-	-	8,551,105.25

19、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,100,033.16	36,489,279.48	-
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	49,100,033.16	36,489,279.48	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,842,677.18	36,597,851.60	-
减：因同一控制下合并购买子公司股权减少		-	-
提取法定盈余公积	-	3,368,541.12	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	20,618,556.80	20,618,556.80	-
其他分配		-	-

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	提取或分配比例
期末未分配利润	49,324,153.54	49,100,033.16	-

20、营业收入及营业成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	242,732,250.12	-	242,732,250.12	204,379,132.32	-	204,379,132.32
营业成本	199,195,308.01	-	199,195,308.01	167,405,984.42	-	167,405,984.42

(1) 主营业务按品种列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营销推广服务(长促)	217,729,479.09	180,266,841.25	177,627,700.27	145,854,760.97
营销推广服务(短促)	25,002,771.03	18,928,466.76	26,751,432.05	21,551,223.45
合计	242,732,250.12	199,195,308.01	204,379,132.32	167,405,984.42

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	225,373,754.75	15,214,811.76	189,890,738.81	155,150,169.44
华北地区	16,893,052.21	183,559,480.38	14,488,393.51	12,255,814.98
华南地区	465,443.16	421,015.87	-	-
合计	242,732,250.12	199,195,308.01	204,379,132.32	167,405,984.42

(3) 本期公司前五名客户情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	138,987,180.19	57.26%
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	22,140,981.89	9.12%
邦士（天津）食品有限公司	16,893,052.21	6.96%
爱茉莉太平洋贸易有限公司	16,004,766.43	6.59%
上海家化销售有限公司	12,599,854.30	5.19%
合计	206,625,835.02	85.12%

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	633,093.39	617,699.41
教育费附加	379,856.05	370,619.64
地方教育费附加	126,618.69	247,079.76
印花税	67,724.20	57,570.46

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	300.00	-
合计	1,207,592.33	1,292,969.27

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,612,379.63	7,287,656.72
中介服务费用	1,118,195.80	908,399.20
业务招待费	569,943.40	704,063.41
房租及物业管理费	998,739.34	881,229.75
办公费用	401,066.10	787,073.08
差旅费	811,825.37	1,051,650.13
会务费	27,999.10	4,988.00
固定资产折旧费及无形资产摊销	198,228.17	195,574.70
保险费	2,833.57	10,980.00
运输费	10,441.74	44,224.95
通讯费	39,294.64	60,052.62
维修费	38,835.03	4,829.33
水电费	15,798.63	16,821.75
招聘费用	30,622.64	27,688.68
合计	14,876,203.16	11,985,232.32

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	64,595.38	60,887.50
利息净支出/(净收益)	-64,595.38	-60,887.50
加：汇兑净损失/(净收益)	-	-
银行手续费	46,308.29	39,212.72
合计	-18,287.09	-21,674.78

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	664,649.61	1,375,593.05

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减应纳税额	24,027.15	-

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	240.00	505.71
理财产品红利收益	113,917.81	287,868.48
合计	114,157.81	288,374.19

27、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,413.28	-2,556.48

28、营业外收入

(1) 营业外收入表

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
政府补助	521,139.80	4,190,085.26	521,139.80
项目优化补偿款	1,555,500.31	999,999.97	1,555,500.31
合计	2,076,640.11	5,190,085.23	2,076,640.11

项目优化补偿款主要系公司为客户定向招聘营销人员，因客户指定项目停止导致公司对营销人员和部分督导人员进行辞退。本期向客户收取的项目优化赔偿款共计 1,555,500.31 元。

(2) 计入当期损益的政府补助：

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海青浦工业园区税收补贴	229,862.80	3,176,917.38	与收益相关
上海嘉定区税收补贴	288,000.00	388,267.88	与收益相关
昆山市税收补贴	-	624,900.00	与收益相关
稳岗补贴	540.00	-	与收益相关
残疾人就业补助	2,737.00	-	与收益相关
合计	521,139.80	4,190,085.26	

29、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
税收滞纳金	-	0.04	-
项目优化赔偿款	1,555,500.31	-	1,555,500.31
合计	1,555,500.31	0.04	1,555,500.31

项目优化赔偿款详见“本财务报表附注六、12、应付职工薪酬”说明。

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,793,765.53	7,437,003.92
递延所得税费用	-163,920.57	-332,594.27
合计	6,629,844.96	7,104,409.65

31、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	64,595.38	60,887.50
政府补助	545,166.95	4,190,085.26
代收代付社保费用	17,206.63	-
收到的项目优化补偿款	1,555,500.31	999,999.97
合计	2,182,469.27	5,250,972.73

(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
办公费用	401,066.10	787,073.08
代收代付保险费	-	400,000.00
差旅费	811,825.37	1,051,650.13
保险费	2,833.57	10,980.00
房租及物业管理费	998,739.34	881,229.75
会务费	27,999.10	4,988.00
水电费	15,798.63	16,821.75
通讯费	39,294.64	60,052.62
维修费	38,835.03	4,829.33
业务招待费	569,943.40	704,063.41
运输费	10,441.74	44,224.95
招聘费用	30,622.64	27,688.68
中介服务费用	1,118,195.80	908,399.20
手续费支出	46,308.29	39,212.72
押金	-	66,166.00
工伤及生育费用	-	6,729.22
滞纳金	-	0.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	21,720.80
合计	4,111,903.65	5,035,829.68

32、现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	20,842,677.18	20,712,521.29
加：资产减值准备	664,649.61	1,375,593.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,209.33	162,555.86
无形资产摊销	33,018.84	33,018.84
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	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-6,413.28	2,556.48
财务费用	-	-
投资损失	-114,157.81	-288,374.19
递延所得税资产减少	-163,920.57	-332,594.27
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	2,338,652.80	-
经营性应收项目的减少	-12,825,513.32	-27,511,720.56
经营性应付项目的增加	-9,345,621.02	-7,155,247.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,588,581.76	-13,001,690.58

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,662,896.93	34,250,740.18
减：现金的期初余额	23,593,259.00	47,031,418.32
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	-18,930,362.07	-12,780,678.14

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海共点市场营销策划有限公司	上海	上海	市场营销服务	100%	-	同一控制下企业合并
上海共点电子商务服务有限公司	上海	上海	市场营销服务	100%	-	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海共点商贸有限公司	上海	上海	市场营销服务	100%	-	同一控制下企业合并
昆山合赢线下市场营销服务有限公司	江苏省	江苏省	市场营销服务	100%	-	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

于 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司设有专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：82,876,712.50 元。

2、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，实时监控短期和长期的流动资金需求，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	-	-	-
交易性金融资产	82,230.16	-	-	82,230.16
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对持有的上市公司的流通股票，按期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

十、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 公司的控股股东及实际控制人情况

本企业最终控制方是韦振彪，直接或间接持股比例为 92.1252%。

(2) 公司的子公司情况

公司的子公司的情况详见本财务报表附注七。

(3) 公司的其他关联方情况

企业/自然人名称	其他关联方与本企业关系
瞿莉莉	实际控制人配偶

2、关联交易情况

(1) 关联方交易

项目	交易性质	本期发生额	上期发生额
韦振彪	借入资金	2,600,000.00	-
韦振彪	归还资金	2,600,000.00	-

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,090,800.00	1,106,820.00

3、关联方应收应付款项余额

无关联方应收应付款项余额

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	94,898,574.52	100.00%	4,774,791.38	5.03%	90,123,783.14
组合 1	94,898,574.52	100.00%	4,774,791.38	5.03%	90,123,783.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	94,898,574.52	100.00%	4,774,791.38	5.03%	90,123,783.14

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	82,144,019.41	100.00%	4,110,519.05	5.00%	78,033,500.36
组合 1	82,144,019.41	100.00%	4,110,519.05	5.00%	78,033,500.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	82,144,019.41	100.00%	4,110,519.05	5.00%	78,033,500.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	94,832,213.07	4,741,610.65	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	66,361.45	33,180.73	50.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	94,898,574.52	4,774,791.38	55.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 665,288.33 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,016.00

其中，应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
皇誉宠物食品（上海）有限公司	服务款	1,016.00	开票差额无法收回	审批后核销	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	非关联方	51,137,429.82	2,556,871.49	一年以内	53.89%
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	非关联方	18,663,666.86	933,183.34	一年以内	19.67%
上海家化销售有限公司	非关联方	6,251,067.63	312,553.39	一年以内	6.59%
上海家化商销有限公司	非关联方	3,645,208.21	182,260.42	一年以内	3.84%
邦士（天津）食品有限公司	非关联方	3,179,339.98	158,967.00	一年以内	3.35%
合计		82,876,712.50	4143835.625		87.33%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	232,914.84	241,489.00
合计	232,914.84	241,489.00

(1) 其他应收款按种类分析如下:

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,914.84	100.00%	-	-	232,914.84

组合 2	232,914.84	100.00%	-	-	232,914.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	232,914.84	100.00%	-	-	232,914.84

（续上表）

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,489.00	100.00%	-	-	241,489.00
组合 2	241,489.00	100.00%	-	-	241,489.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	241,489.00	100.00%	-	-	241,489.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及员工暂借款	232,914.84	241,489.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	租赁押金	208,596.00	-	1 年以内及 1 年以上	89.56%
上海海鸿福船物业管理有限公司	物业管理保证金	17,362.00	-	1 年以内、2-3 年	7.45%
李燕	租赁押金	2,933.00	-	1-2 年	1.26%
陈水娟	租赁押金	2,200.00	-	1 年以内	0.94%
上海云呼软件有限公司	呼叫中心设备押金	1,000.00	-	1-2 年	0.43%
合计		232,091.00	-		99.65%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,942,733.17	-	18,942,733.17	18,942,733.17	-	18,942,733.17

其中：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
上海共点市场营销策划有限公司	4,010,477.71	-	-	4,010,477.71	-	-

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
上海共点电子商务服务有限公司	3,709,036.42	-	-	3,709,036.42	-	-
上海共点商贸有限公司	2,584,789.96	-	-	2,584,789.96	-	-
昆山合赢线下市场营销服务有限公司	8,638,429.08	-	-	8,638,429.08	-	-
合计	18,942,733.17	-	-	18,942,733.17	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	241,437,151.81	-	241,437,151.81	202,478,338.37	-	202,478,338.37
营业成本	198,473,088.43	-	198,473,088.43	166,058,813.23	-	166,058,813.23

(1) 主营业务按品种列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营销推广服务(长促)	217,729,479.09	180,266,841.25	177,646,844.06	145,897,923.85
营销推广服务(短促)	23,707,672.72	18,206,247.18	24,831,494.31	20,160,889.38
合计	241,437,151.81	198,473,088.43	202,478,338.37	166,058,813.23

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	224,078,656.44	182,837,260.80	187,989,944.86	153,802,998.25
华北地区	16,893,052.21	15,214,811.76	14,488,393.51	12,255,814.98
西南地区	465,443.16	421,015.87	-	-
合计	241,437,151.81	198,473,088.43	202,478,338.37	166,058,813.23

(3) 本期公司前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
菲仕兰食品贸易（上海）有限公司	138,987,180.19	57.57%
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	22,140,981.89	9.17%
邦士（天津）食品有限公司	16,893,052.21	7.00%
爱茉莉太平洋贸易有限公司	16,004,766.43	6.63%
上海家化销售有限公司	12,599,854.30	5.22%
合计	206,625,835.02	85.58%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品红利收益	113,917.81	115,364.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	2019 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	521,139.80	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
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	120,571.09	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	641,710.89	-
减：所得税影响数	99,190.62	-
减：少数股东影响数	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	542,520.27	-
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	20,300,156.91	-

2、净资产收益率和每股收益

2019 年 1-6 月利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	21.70%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.13%	0.79	0.79

2018 年 1-6 月利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	25.88%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.60%	0.64	0.64

上海共添市场营销服务股份有限公司

法定代表人：韦振彪

主管会计工作的负责人：曹琪

会计机构负责人：曹琪

日期：2019 年 8 月 27 日