

证券代码：839958

证券简称：昂克传媒

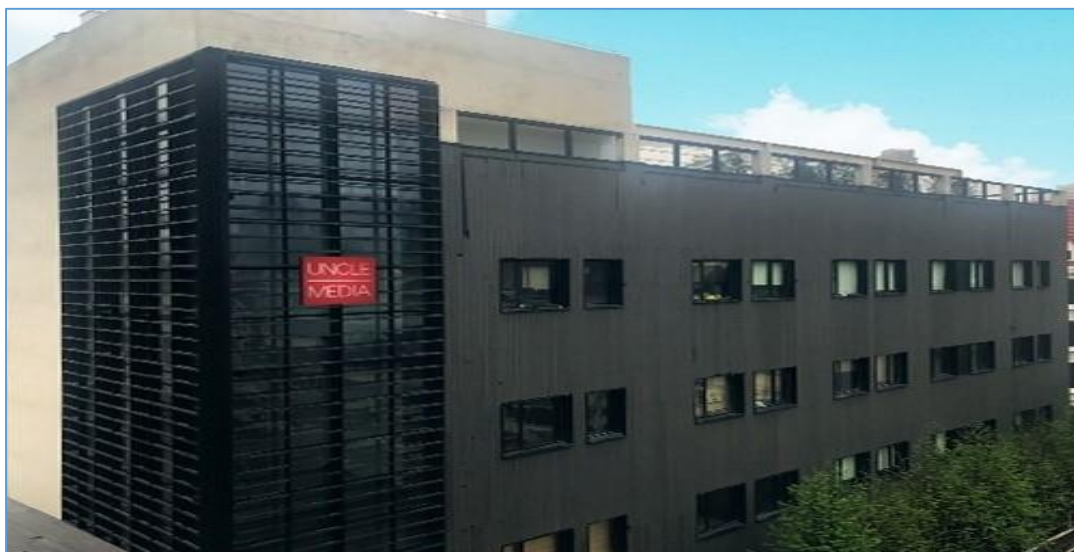
主办券商：中泰证券



昂克传媒

NEEQ : 839958

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



年度报告

2019

公司年度大事记

1、公司 2018 年年度权益分派方案经 2019 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过，以股本 10,857,143 股为基数，向权益分派日全体在册股东每 10 股派发现金股利 2.8 元（含税），该分派方案于 2019 年 4 月 30 日实施完毕。

2、公司 2019 年半年度权益分派方案经 2019 年 8 月 19 日召开的股东大会审议通过，以股本 10,857,143 股为基数，向权益分派日全体在册股东每 10 股派发现金股利 2.3 元（含税），该分派方案于 2019 年 8 月 30 日实施完毕。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
昂克传媒、股份公司、公司	指	上海昂克文化传媒股份有限公司
昂聚投资	指	上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
中泰华信	指	中泰华信股权投资管理股份有限公司（中泰华信新三板价值投资基金 1 期），公司股东
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大客户依赖的风险	报告期内，公司对前五大客户销售占比为 70.27%，客户较为集中，收入对大客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
人员流失风险	移动互联网广告企业的发展需要创意人员、客户服务人员、技术人员等多种专业人才和创新的高端人才。如企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来业务发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海昂克文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Uncle Media Co.,Ltd.
证券简称	昂克传媒
证券代码	839958
法定代表人	王昕
办公地址	上海市长宁区镇宁路 465 弄 181 号 2 幢 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈一秋
职务	董事、董事会秘书
电话	021-32031279
传真	021-32031279-1
电子邮箱	yiqu.chen@uncle-ad.com
公司网址	http://www.uncle-ad.com/
联系地址及邮政编码	上海市长宁区镇宁路 465 弄 181 号 2 幢 3 楼，200050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业 L7240
主要产品与服务项目	移动互联网广告服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,857,143
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王昕
实际控制人及其一致行动人	王昕、陶汝君、上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101145821147792	否

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,583,760.11	33,615,034.58	-3.07%
毛利率%	23.59%	26.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,268,257.75	2,242,101.34	1.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,922,752.16	1,912,109.28	0.56%
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)	7.54%	6.94%	-
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)	6.39%	5.92%	-
基本每股收益	0.21	0.21	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	31,347,811.83	34,423,946.84	-8.94%
负债总计	2,794,658.55	2,601,908.38	7.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,553,153.28	31,822,038.46	-10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.93	-10.24%
资产负债率%(母公司)	8.92%	7.56%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1106.46%	1288.06%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,831,575.25	7,669,738.93	-10.93%
应收账款周转率	1.52	1.10	-
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%	-8.94%	-24.67%	-
营业收入增长率%	-3.07%	-16.25%	-
净利润增长率%	1.17%	-77.95%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	377,174.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,216.07
非经常性损益合计	375,958.21
所得税影响数	30,452.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	345,505.59

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	21,835,456.39	-	37,408,955.29	-
应收账款	-	21,835,456.39		37,408,955.29
应收利息	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-
应付票据及应付账款	853,919.49	-	8,672,565.00	
应付账款	-	853,919.49	-	8,672,565.00
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-

注：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《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）规定的要求，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司依托优秀的营销策略专家和创意策划人员、独特的创意思维、丰富的素材资源以及强大的团队协同能力创超出优秀的创意策略，利用创意策划优势，创造了可持续发展的、健康的盈利模式。

公司充分发挥董事会的作用，完善内控环境，营造良好的公司文化，在完善自身能力的同时通过加强公司及广告作品的宣传力度积极开拓新的客户。

1、公司财务状况

报告期期末，公司总资产为 31,347,811.83 元，较上年同期下降 8.94%，主要原因系：（1）公司加强应收账款的催收，导致应收账款较 2018 年同期下降 1,985,896.12 元；（2）公司加强经营风险把控、销售及采购结算方式的管理，导致预付账款较 2018 年同期下降 2,017,831.40 元；（3）本年度两次现金分红导致货币资金减少 5,537,142.93 元。

报告期期末，公司负债总额为 2,794,658.55 元，较上年同期增长 7.41%，负债总额增长主要系：（1）

公司规范员工工资发放流程，强化各环节的审核程序，提高工资造册的准确率；同时，确保考勤以自然月期间进行统计，自 2019 年 6 月起，员工当月工资由当月 25 日发放调整为次月 5 号发放，工资结算周期不变，调整员工职工薪酬的支付时间，导致应付职工薪酬较上年同期增长 688,432.45 元；（2）公司符合国家税务总局 2019 年 1 月 17 日出台的《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)规定的小型微利企业标准，企业所得税税率的降低导致应交税费较上年同期下降 811,369.97 元。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 32,583,760.11 元，较 2018 年度营业收入 33,615,034.58 元下降 3.07%。实现净利润 2,268,257.75 元，较 2018 年度净利润 2,242,101.34 元基本持平。销售毛利率为 23.59%，较 2018 年度销售毛利率 26.88%有所下降，主要系公司管理人员人力成本、办公费、场地租赁费的增长导致。报告期内，实现其他收益 377,174.28 元，较 2018 年 768,247.13 元下降 50.90%，主要系公司收到的政府补助减少导致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量 6,831,575.25 元，较 2018 年同期 7,669,739.93 元下降 10.93%，主要原因为受行情影响，提供广告劳务收到的现金呈现下降态势导致；投资活动现金流量-51,154.08 元，金额微小；筹资活动现金流量-5,537,142.93 元，较 2018 年同期-2,931,428.61 元净流出增长 88.89%，主要系公司为回馈股东，进行两次现金分红导致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,158,046.24	29.21%	7,904,909.60	22.96%	15.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,849,560.27	63.32%	21,835,456.39	63.43%	-9.09%
预付账款	1,427,123.11	4.55%	3,444,954.51	10.01%	-58.57%
其他应收款	460,509.70	1.47%	300,908.83	0.87%	53.04%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	109,234.83	0.35%	101,472.05	0.29%	7.65%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,213,754.00	3.87%	853,919.49	2.48%	42.14%
应付职工薪酬	803,695.85	2.56%	115,263.40	0.33%	597.27%
应交税费	777,208.70	2.48%	1,588,578.67	4.61%	-51.08%
资产总计	31,347,811.83	100%	34,423,946.84	100%	-8.94%

资产负债项目重大变动原因:

1、 货币资金

报告期末货币资金较 2018 年末增长 1,253,136.64 元，增幅 15.85%，主要系公司加强应收账款的管理、客户回款能力持续稳定所致。

2、 应收账款

报告期末应收账款较 2018 年同比减少 1,985,896.12 元，降幅 9.09%，主要系公司加强应收账款的管理，余额因此下降所致。

3、 预付账款

报告期末预付账款较 2018 年同比减少 2,017,831.40 元，降幅 58.57%，主要系公司加强经营风险把控、销售及采购结算方式的管理所致。

4、 其他应收款

报告期末其他应收款较 2018 年同比增加 159,600.87 元，增幅 53.04%，主要系公司项目备用金及办公场地租赁押金增加所致。

5、 应付账款

报告期末应付账款较 2018 年同比增加 359,834.51 元，增幅 42.14%，主要系公司因经营需要，到账期的应付服务费用款项增加所致。

6、 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬较 2018 年同比增加 688,432.45 元，增幅 597.27%，主要系公司规范员工工资发放流程，强化各环节的审核程序，提高工资造册的准确率；同时，确保考勤以自然月期间进行统计，自 2019 年 6 月起，员工当月工资由当月 25 日发放调整为次月 5 号发放，工资结算周期不变。

7、 应交税费

报告期末应交税费较 2018 年同比减少 811,369.97 元，降幅 51.08%，主要系公司符合国家税务总局 2019 年 1 月 17 日出台的《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)规定的小型微利企业标准，公司企业所得税税率的降低所致。

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	32,583,760.11	-	33,615,034.58	-	-3.07%
营业成本	24,896,715.90	76.41%	24,579,733.78	73.12%	1.29%
毛利率	23.59%	-	26.88%	-	-
销售费用	107,670.67	0.33%	24,620.34	0.07%	337.32%
管理费用	5,575,823.41	17.11%	4,961,246.68	14.76%	12.39%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-55,700.79	-0.17%	82,207.26	0.24%	-167.76%
信用减值损失	306,452.40	0.94%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	214,073.56	-0.64%	-100.00%
其他收益	377,174.28	1.16%	768,247.13	2.29%	-50.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	905.98	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,632,170.24	8.08%	4,834,912.88	14.38%	-45.56%
营业外收入	3,796.07	0.01%	0.34	0.00%	1,116,391.18%
营业外支出	5,012.14	0.02%	248,185.24	0.74%	-97.98%
净利润	2,268,257.75	6.96%	2,242,101.34	6.67%	1.17%

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 32,583,760.11 元，较上年同期下降 3.07%，相应发生营业成本 24,896,715.90 元，较上年同期增长 1.29%，波动幅度均较小，主要原因为受宏观经济形势影响，公司经营形势较 2018 年相比未出现明显变化。

1、2019 年销售费用较上年同期增长了 337.32%，主要系公司项目维护需要，销售人员出差较为频繁，差旅费较 2018 年增长 87,839.55 元所致。

2、2019 年管理费用较上年同期增长了 12.39%，主要系公司管理人员人力成本较 2018 年增长 330,407.34 元；因办公各类耗材损耗，导致办公费较 2018 年增长 114,282.65 元，此外，因场地租赁合同约定的固定涨幅导致报告期内场地租赁费较 2018 年增长 148,298.24 元。

3、2019 年财务费用较上年同期下降了 167.76%，主要系汇率波动，导致公司境外收入产生的汇兑损益减少 96,261.06 元，利息收入较 2018 年增长 39,078.72 元所致。

4、2019 年其他收益较上年同期下降了 50.90%，主要系公司收到的政府补助较 2018 年减少 441,000.00 元所致。

(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	32,583,760.11	33,615,034.58	-3.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,896,715.90	24,579,733.78	1.29%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
定期品牌管理服务	11,925,176.17	36.60%	9,764,149.74	29.05%	22.13%
活动推广	20,658,583.94	63.40%	23,850,884.84	70.95%	-13.38%
合计	32,583,760.11	100.00%	33,615,034.58	100.00%	-3.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内实现营业收入 32,583,760.11 元，较上年同期减少 1,031,274.47 元，下降 3.07%，公司继续以活动推广作为主要收入来源，收入结构未发生明显变化，其中：

(1) 定期品牌管理服务收入 11,925,176.17 元，较 2018 年末增长 2,161,026.43 元，主要系定期品牌客户业务量稳中微涨所致；

(2) 活动推广服务收入 20,658,583.94 元，较 2018 年末下降 3,192,300.90 元，主要系客户缩减线下活动推广规模所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Visa Worldwide Pte.Limited	11,925,176.17	32.39%	否
2	雅迪科技集团有限公司	4,034,737.63	10.96%	否
3	中国建设银行股份有限公司信用卡中心	3,987,775.38	10.83%	否
4	佛山市爱碧斯健康护理实业有限公司	3,677,490.41	9.99%	否
5	PayPal Pte.Ltd.	2,244,988.58	6.10%	否
	合计	25,870,168.17	70.27%	-

(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	海峡西岸（北京）文化传媒有限公司	2,301,886.80	14.06%	否
2	上海智迈广告有限公司	1,766,981.08	10.79%	否
3	上海昂克建筑装潢设计有限公司	657,981.53	4.02%	是
4	上海喆与文化传播有限公司	566,116.51	3.46%	否
5	上海大面文化传播有限公司	480,745.56	2.94%	否
合计		5,773,711.48	35.27%	-

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	6,831,575.25	7,669,738.93	-10.93%
投资活动产生的现金流量净额	-51,154.08	-65,151.97	-21.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,537,142.93	-2,931,428.61	88.89%

现金流量分析：

报告期内，公司净利润为 2,268,257.75 元，经营活动产生的现金流量净额为 6,831,575.25 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 4,563,317.50 元，主要系公司经营性应收项目期末余额比期初余额减少 4,152,167.67 元，经营性应付项目期末余额比期初余额增加 192,750.17 元，本期冲回坏账准备 306,452.40 元。

1、2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为 6,831,575.25 元，较上年同期减少 838,163.68 元，主要系经营活动现金流入减少 15,771,189.39 元，其中受行情影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 14,612,063.96 元导致。

2、2019 年投资活动产生的现金流量净额为-51,154.08 元，金额微小。

3、2019 年筹资活动产生的现金流量净额为-5,537,142.93 元，较上年同期增长 2,605,714.32 元，主要系报告期内 2 次分配利润导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。根据实际情况描述涉及的科目及调整金额：例如：“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收账款本期余额 19,849,560.27 元，上期余额 21,835,456.39 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付账款本期余额 1,213,754.00 元，上期余额 853,919.49 元；

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。详见首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

三、持续经营评价

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

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、大客户依赖的风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比为 70.27%，客户较为集中，收入对大客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

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

将进一步优化，客户集中度将降低。

2、人员流失风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,300,000	1,229,760
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	7,300,000	1,229,760

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月24日		挂牌	资金占用承诺	签署了公司资产未被控股股东、实际控制人占用或为其担保的声明，承诺以后不会占用公司资产及利用公司资产为个人担保。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心业人员签订了《避免同业竞争承诺函》：

(1) 本人及本人控股或参股的公司或者企业（附属公司或附属企业）目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动；

(2) 本人在今后的任何时间将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动；

(3) 本人保证，除股份公司外，本人现有或将来成立的附属公司或附属企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动；

(4) 本人及本人附属公司或附属企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让与股份公司；

(5) 本人如违反上述声明、承诺与保证，愿向有关方承担相应的经济赔偿责任。

报告期内未有违反上述承诺事宜。

2、为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，实际控制人于2016年6月24日签署了公司资产未被控股股东、实际控制人占用或为其担保的声明，承诺以后不会占用公司资产及利用公司资产为个人担保。

报告期内未有违反上述承诺事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,240,476	39.06%	-	4,240,476	39.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,000	12.43%	-	1,350,000	12.43%	
	董事、监事、高管	500,000	4.61%	-	500,000	4.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,616,667	60.94%	-	6,616,667	60.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	37.30%	-	4,050,000	37.30%	
	董事、监事、高管	1,500,000	13.82%	-	1,500,000	13.82%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,857,143	-	0	10,857,143	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

陶汝君是上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，与王昕为夫妻关系，王

昕、陶汝君是公司实际控制人

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

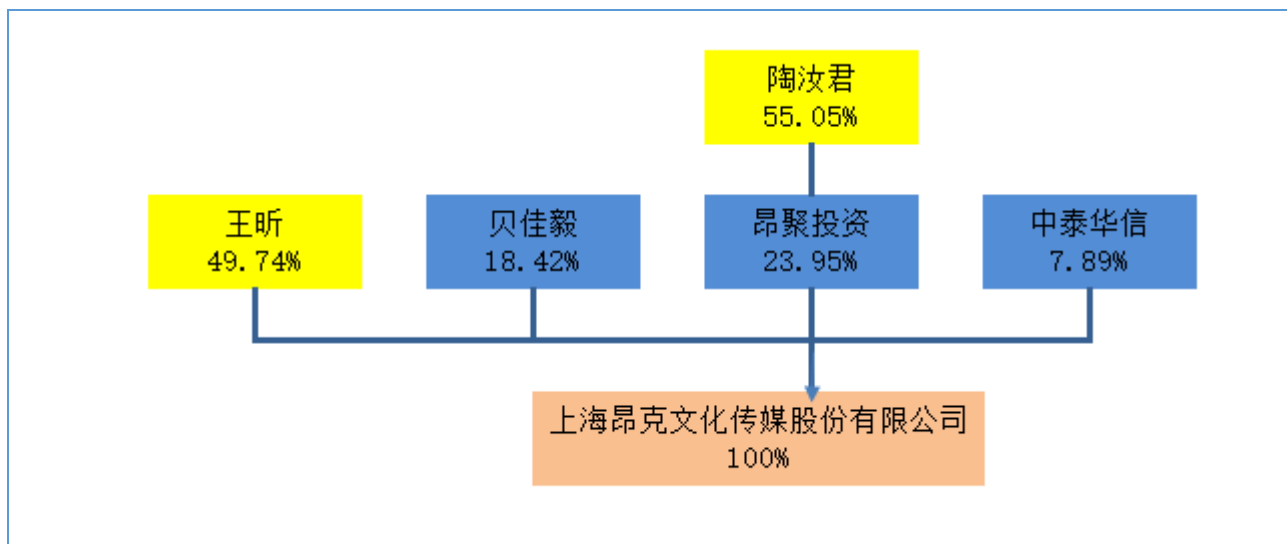
2016年2月至今，王昕持股比例为49.74%，报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

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

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



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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：元或股

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
2019 年 4 月 30 日	2.80	0	0
2019 年 8 月 30 日	2.30	0	0
合计	5.10	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

(二) 权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期	是否在
----	----	---	------	----	--------	-----

		别			起始日期	终止日期	公司领取薪酬
王昕	董事长、 总经理	男	1977 年 6 月	研究生	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
贝佳毅	董事、副 总经理	男	1984 年 3 月	专科	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
陶汝君	董事	女	1983 年 4 月	研究生	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
雷雨田	董事	男	1985 年 8 月	本科	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
陈一秋	董事、董 事会秘书	男	1978 年 9 月	研究生	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
陈希园	监事	女	1990 年 1 月	本科	2019 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 27 日	是
吴佳祺	监事	女	1991 年 9 月	本科	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
唐正府	职工监事	男	1990 年 11 月	本科	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
陈仕娟	财务总监	女	1979 年 7 月	本科	2019 年 1 月 2 日	2021 年 12 月 27 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王昕	董事长、总经理	5,400,000	0	5,400,000	49.74%	0
贝佳毅	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	18.42%	0
陶汝君	董事	0	0	0	0%	0
雷雨田	董事	0	0	0	0%	0
陈一秋	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈希园	监事	0	0	0	0%	0
吴佳祺	监事	0	0	0	0%	0
唐正府	职工监事	0	0	0	0%	0
陈仕娟	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	7,400,000	0	7,400,000	68.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
沈怡静	监事会主席	离任	-	个人原因
陈希园	-	新任	监事	补充选举

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

陈希园，女，1990年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于东华大学，本科学历。2012年1月至2012年9月，任上海昂克文化传媒有限公司客户执行；2012年10月至2015年9月，任上海政法学院辅导员；2015年9月至今，任上海昂克文化传媒股份有限公司创意总监。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	12
客户部人员	11	14
创意部人员	23	27
技术部人员	5	5
员工总计	49	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	39	36
专科	5	12
专科以下	2	4
员工总计	49	58

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**√适用 不适用

因原监事吴佳祺提出辞职，根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》等有关规定，选举李时先为公司新任监事，李时先未被列为失信被执行人，具备监事任职资格条件。该议案已于 2020 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-005）。

李时先个人简历：

李时先，男，1978 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002 年 1 月至 2007 年 1 月，任 OMNICOM GROUP 集团 TBWA CHINA 腾迈中国资深美术指导；2007 年 1 月至 2009 年 1 月，任 EURO RSCG 灵智整合营销传播集团创意副总监；2009 年 2 月至 2010 年 7 月，任北京灵思传播机构上海公司创意总监；2010 年 7 月至 2012 年 4 月，任上海博达大桥广告有限公司创意总监；2012 年 5 月至 2018 年 3 月，任上海正同广告传播有限公司创始合伙人；2018 年 5 月至今，任上海昂克文化传媒股份有限公司创意合伙人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 4 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，根据公司业务需要，拟增加公司经营范围，在原有经营范围基础上增加“展览展示 服务，办公设备、机械设备、电子设备的维修（除特种设备）”，同时因公司经营范围变更，相应修改《公司章程》第二章第十二条相关内容。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019 年 1 月 2 日，召开第二届董事会第一次会议，审议《关于选举王昕先生继续担任公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任王昕先生继续担任总经理的议案》、《关于聘任贝佳毅先生继续担任副总经理的议案》、《关于聘任陈一秋先生继续担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任陈仕娟女士继续担任公司财务总监的议案》；</p> <p>2、2019 年 3 月 28 日，召开第二届董事会第二次会议，审议《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构〉的议案》、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2019 年 8 月 2 日，召开第二届董事会第三</p>

		<p>次会议，审议《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<2019 年半年度利润分配方案>的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2019 年 12 月 5 日，召开第二届董事会第四次次会议，审议《关于公司预计 2020 年度日常关联交易事项的议案》、《关于召开上海昂克文化传媒股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 1 月 2 日，召开第二届监事会第一次会议，审议《关于选举沈怡静女士继续担任公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>2、2019 年 3 月 28 日，召开第二届监事会第二次会议，审议《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》；</p> <p>3、2019 年 8 月 2 日，召开第二届监事会第三次会议，审议《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<2019 年半年度利润分配方案>的议案》；</p> <p>4、2019 年 12 月 5 日，召开第二届监事会第四次次会议，审议《关于选举陈希园为公司新任监事的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 4 月 18 日，召开 2018 年年度股东大会，审议《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告></p>

		<p>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构>的案》、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>2、2019 年 8 月 19 日，召开 2019 年第一次临时股东大会，审议《关于<2019 年半年度利润分配方案>的议案》；</p> <p>3、2019 年 12 月 23 日，召开 2019 年第二次临时股东大会，审议《关于选举陈希园为公司监事的议案》、《关于公司预计 2020 年度日常关联交易事项的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风

险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

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

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

（三）人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

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

（五）机构独立性：公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了客户部门、创意部门、行政部门、财务部门等职能中心，各中心之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营和办公场所。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司在 2017 年 4 月 17 日第一届董事会第七次会议审议通过制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，未发生重大差错事项，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众会字(2020)第 0818 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号 6 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	莫旭巍，李敏婕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

审 计 报 告

众会字(2020)第 0818 号

上海昂克文化传媒股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了上海昂克文化传媒股份有限公司（以下简称“昂克传媒”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昂克传媒 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昂克传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

昂克传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昂克传媒 2019 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昂克传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昂克传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昂克传媒的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昂克传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昂克传媒不能持续经营。

(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) 就昂克传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师	莫旭巍
	中国注册会计师	李敏捷
中国，上海	2020 年 3 月 26 日	

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,158,046.24	7,904,909.60
结算备付金			
拆出资金			
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	五、2	19,849,560.27	21,835,456.39
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,427,123.11	3,444,954.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	460,509.70	300,908.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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	五、5	26,412.68	28,001.30
流动资产合计		30,921,652.00	33,514,230.63
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	五、6	109,234.83	101,472.05
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	293,216.91	613,090.59
递延所得税资产	五、8	23,708.09	195,153.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,159.83	909,716.21
资产总计		31,347,811.83	34,423,946.84
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			
应付账款	五、9	1,213,754.00	853,919.49
预收款项			

合同负债			
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	五、10	803,695.85	115,263.40
应交税费	五、11	777,208.70	1,588,578.67
其他应付款	五、12		44,146.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,794,658.55	2,601,908.38
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		2,794,658.55	2,601,908.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	10,857,143.00	10,857,143.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	5,824,962.98	5,824,962.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	2,231,002.36	2,004,176.58
一般风险准备			
未分配利润	五、16	9,640,044.94	13,135,755.90

归属于母公司所有者权益合计		28,553,153.28	31,822,038.46
少数股东权益			
所有者权益合计		28,553,153.28	31,822,038.46
负债和所有者权益总计		31,347,811.83	34,423,946.84

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		32,583,760.11	33,615,034.58
其中：营业收入	五、17	32,583,760.11	33,615,034.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,635,216.55	29,763,348.37
其中：营业成本	五、17	24,896,715.90	24,579,733.78
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	五、18	110,707.36	115,540.31
销售费用	五、19	107,670.67	24,620.34
管理费用	五、20	5,575,823.41	4,961,246.68
研发费用			
财务费用	五、21	-55,700.79	82,207.26
其中：利息费用			
利息收入		50,529.12	11,450.40
加：其他收益	五、22	377,174.28	768,247.13
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、23	306,452.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24		214,073.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25		905.98

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,632,170.24	4,834,912.88
加：营业外收入	五、26	3,796.07	0.34
减：营业外支出	五、27	5,012.14	248,185.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,630,954.17	4,586,727.98
减：所得税费用	五、28	362,696.42	2,344,626.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,268,257.75	2,242,101.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,268,257.75	2,242,101.34
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（净亏损以“－”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		2,268,257.75	2,242,101.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		2,268,257.75	2,242,101.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,268,257.75	2,242,101.34
（二）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）	十、2	0.21	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十、2	0.21	0.21

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		36,821,011.93	51,433,075.89
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	五、29（1）	464,201.47	1,623,326.90
经营活动现金流入小计		37,285,213.40	53,056,402.79
购买商品、接受劳务支付的现金		16,373,613.16	28,938,985.33
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		9,149,103.51	7,802,261.88
支付的各项税费		2,375,031.25	6,117,390.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	2,555,890.23	2,528,025.95
经营活动现金流出小计		30,453,638.15	45,386,663.86
经营活动产生的现金流量净额		6,831,575.25	7,669,738.93
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			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,154.08	67,151.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,154.08	67,151.97
投资活动产生的现金流量净额		-51,154.08	-65,151.97
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	五、29（3）		600,000.00
筹资活动现金流入小计			600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,537,142.93	2,931,428.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29（4）		600,000.00
筹资活动现金流出小计		5,537,142.93	3,531,428.61
筹资活动产生的现金流量净额		-5,537,142.93	-2,931,428.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,858.40	-86,402.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,253,136.64	4,586,755.69
加：期初现金及现金等价物余额		7,904,909.60	3,318,153.91
六、期末现金及现金等价物余额		9,158,046.24	7,904,909.60

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,857,143.00				5,824,962.98				2,004,176.58		13,135,755.90		31,822,038.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,857,143.00				5,824,962.98				2,004,176.58		13,135,755.90		31,822,038.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								226,825.78			-3,495,710.96		-3,268,885.18
（一）综合收益总额											2,268,257.75		2,268,257.75
（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								226,825.78			-5,763,968.71		-5,537,142.93

1. 提取盈余公积								226,825.78		-226,825.78			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,537,142.93		-5,537,142.93	
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,857,143.00				5,824,962.98				2,231,002.36		9,640,044.94		28,553,153.28

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,857,143.00				5,984,799.53				1,796,221.48		14,033,038.27		32,671,202.28
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,857,143.00			5,984,799.53			1,796,221.48		14,033,038.27			32,671,202.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-159,836.55			207,955.10		-897,282.37			-849,163.82
（一）综合收益总额									2,242,101.34			2,242,101.34
（二）所有者投入和减少资本				-159,836.55								-159,836.55
1. 股东投入的普通股				-159,836.55								-159,836.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							207,955.10		-3,139,383.71			-2,931,428.61
1. 提取盈余公积							207,955.10		-207,955.10			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,931,428.61			-2,931,428.61
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,857,143.00				5,824,962.98				2,004,176.58		13,135,755.90		31,822,038.46

法定代表人：王昕

主管会计工作负责人：陈仕娟

会计机构负责人：陈仕娟

上海昂克文化传媒股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

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

2. 公司设立情况

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

3. 公司经营范围

经营范围:设计、制作、代理、发布各类广告,公关活动组织策划,礼仪服务,市场营销策划,会务服务、展览展示服务,办公设备、机械设备、电子设备的维修(以上除特种设备),商务咨询,日用百货、电子产品、工艺品(象牙及其制品除外)、玩具、服装服饰、箱包、化妆品、办公用品的销售,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本财务报告的批准报出日:2020 年 3 月 26 日

本公司的营业期限:2011-09-14 至无固定期限

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

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

2 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一

天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差

额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1: 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2: 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1: 账龄组合	账龄组合
应收账款组合 2: 性质组合	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照三、7. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1:	账龄组合
其他应收款组合 2:	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3:	押金保证金组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合

收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

8. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7.金融工具

9. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7.金融工具

10. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、7 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

11. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、7.金融工具

12. 存货

(1) 存货的类别

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

2) 可收回金额。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

15. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该

福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

18. 预计负债

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

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

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

计数。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20. 收入

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

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

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为

完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

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

21. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

23. 租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

24. 商誉

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

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

25. 重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	描述公司审批程序	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额:例如: “应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”,应收账款本期余额 19,849,560.27 元,上期余额 21,835,456.39 元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”,应付账款本期余额 1,213,754.00 元,上期余额 853,919.49 元;

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2017年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	描述公司审批程序	详见三、26.（2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见三、26.（2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）资产负债表

（单位金额人民币元）

项目	2018年12月31	2019年1月1	调整数
流动资产：			
货币资金	7,904,909.60	7,904,909.60	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,835,456.39	21,835,456.39	
应收款项融资			
预付款项	3,444,954.51	3,444,954.51	
其他应收款	300,908.83	300,908.83	
存货			
合同资产			
持有待售资产			

项目	2018年12月31	2019年1月1	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,001.30	28,001.30	
流动资产合计	33,514,230.63	33,514,230.63	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	101,472.05	101,472.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	613,090.59	613,090.59	
递延所得税资产	195,153.57	195,153.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	909,716.21	909,716.21	
资产总计	34,423,946.84	34,423,946.84	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据			
应付账款	853,919.49	853,919.49	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	115,263.40	115,263.40	
应交税费	1,588,578.67	1,588,578.67	
其他应付款	44,146.82	44,146.82	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,601,908.38	2,601,908.38	
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			

项目	2018年12月31	2019年1月1	调整数
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			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,857,143.00	10,857,143.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,824,962.98	5,824,962.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,004,176.58	2,004,176.58	
未分配利润	13,135,755.90	13,135,755.90	
所有者权益（或股东权益）合计	31,822,038.46	31,822,038.46	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	34,423,946.84	34,423,946.84	

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	20%（注）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财务【2019】13号）相关条例，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	32,087.60	15,237.60
银行存款	9,125,958.64	4,589,672.00
其他货币资金		3,300,000.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	9,158,046.24	7,904,909.60

本公司期末无受限制的货币资金

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	15,613,088.51
1至2年	4,707,190.84
小计	20,320,279.35
减：坏账准备	470,719.08
合计	19,849,560.27

(2) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按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	20,320,279.35	100.00	470,719.08	2.32	19,849,560.27
其中：					
组合1合并范围内关联方组合					
组合2账龄组合	20,320,279.35	100.00	470,719.08	2.32	19,849,560.27
合计	20,320,279.35	100.00	470,719.08	2.32	19,849,560.27

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,602,504.67	100.00	767,048.28	3.39	21,835,456.39

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,613,088.51		
1至2年	4,707,190.84	470,719.08	10.00
合计	20,320,279.35	470,719.08	2.32

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,932,021.83		
1至2年	7,670,482.84	767,048.28	10.00
合计	22,602,504.67	767,048.28	3.39

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	767,048.28		296,329.20		470,719.08
合计	767,048.28		296,329.20		470,719.08

(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	2019年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
Visa Worldwide Pte.Limited	17,347,877.84	470,719.08	85.37
华扬联众数字技术股份有限公司	1,251,200.00		6.16
佛山爱碧斯健康护理实业有限公司	699,628.00		3.44
雅迪科技集团有限公司	250,000.00		1.23
恒丰银行股份有限公司	200,000.00		0.98
合计	19,748,705.84	470,719.08	97.18

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,127,123.11	78.98	3,444,954.51	100.00
1至2年	300,000.00	21.02		
合计	1,427,123.11	100.00	3,444,954.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占预付款项总额的比例%	款项性质
上海昂克建筑装潢设计有限公司	关联方	310,000.00	21.72	预付项目款
上海康肃特市场营销策划中心	非关联方	300,000.00	21.02	预付项目款
上海依伍依拾科技有限公司	关联方	125,000.00	8.76	预付项目款
上海傲飞广告传媒有限公司	非关联方	104,070.00	7.29	预付项目款

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占预付款项总额的比例%	款项性质
阿里云计算机有限公司	非关联方	67,593.11	4.74	预付服务费
合计		906,663.11	63.53	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,509.70	300,908.83
合计	460,509.70	300,908.83

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2019年12月31日
1年以内	429,524.50
1至2年	34,428.00
小计	463,952.50
减：坏账准备	3,442.80
合计	460,509.70

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	155,798.00	100,180.83
押金及保证金	253,288.00	214,294.00
代扣代缴社保	54,685.00	
业务往来	181.50	
小计	463,952.50	314,474.83
减：坏账准备	3,442.80	13,566.00
合计	460,509.70	300,908.83

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	13,566.00			13,566.00
2019年1月1日余额在本期	13,566.00			13,566.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,123.20			10,123.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,442.80			3,442.80

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,566.00		10,123.20		3,442.80
合计	13,566.00		10,123.20		3,442.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额	款项的性质
上海安垦嘉立物业管理有限公司	非关联方	223,288.00	2年以内	48.13	3,442.80	押金及保证金
马倩娟	非关联方	67,298.00	1年以内	14.51		备用金
许倩倩	非关联方	63,000.00	1年以内	13.58		备用金
雅迪科技集团有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	6.47		押金及保证金
代扣代缴社保	非关联方	54,685.00	1年以内	11.79		代扣代缴社保
合计		438,271.00		94.48	3,442.80	

5. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊宽带费	8,158.79	-
待摊车位费	18,253.89	28,001.30
合计	26,412.68	28,001.30

6. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	109,234.83	101,472.05
固定资产清理		
合计	109,234.83	101,472.05

(2) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.2018年12月31日	64,784.87	231,906.50	296,691.37
2.本期增加金额	16,749.04	34,405.04	51,154.08
(1) 购置	16,749.04	34,405.04	51,154.08
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2019年12月31日	81,533.91	266,311.54	347,845.45
二、累计折旧			
1.2018年12月31日	33,777.20	161,442.12	195,219.32
2.本期增加金额	11,358.17	32,033.13	43,391.30
(1) 计提	11,358.17	32,033.13	43,391.30
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2019年12月31日	45,135.37	193,475.25	238,610.62
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2019年12月31日	36,398.54	72,836.29	109,234.83
2.2018年12月31日	31,007.67	70,464.38	101,472.05

7. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修工程支出	613,090.59		319,873.68		293,216.91
合计	613,090.59		319,873.68		293,216.91

8. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			780,614.28	195,153.57
信用减值损失	474,161.88	23,708.09		
合计	474,161.88	23,708.09	780,614.28	195,153.57

9. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,213,754.00	853,919.49
合计	1,213,754.00	853,919.49

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	39,432.21	8,813,726.22	8,138,068.91	715,089.52
二、离职后福利-设定提存计划	75,831.19	990,309.74	977,534.60	88,606.33
三、辞退福利		33,500.00	33,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	115,263.40	9,837,535.96	9,149,103.51	803,695.85

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,336,766.42	6,679,437.47	657,328.95
2、职工福利费		299,006.54	299,006.54	
3、社会保险费	39,432.21	602,658.26	584,329.90	57,760.57
其中：医疗保险费	35,141.28	533,630.21	517,755.74	51,015.75
工伤保险费	591.85	12,856.45	12,073.56	1,374.74
生育保险费	3,699.08	56,171.60	54,500.60	5,370.08
其他				
4、住房公积金		575,295.00	575,295.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	39,432.21	8,813,726.22	8,138,068.91	715,089.52

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	73,981.65	962,223.94	950,284.30	85,921.29
2、失业保险费	1,849.54	28,085.80	27,250.30	2,685.04
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	75,831.19	990,309.74	977,534.60	88,606.33

11. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	185,367.93	1,014,743.87
增值税	525,569.11	483,823.49
城市维护建设税	25,047.23	24,191.17
教育费附加	25,047.23	19,352.93
代扣代缴个人所得税		29,754.37
印花税	16,177.20	16,712.84
合计	777,208.70	1,588,578.67

12. 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
业务往来		5,304.72
代扣代缴社保		38,842.10
合计		44,146.82

13. 股本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、—)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,857,143.00						10,857,143.00

14. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	5,824,962.98			5,824,962.98
合计	5,824,962.98			5,824,962.98

15. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,004,176.58	226,825.78		2,231,002.36
合计	2,004,176.58	226,825.78		2,231,002.36

16. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	13,135,755.90	14,033,038.27
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	13,135,755.90	14,033,038.27

项目	2019年度	2018年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,268,257.75	2,242,101.34
减：提取法定盈余公积	226,825.78	207,955.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,537,142.93	2,931,428.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,640,044.94	13,135,755.90

17. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,583,760.11	24,896,715.90	33,615,034.58	24,579,733.78
合计	32,583,760.11	24,896,715.90	33,615,034.58	24,579,733.78

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2019年度	占全年收入比例%
一、	Visa Worldwide Pte.Limited	11,925,176.17	36.60
二、	雅迪科技集团有限公司	4,034,737.63	12.38
三、	中国建设银行股份有限公司信用卡中心	3,987,775.38	12.24
四、	佛山市爱碧斯健康护理实业有限公司	3,677,490.41	11.29
五、	PayPal Pte.Ltd.	2,244,988.58	6.89
合计		25,870,168.17	79.40

18. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	49,188.05	52,871.14
教育费附加	45,342.15	45,956.31
印花税	16,177.16	16,712.86
合计	110,707.36	115,540.31

19. 销售费用

项目	2019年度	2018年度
差旅费	107,670.67	19,831.12
运费快递费		4,789.22
合计	107,670.67	24,620.34

20. 管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,467,937.55	2,137,530.21

项目	2019 年度	2018 年度
租赁费	1,368,177.43	1,219,879.19
折旧与摊销	376,947.41	369,918.84
中介机构费用	341,698.12	338,484.09
办公费	311,575.28	197,292.63
福利费	299,006.54	329,424.58
业务招待费	178,113.60	168,255.86
交通费	86,262.76	65,911.99
差旅费	58,331.32	48,015.45
残保金	54,273.40	41,489.80
其他	33,500.00	45,044.04
合计	5,575,823.41	4,961,246.68

21. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用		
减:利息收入	50,529.12	11,450.40
利息净支出	-50,529.12	-11,450.40
汇兑损失		109,683.43
减:汇兑收益	9,858.40	23,280.77
汇兑净损失	-9,858.40	86,402.66
银行手续费	4,686.73	7,255.00
其他		
合计	-55,700.79	82,207.26

22. 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
菊园财政扶持	304,000.00	745,000.00
稳岗补贴	19,968.00	15,107.00
进项税加计抵减	53,117.45	
税控系统补贴		280.00
个税返还	88.83	7,860.13
合计	377,174.28	768,247.13

23. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	296,329.20	
其他应收款坏账损失	10,123.20	
合计	306,452.40	

24. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		214,073.56
合计		214,073.56

25. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收入		905.98
合计		905.98

26. 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,796.07	3,796.07
合计	3,796.07	3,796.07

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.34	0.34
合计	0.34	0.34

27. 营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
滞纳金	12.14	12.14
合计	5,012.14	5,012.14

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,000.00	5,000.00
滞纳金	242,563.10	242,563.10
其他	622.14	622.14
合计	248,185.24	248,185.24

28. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	191,250.94	2,291,108.25
递延所得税费用	171,445.48	53,518.39
合计	362,696.42	2,344,626.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	2,630,954.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,095.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,601.00
所得税费用	362,696.42

29. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	50,529.12	11,450.40
政府补助	377,174.28	768,247.13
其他营业外收入	3,796.07	0.34
收到往来款	32,702.00	843,629.03
合计	464,201.47	1,623,326.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用	2,412,114.34	2,068,491.37
销售费用	107,670.67	24,620.34
财务费用	4,686.73	7,255.00
罚款及滞纳金	12.14	242,563.10
支付往来款	26,406.35	179,474.00
支付其他	5,000.00	5,622.14
合计	2,555,890.23	2,528,025.95

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到股东借款		600,000.00
合计		600,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
偿还股东借款		600,000.00
合计		600,000.00

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,268,257.75	2,242,101.34
加: 信用减值损失	-306,452.40	
资产减值损失		-214,073.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,391.30	45,557.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	319,873.68	319,873.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-905.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,858.40	86,402.66
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)	171,445.48	53,518.39
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)	4,152,167.67	15,724,360.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,750.17	-10,587,095.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,831,575.25	7,669,738.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,158,046.24	7,904,909.60
减: 现金的期初余额	7,904,909.60	3,318,153.91
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	1,253,136.64	4,586,755.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	9,158,046.24	7,904,909.60

项目	2019年度	2018年度
其中：库存现金	32,087.60	15,237.60
可随时用于支付的银行存款	9,125,958.64	4,589,672.00
可随时用于支付的其他货币资金		3,300,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,158,046.24	7,904,909.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

(3) 其他价格风险

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

七、关联方及关联交易

1. 控股股东及实际控制人所持股份

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

本企业实际控制人为王昕、陶汝君夫妻。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贝佳毅	股东、董事、副总经理
陈一秋	董事、董事会秘书
陈仕娟	2018年3月后担任财务总监
雷雨田	2017年5月后担任董事
沈怡静	2019年11月前担任监事会主席
陈希园	2019年12月后担任公司监事
唐正府	职工代表监事
吴佳祺	2017年2月后担任公司监事
上海昂聚投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东
中泰华信股权投资管理股份有限公司	股东
上海昂克建筑装潢设计有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海欧选进出口贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海盎蔻进出口有限公司	本公司实际控制人控制的企业
上海依伍依拾科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海昂克建筑装潢设计有限公司	采购商品	770,000.00	3,000,000.00	否	1,156,000.00
上海欧选进出口贸易有限公司	采购商品	84,760.00	300,000.00	否	
上海依伍依拾科技有限公司	采购商品	375,000.00	2,000,000.00	否	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取薪酬人数	8	8
薪酬总额（万元）	213.93	204.04

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海昂克建筑装饰设计有限公司	310,000.00		250,000.00	
预付款项	上海依伍依拾科技有限公司	125,000.00			
预付款项	上海欧选进出口贸易有限公司	30,000.00			

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日 2020 年 3 月 26 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2019 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	377,174.28
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,216.07
小计	375,958.21
减：对所得税的影响	30,452.62
对本年度合并净利润的影响金额	345,505.59

2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司	6.39	0.18	0.18

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

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
其他应收款	149,477.67	47.53	项目备用金、保证金增加
应付账款	359,834.51	42.14	期末尚未结算金额增加
应付职工薪酬	688,432.45	597.27	期末未发放工资增加
应交税费	-811,369.97	-51.08	期末应交所得税减少
财务费用	-137,908.05	-167.76	汇率波动所致
其他收益	-391,072.85	-50.90	收到的政府补助减少

十一、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海昂克文化传媒股份有限公司

日期：2020 年 3 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

上海昂克文化传媒股份有限公司

董事会

2020年3月27日