



诺趣股份

NEEQ : 872855

重庆诺趣文化传播股份有限公司

股票代码 : 872855



重庆诺趣文化传播股份有限公司

Chongqing Letion Cultural Communication Co., Ltd

年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 4 月 2 日，中共重庆市渝中区委、重庆市渝中区人民政府在区级机关礼堂召开渝中区 2018 年优秀企业表彰暨 2019 年服务企业年动员大会。黄玉林书记、商奎区长出席会议并与相关领导共同为 2018 年渝中区优秀企业颁奖，重庆诺趣文化传播股份有限公司荣获“2018 年经济发展贡献 100 强”称号。2018 年公司通过不断提升专业及综合能力，为重庆文化建设贡献力量，此奖项是对诺趣股份 2018 年工作的肯定和认可，公司未来将继续发挥公关行业在公众、媒体、社会之间的重要作用，为城市文化建设，为国家品牌建设贡献自己的力量。

2019 年 10 月，重庆诺趣文化传播股份有限公司荣获重庆市四川商会青年企业家商会“副会长单位”称号



2019 年 5 月 24 日，由重庆诺趣文化传播股份有限公司承办的首届中国品牌传播发展峰会暨公关传播城市高峰论坛在重庆召开。此次峰会汇聚了来自北京、上海、广州、南京、青岛、宁波、福州、长沙、重庆、合肥、成都等全国 50 个城市最具代表性的 100 多家区域公关传播公司总裁及精英共同探讨品牌传播创意公关行业的发展之道。重庆市渝中区委副区长邹晓宇出席会议并致欢迎词，本次峰会应邀出席政府嘉宾 16 人、演讲嘉宾 11 人，会后 14 家国内知名媒体分别对此次会议进行报道；在本次会议中，重庆诺趣文化传播股份有限公司正式被授予中国化管理协会品牌传播专业委员会副会长单位，重公司董事长冉阳正式接任 2019-2020 年度中国化管理协会品牌传播专业委员会专职秘书长职务。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、诺趣股份、股份公司	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司股东会
董事会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	重庆诺趣文化传播股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初数	指	2019 年 1 月 1 日
期末数	指	2019 年 12 月 31 日
上期数	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
本期数	指	2019 年 1 月 1 日-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。

公司负责人冉阳、主管会计工作负责人高静萍及会计机构负责人（会计主管人员）徐志琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	☐ 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
公司治理风险	股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，特别是通过 1 年多的日常运营检验，为满足公司内部管理需求，2019 年公司新增了《对外借款管理制度》，相应的内部控制制度更为健全。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为冉阳、甘依婷。冉阳持有公司 675.077 万股股份，占比 75.0086%。甘依婷持有公司 14.985 万股股份，占比 1.665%。旭宸咨询持有公司 90 万股股份，占比 10.00%。冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，且冉阳与甘依婷系夫妻关系，两人合计持有公司 780.062 万股股份，占比 86.6736%。同时，冉阳担任公司董事长、总经理，甘依婷担任董事、副总经理。冉阳、甘依婷对经营决策可施予重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若冉阳、甘依婷利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
核心业务人员流失风险	公共关系行业属于以人为本的行业，需要具有丰富的项目经验、出色的创意设计能力、良好的组织协调能力、高效的执行

	和管理能力的专业人才形成公司的核心竞争力，因此公司的核心业务人员是公司核心竞争力的关键构成要素。随着公共关系行业的蓬勃发展，行业内的公司对核心业务、管理人才的争夺日趋激烈，公司面临核心业务人员流失的风险。
市场竞争加剧风险	我国公共关系行业当前正处于市场化程度较高、业内企业数量多，整体竞争格局较为激烈的发展阶段。目前仅本土的专业公共关系服务企业数量就超过 3000 家。随着中国经济占全球比重的不断上升，一些国际大型公关公司也逐步加大了在华拓展力度，除在一线城市外，也开始在二、三线城市尝试业务发展。因此，公司面临与国内和国际企业在相同服务区域竞争日益加剧的风险。
税收政策变化风险	1、根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核备案后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。经主管税务机关确认，本公司及贵阳分公司、四川分公司可享受上述税收优惠政策，按照 15% 税率缴纳企业所得税。 2、根据财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策财税〔2019〕13 号文的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、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。本公司及重庆成诺广告传媒有限公司、重庆趣活科技有限公司 2019 年度满足此条件。 3、如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠相关政策发生变化，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。
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	重庆诺趣文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Letion Cultural Communication Co., Ltd
证券简称	诺趣股份
证券代码	872855
法定代表人	冉阳
办公地址	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-6#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高静萍
职务	董事会秘书
电话	18623088256
传真	023-67609673
电子邮箱	464786791@qq.com
公司网址	www.fandp.cn
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-6# 400042
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	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	2012 年 2 月 21 日
挂牌时间	2018 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务
主要产品与服务项目	立足于为品牌企业提供品牌整合推广、公共关系维护、活动管理、会议策划、展览展示设计、商业美陈设计、IP 衍生开发代理、新媒体传播、文化娱乐交流等专业服务，为客户打造“线上+线下+体验式营销”的一体化品牌传播方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冉阳
实际控制人及其一致行动人	冉阳、甘依婷

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	915001035905252603	否
注册地址	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-6#	否
注册资本	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	弋守川、李敏
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3 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	54,485,360.15	54,388,032.37	0.18%
毛利率%	27.66%	26.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,130,197	2,544,632.28	-16.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	495,146.67	1,642,946.59	-69.86%
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）	15.98%	23.08%	-
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）	3.71%	14.90%	-
基本每股收益	0.24	0.3	-20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	29,670,129.91	27,674,397.63	7.21%
负债总计	16,006,925	14,881,389.72	7.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,663,204.91	12,793,007.91	6.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.42	1.46%
资产负债率%（母公司）	50.60%	51.91%	-
资产负债率%（合并）	53.95%	53.77%	-
流动比率	1.74	1.72	-
利息保障倍数	31.38	65.02	-

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	-4,886,570.4	5333148.88	-191.63%
应收账款周转率	2.48	2.92	-
存货周转率	274.02	147.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.21%	21.06%	-
营业收入增长率%	0.18%	37.13%	-
净利润增长率%	-16.29%	247.75%	-

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	9,000,000	9,000,000	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
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）	1,768,290.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,179.41
非经常性损益合计	1,769,470.11
所得税影响数	134,419.78
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,635,050.33

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		218,000		294,460
应收账款	18,052,499.61	17,834,499.61	18,550,839.07	18,256,379.07

应付票据				
应付账款	12,032,907.97	12,032,907.97	9,221,477.09	9,221,477.09
货币资金	6,647,789.99	6,647,789.99	1,465,177.73	1,465,177.73
其他应收款	465,841.60	465,841.60	509,392.38	509,392.38
短期借款	490,000	490,000	920,000	920,000
其他应付款	40,263.10	40,263.10	1,294,565.11	1,294,565.11

1) 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)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) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于为品牌企业提供品牌整合推广、公共关系维护、活动管理、会议策划、展览展示设计、商业美陈设计、IP 衍生开发代理、新媒体传播、文化娱乐交流等专业服务，为客户打造“线上+线下+体验式营销”的一体化品牌传播方案。

第一，公共活动：公司为客户提供策划、创意设计、传播以及落地实施在内的一体化综合管理的公关策划活动，帮助客户提升产品市场推广的传递效率，以实现提高最终用户转化率的目标，从而获得收入、利润和现金流。

第二，商业展示：公司为客户提供展厅的设计与搭建（平面、3D 展示等），商业美陈设计与装置，售楼部、示范区的包装设计与执行，环境 VI 导示、品牌识别（标志标识系统规划及设计），以此达到客户的品牌建立、品牌传播和品牌维护，帮助客户在最短时间内构建品牌的立体竞争优势，提升品牌价值，树立和维护良好的品牌形象，增强企业的核心竞争力。

第三，文化传播：公司以推动建立多元城市文化交流为使命，运营范畴涵盖商业 IP 衍生开发代理、国际艺人经济代理、大众娱乐现场演出策划、投资出品、承接、制作、执行以及品牌形象的宣传发布，并将优秀内容资源整合到各项公关互动传播中，以实现优秀文学、影视、游戏等文娱产品消费市场的价值再转化。

第四，互动营销：在西南地区文化消费市场持续健康发展的背景下，凭借公司在区域内多年积累的庞大的 B 端商业客户，结合公司在大众文化消费市场逐步积累的大量 C 端消费群体的优势下，公司正在积极探索由原来单一的 B2B 商业模式转变至 B2C2B 的新型商业模式，即与消费者捆绑，通过自带流量、自带内容的公关产品打造，一方面主动获取 C 端消费者收入，同时实现一产品多客户的规模效应。以期实现由单边市场转变至多边市场，由单一线下市场模式转变为“线下+线上+体验式营销”的互联网+的市场模式。公司为推动新媒体传播业务，自创“有趣”品牌，打造**国内首个购物中心场景下的消费者互动平台**，分为三大块构成：购物中心信息平台、品牌折扣平台、互动平台。旨在集合及优选城市各个商业中心的折扣、福利、活动信息，以此成为链接商业体（商家）与消费者之间的桥梁，以实现文创产品的开发、品牌联动、会员互动、商品折扣等新媒体传播效应。

公司设有专业化的项目创意、执行团队，在项目创意、管理和执行等核心环节均具有较强的竞争力。公司服务的客户涵盖了汽车、商业 mall、房地产、金融、IT、旅游、零售等行业知名品牌，包括龙湖、鲁能、万达、万科、金科、东原、华侨城、中铁建、碧桂园、保利、华润、长安福特、重金所、瀚华担保、东银等。公司深耕公共关系行业多年，通过专业化、差异化的优质服务，在业内获得了良好的口碑，并逐步形成公司的品牌影响力。

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

2019 年公司在业务方面：开展传统的公关 PR 业务（品牌整合推广、公共关系维护、活动管理、会议策划、展览展示设计、商业美陈设计）的同时，开设新业务版块（IP 衍生开发代理、新媒体传播、文化娱乐交流），实现了“线上+线下+体验式”互动营销商业模式；全年实现销售收入 5448.54 万，比上年同期增长 9.73 万元，增长率为 0.18%；实现利润 213.02 万元，比上年同期减少 41.44 万元，下降比例为 16.29%；净利润率 3.91%。

随着互联网、物联网、大数据的发展，公司结合传统业务的资源，凭借公司在区域内多年积累的庞大的 B 端商业客户，结合公司在大众文化消费市场逐步积累的大量 C 端消费群体的优势下，公司将原来单一的 B2B 商业模式转变至 B2C2B 的新型商业模式，即与消费者捆绑，通过自带流量、自带内容的公关产品打造，一方面主动获取 C 端消费者收入，同时实现一产品多客户的规模效应。以期实现由单边市场转变至多边市场，由单一线下市场模式转变为“线下+线上+体验式营销”的互联网+的市场模式。公司为推动新媒体传播业务，自创“有趣”品牌，打造国内首个购物中心场景下的消费者互动平台，分为三大块构成：购物中心信息平台、品牌折扣平台、互动平台。旨在集合及优选城市各个商业中心的折扣、福利、活动信息，以此成为链接商业体（商家）与消费者之间的桥梁，以实现文创产品的开发、品牌联动、会员互动、商品折扣等新媒体传播效应。公司开发的“有趣生活 Amusing Life 小程序软件 V1.0”于 2018 年 9 月 4 日获得中华人民共和国国家版权局的计算机软件著作权登记证书（软著登字第 3169551 号）；现公司拥有“有趣”粉丝约 10 万个，每周跟新内容。商业购物中心持续进入平台，活跃的推动了线上线下业务的积极、快速开展。现合作客户包括东原 1891、英利大融城、协信星光广场、爱情海购物中心。

2020 年公司除夯实传统公关业务外，将在新媒体领域（文化传播、互动营销）进行更深的投入和发展，加大人力投入和渠道建设，计划于 2020 年 6 月实现“有趣生活”小程序线上支付功能，使更多商业购物中心进入平台；真正实现品牌联动、会员互动、商品折扣等新媒体传播效应，以达到传统业务与新媒体业务的无缝链接与发展。

(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	2,332,351.48	7.86%	6,647,789.99	24.02%	-64.92%
应收票据	0	0%	218,000	0.79%	-100%
应收账款	24,299,833.87	81.90%	17,834,499.61	64.44%	36.25%
存货	101,793.16	0.34%	185,866.86	0.67%	-45.23%
投资性房地产	956,961.55	3.23%	1,009,971.07	3.65%	-5.25%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%

固定资产	374,651.06	1.26%	434,680.06	1.57%	-13.81%
在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	300,000	1.01%	490,000	1.77%	-38.78%
长期借款	0	0	0	0	0%
预付账款	641,408.91	2.16%	312,325.25	1.13%	105.37%
其他应收款	508,563.83	1.71%	465,841.60	1.68%	9.17%
无形资产	371,208.51	1.25%	485,430.21	1.75%	-23.53%
递延所得税资产	83,357.54	0.28%	79,992.98	0.29%	4.21%
应付账款	10,440,971.23	35.19%	12,032,907.97	43.48%	-13.23%
预收账款	42,810	0.14%	3,000	0.01%	1,327%
应付职工薪酬	827,015.50	2.79%	1,194,475.18	4.32%	-30.76%
应交税费	1,408,553.27	4.75%	1,120,743.47	4.05%	25.68%
其他应付款	2,987,575	10.07%	40,263.1	0.15%	7,320.13%
实收资本(或股本)	9,000,000	30.33%	9,000,000.00	32.52%	0%
资本公积	716,305.03	2.41%	716,305.03	2.59%	0%
盈余公积	652,332.6	2.20%	319,807.38	1.16%	103.98%
少数股东权益	0	0%	0	0%	0%
未分配利润	3,294,567.28	11.10%	2,756,895.5	9.96%	19.5%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，报告期末，公司货币资金 2,332,351.48 元，比上年减少 4,315,438.51 元，增减变动比为-64.92%；主要是报告期内公司业务大部分集中在下半年，按公司的应收账款信用政策，项目款回收期为 3-6 个月，则项目回款较少，同时年初时支付 2018 年供应商到期款项，则银行存款较上年同期减少；
- 2、应收账款，报告期末为 24,299,833.87 元，较上年增加 6,465,334.26 元，增减变动比为 36.25%，主要是报告期内公司业务大部分集中在下半年且受市场大环境影响（客户压缩成本，项目同期减少），支付周期较上年增长，2019 年应收账款周转率降低（2018 年 2.92，2019 年只有 2.48），并且客户大量都享受公司的应收账款信用政策，项目款回收期为 3-6 个月，则期末形成未到期应收账款；
- 3、预付账款，报告期末为 641,408.91 元，较上年增加 329,083.66 元，增减变动比为 105.37%，主要是报告期内项目集中在下半年且受市场大环境影响（客户压缩成本，供应商的利润进一步降低，则不愿意垫付资金，要求支付一定比例的预付款），则按合同支付供应商项目预付款；
- 4、存货，报告期末，存货 101,793.16 元，与上年减少 84,073.7，变动比为-45.23%，主要原因是，报告期内所执行的项目，都验收完成，并作财务结算，未结算项目少，相应存货少；
- 5、短期借款，报告期末，短期借款为 300,000.00 元，与上年同期减少 190,000.00 元，主要原因是归还银行到期贷款；
- 6、应付账款，报告期末为 10,440,971.23 元，与上年同期比减少 1,591,936.74 元，变动比为-13.23%，主要是报告期初支付 2018 年到期供应商款项，同时按合同约定对执行项目需支付一定的预付款，2019 年业务较 2018 年增长不明显，故应付账款余额新增不多，余额减少；
- 7、应付职工薪酬，报告期末为 827,015.50 元，与上年同期比减少 367,459.68，变动比为-30.76%，主要是由于 2019 年业绩未达标，绩效工资未计提未发放，年终奖减少，则应付薪酬余额减少；
- 8、应交税费，报告期末为 1,408,553.27 元，比上年增加 287,809.80 元，变动比为 25.68%，主要原

因是报告期末项目结算较多，应交增值税增加，同时，年底预计提应交所得税；

9、其他应付款，报告期末为 2,987,575 元，较上年同期增加 2,947,311.9 元，变动比为 7320.13%，主要原因是收到公司向法人冉阳借款 221 万及收到项目代收代付款 45 万；

10、盈余公积，报告期末为 652,332.6 元，与上年比增加 332,525.22 元，变动比为 103.98%，主要是按会计准则和公司章程，按母公司净利润计提 10%的盈余公积；

11、未分配利润，报告期末为 3,294,567.28 元，比上年增加 537671.78 元，变动比为 19.5%，主要是 2019 年进行利润分派 126 万，同时 2019 年实现的经营净 2,130,197 元利润，计提公积 332,525.22 元后累计增加。

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	54,485,360.15	-	54,388,032.37	-	0.18%
营业成本	39,412,502.91	72.34%	40,029,363.20	73.60%	-1.54%
毛利率	27.66%	-	26.4%	-	-
销售费用	6,348,113.74	11.65%	3,737,333.40	6.87%	69.86%
管理费用	7,152,653.40	13.13%	8,192,926.89	15.06%	-12.70%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	109,918.78	0.2%	67,070.96	0.12%	63.88%
信用减值损失	-493,205.08	0.91%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-220,597.66	0.41%	-100%
其他收益	68,546.46	0.13%	20,623.78	0.04%	232.37%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0		0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	825,038.39	1.51%	1,996,268.05	3.67%	-58.67%
营业外收入	1,701,186.2	3.12%	1,040,767.71	1.91%	63.45%
营业外支	262.55	0%	740	0%	-64.52%

出					
净利润	2,130,197	3.91%	2,544,632.28	4.68%	-16.29%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入，报告期内，营业收入 54,485,360.15，较上年同期略有增加，变动比为 0.18%，主要原因是：（1）、营业收入受市场大环境的影响，整体经济增长较缓，客户为控制成本，单个大项目大幅度减少，小项目增多，从而让更多规模小的公司参与竞争，则市场竞争加剧；（2）、重庆市场 2019 年地产方面开出的新楼盘较 2018 年少，则发布会项目减少，同时商业客户方面，新商场开业活动减少，只有平时的一些美陈及暖场活动，项目金额小、利润低，重庆市场量整体来说处于饱和状态；（3）、而四川、贵阳、上海等区域分公司，通过前期的拓展，市场越来越成熟，客户认可度增高，因此业务量相对 2018 年均有增长（四川分公司收入增长 25%，上海分公司收入增长 160%）。
- 2、营业成本，报告期内，营业成本较上年同期减少 1.54%，主要是业务部门执行公司内部管理制度，严控项目执行成本，则成本有少许下降；
- 3、毛利率，报告期内，项目毛利率为 27.66%，较上年同期提高 1.26%，增减比为 4.79%，主要是公司强调规范管理，制定了专门项目管理制度，完善项目管理体系，由运营中心（负责与客户谈价及项目执行）和成控中心（负责项目成本控制）、财务中心（加强日常执行费用控制）从各自端口把控与项目相关的成本所致；
- 4、管理费用，报告期内，管理费为 7,152,653.40 元，较上年同期减少 1,040,273.49 元，增减变动比为-12.7%，主要是：（1）、公司项目增加，业绩增加，就需要增加人员（公司属于轻资产，主要成本是人力成本，管理人员的人力成本计入管理费用）及公司架构调整，管理层增加，计入管理费用人员增加；（2）、2018 年公司新三板挂牌，支付中介服务费，而 2019 年无此挂牌费用支付，整体减少 75 万；（3）、2018 年“有趣生活”众号、小程序研发，技术外包费用多，2019 年该产品处于试用阶段，只是日常补丁修改等费用，同时增加无形资摊销，则该项整体减少 26 万；（4）、区域分公司市场通过 2018 年铺垫，趋于成熟稳定，差旅费减少 19 万；5、为庆祝 2018 年公司新三板挂牌，召开发布会，费用 31 万，2019 年无此费用；
- 5、销售费用，报告期内，销售费用为 6,348,113.74 元，增加 2,610,780.34 元，增减变动比为 69.86%，主要原因是按年初的业务规划、财务预算，2019 年业绩将较 2018 年大幅增加，就需要增加储备创意、执行人员（公司属于轻资产，主要成本是人力成本，创意中心人员的人力成本计入销售费用），上半年同期月均增加 30 人，则人力成本大幅度增加 260 万；
- 6、财务费用，财务费用为 109,918.78 元，增加 42,847.82 元，增减变动比为 63.88%，主要是公司为满足日常流动资金需求，向银行申请短期借款，从而导致利息费用增加；
- 7、营业外收入，营业外收入 1,701,186.20 元，主要是报告期内，获得重庆市渝中区金融办对公司新三板挂牌的政府奖励 150 万、区文旅委对公司执行“中国品牌发展峰会暨中国公关传播城市高峰论坛项目”专项补贴 20 万；
- 8、营业利润、利润总额及净利润较上年有所下降，主要是报告期内收入增长不明显，而日常运营费用增加，导致营业利润大幅减少，从而净利润减少。

(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	54,472,842.13	54,373,032.37	0.18%
其他业务收入	12,518.02	15,000	-16.55%
主营业务成本	39,359,114.99	39,976,353.68	-1.54%

其他业务成本	53,387.92	53,009.52	0.71%
--------	-----------	-----------	-------

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%	
公关活动	42,772,707.79	78.5%	41,582,038.36	76.45%	2.86%
展览展示	8,931,169.34	16.39%	12,180,500.79	22.4%	-26.68%
文化传播 / 互动营销	2,768,965	5.08%	610,493.22	1.12%	353.56%
其他	12,518.02	0.02%	15,000	0.03%	-16.55%
合计	54,485,360.15	100%	54,388,032.37	100%	0.18%

按区域分类分析：

√ 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%	
西南地区	47,335,368.94	86.88%	51,647,687.71	94.96%	-8.35%
华东地区	7,149,991.21	13.12%	2,740,344.66	5.04%	160.92%

收入构成变动的原因：

- 1、从收入构成分析，报告期内，除有 12,518.02 为公司暂时空置房屋出租取得租金收入外，全部为主营业务收入，成本也同理；
- 2、从收入类别来分析，公司仍然以公关活动为主，占全年收入的 78.5%，而展览展示收入，受市场影响房交会、展厅项目减少，则收入有一定的减少；对于公司从 2018 年开始布局的文化传播/互动营销业务板块，通过 2018 年的试水，2019 年的总结、调整、运作，加大创意设计、媒体推广合作、线上传播等营销手段，赢得了市场和客户的认可，符合公司的发展战略部署及市场需求，业务稳步增长，特别是报告期内，上海分公司利用客户的信任及区域资源优势，完成了“上海新城‘我爱你五月’活动”，活动金额为 1310779.74 元；
- 3、从收入区域构成来分析，在以重庆为根基的同时，区域市场也快速的成长，特别是上海分公司收入较上年同期

增长 160.92%；主要是通过上年的市场铺垫，拓宽了业务区域，除了上海，还在南京、苏州等地开展项目，赢得客户认同，项目爆发式增长。

(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	新城控股集团股份有限公司	4,464,445.28	7.75%	否
2	凯德（中国）商用有限公司	3,178,075.99	5.52%	否
3	重庆华侨城实业发展有限公司	3,104,534.99	5.39%	否
4	南京弘阳商业管理有限公司	2,229,995.18	3.87%	否
5	南通中南新世界中心开发有限公司	2,096,174.00	3.64%	否
合计		15,073,225.44	26.17%	-

(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	重庆灵智展览展示有限公司	2,097,293.01	5.22%	否
2	重庆凯利展览展示有限公司	1,355,700.82	3.37%	否
3	重庆春禾文化传媒有限公司	1,266,043.78	3.15%	否
4	重庆骁旗文化传播有限公司	898,030.21	2.23%	否
5	上海度思文化传播有限公司	815,815.53	2.03%	否
合计		6,432,883.35	16.00%	-

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	-4,886,570.4	5,333,148.88	-191.63%
投资活动产生的现金流量净额	-124,065.61	-653,112.35	-81%
筹资活动产生的现金流量净额	695,197.50	502,575.73	38.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动，报告期末经营活动现金流量净额为-4,886,570.40元，较上年同期变动比为-191.63%，主要是报告期内，（1）、回款：项目集中在年末，按应收账款信用政策，有3-6月账期，故在年末项目回款较少，同期比经营性应收账款增加8,042,629.18元；（2）、付款：2019年年初支付了2018年到期供应商应付项目款项，在2019年按合同支付供应商预付款，与上年同期比经营性应付账款只增加了30,845.84元；（3）、经营费用支付：报告期内人力成本增加，支付职工薪酬现金增加，与上年同期比支付给职工以及为职工支付的现金增加2,281,053.99元；（4）、从净利润指标来看，虽然公司年末实现净利润2,130,197元，但大部分项目结算均在年末，未收回项目款，经营性应

- 收账款增加 8,042,629.18 元（从 2020 年 3、4 月复工情况来，大部分项目款均按账期正常回款），但相应的项目款按合同正常支付，导致收支差异较大，从而导致经营现金流量净额大幅度减少；
- 2、投资活动，报告期末投资活动净流量为-124,065.61 元，较上年同期变动比为-81%，主要原因是：2019 年主要是购置固定资产支出，较 2018 年减少新媒体业务，开发“有趣”小程序和公众号，产生外包团队研发费用 40 万，该小程序已取得著作权证书及公司为规范管理，新购买办公软件 13.95 万支出；
- 3、筹资活动，报告期末筹资活动净流量为 695,197.50 元，与上年同期变动比为 38.33%，2019 年筹资活动现金流量净额增加主要是银行借款及控股股东拆借款增加。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、重庆成诺广告传媒有限公司，为重庆诺趣文化传播股份有限公司全资子公司，注册资本 110 万，主要业务是展览展示，2019 年由于受市场环境的影响，房交会、展厅项目减少，全年实现营业收入 1,616,648.79 元，项目毛利率只有 24.85%，日常经营费用正常支付，则净利润为-782,947.74 元；
- 2、重庆趣活科技有限公司，为重庆诺趣文化传播股份有限公司全资子公司，注册资本 500 万，截止报告期末已实缴 133 万，主要业务是文化传播/互动营销，2019 年实现营业收入 3,108,310.96 元，项目毛利率为 34.77%，由于公司还处于发展阶段，前期“有趣生活”小程序和公众号的研发、市场合作投入的费用较高，则全年净利润为-412,107.49 元。
- 3、公司在 2020 年将加大对展览展示业务的铺排、客户跟进，争取实现盈利；对于公司的新业务板块的投入，从每年的收入增长及市场需求来看，2020 年应该将有更大的增长，能实现盈利。

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

根据财政部有关规定和要求，对公司财务执行的会计政策作如下变更：

变更前会计政策：公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）。

变更后会计政策：（1）根据财政部发布了修订后的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”）。

(2) 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 2019) 6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕 16 号)对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。

变更的合理性: 公司依据财政部有关规定和要求,对公司进行会计政策变更,公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议,审议通过《会计政策变更》议案。2019 年年度审计报告已作调整。

三、 持续经营评价

1、盈利能力: 2019 年收入达到 5448.54 万元,比上年增长 0.18%;受大的市场环境影响(客户自身进行成本控制及暖场项目竞争加剧)收入增长不明显,但公司严控成本,规范项目流程,项目毛利提高 1.26%;实现利润 213.02 万元,虽较上年同期有定的下滑,主要是 2019 年年初对市场乐观的估计,为赢市场,加大了人员储备,增加人力成本,从而增加了运营费用;但在下半年及进作调整,较上年同期净利润虽减少 41.44 万元,但不影响公司的持续经营,并计划在 2020 年收入将持续增长;

2、偿债能力: 2019 年资产负债率,比上年下降 0.33 个百分点,净资产 1,366.32 万元;较上年同期增加 87.02 万;同时报告期末应收账款有 2,429.98 万,较上年同期增加 646.53 万,公司客户稳定,信誉良好,则在 2020 年到期后能快速收回款项,加大项目的投入与运作,因此整体业务和资金状况良好;

3、运营情况:公司内部管理制度完善、规范;确保项目的正常运作及员工的稳定;为公司的持续经营与发展提供有力的保障。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、治理风险

股份公司设立后,公司进一步建立健全了法人治理结构,特别是通过 1 年多的日常运营检验,为满足公司内部管理需求,2019 年公司新增了《对外借款管理制度》,相应的内部控制制度更为健全。但随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。

二、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为冉阳、甘依婷。冉阳持有公司 675.077 万股股份,占比 75.0086%。甘依婷持

有公司 14.985 万股股份，占比 1.665%。旭宸咨询持有公司 90 万股股份，占比 10.00%。冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，且冉阳与甘依婷系夫妻关系，两人合计持有公司 780.062 万股股份，占比 86.6736%。同时，冉阳担任公司董事长、总经理，甘依婷担任董事、副总经理。冉阳、甘依婷对经营决策可施予重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若冉阳、甘依婷利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

针对以上风险，公司完善了各种内部管理制度，同时建立三会管理体系，以进行日常运行的监督与执行，避免出现实际控制人不当控制的事项。

三、核心业务人员流失风险

公共关系行业属于以人为本的行业，需要具有丰富的项目经验、出色的创意设计能力、良好的组织协调能力和高效的执行和管理能力的专业人才形成公司的核心竞争力，因此公司的核心业务人员是公司核心竞争力的关键构成要素。随着公共关系行业的蓬勃发展，行业内的公司对核心业务、管理人才的争夺日趋激烈，公司面临核心业务人员流失的风险。

针对以上风险，公司已开始完善股权激励计划，对公司核心业务团队进行股权激励，并根据公司实际情况对薪酬管理制度、晋升培训管理制度进一步完善。

四、市场竞争加剧的风险

我国公共关系行业当前正处于市场化程度较高、业内企业数量多，整体竞争格局较为激烈的发展阶段。目前仅本土的专业公共关系服务企业数量就超过 3000 家。随着中国经济占全球比重的不断上升，一些国际大型公关公司也逐步加大了在华拓展力度，除在一线城市外，也开始在二、三线城市尝试业务发展。因此，公司面临与国内和国际企业在相同服务区域竞争日益加剧的风险。

针对以上风险，公司已开始进行战略部署，未来公司将在夯实传统公关 PR 业务的同时，抓住互联网、物联网、大数据快速发展的机遇，将在新媒体领域（文化传播、互动营销）进行更深的投入和发展，加大人力投入和渠道建设，计划于 2020 年 6 月实现“有趣生活”小程序线上支付功能，使更多商业购物中心进入平台；真正实现品牌联动、会员互动、商品折扣等新媒体传播效应，以达到传统业务与新媒体业务的无缝链接与发展。

五、税收政策变化风险

1、 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核备案后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15%税率缴纳。经主管税务机关确认，本公司及贵阳分公司、四川分公司可享受上述税收优惠政策，按照 15%税率缴纳企业所得税。2、 根据财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策财税〔2019〕13 号文的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、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。本公司及重庆成诺广告传媒有限公司、重庆趣活科技有限公司 2019 年度满足此条件。3、 如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠相关政策发生变化，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。。

针对以上政策，公司已组织专人进行税收政策学习，并分享，实时掌握最新的税务文件，以降低税收政策风险。

(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	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,312,031.30		1,312,031.3	10.26%

备注：2019 年发生的诉讼以 2018 年末净资产计算

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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
冉阳	是	820,000	820,000	820,000	2019年8月19日	2022年8月18日	抵押	连带	已事前及时履行
冉阳	是	1,390,000	1,390,000	1,390,000	2019年9月12日	2022年9月11日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	2,210,000	2,210,000	2,210,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,210,000	2,210,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
冉阳、甘依婷	流动资金借款	6,140,000	5,470,276	已事前及时履行	2019年8月22日
重庆旭宸管理咨询中心	流动资金借款		120,000	尚未履行	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和目的：此关联交易是公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的。
2、对公司的影响：此关联交易有助于公司业务发展，对公司的健康可持续发展有积极的作用。

3、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议，则重庆旭宸管理咨询中心对公司的财务资助免于按照关联交易进行审议。

(四) 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	2018年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2018年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已签署《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	投资性房地产	抵押	956,961.55	3.23%	银行融资
总计	-	-	956,961.55	3.23%	-

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	0	0%	3,224,534	3,224,534	35.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,725,154	1,725,154	19.17%
	董事、监事、高管	0	0%	1,725,154	1,725,154	19.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100%	-3,224,534	5,775,466	64.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,157,620	68.42%	-982,154	5,175,466	57.51%
	董事、监事、高管	6,157,620	68.42%	-982,154	5,175,466	57.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冉阳	6,007,770	743,000	6,750,770	75%	5,063,078	1,687,692
2	吴琳	1,494,450	-743,000	751,450	8.35%	0	751,450
3	重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）	900,000	0	900,000	10%	600,000	300,000
4	刘英	447,930	0	447,930	4.98%	0	447,930
5	甘依婷	149,850	0	149,850	1.67%	112,388	37,462
合计		9,000,000	0	9,000,000	100%	5,775,466	3,224,534

普通股前十名股东间相互关系说明：冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，冉阳与甘依婷系夫妻关系。

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

冉阳为公司控股股东。冉阳，男，1979年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年06月毕业于重庆工商大学工商管理专业，本科学历。2006年05月至2007年07月，担任重庆晋愉地产（集团）股份有限公司销售主管；2007年07月至2009年09月，担任中海地产重庆有限公司策划经理；2009年09月至2010年10月，担任重庆立恩广告传媒有限公司监事；2010年11月至2015年05月，担任重庆成诺广告传媒有限公司执行董事、总经理；2015年05月至2017年09月，担任重庆成诺广告传媒有限公司监事；2012年02月至2017年12月，担任诺趣有限执行董事、总经理；2017年12月至今，担任重庆诺趣文化传播股份有限公司董事长、总经理。

冉阳持有公司675.077万股股份，占比75%；通过旭宸咨询间接持有公司81.00万股股份，占比9.00%；合计持有公司756.077万股股份，占比84%；其所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

冉阳、甘依婷为公司实际控制人。

截止2019年12月31日，冉阳持有公司675.077万股股份，占比75%。甘依婷持有公司14.985万股股份，占比1.665%。旭宸咨询持有公司90万股股份，占比10.00%。冉阳为旭宸咨询执行事务合伙人，为旭宸咨询实际控制人，且冉阳与甘依婷系夫妻关系，两人合计持有公司780.062万股股份，占比86.67%，其持有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

甘依婷，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年07月毕业于重庆广播电视大学经济管理专业，本科学历。2004年12月至2007年04月，担任广州宝洁有限公司美容顾问；2007年05月至2008年05月，担任宝洁（上海）国际贸易有限公司柜长；2008年06月至2011年01月，担任重庆天声广告传媒有限公司销售经理；2011年02月至2012年05月，担任重庆华信传媒有限公司副总监；2012年06月至2013年01月，担任重庆瑞居广告有限公司总监，2012年02月至2017年12月，担任诺趣有限监事；2017年12月至今，担任重庆诺趣文化传播股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	重庆成诺广告传媒有限公司	中国工商银行	信用贷	300,000	2019年4月19日	2019年10月22日	4.785%
2	重庆成诺广告传媒有限公司	中国工商银行	信用贷	300,000	2019年4月19日	2020年4月21日	4.785%
3	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国工商银行	信用贷	490,000	2019年2月12日	2019年8月9日	4.35%
4	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国工商银行	信用贷	680,000	2019年2月27日	2019年3月1日	4.35%
5	重庆诺趣文化	中国工商银行	信用贷	680,000	2019年3月22日	2019年9月18日	4.35%

	传播股份有限公司						
6	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	1,000,000	2019 年 9 月 30 日	2019 年 10 月 1 日	4.625%
7	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	500,000	2019 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 28 日	4.625%
8	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	990,000	2019 年 10 月 30 日	2019 年 11 月 1 日	4.625%
9	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	990,000	2019 年 11 月 4 日	2019 年 11 月 15 日	4.625%
10	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	300,000	2019 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 22 日	4.625%
11	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国建设银行	信用贷	1,000,000	2019 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 23 日	5.0025%
12	重庆诺趣文化传播股份有限公司	中国农业银行	信用贷	300,000	2019 年 11 月 28 日	2019 年 12 月 2 日	4.625%
合计	-	-	-	7,530,000	-	-	-

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 7 月 4 日	1.4	0	0
合计	1.4	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.1	0	0

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	
冉阳	董事长	男	1979 年 8 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
甘依婷	董事	女	1979 年 12 月	大学专科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
高静萍	董事	女	1976 年 12 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
张琳	董事	女	1982 年 1 月	大学专科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
段敏	董事	女	1978 年 10 月	大学本科	2019 年 5 月 7 日	2020 年 12 月 5 日	是
吴静	监事会主席	女	1988 年 6 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是

						日	
王瑶	监事	女	1991 年 9 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
石洪会	职工代表监事	女	1987 年 11 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
冉阳	总经理	男	1979 年 8 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
甘依婷	副总经理	女	1979 年 12 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
高静萍	财务负责人/ 董事会秘书	女	1976 年 12 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 日	是
张琳	副总经理	女	1982 年 1 月	大学本科	2017 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 5 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/总经理冉阳与董事/副总经理甘依婷是夫妻关系。

(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
冉阳	董事长/总经理	6,007,770	743,000	6,750,770	75%	0
甘依婷	董事/副总经理	149,850	0	149,850	1.67%	0
合计	-	6,157,620	743,000	6,900,620	76.67%	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
彭帅	董事	离任	无	离职
段敏	部门负责人	新任	董事	新任

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

段敏，女，1978.10.26日出生，重庆市人

2004.10-2008.10 重庆赛诺药业股份有限公司 行政部部长

2008.6-2010.10 重庆万里控股（集团）股份有限公司 销售部部长

2010.10-2014.9 重庆尚峰营销策划有限公司 总监

2014.9-2016.9 重庆古鱼营销策划有限公司 副总经理

2016.9-2017.9 重庆易舟允禾商业有限公司 副总经理

2016.9-2017.6 重庆赛骏广告传媒有限公司 总监

2017.6-2018.7 重庆高戈允禾文创商业有限公司 副总经理

2018.7-至今 重庆诺趣文化传播股份有限公司 副总经理

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	21
销售人员	39	33
技术人员	38	34
财务人员	6	5
员工总计	102	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	49	41
专科	43	45
专科以下	10	7
员工总计	102	93

(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、监事会和高级管理层，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规等全相关规则的要求，持续完善法人治理结构，制定了《对外借款管理制度》，与原来制定的制度一起构成了行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运营。

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

报告期内，公司不断完善内部管理、决策管理制度，能够保持股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权。公司的治理机制，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序均符合有关法律法规的要求，董事、监事、高管均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2019 年未对公司章程进行修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019 年 4 月 16 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过如下议案： 1）、审议《2018 年度董事会工作报告》 2）、审议《2018 年度总经理工作报告》 3）、审议《2018 年决算和 2019 年预算报告》 4）、审议《2018 年年度报告及摘要》 5）、审议《2018 年度利润分配预案》 6）、审议《2018 年年度审计报告》 7）、审议《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2019 年审计机构》 8）、审议《关于变更公司董事的议案》 9）、审议《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 10）、审议《制定<对外借款管理制度>暨补充确认向员工提供借款》 2. 2019 年 8 月 7 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过如下议案： 1）、审议《关于公司拟为控股股东冉阳向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心申请贷款 240 万元提供担保》议案

		2)、审议《关于补充确认关联方拆借资金用于补充公司流动资金》议案 3)、审议《关于拟向关联方拆借资金用于补充公司流动资金》议案 4)、审议《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案 3、2019 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过如下议案： 1)、审议《2019 年半年度报告》
监事会	2	1、2019 年 4 月 16 日，公司第一届监事会第三次会议审议通过以下议案： 1)、审议《2018 年度监事会工作报告》 2)、审议《2018 年决算和 2019 年预算报告》 3)、审议《2018 年年度报告及摘要》 4)、审议《2018 年度利润分配预案》 5)、审议《2018 年年度审计报告》 6)、审议《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2019 年审计机构》 2、2019 年 8 月 13 日，公司第一届监事会第四次会议审议通过以下议案： 1)、审议《关于重庆诺趣文化传播股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	1)、审议《2018 年度董事会工作报告》

		2)、审议《2018 年度监事会工作报告》 3)、审议《2018 年决算和 2019 年预算报告》 4)、审议《2018 年年度报告及摘要》 5)、审议《2018 年度利润分配预案》 6)、审议《2018 年年度审计报告》 7)、审议《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2019 年审计机构》 8)、审议《关于变更公司董事的议案》 9)、审议《关于公司拟为控股股东冉阳向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心申请贷款 240 万元提供担保》议案 10)、审议《关于补充确认关联方拆借资金用于补充公司流动资金》议案 11)、审议《关于拟向关联方拆借资金用于补充公司流动资金》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议待事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，各事项按公司相关治理制度执行，对所监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、 业务独立：公司及子公司、分公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立运营、独立核算，承担风险和责任，未收到股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之是存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。
- 2、 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司的《公司章程》合法运营，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制企业中领薪，公司财务人员示在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、 资产完整及独立：公司合法拥有与目前公司业务发展相关的设备、商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被控制股东单位其他关联方占用的情形 。
- 4、 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。
- 5、财务独立：公司设计了独立的财务中心，并信报《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开设帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业共用银行帐户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、 内容控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。
- 2、 董事会关于内部控制的说明经董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足于公司长期发展的内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级诉审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并进行有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，战略部署。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1)、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，结合公司自身情况制定会计核算管理制度，并严格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）财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，进行严格管理，有序工作，达到完善公司财务管理体系的各项要求。（3）关于风险控制体系报告期内，公司一直重视风险控制，充分分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，在经营中，采取防范、控制、严格管理的措施，从而更加持续的规范、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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

为进一步确保公司科学规范，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量，公司严格按照《年度报告重庆有差错责任追究制度》执行。

截至目前公司尚未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕8-150号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	重庆渝北区财富园2号B幢5层
审计报告日期	2020年4月17日
注册会计师姓名	弋守川、李敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	人民币 110,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-150号

重庆诺趣文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆诺趣文化传播股份有限公司（以下简称诺趣股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺趣股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于诺趣股份公司，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

诺趣股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诺趣股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

诺趣股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督诺趣股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诺趣股份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诺趣股份公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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（一）、1	2,332,351.48	6,647,789.99
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			218,000
应收账款	五（一）、2	24,299,833.87	17,834,499.61
应收款项融资			
预付款项	五（一）、3	641,408.91	312,325.25
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（一）、4	508,563.83	465,841.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	101,793.16	185,866.86
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			
流动资产合计		27,883,951.25	25,664,323.31
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（一）、6	956,961.55	1,009,971.07
固定资产	五（一）、7	374,651.06	434,680.06
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、8	371,208.51	485,430.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）、9	83,357.54	79,992.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,786,178.66	2,010,074.32
资产总计		29,670,129.91	27,674,397.63
流动负债：			
短期借款	五（一）、10	300,000	490,000
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（一）、11	10,440,971.23	12,032,907.97
预收款项	五（一）、12	42,810	3,000
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（一）、13	827,015.5	1,194,475.18
应交税费	五（一）、14	1,408,553.27	1,120,743.47
其他应付款	五（一）、15	2,987,575	40,263.10
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		16,006,925	14,881,389.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
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		16,006,925	14,881,389.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、16	9,000,000	9,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、17	716,305.03	716,305.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、18	652,332.60	319,807.38
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、19	3,294,567.28	2,756,895.50
归属于母公司所有者权益合计		13,663,204.91	12,793,007.91
少数股东权益			
所有者权益合计		13,663,204.91	12,793,007.91
负债和所有者权益总计		29,670,129.91	27,674,397.63

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

（二） 母公司资产负债表

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		2,042,124.71	5,861,064.59
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			138,000
应收账款	十二（一）、1	22,892,152.12	16,467,349.85
应收款项融资			
预付款项		628,682.28	307,186.24
其他应收款	十二（一）、2	578,563.83	933,158.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,793.16	171,303.75
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			
流动资产合计		26,243,316.10	23,878,063.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）、3	2,030,000	700,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		956,961.55	1,009,971.07
固定资产		370,501.01	428,353.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		371,208.51	485,430.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,512.5	60,963.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,796,183.57	2,684,717.38
资产总计		30,039,499.67	26,562,780.56
流动负债：			
短期借款			490,000
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		9,813,724.72	11,066,296.48
预收款项		42,810	3,000
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		748,225.5	1,092,969.74
应交税费		1,290,617.33	1,095,231.16
其他应付款		3,303,849.81	40,263.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,199,227.36	13,787,760.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,199,227.36	13,787,760.48
所有者权益：			
股本		9,000,000	9,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		576,946.25	576,946.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		652,332.60	319,807.38
一般风险准备			
未分配利润		4,610,993.46	2,878,266.45
所有者权益合计		14,840,272.31	12,775,020.08
负债和所有者权益合计		30,039,499.67	26,562,780.56

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		54,485,360.15	54,388,032.37
其中：营业收入	五（二）、1	54,485,360.15	54,388,032.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,235,663.14	52,191,790.44
其中：营业成本	五（二）、1	39,412,502.91	40,029,363.20
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（二）、2	212,474.31	165,095.99
销售费用	五（二）、3	6,348,113.74	3,737,333.40
管理费用	五（二）、4	7,152,653.40	8,192,926.89
研发费用			
财务费用	五（二）、5	109,918.78	67,070.96
其中：利息费用		83,137.95	47,424.27
利息收入		4,951.74	5,771.09
加：其他收益	五（二）、6	68,546.46	20,623.78
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（二）、 7	-493,205.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、 8		-220,597.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		825,038.39	1,996,268.05
加：营业外收入	五（二）、 9	1,701,186.2	1,040,767.71
减：营业外支出	五（二）、 10	262.55	740
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,525,962.04	3,036,295.76
减：所得税费用	五（二）、 11	395,765.04	491,663.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,130,197	2,544,632.28
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）		2,130,197	2,544,632.28
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）		2,130,197	2,544,632.28
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,130,197	2,544,632.28
(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）		0.24	0.3
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.3

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二 (二)、1	50,654,569.35	50,571,431.75
减：营业成本	十二 (二)、1	37,064,344.59	37,407,436.33
税金及附加		203,129.2	152,197.46
销售费用		4,718,019.63	3,429,643.67
管理费用		6,259,466.75	7,492,562.22
研发费用			
财务费用		90,726.37	65,290.21
其中：利息费用		66,832.5	47,424.27
利息收入		4,676.2	2,849.44
加：其他收益		64,629.91	18,351.78
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）		-366,603.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-380,440.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,016,908.74	1,662,213.53
加：营业外收入		1,701,186.15	1,040,767.71
减：营业外支出		262.55	600
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,717,832.34	2,702,381.24
减：所得税费用		392,580.11	457,646.03

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,325,252.23	2,244,735.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,325,252.23	2,244,735.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,325,252.23	2,244,735.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.25

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

（五）合并现金流量表

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		50,601,711.38	57,647,146.61
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		25.48	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、 1	9,451,804.42	3,142,318.19
经营活动现金流入小计		60,053,541.28	60,789,464.80
购买商品、接受劳务支付的现金		39,284,629.84	34,162,107.04
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		13,276,968.93	10,995,914.94
支付的各项税费		2,454,723.21	2,368,285.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、 2	9,923,789.7	7,930,008.23
经营活动现金流出小计		64,940,111.68	55,456,315.92
经营活动产生的现金流量净额		-4,886,570.4	5,333,148.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,065.61	653,112.35
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		124,065.61	653,112.35
投资活动产生的现金流量净额		-124,065.61	-653,112.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,080,000
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		7,530,000	1,170,000
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、 3	2,210,000	
筹资活动现金流入小计		9,740,000	2,250,000
偿还债务支付的现金		7,720,000	1,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,324,802.5	47,424.27
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（三）、 4		100,000
筹资活动现金流出小计		9,044,802.5	1,747,424.27
筹资活动产生的现金流量净额		695,197.50	502,575.73
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		-4,315,438.51	5,182,612.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,647,789.99	1,465,177.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,332,351.48	6,647,789.99

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

（六） 母公司现金流量表

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		46,665,432.29	52,932,627.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,382,962	3,921,756.74
经营活动现金流入小计		58,048,394.29	56,854,384.63
购买商品、接受劳务支付的现金		36,895,209.01	31,656,124.15
支付给职工以及为职工支付的现金		10,857,099.90	9,941,745.63
支付的各项税费		2,368,563.36	2,155,217.13
支付其他与经营活动有关的现金		10,687,593.79	8,187,432.42
经营活动现金流出小计		60,808,466.06	51,940,519.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,760,071.77	4,913,865.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,065.61	653,112.35

投资支付的现金		1,330,000	100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,454,065.61	753,112.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,454,065.61	-753,112.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,080,000
取得借款收到的现金		6,930,000	1,170,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,210,000	
筹资活动现金流入小计		9,140,000	2,250,000
偿还债务支付的现金		7,420,000	1,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,324,802.5	47,424.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,744,802.5	1,647,424.27
筹资活动产生的现金流量净额		395,197.50	602,575.73
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		-3,818,939.88	4,763,328.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,861,064.59	1,097,735.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,042,124.71	5,861,064.59

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

(七) 合并股东权益变动表

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	9,000,000				716,305.03				319,807.38		2,756,895.50		12,793,007.91
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000				716,305.03				319,807.38		2,756,895.50		12,793,007.91
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)									332,525.22		537,671.78		870,197
(一) 综合收益总额											2,130,197		2,130,197
(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									332,525.22		-		-1,260,000

											1,592,525.22		
1. 提取盈余公积									332,525.22		-332,525.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,260,000		-1,260,000
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	9,000,000				716,305.03				652,332.6		3,294,567.28		13,663,204.91

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	8,100,000				579,319.26				95,333.86		436,736.74	56,985.77	9,268,375.63

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	8,100,000			579,319.26			95,333.86		436,736.74	56,985.77	9,268,375.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	900,000			136,985.77			224,473.52		2,320,158.76	-56,985.77	3,524,632.28	
（一）综合收益总额									2,544,632.28		2,544,632.28	
（二）所有者投入和减少资本	900,000			136,985.77						-56,985.77	980,000	
1. 股东投入的普通股	900,000			180,000							1,080,000	
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				-43,014.23						-56,985.77	-100,000	
（三）利润分配							224,473.52		-224,473.52			
1. 提取盈余公积							224,473.52		-224,473.52			
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	9,000,000				716,305.03				319,807.38		2,756,895.50	12,793,007.91

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000				576,946.25				319,807.38		2,878,266.45	12,775,020.08
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000				576,946.25				319,807.38		2,878,266.45	12,775,020.08

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									332,525.22		1,732,727.01	2,065,252.23
（一）综合收益总额											3,325,252.23	3,325,252.23
（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									332,525.22		-	-1,260,000
1．提取盈余公积									332,525.22		1,592,525.22	
2．提取一般风险准备											-332,525.22	
3．对所有者（或股东）的分配											-1,260,000	-1,260,000
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	9,000,000				576,946.25				652,332.60		4,610,993.46	14,840,272.31

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,100,000				396,946.25				95,333.86		858,004.76	9,450,284.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,100,000				396,946.25				95,333.86		858,004.76	9,450,284.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	900,000				180,000				224,473.52		2,020,261.69	3,324,735.21
（一）综合收益总额											2,244,735.21	2,244,735.21
（二）所有者投入和减少资本	900,000				180,000							1,080,000
1. 股东投入的普通股	900,000				180,000							1,080,000
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								224,473.52		-224,473.52		
1. 提取盈余公积								224,473.52		-224,473.52		
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	9,000,000				576,946.25				319,807.38		2,878,266.45	12,775,020.08
----------	-----------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

法定代表人：冉阳

主管会计工作负责人：高静萍

会计机构负责人：徐志琼

重庆诺趣文化传播股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆诺趣文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆诺趣广告传媒有限公司，系由冉阳、甘依婷共同出资组建，于 2012 年 2 月 21 日在重庆市工商行政管理局渝中分局登记注册，取得注册号为 500103000158117 的营业执照。公司成立时注册资本 50 万元。公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 12 月 27 日在重庆市工商行政管理局渝中分局登记注册，总部位于重庆市渝中区。公司现持有统一社会信用代码为 915001035905252603 的营业执照，注册资本 900 万元，股份总数 900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2018 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为制作、设计、代理、发布招牌、字牌、灯箱、展示牌、霓虹灯、电子翻板装置、充气装置、电子显示屏、车载广告，代理报刊广告、影视、广播广告；承办经批准的文化艺术交流活动（国家有专项规定的除外）；会议及展览服务（法律、法规规定需审批或许可的项目除外）；音响设备租赁；市场营销策划；企业管理咨询；企业形象设计、礼仪服务；演出组织、演出制作、演出营销、演出行纪、演出代理、演出居间、演员签约、演员推广、演员代理（按许可证核定的期限从事经营）。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。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 17 日第一届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将重庆成诺广告传媒有限公司和重庆趣活科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	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
其他应收款——关联往来组合	关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	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
应收账款——关联往来组合	关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	0.00
6-12个月	2.00
1-2年	30.00
2年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

存货的盘存制度为实地盘存制。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	5.00

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，按照合同金额确认收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

广告服务、活动制作收入：项目完成后达到客户要求，由客户验收并出具正式的《验收单》或者《确认函》后确认相应收入。

展览展示收入：根据合同约定期间，在受益期间内平均确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）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：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	18,052,499.61	应收票据	218,000.00
		应收账款	17,834,499.61
应付票据及应付账款	12,032,907.97	应付票据	
		应付账款	12,032,907.97

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

① 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	6,647,789.99	以摊余成本计量的金融资产	6,647,789.99
应收票据	贷款和应收款项	218,000.00	以摊余成本计量的金融资产	218,000.00
应收账款	贷款和应收款项	17,834,499.61	以摊余成本计量的金融资产	17,834,499.61
其他应收款	贷款和应收款项	465,841.60	以摊余成本计量的金融资产	465,841.60
短期借款	其他金融负债	490,000.00	以摊余成本计量的金融负债	490,000.00
应付账款	其他金融负债	12,032,907.97	以摊余成本计量的金融负债	12,032,907.97
其他应付款	其他金融负债	40,263.10	以摊余成本计量的金融负债	40,263.10

② 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	6,647,789.99			6,647,789.99
应收票据				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	218,000.00			218,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	17,834,499.61			17,834,499.61
其他应收款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	465,841.60			465,841.60
以摊余成本计量的 总金融资产	24,948,131.20			24,948,131.20
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	490,000.00			490,000.00
应付账款				

按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列 示的余额	12,032,907.97			12,032,907.97
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额	40,263.10			40,263.10
以摊余成本计量的 总金融负债	12,563,171.07			12,563,171.07

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项原（CAS22）/以摊余成本计量的金融资产新（CAS22）				
应收账款	584,893.92			584,893.92
其他应收款	28,694.50			28,694.50

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	设计、制作等活动收入	6%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%

注：本公司和贵阳分公司为一般纳税人；四川分公司、重庆成诺广告传媒有限公司、重庆趣活科技有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%；上海分公司 2019 年 7 月变更为一般纳税人。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%、5%
重庆成诺广告传媒有限公司	5%
重庆趣活科技有限公司	5%
重庆诺趣文化传播股份有限公司四川分公司	15%
重庆诺趣文化传播股份有限公司上海分公司	25%
重庆诺趣文化传播股份有限公司贵阳分公司	15%

(二) 税收优惠

1. 据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核备案后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。经主管税务机关确认，本公司及四川分公司、贵阳分公司可享受上述税收优惠政策，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；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。经主管税务机关确认，本公司及成诺公司、趣活公司可享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,161.13	8,480.82
银行存款	2,329,190.35	6,639,309.17
合 计	2,332,351.48	6,647,789.99

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,618,281.30	6.16	513,915.90	31.76	1,104,365.40
按组合计提坏账准备	23,713,402.97	93.84	517,934.50	2.18	23,195,468.47
合 计	25,331,684.27	100.00	1,031,850.40	4.07	24,299,833.87

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,377,031.30	7.48	286,203.13	20.78	1,090,828.17
按组合计提坏账准备	17,042,362.23	92.52	298,690.79	1.75	16,743,671.44
合 计	18,419,393.53	100.00	584,893.92	3.18	17,834,499.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆华熙国信体育文化 产业发展有限公司	1,312,031.30	207,665.90	15.83	注
重庆晋愉岭地房地产开发 有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	长期挂账短期内无法 收回, 公司已被政府 接管
重庆万汇置业有限公司	141,250.00	141,250.00	100.00	已胜诉未回款, 或将 强制执行
小 计	1,618,281.30	513,915.90	31.76	

注: 2018 年至 2019 年, 公司累计确认应收重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司 (以下简称华熙公司) 款项 1,312,031.30 元, 该款项已于 2019 年 2 月 19 日到期, 华熙公司未按期付款。公司于 2019 年 2 月 28 日对华熙公司提起诉讼, 11 月 4 日, 重庆市巴南区人民法院作出一审判决, 判决结果为本公司胜诉, 华熙公司在判决之日起十日内支付本公司 1,104,365.4 元, 华熙公司随后提起上诉; 截至审计报告日, 二审尚未结案。公司根据一审判决结果及所掌握的证据, 预估二审胜诉可能性大, 故按照一审判决结果计提坏账准备, 即 207,665.90 元。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	19,951,090.50		
6-12 个月	2,181,283.00	43,625.66	2.00
1-2 年	1,581,029.47	474,308.84	30.00
小 计	23,713,402.97	517,934.50	2.18

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	286,203.13	227,712.77						513,915.90
按组合计提坏账准备	298,690.79	222,333.71				3,090.00		517,934.50
小 计	584,893.92	450,046.48				3,090.00		1,031,850.40

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,090.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
龙庆物业发展 (重庆) 有限公司	1,460,000.00	5.76	
重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司	1,312,031.30	5.18	207,665.90
保利商业管理有限公司	969,468.00	3.83	
南京弘阳商业管理有限公司	889,000.00	3.51	
重庆捷程置业有限公司	838,800.00	3.31	173,352.00
小 计	5,469,299.30	21.59	381,017.90

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	641,408.91	100.00		641,408.91	312,325.25	100.00		312,325.25
合 计	641,408.91	100.00		641,408.91	312,325.25	100.00		312,325.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵阳中天企业管理有限公司酒店分公司	112,000.00	17.46
重庆华润万家生活超市有限公司	88,800.00	13.84
优财支付清算信息技术有限公司	70,000.00	10.91
日照中税人力资源有限公司	41,990.00	6.55
上海龙进企业发展有限公司	28,632.38	4.46
小 计	341,422.38	53.23

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	580,416.93	100.00	71,853.10	12.38	508,563.83
合 计	580,416.93	100.00	71,853.10	12.38	508,563.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	494,536.10	100.00	28,694.50	5.80	465,841.60
合 计	494,536.10	100.00	28,694.50	5.80	465,841.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	580,416.93	71,853.10	12.38
其中：6 个月以	469,610.93		

内（含，下同）			
6-12 个月	30,000.00	600.00	2.00
1-2 年	13,647.00	4,094.10	30.00
2 年以上	67,159.00	67,159.00	100.00
小 计	580,416.93	71,853.10	12.38

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	454.8	18,239.70	10,000.00	28,694.50
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-272.94	272.94		
--转入第三阶段		-17,147.70	17,147.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	418.14	2,729.16	40,011.3	43,158.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	600.00	4,094.10	67,159.00	71,853.10

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		1,080.00
押金保证金	511,306.00	196,559.75
备用金	60,052.85	195,796.35
其他	9,058.08	101,100.00
合 计	580,416.93	494,536.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
贵阳国际生态会议 中心有限公司	押金保证 金	170,000.00	6 个月 以内	29.29	
青岛深度传媒有限	押金保证	100,000.00	6 个月	17.23	

公司	金		以内		
桐乡万博房地产经营管理有限公司	押金保证金	46,000.00	6个月以内	7.93	
上海在上资产管理有限公司	押金保证金	45,096.00	2年以上	7.77	45,096.00
谭启月	备用金	32,471.32	6个月以内	5.59	
小 计		393,567.32		67.81	45,696.00

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	101,793.16		101,793.16	185,866.86		185,866.86
合 计	101,793.16		101,793.16	185,866.86		185,866.86

6. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,115,990.11	1,115,990.11
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 其他		
期末数	1,115,990.11	1,115,990.11
累计折旧		
期初数	106,019.04	106,019.04
本期增加金额		
1) 计提或摊销	53,009.52	53,009.52
本期减少金额		
期末数	159,028.56	159,028.56
减值准备		
账面价值	956,961.55	956,961.55

期末账面价值	956,961.55	956,961.55
期初账面价值	1,009,971.07	1,009,971.07

7. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值				
期初数	451,716.92	372,273.51	240,161.00	1,064,151.43
本期增加金额				
1) 购置	124,065.61			124,065.61
本期减少金额				
1) 处置或报废	5,000.00			5,000.00
期末数	570,782.53	372,273.51	240,161.00	1,183,217.04
累计折旧				
期初数	305,334.66	147,358.24	176,778.47	629,471.37
本期增加金额				
1) 计提	82,245.82	88,414.93	13,183.86	183,844.61
本期减少金额				
1) 处置或报废	4,750.00			4,750.00
期末数	382,830.48	235,773.17	189,962.33	808,565.98
减值准备				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	187,952.05	136,500.34	50,198.67	374,651.06
期初账面价值	146,382.26	224,915.27	63,382.53	434,680.06

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	510,979.17	510,979.17
本期增加金额		
本期减少金额	13,362.06	13,362.06
1) 其他	13,362.06	13,362.06

期末数	497,617.11	497,617.11
累计摊销		
期初数	25,548.96	25,548.96
本期增加金额	100,859.64	100,859.64
1) 计提	100,859.64	100,859.64
本期减少金额		
期末数	126,408.60	126,408.60
减值准备		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	371,208.51	371,208.51
期初账面价值	485,430.21	485,430.21

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,089,310.11	83,357.54	596,719.72	79,992.98
合 计	1,089,310.11	83,357.54	596,719.72	79,992.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	14,393.39	16,868.70
可抵扣亏损	1,054,644.00	860,008.49
小 计	1,069,037.39	876,877.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		462,878.25	
2023 年		397,130.24	
2024 年	1,054,644.00		
小 计	1,054,644.00	860,008.49	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		490,000.00
保证借款	300,000.00	
合 计	300,000.00	490,000.00

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
制作	4,912,548.35	7,664,806.12
租赁	2,375,002.50	2,262,596.87
物料	1,913,168.42	481,171.05
应付劳务费	1,081,954.46	1,521,279.23
其他	158,297.50	103,054.70
合 计	10,440,971.23	12,032,907.97

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西南证券股份有限公司	150,000.00	暂未完善付款流程
重庆鸿程广告传播有限公司	116,470.84	未达到付款条件
小 计	266,470.84	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租		3,000.00
活动制作	42,810.00	
合 计	42,810.00	3,000.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,190,089.16	12,122,900.48	12,491,664.94	821,324.70
离职后福利—设定提存计划	4,386.02	773,355.38	772,050.60	5,690.80
合 计	1,194,475.18	12,896,255.86	13,263,715.54	827,015.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,183,189.24	10,997,786.92	11,370,088.16	810,888.00
职工福利费		560,344.70	560,344.70	-
社会保险费	2,280.92	468,797.86	467,369.08	3,709.70
其中：医疗保险费	2,032.62	424,559.64	423,315.76	3,276.50
工伤保险费	34.30	33,846.19	33,792.19	88.30
生育保险费	214.00	10,392.03	10,261.13	344.90
住房公积金	4,619.00	95,472.00	93,364.00	6,727.00
职工教育经费		499.00	499.00	
小 计	1,190,089.16	12,122,900.48	12,491,664.94	821,324.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,279.00	750,076.23	748,836.93	5,518.30
失业保险费	107.02	23,279.15	23,213.67	172.50
小 计	4,386.02	773,355.38	772,050.60	5,690.80

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	929,902.98	558,480.62
企业所得税	413,069.48	537,525.88
代扣代缴个人所得税	30,942.22	3,055.45
城市维护建设税	18,897.89	12,641.93
教育费附加	9,444.43	5,425.51
地方教育附加	6,296.27	3,614.08
合 计	1,408,553.27	1,120,743.47

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	504.00	39,909.15
拆借款	2,529,154.00	
应付暂收款	450,710.00	
其他	7,207.00	353.95
合 计	2,987,575.00	40,263.10

16. 股本

股东名称	期末数	期初数
冉阳	6,750,770.00	6,007,770.00
吴琳	751,450.00	1,494,450.00
刘英	447,930.00	447,930.00
甘依婷	149,850.00	149,850.00
重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）	900,000.00	900,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	716,305.03			716,305.03
合 计	716,305.03			716,305.03

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	319,807.38	332,525.22		652,332.60
合 计	319,807.38	332,525.22		652,332.60

(2) 其他说明

盈余公积增加系按照母公司本期实现净利润 10%计提所致。

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,756,895.50	436,736.74
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	2,756,895.50	436,736.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,130,197.00	2,544,632.28
减：提取法定盈余公积	332,525.22	224,473.52
应付普通股股利	1,260,000.00	
期末未分配利润	3,294,567.28	2,756,895.50

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,472,842.13	39,359,114.99	54,373,032.37	39,976,353.68
其他业务收入	12,518.02	53,387.92	15,000.00	53,009.52
合 计	54,485,360.15	39,412,502.91	54,388,032.37	40,029,363.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,670.18	4,417.82
城市维护建设税	114,918.35	91,760.14
教育费附加	55,191.76	41,762.67
地方教育附加	36,694.02	27,072.16
土地使用税		27.20
印花税		56.00
合 计	212,474.31	165,095.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,890,349.04	3,342,405.52
业务招待费	167,819.76	101,718.11
业务宣传费	5,000.00	
差旅费	102,899.46	160,611.91
后期维护费	28,099.64	65,719.58
快递及运输费	98,709.79	
其他	55,236.05	66,878.28
合 计	6,348,113.74	3,737,333.40

说明：2019 年计入销售费用的职工薪酬增加，主要系公司内部改革，将创意中心划分技术支持部门，创意中心人员薪酬费用由计入项目成本变为计入销售费用。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,131,330.25	3,792,152.24
固定资产折旧	183,844.61	162,730.81
无形资产摊销	100,859.64	25,548.96
租赁费及物业水电费	966,389.06	999,599.22
业务招待费	216,272.90	159,488.72
差旅费	310,823.34	497,503.60
办公费	413,631.20	444,918.95
中介服务费	302,756.95	1,057,855.64
技术服务费	126,333.42	484,975.62
装修费	115,741.07	
发布会费用		312,055.63
其他	284,670.96	256,097.50
合 计	7,152,653.40	8,192,926.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-4,951.74	-5,771.09
利息支出	83,137.95	47,424.27
手续费	31,732.57	25,417.78
合 计	109,918.78	67,070.96

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	68,290.70	10,071.00	230.28
代扣个人所得税手续费返还	255.76	10,552.78	68,290.70
合 计	68,546.46	20,623.78	68,520.98

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

7. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-493,205.08
合 计	-493,205.08

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-220,597.66
合 计		-220,597.66

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,700,000.00	1,000,000.00	1,700,000.00
其他	1,186.20	40,767.71	1,186.20
合 计	1,701,186.20	1,040,767.71	1,701,186.20

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	12.55	600.00	12.55
固定资产盘亏		140.00	
非流动资产毁损报废损失	250.00		250.00
合 计	262.55	740.00	262.55

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	399,129.60	530,216.71
递延所得税费用	-3,364.56	-38,553.23
合 计	395,765.04	491,663.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,525,962.04	3,036,295.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	190,457.54	455,444.36
子公司适用不同税率的影响	261,334.32	-44,951.95
调整以前期间所得税的影响	-1,635.27	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,832.98	46,944.37
税率变动调整期初递延所得税的影响	37,673.99	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-168,789.73	-53,461.02
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	54,891.21	87,687.72
所得税费用	395,765.04	491,663.48

(三) 合并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	本期数	上年同期数
拆借款	3,923,986.00	223,390.00
政府补助	1,700,000.00	1,010,071.00
归还备用金	2,375,108.56	1,332,398.77
押金保证金	1,219,088.27	494,026.25
利息收入	5,793.27	5,771.09
其他	227,828.32	76,661.08
合 计	9,451,804.42	3,142,318.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,278,496.00	1,362,752.00
付现费用	3,194,387.35	4,346,074.77
备用金借款	1,745,613.69	1,755,585.46
押金保证金	1,705,292.66	460,780.00
其他		4,816.00
合 计	9,923,789.70	7,930,008.23

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
控股股东拆借款	2,210,000.00	
合 计	2,210,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司少数股东权益		100,000.00
合 计		100,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,130,197.00	2,544,632.28
加：资产减值准备	493,205.08	220,597.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,854.13	215,740.33
无形资产摊销	100,859.64	25,548.96
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)	250.00	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		140.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	83,137.95	47,424.27
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,364.56	-38,553.23
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)	84,073.70	169,614.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,042,629.18	368,560.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	30,845.84	1,779,444.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,886,570.40	5,333,148.88
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	2,332,351.48	6,647,789.99
减: 现金的期初余额	6,647,789.99	1,465,177.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,315,438.51	5,182,612.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,332,351.48	6,647,789.99
其中: 库存现金	3,161.13	8,480.82
可随时用于支付的银行存款	2,329,190.35	6,639,309.17
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	2,332,351.48	6,647,789.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	956,961.55	为实际控制人冉阳在银行贷款提供抵押担保
合 计	956,961.55	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
进项税 10%加计抵减	54,430.70	其他收益
稳岗补贴	13,860.00	其他收益

新三板挂牌奖励金	1,500,000.00	营业外收入
中国品牌发展峰会暨中国公关传播城市高峰论坛项目补贴	200,000.00	营业外收入
小 计	1,768,290.70	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,768,290.70 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆成诺广告传媒有限公司	重庆市	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-2 号	商业服务行业	100.00		同一控制下企业合并
重庆趣活科技有限公司	重庆市	重庆市渝中区长江二路 174 号 1 幢 18-9#	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的20.83%(2018年12月31日：40.46%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	300,000.00	304,675.83	304,675.83		
应付账款	10,440,971.23	10,440,971.23	10,440,971.23		
其他应付款	2,987,575.00	3,317,176.25	777,575.00	2,539,601.25	
小 计	13,728,546.23	14,062,823.31	11,523,222.06	2,539,601.25	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	490,000.00	493,451.85	493,451.85		
应付账款	12,032,907.97	12,032,907.97	12,032,907.97		
其他应付款	40,263.10	40,263.10	40,263.10		
小 计	12,563,171.07	12,566,622.92	12,566,622.92		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人冉阳、甘依婷夫妇。本公司持股比例最大的股东为自然人

冉阳，持股比例为 75.01%，自然人甘依婷持股比例为 1.67%，甘依婷与冉阳为夫妻关系，故认定自然人冉阳、甘依婷夫妇为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 其他关联方

关联方	关系
吴琳	股东
刘英	股东
重庆旭宸企业管理咨询中心（有限合伙）	股东

（二）关联交易情况

1. 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冉阳	1,390,000.00	2019/9/12	2022/9/11	否
冉阳	820,000.00	2019/8/19	2022/8/18	否

注：冉阳向重庆银行股份有限公司中小企业信贷中心贷款 2,210,000.00 元，公司为其此项贷款提供连带责任保证，同时以公司名下房产重庆市渝北区回兴街道宝环路 3 号隆鑫鸿府 20 幢 4-1、重庆市沙坪坝区石碾盘 88 号 2 幢 22-4 为此项贷款提供抵押担保。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额
冉阳	4,723,276.00	2,513,276.00
甘依婷	747,000.00	649,608.00
重庆旭宸企业管理咨询中心	120,000.00	
小 计	5,590,276.00	3,162,884.00

3. 关联方往来余额

关联方	期末余额	往来科目
冉阳	1,390,000.00	其他应付款
冉阳	820,000.00	其他应付款
重庆旭宸企业管理咨询中心	120,000.00	其他应付款
甘依婷	97,392.00	其他应付款
小计	2,427,392.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,549,715.02	2,029,429.44

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（“新冠疫情”）于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠疫情及防控措施将对本公司经营业绩造成一定的影响，预计公司 2020 年 1 季度项目数量、营业收入和营业成本较上年同期将有所下降，公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果的影响。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	47,322,850.92	34,016,749.45
华东地区	7,149,991.21	5,342,365.54
小 计	54,472,842.13	39,359,114.99

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,312,031.30	6	207,665.90	15.83	1,104,365.40
按组合计提坏账准备	22,295,070.47	94	507,283.75	2.28	21,787,786.72

合 计	23,607,101.77	100	714,949.65	3.03	22,892,152.12
(续上表)					

种 类	期初数				
	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	1,212,031.30	7.19	121,203.13	10.00	1,090,828.17
按组合计提坏账准备	15,649,912.82	92.81	273,391.14	1.75	15,376,521.68
合 计	16,861,944.12	100.00	394,594.27	2.34	16,467,349.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆华熙国信体育文化 产业发展有限公司	1,312,031.30	207,665.90	15.83	注 1
小 计	1,312,031.30	207,665.90	15.83	

注 1: 2018 年至 2019 年, 公司累计确认应收重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司 1,312,031.30 元, 该款项已于 2019 年 2 月 19 日到期。华熙公司未按期付款, 公司于 2019 年 2 月 28 日对华熙公司提起诉讼, 该案件于 3 月 27 日开庭, 并于 11 月 4 日作出一审判决, 判决结果为本公司胜诉, 华熙公司在判决之日起十日内支付本公司 1,104,365.4 元, 华熙公司随后提起上诉; 截至审计报告日, 二审尚未结案。公司根据一审判决结果及所掌握的证据, 预估二审胜诉可能性大, 故按照一审判决结果计提坏账准备, 即 207,665.90 元。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	18,568,260.50		
6-12 个月	2,181,283.00	43,625.66	2.00
1-2 年	1,545,526.97	463,658.09	30.00
2 年以上			
小 计	22,295,070.47	507,283.75	2.28

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	121,203.13	86,462.77						207,665.90

按组合计提坏账准备	273,391.14	236,982.61				3,090.00		507,283.75
小计	394,594.27	323,445.38				3,090.00		714,949.65

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,090.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
龙庆物业发展（重庆）有限公司	1,460,000.00	6.18	
重庆华熙国信体育文化产业发展有限公司	1,312,031.30	5.56	207,665.90
保利商业管理有限公司上海分公司	969,468.00	4.11	
南京弘阳商业管理有限公司	889,000.00	3.77	
重庆捷程置业有限公司	838,800.00	3.55	173,352.00
小计	5,469,299.30	23.17	381,017.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	650,416.93	100.00	71,853.10	11.05	578,563.83
合 计	650,416.93	100.00	71,853.10	11.05	578,563.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	961,853.25	100.00	28,694.50	2.98	933,158.75
合 计	961,853.25	100.00	28,694.50	2.98	933,158.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	580,416.93	71,853.10	12.38
其中：6 个月以内 (含,下同)	469,610.93		
6-12 个月	30,000.00	600.00	2.00
1-2 年	13,647.00	4,094.10	30.00
2 年以上	67,159.00	67,159.00	100.00
小 计	580,416.93	71,853.10	12.38

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	454.8	18,239.70	10,000.00	28,694.50
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-272.94	272.94		
—转入第三阶段		-17,147.70	17,147.70	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	418.14	2,729.16	40,011.3	43,158.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	600.00	4,094.10	67,159.00	71,853.10

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	70,000.00	468,397.15
押金保证金	511,306.00	196,559.75
备用金	60,052.85	195,796.35
其他	9,058.08	101,100.00
合 计	650,416.93	961,853.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
青岛深度传媒有限公司	押金保证 金	100,000.00	6 个月 以内	15.37	
桐乡万博房地产经营 管理有限公司	押金保证 金	46,000.00	6 个月 以内	7.07	
上海在上资产管理有 限公司	押金保证 金	45,096.00	2 年以 上	6.93	45,096.00
谭启月	备用金	32,471.32	6 个月 以内	4.99	
新城商业管理集团有 限公司上海分公司	押金保证 金	30,000.00	6-12 个 月	4.61	600.00
小 计		253,567.32		38.99	45,696.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公 司投资	2,030,000.00		2,030,000.00	700,000.0 0		700,000.00
合 计	2,030,000.00		2,030,000.00	700,000.0 0		700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计 提 减值 准备	减值准备 期末数
重庆成诺广告 传媒有限公司	700,000.00			700,000.00		
重庆趣活科技		1,330,000.00		1,330,000.00		

有限公司						
小 计	700,000.00	1,330,000.00		2,030,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,642,051.33	37,010,956.67	50,556,431.75	37,354,426.81
其他业务收入	12,518.02	53,387.92	15,000.00	53,009.52
合 计	50,654,569.35	37,064,344.59	50,571,431.75	37,407,436.33

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	1,768,290.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 179. 41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1, 769, 470. 11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	134, 419. 78	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1, 635, 050. 33	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15. 98	0. 24	0. 24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3. 71	0. 06	0. 06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2, 130, 197. 00
非经常性损益	B	1, 635, 050. 33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	495, 146. 67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	12, 793, 007. 91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1, 260, 000. 00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	K	12. 00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	13, 333, 106. 41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15. 98%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.71%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,130,197.00
非经常性损益	B	1,635,050.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	495,146.67
期初股份总数	D	9,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	9,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆诺趣文化传播股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

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：

董事会办公室
