

证券简称: 全影科技

证券代码: 872368

主办券商: 中泰证券



全影科技

NEEQ:872368

山东全影网络科技有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



第35届、第36届上海婚纱摄影器材展览会分别于2019年1月、7月在上海国际展览中心举行，全影网团队几十余人奔赴上海，再创佳绩，接待人数又有了新突破，新增几千多家人才招聘合作影楼、数百家公司与全影科技对接线上程序开发定制研发关系。



2019年12月互联网+摄影行业发展大会，第四届影楼行业智慧节盛大开幕，本届大会我们率先采用互联网直播新模式，特邀影楼行业三十余位顶级老师通过全影APP实时同三万在线会员共同探讨、分享行业发展新局势、新趋向。



2019年6月，公司董事长荣获“山东省个体私营企业协会-优秀青年企业家”称号。



2019年6月，公司获得中国经济年度峰会组委会颁发的《2019年度互联网新锐企业奖》。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	错误!未定义书签。
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、全影科技	指	山东全影网络科技有限公司
SaaS	指	Software as a Service, 软件即服务, 指随着互联网的发展和应用程序的成熟, 而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下, 提供商将应用程序统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务
互联网+	指	“互联网+”就是“互联网+各个传统行业”, 利用信息通信技术以及互联网平台, 让互联网与传统行业进行深度融合, 创造新的发展生态
潍坊创投	指	潍坊创新投资集团有限公司, 公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人董传宇、主管会计工作负责人李灵及会计机构负责人（会计主管人员）李灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、技术升级风险	公司主营业务为 SaaS 软件的研发、销售及运维服务，行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。
二、市场竞争加剧风险	随着国内影楼企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险
三、收入规模较小的风险	公司 2018 年和 2019 年实现营业收入分别为 7,093,418.04 元和 7,041,426.45 元，收入规模较小，公司抵御市场风险的能力较弱。
四、人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。如果本公司未来不能在

	发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
五、互联网数据安全风险	作为影楼行业人才服务及 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。公司注册用户数量众多，注册用户一般会被要求提供姓名、手机号、单位名称等信息；虽然公司采取了严格的技术保护措施，但由于黑客的存在或网络技术的发展等因素，一旦由于各种原因导致用户信息泄露，将导致用户的信息安全受到损害，从而影响用户体验和公司经营，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。
六、知识产权侵权风险	公司建设运营全国影楼网及相关子网站，在网站建设的进程中，需要使用来自于网络的文章、图片等资料，虽然公司已经建立了防范相关知识产权风险的制度，制定了具体防范风险的措施，进行了防范风险的内部培训，安排专人进行风险检查，但仍然可能存在面临侵犯他人知识产权而导致公司损失的风险。
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	山东全影网络科技有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	全影科技
证券代码	872368
法定代表人	董传宇
办公地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 958 号 1 号楼 3-1409 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐晓燕
职务	董事、董事会秘书
电话	0536-8337192
传真	0536-8337192
电子邮箱	qydm@7192.com
公司网址	www.7192.com
联系地址及邮政编码	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 958 号 1-3-1409 室 261041
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	2010 年 7 月 9 日
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—其他互联网服务—其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	针对影楼行业的云建站、电子请柬、微信营销等 SaaS 软件的研发、销售及运维；人才招聘、广告发布及电子商务服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董传宇
实际控制人及其一致行动人	董传宇（潍坊全影文化传播中心（有限合伙）、潍坊全影商务信息咨询中心（有限合伙）是实际控制人董传宇的一致行动人）

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370700558916974E	否
注册地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 958 号 1 号楼 3-1409 室	否
注册资本	11,000,000	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敏、伊永华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	7,041,426.45	7,093,418.04	-0.73%
毛利率%	53.89%	58.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,714.56	491,804.21	-81.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-477,541.78	-648,457.08	-26.36%
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）	0.58%	3.25%	-
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）	-3.10%	-4.29%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,985,548.38	18,689,836.21	-3.77%
负债总计	2,536,820.30	3,329,822.69	-23.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,448,728.08	15,360,013.52	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.40	0.00%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	14.10%	17.82%	-
流动比率	573.70%	447.03%	-
利息保障倍数	6,476.52	391.98	-

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	68,957.10	1,821,698.20	-96.21%
应收账款周转率	4,172.25%		-
存货周转率	0.00%		-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.77%	5.69%	-
营业收入增长率%	-0.73%	1.24%	-
净利润增长率%	-81.96%	-161.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	11,000,000.00	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,024.52
计入当期损益的政府补助，但与企业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	448,873.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,407.02
非经常性损益合计	566,256.34
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	566,256.34

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家基于SaaS模式，针对影楼客户的信息化需求，提供云建站、电子请柬、微信营销等软件销售及服务的专业供应商。公司主要服务于全国的影楼客户，已经向近三万家影楼提供相关产品。公司拥有高素质的技术团队，自主研发申请软件产品著作权并获得登记证书32项；拥有经验丰富的运营团队，能够根据客户需求及公司业务开展情况，推荐适合特定客户的产品。公司采取灵活多变的“网上营销+线下推广”相结合的销售模式，寻找目标客户并实现销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司致力于“互联网+影楼”SaaS 软件的自主研发、销售与服务，通过技术创新向全国影楼提供领先、科学、实用的互联网产品。

未来公司计划通过建设大数据分析平台，运营、支持、搭建“中国婚嫁产业电商平台”，拓展公司上下游产业链。通过不断的技术研发及软件升级，成为中国婚嫁产业 SaaS 软件方面的优秀服务商。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 1,798.55 万元，较上年末 1,868.98 万元减少 70.43 万元，减少 3.77%，变化不大。

报告期末，公司负债总额为 253.68 万元，较上年末 332.98 万元减少 79.30 万元，减少 23.82%，主要原因系：2019 年业务预收的款项减少 54.44 万元所致。

报告期末，净资产金额为 1,544.87 万元，较上年末 1,536.00 万元增加 8.87 万元，变化不大。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 704.14 万元，较上年同期 709.34 万元减少 5.20 万元，减少 0.73%，与上年同期基本持平。

报告期内，公司营业成本 324.68 万元，较上年同期 292.08 万元增加 32.60 万元，增加 11.16%，主要原因系 2019 年将小部分自用办公区域外租，由管理费用转为其他业务成本 19 万，本期为了增加系统稳定性将服务器上云后服务器托管费增加 12 万所致。

报告期内，公司净利润为 8.87 万元，上年同期为 49.18 万元，减少 40.31 万元，减少 81.96%，主要原因系 2019 挂牌补助比 2018 年少了 40 万元所致。

3、公司现金流量

报告期内，经营活动现金流量净额 6.90 万元，较去年同期 182.17 万元净流入减少 175.27 万元，主要原因是：（1）报告期内因受网络环境和客户消费观念变化客户选择直接消费而预存款减少影响，产品销售收到的现金较去年减少 147.76 万，（2）本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 39.03 万元，主要系本期收到政府补助减少所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量为净流出 14.06 万元，较上年同期净流出 66.17 万元减少净流出 52.11 万元，主要系本期购置固定资产支付的现金较上期减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流出 1.63 万元，较去年同期净流出 19.62 万元减少净流出 17.99 万元，主要系长期借款在本年 1 月份偿还完毕所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	14,136,721.99	78.60%	14,224,670.93	76.11%	-0.62%
应收票据					
应收账款	320,659.20	1.78%			100.00%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,431,696.39	19.08%	3,877,626.20	20.75%	-11.50%
在建工程					
短期借款					

长期借款			16,333.21	0.09%	-100.00%
预付款项	74,934.60	0.42%	60,956.70	0.33%	22.93%
其他应收款	21,536.20	0.12%	19,877.81	0.11%	8.34%
其他流动资产			506,704.57	2.71%	-100.00%
预收款项	954,649.64	5.31%	1,499,030.51	8.02%	-36.32%
应付职工薪酬	327,878.46	1.82%	393,894.97	2.11%	-16.76%
应交税费	127,766.92	0.71%	41,035.61	0.22%	211.36%
其他应付款	1,126,525.28	6.26%	1,379,528.39	7.38%	-18.34%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末，其他流动资产 0 元，较期初 506,704.57 元减少 506,704.57 元，下降 100%，主要原因是 2018 年预付 2019 年房租，2019 年未预付而在 2020 年缴纳租赁费所致；

报告期末，预收款项 954,649.64 元，较期初 1,499,030.51 元减少 544,380.87 元，下降 36.32%，主要原因是一方面报告期内部分预收款结转收入，另一方面 2019 年预收的销售款项减少；

报告期末，应交税费 127,766.92 元，较期初 41,035.61 元增加 86,731.31 元，增加 211.36%，主要原因是 2019 年 12 月举办行业峰会收入增加，增值税增加所致；

报告期末，长期借款 0 元，较期初 16,333.21 元减少 16,333.21 元，下降 100%，主要原因是 2019 年 1 月将长期借款全部还完所致；

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	7,041,426.45	-	7,093,418.04	-	-0.73%
营业成本	3,246,841.25	46.11%	2,920,826.78	41.18%	11.16%
毛利率	53.89%	-	58.82%	-	-
销售费用	998,154.95	14.18%	924,516.13	13.03%	7.97%
管理费用	2,498,318.18	35.48%	2,938,097.40	41.42%	-14.97%
研发费用	1,012,043.89	14.37%	1,060,239.64	14.95%	-4.55%
财务费用	-338,149.16	-4.80%	-162,708.67	-2.29%	
信用减值 损失	-16,876.80	-0.24%	0		
资产减值 损失	0		0		
其他收益	355,386.28	5.05%	851,118.56	12.00%	-58.24%
投资收益	0		0		
公允价值 变动 收益	0		0		

资产处置收益	-5,024.52	-0.07%	-201,668.27	-2.84%	-97.51%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-133,692.46	-1.90%	993.21	0.01%	-13,560.64%
营业外收入	223,410.04	3.17%	500,000.00	7.05%	-55.32%
营业外支出	1,003.02	0.01%	9,189.00	0.13%	-89.08%
净利润	88,714.56	1.26%	491,804.21	6.93%	-81.96%

项目重大变动原因:

报告期内,其他收益 355,386.28 元,较上年同期 851,118.56 元减少 495,732.28 元,下降 58.24%,主要原因为 2019 年享受各种企业扶持政策比 2018 年企业扶持政策少所致。

报告期内,营业利润-133,692.46 元,较上年同期 993.21 元减少 134,685.67 元,下降 13,560.64%,主要原因为 2019 年享受各种企业扶持政策比 2018 年企业扶持政策少 495,732.28 元所致。

报告期内,营业外收入 223,410.04,较上年同期 500,000.00 元减少 276,589.96 元,下降 55.32%,主要原因为 2018 年收到挂牌补助 50 万而 2019 年收到挂牌补助 10 万所致;

报告期内,营业外支出 1,003.02 元,较上年同期 9,189.00 元减少 8,185.98 元,下降 89.08%,主要原因为 2018 年洪水受灾捐款 2019 年没有捐款所致;

报告期内,净利润 88,714.56 元,较上年同期 491,804.21 元减少 403,089.65 元,下降 81.96%,主要原因为 2019 挂牌补助比 2018 年少了 400,000.00 所致。

报告期内,销售费用中

(1) 展览宣传及广告费 292,026.21 元,较上年同期 554,464.11 元减少 262,437.90 元,下降 47.33%,主要原因为 2019 年参加上海展会时租赁摊位面积及位置变小所致;

(2) 其他 291,523.46 元,较上年同期 46,464.83 元增加 245,058.63 元,上升 527.41%,主要原因为 2019 年使用网路图片支付的图片使用费增加,2019 年公司举行行业内直播峰会时邀请专业的直播摄制所致;

报告期内,管理费用中

(1) 办公费 121,023.86 元,较上年同期 23,182.29 元减少 112,158.43 元,下降 48.10%,主要原因为 2019 年公司节源开支统一管理办公用品浪费减少所致;

(2) 租赁费 273,544.41 元,较上年同期 642,894.77 元减少 369,350.36 元,下降 57.45%,主要原因为 2019 年将小部分自用办公区域外租,由管理费用转为其他业务成本所致;

报告期内财务费用中利息收入 419,289.49 元,较上年同期 218,344.34 元增加 200,945.15 元,上升 92.03%,主要原因为 2019 年公司将部分资金转为短期定期存款后利率增加所致;

(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	6,036,519.98	6,588,633.04	-8.38%
其他业务收入	1,004,906.47	504,785.00	99.08%
主营业务成本	3,053,196.67	2,900,551.46	5.26%
其他业务成本	193,644.58	20,275.32	855.08%

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%	
软件收入	4,644,474.41	65.96%	4,971,038.17	70.08%	-6.57%
人才招聘服务收入	1,290,867.22	18.33%	1,463,153.05	20.63%	-11.77%
广告收入及其他	101,178.35	1.44%	154,441.82	2.18%	-34.49%
其他业务收入	1,004,906.47	14.27%	504,785.00	7.11%	99.08%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成较上期变化较小。

(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	山东全影联创企业管理咨询有限公司	289,849.54	4.12%	否
2	齐鲁酒地文化发展股份有限公司	245,283.02	3.48%	否
3	潍坊市文化和旅游局	115,566.04	1.64%	否
4	北京爱巴特信息科技有限公司	94,339.62	1.34%	否
5	齐伟然	67,924.53	0.96%	否
合计		812,962.75	11.54%	-

(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	阿里云计算有限公司	169,278.20	21.61%	否
2	上海雅冠展览策划有限公司	102,000.00	13.02%	否
3	华为软件技术有限公司	36,210.00	4.62%	否
4	中国电信集团有限公司	27,273.30	3.48%	否
5	厦门亚皇电子科技有限公司	18,000.00	2.30%	否
合计		352,761.50	45.03%	-

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	68,957.10	1,821,698.20	-96.21%
投资活动产生的现金流量净额	-140,559.13	-661,671.38	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,346.91	-196,198.92	0.00%

现金流量分析：

报告期末，经营活动现金流量净额 6.90 万元，较去年同期 182.17 万元净流入减少 175.27 万元，下降 96.21%，主要原因是：（1）报告期内因受网络环境和客户消费观念变化客户选择直接消费而预存款减少影响，产品销售收到的现金较去年减少 147.76 万，（2）本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 39.03 万元，主要系本期收到政府补助减少所致。

报告期末，投资活动产生的现金流量为净流出 14.06 万元，较上年同期净流出 66.17 万元减少净流出 52.11 万元，主要系本期购置固定资产支付的现金较上期减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流出 1.63 万元，较去年同期净流出 19.62 万元减少净流出 17.99 万元，主要系本期在 1 月份债务偿还完毕所致。

(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

1、重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于

2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司是一家基于 SaaS 模式，针对影楼客户的信息化需求，提供云建站、电子请柬、微信营销等软件销售及服务的专业供应商，公司软件产品及服务已成功应用于全国影楼行业的八千多家客户。同时，公司还提供影楼行业的人才招聘，已经为六千多家影楼客户提供了数百万人次的人才推荐服务。除以上业务外，公司还进行了电子商务及广告发布等业务的开展。公司采取灵活多变的“网上营销+线下推广”相结合的销售模式，寻找目标客户并实现销售，报告期内，公司营业收入主要来源于以上主营业务，主营业务突出，未发生重大变化。

公司的经营模式具有可持续性

①从公司研发上看，公司拥有高素质的技术团队，自主研发申请软件产品著作权并获得登记证书 26 项，在云建站、电子请柬、微信营销软件等方面形成了公司自身的核心技术，能够满足现有的产品推广需求。同时，公司持续的进行研发投入，确保新产品的更新升级，拓展公司业务新的增长点。

②从营销上看，公司定位于全国的影楼行业，拥有经验丰富的运营团队，能够根据客户需求及公司业务开展情况，推荐适合特定客户的产品。

③从市场前景上看，互联网的普及及影楼行业的特性决定公司发展空间巨大，保证了公司业务可持续性。

报告期内，公司各项业务持续进行，虽然不同业务之间营业收入有所波动，但都在正常的范围之内，不存在不可持续的情形。后期，公司将继续沿用现有的业务模式推进业务的开展，在综合公司众多资源的基础上，审时度势，顺利实现公司业务的进步发展。

综上所述，公司市场前景广阔、核心竞争优势明显，公司基于报告期内及期后的研发经营状况，在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去，公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 技术升级风险

公司主营业务为SaaS软件的研发、销售及运维服务，行业的高速发展要求公司的系统技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

应对措施：公司将会持续加大对技术研发的资金和人力资源投入，并根据业务的发展和市场需求情况不断研发注册新的知识产权，以保证公司技术的领先性和排他性。

(二) 市场竞争加剧风险

随着国内影楼企业信息化需求的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加大运营方面的投入，加快产品升级、改进，提升客户体验，避免客户流失。公司将加大市场调研的力度，对接好研发和销售环节，实时掌握客户需求和市场动态，提升产品开发的成功率。

(三) 收入规模较小的风险

公司 2018 年和 2019 年实现营业收入分别为 7,093,418.04 元和 7,041,426.45 元。虽然公司销售规模呈上升趋势，但从绝对金额上看收入规模仍然较小，公司抵御市场风险的能力较弱。

应对措施：公司将加大产品研发力度，丰富公司产品线，以便满足不同客户的差异化需求，为公司市场占有率的上升，增加公司的收入提供强劲的支持。

(四) 人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。

如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司目前已建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。

(五) 互联网数据安全风险

作为影楼行业人才服务及 SaaS 服务的专业提供商，数据安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。公司注册用户数量众多，注册用户一般会被要求提供姓名、手机号、单位名称等信息；虽然公司采取了严格的技术保护措施，但由于黑客的存在或网络技术的发展等因素，一旦由于各种原因导致用户信息泄露，将导致用户的信息安全受到损害，从而影响用户体验和公司经营，将严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务的停顿。尽管公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，公司仍可能因为一旦意外事故发生而面临数据安全风险。

应对措施：公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。

(六) 知识产权侵权风险

公司建设运营全国影楼网及相关子网站，在网站建设的进程中，需要使用来自于网络的文章、图片等资料，虽然公司已经建立了防范相关知识产权侵权风险的制度，制定了具体防范风险的措施，进行了防范风险的内部培训，安排专人进行风险检查，但仍然可能存在面临侵犯他人知识产权而导致公司损失的风险。

应对措施：公司已经建立了防范相关知识产权风险的制度，制定了具体防范风险的措施，进行了防范风险的内部培训，安排专人进行风险检查，以防止知识产权侵权风险的产生。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 承诺事项的履行情况

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	2017/5/31	/	挂牌	避免同业竞争承诺	本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017/5/31	/	挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产的安全性、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。	正在履行中
董监高	2017/5/31	/	挂牌	对外投资和兼职与公司不存在利益冲突的承诺	本人承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2017/5/31	/	挂牌	避免同业竞争承诺	本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
董监高	2017/5/31	/	挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产的安全性、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其	正在履行中

					股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。	
董监高	2017/5/31	/	挂牌	诚信状况承诺	本人不存在重大违法违规及受处罚情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人董传宇及董事、监事、高级管理人员于出具了《避免同业竞争的承诺函》；
 - 2、公司控股股东、实际控制人了出具《关于资金占用事项的承诺书》；
 - 3、公司董事、监事、高级管理人员作出了对外投资和兼职与公司不存在利益冲突的承诺函；
 - 4、公司董事、监事、高级管理人员作出了关于资金占用事项的承诺书；
 - 5、公司董事、监事、高级管理人员作出了关于诚信状况的书面声明与承诺；
- 报告期内，公司上述人员均严格遵守了相关承诺，未有任何违背。

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	4,390,000.00	39.91%	0	4,390,000.00	39.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,330,000.00	12.09%	0	1,330,000.00	12.09%
	董事、监事、高管	500,000.00	4.55%	0	500,000.00	4.55%

	核心员工	-	-	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,610,000.00	60.09%	0	6,610,000.00	60.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000.00	36.27%	0	3,990,000.00	36.27%
	董事、监事、高管	1,500,000.00	13.64%	0	1,500,000.00	13.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000.00	-	0	11,000,000.00	-
普通股股东人数		7				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董传宇	5,320,000	0	5,320,000	48.3636%	3,990,000	1,330,000
2	潍坊全影商务信息咨询中心（有限合伙）	1,482,000	0	1,482,000	13.4727%		494,000
3	王佳华	1,000,000	0	1,000,000	9.0909%	0	1,000,000
4	潍坊创新投资集团有限公司	1,000,000	0	1,000,000	9.0909%	0	1,000,000
5	董福财	1,000,000	0	1,000,000	9.0909%	750,000	250,000
6	董福存	1,000,000	0	1,000,000	9.0909%	750,000	250,000
7	潍坊全影文化传播中心（有限合伙）	198,000	0	198,000	1.8000%	192,000	66,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	5,682,000	4,390,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东董传宇是潍坊全影商务信息咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任执行事务合伙人；公司股东董传宇是潍坊全影文化传播中心（有限合伙）的普通合伙人，并担任执行事务合伙人；董福财与董福存为兄弟关系。除此之外，公司前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

董传宇直接持有公司 532.00 万股股份，持股比例为 48.36%，为第一大股东，为公司的控股股东。同时董传宇持有股东全影文化 1.52% 的出资，持有股东全影商务 0.135% 的出资，为全影文化和全影商务的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，董传宇依其持有的公司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。自公司设立以来历任公司的执行董事兼总经理、董事长兼总经理，并担任法定代表人，能够实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。因此，认定董传宇为公司实际控制人。董传宇基本情况如下：

董传宇，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年 7 月至 2005 年 10 月，就职于潍坊福达包装有限公司，担任设计师；2005 年 11 月至 2009 年 8 月，自由职业；2009 年 9 月至 2010 年 6 月，筹备设立全影有限；2010 年 7 月至 2017 年 5 月，就职于全影有限，担任执行董事、总经理；2017 年 5 月至今，就职于全影股份，担任董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

实际控制人同控股股东，见本节三、（一）。



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	企业	579,600.00	2016 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 6 日	0.99%
2							
合计	-	-	-	579,600.00	-	-	-

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

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	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
董传宇	董事长、总经理	男	1981 年 2 月	中专	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	是
董福存	董事	男	1960 年 8 月	初中	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	否
董福财	董事	男	1968 年 2 月	初中	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	否
于君鹏	董事	男	1981 年 6 月	本科	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	否

			月		月 31 日	月 30 日	
徐晓燕	董事	女	1979 年 9 月	中专	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	是
徐晓燕	董事会秘书	女	1979 年 9 月	中专	2018 年 12 月 1 日	2020 年 5 月 30 日	是
李灵	财务总监	女	1991 年 11 月	专科	2018 年 12 月 1 日	2020 年 5 月 30 日	是
徐华玲	监事	女	1988 年 4 月	专科	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	是
范德刚	监事会主席	男	1979 年 12 月	专科	2019 年 7 月 16 日	2020 年 5 月 30 日	是
董海坤	监事	男	1988 年 12 月	专科	2017 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人为董传宇，董传宇和徐晓燕为夫妻关系。董事董福存和董福财为兄弟关系，除此之外，其他董监高之间及和控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董传宇	董事长兼总经理	5,320,000	0	5,320,000	48.37%	0
董福存	董事	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0
董福财	董事	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0
徐晓燕	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
于君鹏	董事	0	0	0	0%	0
李灵	财务总监	0	0	0	0%	0
范德刚	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐华玲	监事	0	0	0	0%	0
董海坤	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	7,320,000	0	7,320,000	66.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
范德刚	部门经理	新任	监事会主席	新任
孟凡晓	监事会主席	离任	无	辞职

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

范德刚，男，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000 年 3 月至 2010 年 9 月，就职于山东新北海信息科技有限公司，担任部门经理；2010 年 10 月至 2017 年 5 月，就职于潍坊全影网络有限公司，担任行政部经理；2017 年 6 月至 2018 年 11 月，自由职业；2018 年 12 月就职于山东全影网络科技有限公司，担任业务经理，现担任监事会主席。

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	7	7
销售人员	51	47
技术人员	17	14
财务人员	6	6
员工总计	81	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	14	10
专科	61	51
专科以下	6	13
员工总计	81	74

(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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会良好运行，能够按照相关法律，法规以及议事规则的规定规范召开开三会并作出有效决议。各机构相互制衡、科学决策、协调运转，保证了公司的规范运行和健康发展。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立董事会，监事会。建立了与公司规模及战略发展相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，公司各项会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。从制度层面保证了公司治理机制能够较为有效的保护公司股东利益，且给所有股东平等权利的保障，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均履行《公司章程》及有关内部控制制度的规定程序进行决策。截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议《2018 年年度报告》； 审议《2019 年半年度报告》。
监事会	3	审议《2018 年年度报告》； 审议《关于选举范德刚为公司第一届监事会主席的议案》； 审议《2019 年半年度报告》。
股东大会	1	审议《2018 年年度报告》； 审议《2018 年董事会工作报告》和《2018 年监事会工作报告》等。

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

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(一) 业务独立

公司主要从事云建站、电子请柬、微信营销等 SaaS 软件的研发、销售及运维，人才招聘、广告发布及电子商务服务。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，公司业务不依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(二) 资产独立

公司具有开展生产经营所需的设备及场所，拥有与生产经营有关的软件著作权等无形资产。公司与

控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的各项管理制度均未发现重大缺陷。亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现时影响。公司现行的重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况而制定，符合现代企业管理制度的要求，同时，内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司的持续经营和发展情况不断调整、优化。

1、关于公司会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算

工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、技术风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取提前防范、始终控制等措施，多角度的继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为更好的提高公司规范运作水平，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全年度报告信息披露相关责任人员的问责制度，公司于 2017 年 6 月 26 日在第一届临时股东大会审议通过了《山东全影网络科技有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现披露年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 320010 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	张敏、伊永华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 320010 号

山东全影网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东全影网络科技股份有限公司（以下简称“全影公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了全影公司 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，我们独立于全影公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

全影公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括全影公司 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

全影公司管理层（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，管理层负责评估全影公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全影公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全影公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全影公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致全影公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敏

中国·北京

中国注册会计师：伊永华

二〇二〇年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、（一）	14,136,721.99	14,224,670.93
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	附注六、（二）	320,659.2	
应收款项融资			
预付款项	附注六、（三）	74,934.60	60,956.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、（四）	21,536.20	19,877.81
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	附注六、（五）		506,704.57
流动资产合计		14,553,851.99	14,812,210.01
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	附注六、（六）	3,431,696.39	3,877,626.20
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,431,696.39	3,877,626.20
资产总计		17,985,548.38	18,689,836.21
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			
预收款项	附注六、（七）	954,649.64	1,499,030.51
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	附注六、（八）	327,878.46	393,894.97
应交税费	附注六、（九）	127,766.92	41,035.61
其他应付款	附注六、（十）	1,126,525.28	1,379,528.39
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		2,536,820.3	3,313,489.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、（十一）		16,333.21
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			16,333.21
负债合计		2,536,820.30	3,329,822.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、（十二）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、（十三）	4,509,667.00	4,509,667.00
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	附注六、（十四）	-60,938.92	-149,653.48
归属于母公司所有者权益合计		15,448,728.08	15,360,013.52
少数股东权益			
所有者权益合计		15,448,728.08	15,360,013.52
负债和所有者权益总计		17,985,548.38	18,689,836.21

法定代表人：董传宇

主管会计工作负责人：李灵

会计机构负责人：李灵

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		7,041,426.45	7,093,418.04
其中：营业收入	附注六、（十五）	7,041,426.45	7,093,418.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,508,603.87	7,741,875.12
其中：营业成本	附注六、（十五）	3,246,841.25	2,920,826.78
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	附注六、(十六)	91,394.76	60,903.84
销售费用	附注六、(十七)	998,154.95	924,516.13
管理费用	附注六、(十八)	2,498,318.18	2,938,097.40
研发费用	附注六、(十九)	1,012,043.89	1,060,239.64
财务费用	附注六、(二十)	-338,149.16	-162,708.67
其中：利息费用		13.70	1,257.89
利息收入		419,289.49	218,344.34
加：其他收益	附注六、(二十一)	355,386.28	851,118.56
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）	附注六、(二十二)	-16,876.8	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、(二十三)	-5,024.52	-201,668.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-133,692.46	993.21
加：营业外收入	附注六、(二十四)	223,410.04	500,000.00
减：营业外支出	附注六、(二十五)	1,003.02	9,189.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,714.56	491,804.21
减：所得税费用	附注六、(二十六)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,714.56	491,804.21
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）		88,714.56	491,804.21
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）		88,714.56	491,804.21
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		88,714.56	491,804.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		88,714.56	491,804.21
(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）		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：董传宇

主管会计工作负责人：李灵

会计机构负责人：李灵

(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		6,555,512.80	8,033,126.08
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	附注六、（二十七）	1,420,857.22	1,811,177.77
经营活动现金流入小计		7,976,370.02	9,844,303.85
购买商品、接受劳务支付的现金		783,497.08	315,110.03
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		4,590,866.35	4,588,005.88
支付的各项税费		269,973.95	284,262.61
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、（二十七）	2,263,075.54	2,835,227.13
经营活动现金流出小计		7,907,412.92	8,022,605.65
经营活动产生的现金流量净额		68,957.10	1,821,698.20
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		12,389.38	98,275.87
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		12,389.38	98,275.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,948.51	759,947.25
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		152,948.51	759,947.25
投资活动产生的现金流量净额		-140,559.13	-661,671.38
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		16,333.21	194,941.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13.70	1,257.89
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		16,346.91	196,198.92
筹资活动产生的现金流量净额		-16,346.91	-196,198.92
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		-87,948.94	963,827.90
加：期初现金及现金等价物余额		14,224,670.93	13,260,843.03
六、期末现金及现金等价物余额		14,136,721.99	14,224,670.93

法定代表人：董传宇

主管会计工作负责人：李灵

会计机构负责人：李灵

(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	11,000,000.00				4,509,667.00						-149,653.48		15,360,013.52
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				4,509,667.00						-149,653.48		15,360,013.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											88,714.56		88,714.56
（一）综合收益总额											88,714.56		88,714.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本年期末余额	11,000,000.00				4,509,667.00						-60,938.92	15,448,728.08

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	11,000,000.00				4,509,667.00						-641,457.69		14,868,209.31

加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				4,509,667.00						-641,457.69		14,868,209.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											491,804.21		491,804.21
（一）综合收益总额											491,804.21		491,804.21
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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、本年期末余额	11,000,000.00				4,509,667.00						-149,653.48		15,360,013.52

法定代表人：董传宇

主管会计工作负责人：李灵

会计机构负责人：李灵

山东全影网络科技有限公司**2019 年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况**(一) 公司概况**

公司名称：山东全影网络科技有限公司

注册地址：山东省潍坊市奎文区鸢飞路 958 号 1 号楼 3-1409 室

注册资本：人民币 11,000,000.00 元

法定代表人：董传宇

山东全影网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由潍坊全影网络有限公司（以下简称“有限公司”）于 2017 年 6 月 5 日整体变更设立，取得潍坊市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370700558916974E 的营业执照。

2017 年 10 月 31 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】6216 号《关于同意山东全影网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于 2017 年 11 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

(二) 公司的行业性质和主要经营活动

行业性质：互联网和相关服务下的其他互联网服务。

公司主要业务：网站技术服务；互联网信息服务；技术咨询；软件制作；企业营销策划；网上销售机械设备、家用电器、电子元器件、五金交电、电子产品、文化用品、照相器材、计算机、软件及辅助设备、化妆品及卫生用品、体育用品、百货、纺织品、服装、日用品、家具、金银珠宝首饰、电子产品；设计、制作、代理、发布广告，利用自有媒介发布广告；人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才推荐，人才招聘，人才信息网络服务；举办会议；摄影。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营能力评价

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

②分步处置子公司

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

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

公司以库存现金以及可以随时用于支付的存款作为现金；以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

（七）外币业务

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

2、期末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：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；外币非货币性项目，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，由此产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

3、货币兑换的折算：公司实际发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，以交易实际采用的汇率，即银行买入价或卖出价折算。由于汇率变动产生的折算差额计入当期损益。

（八）金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款

	组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
--	-----------------------------

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合计提坏账准备的方法参照下述应收账款。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十）存货核算方法

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品以及委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法。

包装物摊销方法：一次摊销法。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和估计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率（%）	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.875

电子设备	3-5	3.00	32.33-19.40
办公家具及其他	3-5	3.00-5.00	32.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、十七。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十三）在建工程核算方法

1、公司在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账。

2、在建工程结转为固定资产时点的确定

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。但不调整已计提折旧。

3、在建工程减值确认标准和计提方法

在建工程减值确定标准和计提方法，详见附注四、十七。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十五）无形资产核算方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	20 年	直线法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、十七。

（十六）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形

成成果的可能性较大等特点。

2、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日,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

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入确认方法

1、一般原则

(1) 销售商品:

销售商品收入同时满足下列条件的,才能予以确认:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认:

公司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;公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时,予以确认:相关的经济利益很可能流入公司;收入的金额能够可靠地计量。

2、收入确认的具体方法

公司目前的主要收入来源为软件收入、人才招聘服务收入、广告收入。

(1) 软件收入:公司拥有全影云建站、全影请柬、微信营销软件等多款软件系统。定制软件收入:按照合同约定,于服务已提供,经客户验收后确认。通用软件收入:在已经收款或取得了收款的证据,帮助客户开通相关权限,客户验收后,公司根据合同约定按权责发生制确认。

(2) 人才招聘服务收入:自收款且服务开通后,按照有关合同或协议约定的服务期限分期确认收入。

(3) 广告收入:自收款或取得了收款的证据,并待广告发布上线后根据合同约定的广告期限分期确认收入。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

递延所得税的确认依据:当资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异,以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产;对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,公司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于抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额转回。当资产、负债的账面价值与计税基础存在应纳税暂时性差异时,确认由应纳税暂时性差异所产生的递延所得税负债。

(二十四) 经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁,除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司

首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	
应付票据及应付账款	摊余成本		应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十七）重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、折旧和摊销

本公司对固定资产、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。本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。使用寿命是本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。

3、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司提供信息技术服务按应税销售额的 6%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴	6%
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的 7%计缴	7%
教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 2%计缴	2%
地方水利建设基金	本公司按照当期应交流转税的 0.50%计缴	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

所得税: 公司 2017 年被认定为高新技术企业,于 2017 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书,编号为 GR201737001937,有效期为三年,执行 15%所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	35,049.19	1,636.31
银行存款	13,973,643.71	14,099,659.83
其他货币资金	128,029.09	123,374.79
合计	14,136,721.99	14,224,670.93

注：公司本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	337,536.00
小计	337,536.00
减：坏账准备	16,876.80
合计	320,659.20

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,536.00	100.00	16,876.80	5.00	320,659.20
其中：关联方组合					
账龄组合	337,536.00	100.00	16,876.80	5.00	320,659.20
合计	337,536.00	100.00	16,876.80		320,659.20

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：无。

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	337,536.00	16,876.80	5.00
合计	337,536.00	16,876.80	

（3）坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失						
预期信用损失			16,876.80			16,876.80
合计			16,876.80			16,876.80

（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	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
山东全影联创企业管理咨询有限公司	315,936.00	93.60	15,796.80
齐鲁酒地文化发展股份有限公司	21,600.00	6.40	1,080.00
合计	337,536.00	100.00	16,876.80

（三）预付款项

1、账龄分析如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	74,934.60	100.00	60,956.70	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合计	74,934.60	100.00	60,956.70	100.00

2、按预付对象归集的余额前五名的预付款情况：

期末预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	63,917.86	85.30	对方未提供服务
电信通讯费	非关联方	5,383.40	7.18	对方未提供服务
裴丽丽	非关联方	2,400.00	3.20	对方未提供服务
中国石化销售股份有限公司山东潍坊石油分公司	非关联方	2,000.00	2.67	对方未提供服务
通讯费（联通等）	非关联方	1,126.48	1.50	对方未提供服务
合计		74,827.74	99.85	

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,536.20	19,877.81
合计	21,536.20	19,877.81

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,028.66
1 至 2 年	307.54
2 至 3 年	200.00
小计	21,536.20
减：坏账准备	
合计	21,536.20

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	200.00	200.00
备用金	2,000.00	4,652.22
社保及其他	19,336.20	15,025.59
小计	21,536.20	19,877.81
减：坏账准备		
合计	21,536.20	19,877.81

(3) 坏账准备的计提情况

截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,536.20		21,536.20
合计	21,536.20		21,536.20

(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	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备 期末余额
社会统筹保险金	社保费	13,886.16	1 年以内	64.48	
潍坊市文化和旅游局	人才引进费	5,000.00	1 年以内	23.22	
刘国伟	备用金	2,000.00	1 年以内	9.29	
员工意外伤害险	保险金	307.54	1-2 年	1.43	
POS 押金	押金	200.00	2-3 年	0.93	
合计		21,393.70		99.35	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付租金、物业费、保险费		435,449.19
待抵扣进项税		25,265.98
预缴税款		45,989.40
合计		506,704.57

(六) 固定资产及累计折旧

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,431,696.39	3,877,626.20
固定资产清理		
合计	3,431,696.39	3,877,626.20

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,122,748.18	1,794,782.28	746,009.72	724,148.86	5,387,689.04
2、本期增加金额		94,438.34	58,510.17		152,948.51
(1) 购置		94,438.34	58,510.17		152,948.51

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				20,689.65	20,689.65
(1) 处置或报废				20,689.65	20,689.65
(2) 其他减少					
4、期末余额	2,122,748.18	1,889,220.62	804,519.89	703,459.21	5,519,947.90
二、累计折旧					
1、上年年末余额	151,980.14	509,210.16	478,147.85	370,724.69	1,510,062.84
2、本期增加金额	68,639.07	250,615.80	135,400.13	126,809.42	581,464.42
(1) 计提	68,639.07	250,615.80	135,400.13	126,809.42	581,464.42
(2) 其他增加					
3、本期减少金额				3,275.75	3,275.75
(1) 处置或报废				3,275.75	3,275.75
(2) 其他减少					
4、期末余额	220,619.21	759,825.96	613,547.98	494,258.36	2,088,251.51
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,902,128.97	1,129,394.66	190,971.91	209,200.85	3,431,696.39
2、期初账面价值	1,970,768.04	1,285,572.12	267,861.87	353,424.17	3,877,626.20

(2) 公司本期暂时闲置的固定资产：无。

(3) 公司本期通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 公司本期通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 公司期末未办妥产权证书的固定资产：无。

(6) 公司期末抵押的固定资产：无。

2、固定资产清理：无。

(七) 预收款项**1、预收款项列示**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	802,252.38	1,459,419.52
1-2 年	149,630.10	29,449.66
2-3 年	2,558.97	10,161.33
3 年以上	208.19	
合计	954,649.64	1,499,030.51

2、期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

注：公司将期末账龄超过 1 年且余额大于 10 万元的款项作为重要预收款项。

(八) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	393,894.97	4,269,033.12	4,335,049.63	327,878.46
二、离职后福利-设定提存计划		255,816.72	255,816.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	393,894.97	4,524,849.84	4,590,866.35	327,878.46

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,894.97	3,976,609.86	4,042,626.37	327,878.46
2、职工福利费		164,084.26	164,084.26	
3、社会保险费		125,115.81	125,115.81	
其中： 医疗保险费		107,411.28	107,411.28	
工伤保险费		2,951.49	2,951.49	
生育保险费		14,753.04	14,753.04	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		3,223.19	3,223.19	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	393,894.97	4,269,033.12	4,335,049.63	327,878.46

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		245,490.94	245,490.94	
2、失业保险费		10,325.78	10,325.78	
3、企业年金缴费				
合计		255,816.72	255,816.72	

(九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	80,076.75	32,208.14
城市维护建设税	4,626.74	2,254.57
教育费附加	1,982.89	966.24
地方教育费附加	1,321.93	644.16
地方水利基金	330.48	161.04
文化事业建设费	163.50	343.69
房产税	39,239.71	4,457.77
其他税费	24.92	
合计	127,766.92	41,035.61

(十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,126,525.28	1,379,528.39
合计	1,126,525.28	1,379,528.39

1、其他应付款

(1) 账龄分析如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	685,795.99	60.88	675,911.21	49.00
1-2 年	151,325.68	13.43	413,156.64	29.95
2-3 年	187,703.11	16.66	290,460.54	21.05
3 年以上	101,700.50	9.03		
合计	1,126,525.28	100.00	1,379,528.39	100.00

(2) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定金	866,427.47	768,502.47
往来款	256,524.89	426,315.92
加盟费	700.00	177,700.00
其他	2,872.92	7,010.00
合计	1,126,525.28	1,379,528.39

(3) 报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注：公司将期末账龄超过 1 年且余额大于 10 万元的款项作为重要其他应付款。

(十一) 长期借款

借款种类	期末余额	上年年末余额
汽车抵押借款		16,333.21
减：重分类至一年内到期的非流动负债		
合计		16,333.21

注：2015 年 12 月 18 日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订的编号为 MB-A439041000 的汽车贷款抵押合同，以所购买车辆作为抵押，董传宇作为保证人提供担保，贷款金额 579,600.00 元，贷款期限 36 个月（2016 年 1 月 6 日开始计息，2019 年 1 月 6 日到期），合同约定按月还款。

(十二) 股本

1、股本明细情况如下：

股东名称	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
董传宇	5,320,000.00			5,320,000.00	48.37
董福财	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
董福存	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
王佳华	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
潍坊全影商务信息咨询中心（有限合伙）	1,482,000.00			1,482,000.00	13.47
潍坊全影文化传播中心（有限合伙）	198,000.00			198,000.00	1.80
潍坊创新投资集团有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
合计	11,000,000.00			11,000,000.00	100.00

(十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	--------	-------------	------

		本期增加	本期减少	
股本溢价	4,509,667.00			4,509,667.00
合计	4,509,667.00			4,509,667.00

(十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-149,653.48	-641,457.69
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	-149,653.48	-641,457.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,714.56	491,804.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
利润分配		
期末未分配利润	-60,938.92	-149,653.48

(十五) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本的组成：

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,036,519.98	3,053,196.67	6,588,633.04	2,900,551.46
其他业务	1,004,906.47	193,644.58	504,785.00	20,275.32
合计	7,041,426.45	3,246,841.25	7,093,418.04	2,920,826.78

2、主营业务分产品类别列示如下：

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件收入	4,644,474.41	1,861,405.65	4,971,038.17	2,165,141.56
人才招聘服务收入	1,290,867.22	1,092,765.23	1,463,153.05	672,654.22
广告收入及其他	101,178.35	99,025.79	154,441.82	62,755.68
合计	6,036,519.98	3,053,196.67	6,588,633.04	2,900,551.46

3、按销售对象归集的主要销售客户前五名情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
山东全影联创企业管理咨询有限公司	289,849.54	4.12
齐鲁酒地文化发展股份有限公司	245,283.02	3.48
潍坊市文化和旅游局	115,566.04	1.64
北京爱巴特信息科技有限公司	94,339.62	1.34
齐伟然	67,924.53	0.96
合计	812,962.75	11.55

（十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,137.37	18,256.61
教育费附加	7,344.60	7,824.26
地方教育费附加	4,896.40	5,216.16
房产税	52,613.02	17,831.08
其他税费	9,403.37	11,775.73
合计	91,394.76	60,903.84

（十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
展览宣传及广告费	292,026.21	554,464.11
职工薪酬	259,475.14	167,353.98
差旅费	52,909.67	82,670.42
办公费	10,905.28	26,611.85
租赁费	382.10	
通信邮递费	31,816.59	46,950.94
业务招待费	59,116.50	
其他	291,523.46	46,464.83
合计	998,154.95	924,516.13

（十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	787,048.27	843,412.64
折旧	415,933.15	388,665.14

业务招待费	223,101.87	149,108.18
办公费	121,023.86	233,182.29
差旅费	78,670.26	88,800.79
车辆费	76,308.27	82,726.19
租赁费	273,544.41	642,894.77
装修费	26,455.05	
物业水电费	77,141.48	21,673.33
中介机构服务费	349,278.85	387,901.95
培训费	2,452.83	4,801.89
其他	67,359.88	94,930.23
合计	2,498,318.18	2,938,097.40

(十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
全影 APP		164,719.92
全影直播+全影云盒		88,779.77
全影微影像	147,146.93	94,309.22
国际易货项目		83,017.72
力明研学项目		82,036.86
摩玛小程序		259,836.53
全影大数据		287,539.62
全影上云	65,398.64	
全影远程数码	73,573.47	
齐鲁酒地项目	130,797.27	
跟我走旅拍平台项目	147,146.93	
非遗商城	49,048.98	
全影直播项目	81,748.29	
样片平台	98,097.95	
结婚新人 App	49,048.98	
美非遗 App	81,748.29	
全影相册 App	39,239.18	
版权平台	49,048.98	
合计	1,012,043.89	1,060,239.64

(二十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	13.70	1,257.89
减：利息收入	419,289.49	218,344.34
手续费及其他	81,126.63	54,377.78
合计	-338,149.16	-162,708.67

（二十一）其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	355,386.28	851,118.56	348,873.84
合计	355,386.28	851,118.56	348,873.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
劳动就业补助资金	15,373.84	41,118.56	与收益相关
高新技术企业研发费用补助	53,000.00		与收益相关
政府补助文化活动经费（东关街办）		10,000.00	与收益相关
2017 年第二批鸢都产业领军人才项目奖金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
鸢都产业领军人才项目奖金		200,000.00	与收益相关
全影网络 2018 年重点研发计划资金		200,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
首次高新技术认定政府补助款		100,000.00	与收益相关
2018 年省级外经贸发展专项资金款	80,500.00		与收益相关
增值税加计抵减	6,512.44		与收益相关
合计	355,386.28	851,118.56	

（二十二）信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	16,876.80
合计	16,876.80

（二十三）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-5,024.52	-201,668.27	-5,024.52
其中：固定资产处置收益	-5,024.52	-201,668.27	-5,024.52
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			

无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	-5,024.52	-201,668.27	-5,024.52

(二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	500,000.00	100,000.00
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其它利得	123,410.04		123,410.04
合计	223,410.04	500,000.00	223,410.04

其中政府补助项目明细:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌补助资金	100,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	500,000.00	

(二十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出		7,489.00	
滞纳金	3.02		3.02
其他支出	1,000.00	1,700.00	1,000.00
合计	1,003.02	9,189.00	1,003.02

(二十六) 所得税费用**1、明细**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额	上期金额
利润总额	88,714.56	491,804.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,307.18	73,770.63

子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,733.66	17,301.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,814.10	28,205.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-113,854.94	-119,276.96
其他		
所得税费用		

（二十七）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	419,289.49	218,344.34
政府补助	448,873.84	1,351,118.56
往来款及其他	552,693.89	241,714.87
合计	1,420,857.22	1,811,177.77

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	2,130,821.06	2,528,504.61
往来款及其他	132,254.48	306,722.52
合计	2,263,075.54	2,835,227.13

（二十八）现金流量表补充资料

1、将利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,714.56	491,804.21
加：资产减值准备		
信用资产减值准备	16,876.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,464.42	573,951.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,024.52	201,668.27

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）	13.70	1,257.89
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）		
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）	153,532.28	-156,774.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-776,669.18	709,791.11
经营活动产生的现金流量净额	68,957.10	1,821,698.20
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	14,136,721.99	14,224,670.93
减：现金的期初余额	14,224,670.93	13,260,843.03
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	-87,948.94	963,827.90

2、期末现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
1、现金	14,136,721.99	14,224,670.93
其中：库存现金	35,049.19	1,636.31
可随时用于支付的银行存款	13,973,643.71	14,099,659.83
可随时用于支付的其他货币资金	128,029.09	123,374.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	14,136,721.99	14,224,670.93
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		

(二十九) 政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
劳动就业补助资金	15,373.84				15,373.84			是
2017 年第二批鸢都产业领军人才项目奖金	200,000.00				200,000.00			是
2018 年省级外经贸发展专项资金款	80,500.00				80,500.00			是
高新技术企业研发费用补助	53,000.00				53,000.00			是
企业上市挂牌补助资金	100,000.00					100,000.00		是
增值税加计抵减	6,512.44				6,512.44			是
合计	455,386.28				355,386.28	100,000.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
劳动就业补助资金	财政拨款	15,373.84		
2017 年第二批鸢都产业领军人才项目奖金	财政拨款	200,000.00		
2018 年省级外经贸发展专项资金款	财政拨款	80,500.00		
高新技术企业研发费用补助	财政拨款	53,000.00		
企业上市挂牌补助资金	财政拨款		100,000.00	
增值税加计抵减		6,512.44		
合计		355,386.28	100,000.00	

3、本期退回的政府补助：无。**七、在其他主体中的权益**

- 1、在子公司中的权益：无。
- 2、在合营安排或联营企业中的权益：无。
- 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，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，使股东及其他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，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，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

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，公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行严格审批，提供的各项信息技术服务为收到货款后开通。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较低。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)外汇风险

外汇风险，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。本公司无外汇业务，不存在外汇风险。

(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。本公司目前银行借款等外部借款较少，利率风险较小。

(3)其他价格风险：无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

（一）公司控股股东

根据公司的股权构成，董传宇出资 532.00 万元，持股比例 48.37%，为公司控股股东。

（二）实际控制人

根据公司目前的治理结构，股东董传宇担任董事长兼总经理，公司实际经营管理由董传宇负责，董传宇为本公司实际控制人。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
潍坊全影商务信息咨询中心（有限合伙）	实际控制人为该企业执行事务合伙人	
潍坊全影文化传播中心（有限合伙）	实际控制人为该企业执行事务合伙人	
潍坊创新投资集团有限公司	持股 5%以上的非控股股东	
董福财	持股 5%以上的非控股股东	
董福存	持股 5%以上的非控股股东	
王佳华	持股 5%以上的非控股股东	
其他关联人员	本公司董事、监事、高管及其关系密切的家庭成员	
潍坊美达纺织有限公司	本公司股东董福存、董福财对外投资企业，董福存任该公司执行董事兼总经理；董福财任该公司监事	
潍坊新美达纺织有限公司	本公司股东董福存及其妻子对外投资企业，董福存任该公司董事；董福财任该公司监事	
潍坊市坊子区宏大纺织机械销售中心	本公司股东董福财投资设立经营，为该中心经营者	
潍坊鼎汇诚企业信息咨询有限公司	本公司股东董福财对外投资企业（出资比例 49.00%），并任该公司监事	
潍坊维新塑编有限公司	本公司股东董福存之女对外投资企业	
山东泰纳新材料科技有限公司	本公司股东潍坊创新投资集团有限公司对外投资企业（出资比例 46.50%）	
潍坊奎文门文化运营管理有限公司	本公司股东潍坊创新投资集团有限公司对外投资企业（出资比例 20.00%）	
潍坊泰华智慧信息科技有限责任公司	本公司股东潍坊创新投资集团有限公司对外投资企业（出资比例 35.00%）	

潍坊创新创业企业管理咨询服务有限责任公司	本公司股东潍坊创新投资集团有限公司对外投资企业（出资比例 35.00%）
山东全影教育咨询有限公司	本公司高管范德刚对外投资企业

（四）关联方交易情况

1、出售商品、提供劳务：无。

2、购买商品、接受劳务：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方：无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
董传宇	579,600.00	2016.01.06	2021.01.06	是

注：2015 年 12 月末公司购入奔驰轿车 1 辆，车辆总价 828,000.00 元，由该辆汽车抵押并由董传宇提供保证担保，由梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司贷款 579,600.00 元。

5、关联方资产转让情况：无。

6、关键管理人员报酬

关联方	本期金额	上期金额
关键管理人员	506,861.33	400,495.75

7、关联方应收应付款项：无。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要说明或披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-5,024.52	-201,668.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	448,873.84	1,351,118.56
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,407.02	-9,189.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	566,256.34	1,140,261.29
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	566,256.34	1,140,261.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	566,256.34	1,140,261.29

(二) 每股收益和净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度			
归属于母公司普通股股东的净利润	0.58	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.10	-0.04	-0.04
2018 年度			
归属于母公司普通股股东的净利润	3.25	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.29	-0.06	-0.06

利润			
----	--	--	--

山东全影网络科技股份有限公司

法定代表人：董传宇

主管会计工作负责人：窦孟萍

会计机构负责人：李灵

2020 年 4 月 15 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

山东全影网络科技有限公司

董事会

2020 年 4 月 16 日