

证券代码：870096

证券简称：新启成

主办券商：东吴证券



新启成

NEEQ : 870096

苏州新启成传媒股份有限公司

Suzhou Xinqicheng Media Co., Ltd



SINCE 2010

年度报告

—— 2019 ——

公司年度大事记



2019年2月,公司被评为:2018年度优秀企业-文创先进企业。



2019年2月,公司被评为:苏州市吴中区2018年度优秀文体旅游企业。



2019年3月,公司荣获:品牌影响力奖。



2019年5月,公司再次成为:苏州市广告协会副会长单位。



2019年5月,公司向苏州市慈善总会捐款,用于白血病儿童救助。



2019年10月,公司作品《廉政公益广告》获得:2019年度江苏省广告行业服务品牌紫金奖暨江苏省第25届优秀广告作品评比职业组平面(公益类)铜奖。



2019 年 12 月，公司成立控股子公司：苏州启初互联网络科技有限公司。



2019 年 12 月，公司获得：苏州广告行业标杆卓越奖。



2019 年 12 月，公司被评为：吴中区文体产业联合会 2019 年度优秀会员。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新启成	指	苏州新启成传媒股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年、上年度、上期、前期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
股东大会	指	苏州新启成传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州新启成传媒股份有限公司董事会
监事会	指	苏州新启成传媒股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚会所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科律所	指	北京市盈科（苏州）律师事务所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人等的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州新启成传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
启初网络	指	苏州启初网络技术有限公司
启初互联	指	苏州启初互联网络科技有限公司

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。

公司负责人朱恋、主管会计工作负责人王丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）王丽霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为朱恋，直接持有公司股份 2,360,000 股，占公司股本总额的 40.97%。同时朱恋担任公司董事长兼总经理职务，其本人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司利益。
二、公司治理风险	公司各项管理制度执行需经过时间检验，公司治理和内部控制体系需在经营过程中逐步完善，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
三、应收账款回收的风险	2019 年末公司应收账款净值为 729,607.07 元。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
四、非经常性损益对公司经营业绩的影响	报告期内公司发生的非经常性损益对同期净利润的影响金额为 982,596.84 元，非经常性损益对公司经营业绩存在一定影响。
五、广告行业受宏观经济影响的风险	广告行业与 GDP、社会消费品零售额、行业的盈利水平、居民消费支出等因素存在密切关系，这些因素又会受到宏观经济的影响。当宏观环境向好时，整个国家的居民消费水平和各行各业的盈利能力提升时，广告需求也会随之上升，广告的出现又会带动居民的消费和提高企业的盈利状况，由此呈现出一个正反

	馈过程。但是当整体的宏观环境不好时，将会抑制企业投放广告意愿，从而制约广告的需求，对广告行业产生负面影响。
六、收入来源较为单一的风险	从公司报告期内的业务收入构成来看，网络营销占主营业务收入的比例为 95.18%。目前公司主营业务收入的来源较为单一，公司仍将以全媒体整合营销为发展方向，充实新媒体数据库资源、开发各种配套的新媒体营销工具，实现更好的精准化效果营销。但是一旦网络营销业务需求受宏观经济波动、新型网络营销工具的出现或者现有客户选择其他产品等因素的影响出现下滑，将会对公司的收入产生负面的影响。
七、对主要供应商依赖的风险	由于公司发展方向为新媒体整合营销，在新媒体工具中公司目前主要使用微博信息流产品来实现整合营销服务，北京微梦创科网络技术有限公司为公司报告期内的第一大供应商。公司对主要供应商存在依赖性，对公司生产经营可能会产生一定的风险。首先，公司相较于北京微梦创科网络技术有限公司在议价能力上处于劣势；其次，公司可能面临合同风险，如果合同签订后供应商无故中止合同、更改合同条款、违反合同规定等，会让企业陷入被动的境地，对公司的经营产生影响。
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	苏州新启成传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Xinqicheng Media Co., Ltd
证券简称	新启成
证券代码	870096
法定代表人	朱恋
办公地址	苏州市吴中区木渎镇玉山路（金枫广告设计产业园东楼 1401-1403 室）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	葛璐
职务	董事、信息披露负责人
电话	0512-67689885
传真	0512-67689882
电子邮箱	gelu@xinqicheng.net
公司网址	www.xinqicheng.net
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区木渎镇玉山路 646 号金枫广告产业园 A 幢 4 楼，215000
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 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业—L72 商务服务业—L724 广告业—L7240 广告业
主要产品与服务项目	向各类企业提供基于新媒体的大数据整合营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,761,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱恋
实际控制人及其一致行动人	朱恋

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	913205065668668825	否
注册地址	苏州市吴中区木渎镇玉山路（金枫广告设计产业园东楼 1401-1403 室）	否
注册资本	5,761,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于志强、吉林海
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》的相关规定，2020 年 3 月 12 日，公司第二届董事会第四次会议审议并通过：聘任葛璐女士为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会任期届满之日，自 2020 年 3 月 12 日起生效。

葛璐女士原长期担任公司信息披露负责人职务，持有公司股份 22,000 股，占公司股本的 0.38%，不是失信联合惩戒对象。

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	82,313,661.24	65,138,393.34	26.37%
毛利率%	13.84%	16.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,034,605.58	430,637.65	140.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,008.74	-802,461.55	106.48%
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)	8.72%	3.70%	-
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)	0.44%	-6.89%	-
基本每股收益	0.1796	0.0748	140.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	23,657,271.69	19,794,083.11	19.52%
负债总计	11,674,144.67	8,447,508.90	38.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,459,419.79	11,346,574.21	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.97	1.02%
资产负债率%(母公司)	49.05%	41.62%	-
资产负债率%(合并)	49.35%	42.63%	-
流动比率	1.94	2.16	-
利息保障倍数	3.74	4.57	-

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	2,539,211.02	-2,907,754.78	187.33%
应收账款周转率	41.06	28.6	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.52%	31.11%	-
营业收入增长率%	26.37%	60.03%	-
净利润增长率%	122.53%	-64.68%	-

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	5,761,000	5,761,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-904.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,092,061.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	218,972.54
非经常性损益合计	1,310,129.12
所得税影响数	327,532.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	982,596.84

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		1,219,000.00		
应收账款		1,405,418.89		1,835,426.94
应收票据及应收账款	2,624,418.89		1,835,426.94	
应付票据				
应付账款		129,150.00		
应付票据及应付账款	129,150.00			

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	294,013.47	292,923.47	-1,090.00
递延所得税资产	260,330.32	266,943.51	6,613.19
未分配利润	1,861,870.99	1,842,031.43	-19,839.56

母公司资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	289,479.74	288,389.74	-1,090.00
递延所得税资产	260,270.66	266,883.85	6,613.19
未分配利润	2,233,793.82	2,213,954.26	-19,839.56

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为商务服务业（L72），主要向各类企业提供基于新媒体的大数据整合营销服务，包括新媒体推广、品牌创意等。

公司拥有行业经验丰富的核心管理团队，拥有一支高效的创意、策划、营销、执行队伍，拥有完善的媒介资源和良好的媒体关系。在广告行业服务日趋同质化的今天，新启成坚持贯彻“全媒体整合营销”这一核心理念，以其独特的品牌优势，已成为江苏区域内具备一定规模和影响力的整合营销服务提供商。

公司拥有多种新媒体数据库资源，可根据广告主诉求，基于海量用户数据和精准化营销技术实现跨平台、跨终端、跨媒体的广告投放；通过地区、年龄、性别等多重维度的筛选，为广告主提供效果出色的新媒体精准化一站式广告投放，帮助企业降低投放成本。

另外，立足于客户的业务本质，以整合营销服务策略为出发点，同步提供线下营销传播手段（如品牌设计、活动公关等），从市场营销创意到传播模式创意再到品牌的创意表现，独到的策划和创意能力优势构建推动客户稳健成长的闭合创意链。公司通过有效地整合和协调各种线上及线下营销传播手段，凭借投放策略与技术优势，为客户最大程度地降低营销成本，提高投放效果转化率，从而可以获得较好的营销效果。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

1、2019 年整体经营情况

2019 年，经过公司全体员工的共同努力，公司产品水平、市场知名度及客户拓展能力均持续提升。报告期内，公司实现营业收入 82,313,661.24 元，较上年同期增长了 26.37%，毛利率为 13.84%，实现净利润 958,312.81 元，较上年同期增长了 122.53%。

公司主营业务收入稳定增长，线下品牌创意服务立足于服务苏州本土各中小企业，服务包含：品牌策略、视觉呈现、活动策划及实施，已成为苏州区域具备一定规模和影响力的整合营销服务提供商；线上信息流广告服务充分满足客户全方位新媒体广告投放需求，业务范围辐射全国，已成为全国知名移动营销服务提供商，客户服务满意度不断上升。

2、扩充数据库资源，进一步提升广告投放服务水平。

报告期内，公司进一步聚焦主营业务，数据库资源涵盖微博、有赞、头条等数据源，不断充实数据库资源，加强自有平台建设。同时，不断提升客服人员广告创意构建、系统投放等综合服务能力，提高工作效率，确保广告投放效果。

3、不断创新，延伸产业链，深挖广告投放的增值服务。

在全媒体整合营销产业链上加大投入，尝试二类电商等模式，寻找新的变量。

2019 年公司既稳定了新媒体广告投放业务的发展，又着手探索新的产品及新的市场，并取得阶段性的成果，并为 2020 年公司大步发展奠定了良好的基础。

（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	6,112,023.45	25.84%	1,329,655.81	6.71%	359.67%
应收票据	577,938.80	2.44%	1,219,000.00	6.15%	-52.59%
应收账款	729,607.07	3.08%	1,380,056.14	6.97%	-47.13%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	329,820.13	1.39%	655,479.94	3.31%	-49.68%
在建工程					
短期借款	8,000,000.00		5,000,000		60.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金较期初增加了 359.67%，主要系公司生产经营状况良好，营业收入增加所致；
二、应收账款较期初减少了 47.13%，主要系公司 19 年度加强应收账款的对账、催收工作，使得公司应收账款较上年度大幅度减少；
三、短期借款本年增加 300 万，主要系公司生产经营需要向银行贷款所致。

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	82,313,661.24	-	65,138,393.34	-	26.37%
营业成本	70,921,746.66	86.16%	54,530,261.30	83.71%	30.06%
毛利率	13.84%	-	16.29%	-	-

销售费用	4,034,414.72	4.90%	3,238,914.51	4.97%	24.56%
管理费用	6,655,583.00	8.09%	6,299,469.96	9.67%	5.65%
研发费用	245,386.19	0.30%	877,058.98	1.35%	-72.02%
财务费用	433,525.86	0.53%	229,715.33	0.35%	88.72%
信用减值损失	-61,672.58	0.07%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-728,941.11	1.12%	-100%
其他收益	1,280,930.64	1.56%	1,642,686.62	2.52%	-22.02%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	-904.53	0.00%	-2,101.45	0.00%	56.96%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	1,165,581.26	1.42%	807,955.39	1.24%	44.26%
营业外收入	50,293.01	0.91%	3,547.10	0.01%	1,317.86%
营业外支出	20,190				
净利润	958,312.81	1.16%	430,637.65	0.66%	122.53%

项目重大变动原因：

- 一、营业成本较上年增长了 30.06%，主要由于主营业务收入的增长，增长比例高于收入增长比例主要系公司为了拓宽市场，给予网络营销的新增客户群体淘客电商等高消费客户更多返点折扣所致。
- 二、研发费用较上年减少了 72.02%，主要系公司研发人员减少所致；
- 三、财务费用较上年增长了 88.72%，主要系公司银行贷款金额增加所致；
- 四、营业利润较上年增长了 44.26%，主要系 19 年公司业务收入增长所致。

(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	82,313,661.24	65,138,393.34	26.37%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	70,921,746.66	54,530,261.30	30.06%
其他业务成本	0	0	

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%	
网络营销	78,346,910.98	95.18%	58,298,590.80	89.50%	34.39%
品牌设计	1,355,562.57	1.65%	1,740,011.08	2.67%	-22.09%
活动策划	2,151,652.97	2.61%	3,185,989.02	4.89%	-32.47%
新媒体运营	105,660.39	0.13%	240,985.87	0.37%	-56.15%
影视制作			94,121.80	0.14%	-100.00%

自媒体运营	33,207.55	0.04%	237,200.00	0.36%	-86.00%
整合运营	103,773.59	0.13%	1,176,912.23	1.81%	-91.18%
技术服务收入	216,893.19	0.26%	164,582.54	0.25%	31.78%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成变动系公司业务整合所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳马六甲网络科技有限公司	46,316,559.49	56.27%	否
2	上海识装信息科技有限公司	9,223,038.29	11.2%	否
3	苏州扎堆网络科技有限公司	6,226,414.92	7.56%	否
4	马杨	2,820,535.78	3.43%	否
5	苏州马六甲网络科技有限公司	2,641,509.36	3.21%	否
合计		67,228,057.84	81.67%	-

(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	北京微梦创科网络技术有限公司	65,918,888.27	92.95%	否
2	姑苏区平江投缘礼仪用品经营部	433,980.58	0.61%	否
3	苏州西宸传媒有限公司	368,932.04	0.52%	否
4	苏州维恩文化传媒有限公司	333,602.23	0.47%	否
5	苏州启拍信息科技有限公司	193,203.89	0.27%	是
合计		67,248,607.01	94.82%	-

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	2,539,211.02	-2,907,754.78	187.33%
投资活动产生的现金流量净额	1,750.00	-282,036.28	100.62%
筹资活动产生的现金流量净额	2,241,406.62	2,271,208.01	-1.31%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生现金流入 90,021,380.26 元，同比上升 27.18%；经营活动产生现金流出 87,482,169.24 元，同比上升 18.72%；经营活动产生的现金流量净额 2,539,211.02，同比上升 187.33%。主要原因系业务增长导致报告期销售商品、提供劳务收到的现金增

长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 1750 元, 同比下降 100.62%。主要原因为报告期内未产生因购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

经会所认可，公司在报告期的控股子公司有 2 家：

苏州启初网络技术有限公司，母公司持股比例 100%，注册资本为 1,000,000.00 万元。主要业务为计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询。报告期内的营业收入为 216,893.19 元，净利润为-105,220.19 元。

苏州启初互联网络科技有限公司，母公司持股比例 40%，注册资本为 1,000,000.00 万元。主要业务为计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-127,154.62 元。

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

(一) 重要会计政策变更

1、财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	2,624,418.89	应收票据	1,219,000.00
		应收账款	1,405,418.89
应付票据及应付账款	129,150.00	应付票据	

	应付账款	129,150.00
--	------	------------

2、金融工具

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

3、债务重组、非货币资产交换

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司于2019年1月1日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	294,013.47	292,923.47	-1,090.00
递延所得税资产	260,330.32	266,943.51	6,613.19
未分配利润	1,861,870.99	1,842,031.43	-19839.56

母公司资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	289,479.74	288,389.74	-1,090.00

递延所得税资产	260,270.66	266,883.85	6,613.19
未分配利润	2,233,793.82	2,213,954.26	-19839.56

(四) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新金融工具准则对前期比较数据未产生影响，无需追溯调整。

三、 持续经营评价

2019 年公司经营情况保持快速跃进的增长势头，公司产品市场占有率得到进一步扩大，经营业绩实现翻番增长。本期公司营业收入为 82,313,661.24 元，较上年增长 26.37%，公司净利润为 958,312.81 元，较上年度增长了 122.53%。公司期末净资产为 11,983,127.02 元，较上年期末增长了 5.43%。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均能正常履职，公司的核心管理团队稳定，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利，业务开拓稳步推进、经营管理规范，具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为朱恋，直接持有公司股份 2,360,000 股，占公司股本总额的 40.97%。同时朱恋担任公司董事长兼总经理职务，其本人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司利益。

应对措施：股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、三会制度、《关联交易制度》等各项治理制度，目前，相关治理制度已得到有效落实并规范实施。

二、公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，然股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段的时间检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、三会治理制度、《关联交易制度》等各项治理制度的规定规范公司日常经营事项，进一步健全和完善公司的治理结构。

三、应收账款回收的风险

2019 年末公司应收账款净值为 729,607.07 元。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：公司将严格规范公司合同管理，定期及时根据回款超额时间分类催讨，培养销售、客服人员的回款意识，加大应收账款的催款力度。

四、非经常性损益对公司经营业绩的影响

报告期内公司发生的非经常性损益对同期净利润的影响金额为 982,596.84 元，非经常性损益对公司的经营业绩存在一定的影响。

应对措施：公司将加强业务发展，提升盈利能力，减少非经常性损益对公司经营业绩的影响。

五、广告行业受宏观经济影响的风险

广告行业与 GDP、社会消费品零售额、行业的盈利水平、居民消费支出等因素存在密切关系，这些

因素又会受到宏观经济的影响。当宏观环境向好时，整个国家的居民消费水平和各行各业的盈利能力提升时，广告需求也会随之上升，广告的出现又会带动居民的消费和提高企业的盈利状况，由此呈现出一个正反馈过程。但是当整体的宏观环境不好时，将会抑制企业投放广告意愿，从而制约广告的需求，对广告行业产生负面影响。

应对措施：公司将优化调整客户结构，同时提升整合营销服务能力，为客户量身打造推广营销策略及精准、极具性价比媒体传播组合，解决客户营销传播难题，为客户提供一站式细致、周到、全面的全媒体整合营销创新管理公共服务，以合理的费用达到倍增的媒体宣传效果。2019 年公司继续在信息流广告业务模块深挖，进一步充实全媒体整合产业链服务，同时，互联网+理念的深挖和推进，以及移动端广告的蓬勃发展，同样也是我们的发展新机遇。

六、收入来源较为单一的风险

从公司报告期内的业务收入构成来看，网络营销占主营业务收入的比例为 95.18%。目前公司主营业务收入的来源较为单一，一旦网络营销业务需求受宏观经济波动、新型网络营销工具的出现或者现有客户选择其他产品等因素的影响出现下滑，将会对公司的收入产生负面的影响。

应对措施：随着广告主对精准效果营销要求的日益提升，公司将不断充实新媒体数据库资源、基于现有产品针对性的开发各种配套的新媒体营销工具，为广告主提供更高的曝光量、互动率和转化率，实现更好的精准化效果营销。

七、对主要供应商依赖的风险

由于公司的发展方向为新媒体整合营销，在新媒体工具中公司目前主要使用微博粉丝通来实现整合营销服务，北京微梦创科网络技术有限公司为公司报告期内的第一大供应商。公司对主要供应商存在依赖性，对公司生产经营可能会产生一定的风险。

应对措施：公司计划完善新媒体整合营销系统平台建设，除了微博粉丝通之外，进一步扩充现有新媒体数据来源，通过优质的服务进一步积累服务客户保有总量，继续巩固区域范围内的品牌优势。

（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	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	330,000.00	193,203.89
6. 其他		

（二）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
朱恋、陈小英	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月28日
朱恋、陈小英	借款	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月28日

朱恋、陈小英、谷春林、钱红霞	借款	5,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月14日
----------------	----	--------------	--------------	---------	------------

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：

以上三笔借款均为关联方无偿为公司贷款提供担保，有利于解决公司流动资金需求问题，支持公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月20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	2016年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年12月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（防止公司资金占用）	正在履行中
公司	2017年5月20日	-	发行	限售承诺	其他（新增股份限售）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的《避免同业竞争承诺函》，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、公司全体股东已出具《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺自股份公司成立后，严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资与交易决策制度》、《对外担保决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。直接或间接持有公司5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

3、公司2017年第一次发行股票时做出认购的新增股份自股份登记之日起12个月内不得转让的承诺。

报告期内，公司和有关股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	3,759,250	65.25%	-6,188	3,753,062	65.15%
	其中：控股股东、实际控制人	590,000	10.24%	0	590,000	10.24%
	董事、监事、高管	77,250	1.34%	812	78,062	1.36%
	核心员工	5,000	0.09%	-5,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,001,750	34.75%	6,188	2,007,938	34.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,770,000	30.72%	0	1,770,000	30.72%
	董事、监事、高管	231,750	4.02%	6,188	237,938	4.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,761,000	-	0	5,761,000	-
普通股股东人数		12				

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	朱恋	2,360,000	0	2,360,000	40.97%	1,770,000	590,000
2	李娟	1,050,000	0	1,050,000	18.23%	0	1,050,000
3	苏州金仕成投资管理有限公司	700,000	0	700,000	12.15%	0	700,000
4	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	625,000	0	625,000	10.85%	0	625,000
5	陶虹	533,400	0	533,400	9.26%	0	533,400
6	陈玲瑚	166,600	0	166,600	2.89%	0	166,600
7	谷春林	145,000	8,250	153,250	2.66%	114,938	38,312
8	钱红霞	120,000	0	120,000	2.08%	90,000	30,000
9	葛璐	22,000	0	22,000	0.38%	16,500	5,500

10	王丽霞	17,000	0	17,000	0.30%	12,750	4,250
合计		5,739,000	8,250	5,747,250	99.77%	2,004,188	3,743,062

1、普通股前十名股东间相互关系说明：

夏伟量、陈德阳通过公司法人股东金仕成投资间接持有公司股份，其中夏伟量与公司股东李娟系夫妻关系，陈德阳与公司股东陶虹系夫妻关系。公司股东之间除上述关系外，不存在其他关联关系。

2、说明：

期末持股比例，按照合计期末持股数计算应该是 99.76%，因小数点四舍五入所致。

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

公司股东朱恋直接持有公司股份 2,360,000 股，占公司股本总额的 40.97%，为公司控股股东、实际控制人。

朱恋，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2007 年 4 月任苏州创宇信息技术有限公司总经理，2006 年 5 月至 2007 年 4 月同时兼任苏州科创时代网络技术有限公司总经理，2007 年 5 月至 2010 年 11 月于江苏仕德伟网络科技股份有限公司任职，先后担任市场总监、常熟公司副总经理、昆山公司总经理等职务。2010 年 12 月至 2016 年 5 月任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月至 2019 年 6 月任股份公司董事长兼总经理；2019 年 6 月至今继续担任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2019 年 6 月至 2022 年 6 月。目前，朱恋本人还担任苏州市广告协会副会长等社会职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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	保证借款	苏州银行木渎支行	银行	3,000,000.00	2019年10月8日	2020年10月9日	6.35
2	保证借款	江苏银行新区支行	银行	2,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	5.22
3	保证借款	江苏银行新区支行	银行	3,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	5.4375
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

注：苏州银行木渎支行借款 3,000,000.00 元由朱恋、陈小英、谷春林、钱红霞提供保证，江苏银行新区支行借款 2,000,000.00 元由朱恋、陈小英提供保证，江苏银行新区支行借款 3,000,000.00 元由苏州高新区中小企业担保有限公司、朱恋、陈小英提供保证。

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 5 月 14 日	1.60	0	0
合计	1.60	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	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	
朱恋	董事长、总经理	男	1982 年 11 月	高中	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
谷春林	董事	男	1983 年 3 月	大专	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
钱红霞	董事	女	1982 年 5 月	本科	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
葛璐	董事、信息披露负责人	女	1982 年 12 月	研究生	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
王丽霞	董事、财务负责人	女	1985 年 4 月	大专	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
施红楼	监事会主席	男	1982 年 8 月	大专	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
朱开	监事	男	1991 年 5 月	本科	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	否
王杰	职工监事	女	1993 年 3 月	大专	2019 年 6 月 12 日	2022 年 6 月 11 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理朱恋与监事朱开系堂兄弟关系。除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

（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
朱恋	董事长、总经	2,360,000	0	2,360,000	40.97%	0

	理					
谷春林	董事	145,000	8,250	153,250	2.66%	0
钱红霞	董事	120,000	0	120,000	2.08%	0
葛璐	董事、信息披露负责人	22,000	0	22,000	0.38%	0
王丽霞	董事、财务负责人	17,000	0	17,000	0.30%	0
朱开	监事	5,000	-1,250	3,750	0.07%	0
合计	-	2,669,000	7,000	2,676,000	46.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人数	15	30
运营人员	39	39
行政管理人员	11	9
财务人员	5	5
员工总计	70	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	35	30
专科	32	49
专科以下	1	3
员工总计	70	83

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱开	离职	监事	5,000	-1,250	3,750
周丽莎	离职	无	5,000	-5,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2019年2月18日，核心员工朱开因个人原因辞职，持有公司股份5,000股，辞职后继续担任公司监事职务。2019年3月22日，朱开转让股份1250股，继续持有公司股份3,750股。

2019年6月19日，核心员工周丽莎因个人原因辞职，持有公司股份0股，辞职后不再担任公司其他职务。

以上人员辞职对公司日常经营活动不会产生任何不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》的相关规定，2020年3月12日，公司第二届董事会第四次会议审议并通过：聘任葛璐女士为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会任期届满之日，自2020年3月12日起生效。

葛璐女士原长期担任公司信息披露负责人职务，持有公司股份22,000股，占公司股本的0.38%，不是失信联合惩戒对象。

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

2016年7月25日，整体变更为股份公司后，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资决策制度》、《对外担保决策制度》、《内部审计制度》、《信息披露规则》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。报告期内，公司共召开3次股东大会、5次董事会会议和4次监事会会议，公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权益。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

（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	5	1、2019年3月15日，第一届董事会第十四次会议。 审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》、《关于

		召开 2018 年年度股东大会的议案》。 2、2019 年 5 月 27 日，第一届董事会第十五次会议。 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司拟向江苏银行新区支行申请贷款并由关联方提供担保的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 3、2019 年 6 月 12 日，第二届董事会第一次会议。 审议通过《关于选举朱恋先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任朱恋先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王丽霞女士为公司财务负责人的议案》。 4、2019 年 8 月 8 日，第二届董事会第二次会议。 审议通过《关于<2019 年半年度报告>的议案》。 5、2019 年 8 月 13 日，第二届董事会第三次会议。 审议通过《关于公司拟申请银行借款暨关联担保的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2019 年 3 月 15 日，第一届监事会第七次会议。 审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 2、2019 年 5 月 27 日，第一届监事会第八次会议。 审议通过《关于公司监事会中非职工监事换届选举的议案》。 3、2019 年 6 月 12 日，第二届监事会第一次会议。 审议通过《关于选举施红楼先生为公司监事会

		主席的议案》。 4、2019年8月8日，第二届监事会第二次会议。 审议通过《关于<2019年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	1、2019年4月25日，2018年年度股东大会。 审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。 2、2019年6月12日，2019年第一次临时股东大会。 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会中非职工监事换届选举的议案》、《关于公司拟向江苏银行新区支行申请贷款并由关联方提供担保的议案》。 3、2019年8月29日，2019年第二次临时股东大会。 审议通过《关于公司拟申请银行借款暨关联担保的议案》。

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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律法规要求和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主营业务为向各类企业提供基于新媒体的大数据整合营销服务。上述主营业务均独立于公司股东的生产经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司下设新媒体营销事业部、品牌创意事业部、财务部、人事行政部、董事会办公室等部门，具有独立的产供销体系。公司建立健全了内部经营管理机构，与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争关系已得到有效规范，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

（二）资产独立

公司的主要生产经营场所为公司向苏州金枫广告产业园管理有限公司承租，地址位于苏州吴中区木渎镇玉山路金枫广告产业园1号楼1401-1403室，独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设新媒体营销事业部、品牌创意事业部、财务部、人事行政部、董事会办公室等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 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	苏亚苏审[2020]216 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	于志强、吉林海
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

苏州新启成传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州新启成传媒股份有限公司（以下简称新启成公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了新启成公司 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，我们独立于新启成公司，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

新启成公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，管理层负责评估新启成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新启成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新启成公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就新启成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。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二〇年四月二十二日

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	1	6,112,023.45	1,329,655.81
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	2	577,938.80	1,219,000.00
应收账款	3	729,607.07	1,380,056.14
应收款项融资			
预付款项	4	15,030,942.45	14,016,794.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	144,554.84	292,923.47
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			
流动资产合计		22,595,066.61	18,238,430.14
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	6	329,820.13	655,479.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7	377,358.52	433,962.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8	72,664.79	199,267.24
递延所得税资产	9	282,361.64	266,943.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,062,205.08	1,555,652.97
资产总计		23,657,271.69	19,794,083.11
流动负债：			
短期借款	10	8,000,000.00	5,000,000

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	11	19,200.00	129,150.00
预收款项	12	1,777,259.81	1,913,776.91
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	13	1,116,197.16	1,146,157.06
应交税费	14	381,487.70	258,424.93
其他应付款			
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	15	380,000.00	
流动负债合计		11,674,144.67	8,447,508.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,674,144.67	8,447,508.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	16	5,761,000.00	5,761,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	17	3,439,653.80	3,439,653.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18	422,946.24	303,888.98
一般风险准备			
未分配利润	19	1,835,819.75	1,842,031.43
归属于母公司所有者权益合计		11,459,419.79	11,346,574.21
少数股东权益		523,707.23	
所有者权益合计		11,983,127.02	11,346,574.21
负债和所有者权益总计		23,657,271.69	19,794,083.11

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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		5,087,846.63	1,233,905.89
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		577,938.80	1,219,000.00
应收账款	1	729,607.06	1,380,056.14
应收款项融资			
预付款项		14,928,503.87	14,008,794.72
其他应收款	2	142,935.51	288,389.74
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			
流动资产合计		21,466,831.87	18,130,146.49
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	3	1,000,000.00	400,000.00
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		329,820.13	655,479.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		377,358.52	433,962.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72,664.79	199,267.24
递延所得税资产		282,340.34	266,883.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,062,183.78	1,955,593.31
资产总计		23,529,015.65	20,085,739.80
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	5,000,000.00
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		19,200.00	129,150.00
预收款项		1,751,259.81	1,912,526.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,010,406.37	1,068,657.06
应交税费		380,839.85	256,908.79
其他应付款			
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		380,000.00	
流动负债合计		11,541,706.03	8,367,242.76
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		11,541,706.03	8,367,242.76
所有者权益：			
股本		5,761,000.00	5,761,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,439,653.80	3,439,653.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		422,946.24	303,888.98
一般风险准备			
未分配利润		2,363,709.58	2,213,954.26
所有者权益合计		11,987,309.62	11,718,497.04
负债和所有者权益合计		23,529,015.65	20,085,739.80

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		82,313,661.24	65,138,393.34
其中：营业收入	20	82,313,661.24	65,138,393.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,366,433.51	65,242,082.01
其中：营业成本	20	70,921,746.66	54,530,261.30
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	21	75,777.08	66,661.93
销售费用	22	4,034,414.72	3,238,914.51
管理费用	23	6,655,583.00	6,299,469.96
研发费用	24	245,386.19	877,058.98
财务费用	25	433,525.86	229,715.33
其中：利息费用		436,833.38	227,584.99
利息收入		7,508.02	4,465.09
加：其他收益	26	1,280,930.64	1,642,686.62
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）	27	-61,672.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28		-728,941.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29	-904.53	-2,101.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,165,581.26	807,955.39
加：营业外收入	30	50,293.01	3,547.10
减：营业外支出	31	20,190	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,195,684.27	811,502.49
减：所得税费用	32	237,371.46	380,864.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		958,312.81	430,637.65
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）		958,312.81	430,637.65
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）		-76,292.77	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,034,605.58	430,637.65
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		958,312.81	430,637.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,034,605.58	430,637.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-76,292.77	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1796	0.0748
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	4	82,096,768.05	64,973,810.80
减：营业成本	4	70,891,649.58	54,526,663.30
税金及附加		74,926.43	66,216.18
销售费用		3,922,427.02	3,236,022.31
管理费用		6,589,536.29	6,191,220.59
研发费用			454,458.00
财务费用		432,879.33	229,628.12
其中：利息费用		436,833.38	
利息收入		7,209.60	
加：其他收益		1,275,476.8	1,642,686.62
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）		-61,825.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-728,702.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-904.53	-2,101.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,398,095.7	1,181,484.98
加：营业外收入		50,000.00	2,000.00
减：营业外支出		20,190.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,427,905.70	1,183,484.98
减：所得税费用		237,333.12	380,924.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,572.58	802,560.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,572.58	802,560.48
（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		1,190,572.58	802,560.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2067	0.1393
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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		88,350,343.15	68,610,499.72
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	33(1)	1,671,037.11	2,172,286.01
经营活动现金流入小计		90,021,380.26	70,782,785.73
购买商品、接受劳务支付的现金		73,295,295.51	60,035,403.49
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		10,163,649.35	8,643,126.74
支付的各项税费		733,538.44	1,031,948.32
支付其他与经营活动有关的现金	33(2)	3,289,685.94	3,980,061.96
经营活动现金流出小计		87,482,169.24	73,690,540.51
经营活动产生的现金流量净额		2,539,211.02	-2,907,754.78
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		1,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,750.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			282,036.28

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			282,036.28
投资活动产生的现金流量净额		1,750.00	-282,036.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
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		10,600,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,593.38	728,791.99
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		8,358,593.38	3,728,791.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,241,406.62	2,271,208.01
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		4,782,367.64	-918,583.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,655.81	2,248,238.86
六、期末现金及现金等价物余额		6,112,023.45	1,329,655.81

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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		88,097,193.15	68,440,979.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,623,376.44	2,146,496.01
经营活动现金流入小计		89,720,569.59	70,587,475.73
购买商品、接受劳务支付的现金		73,171,965.11	60,023,805.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,791,607.42	8,182,462.73
支付的各项税费		731,927.83	1,031,502.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,214,285.11	3,953,209.64
经营活动现金流出小计		86,909,785.47	73,190,980.43
经营活动产生的现金流量净额		2,810,784.12	-2,603,504.70
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		1,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,750.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			282,036.28
投资支付的现金		600,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,000.00	682,036.28
投资活动产生的现金流量净额		-598,250.00	-682,036.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
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		10,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,593.38	728,791.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,358,593.38	3,728,791.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,641,406.62	2,271,208.01
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		3,853,940.74	-1,014,332.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,233,905.89	2,248,238.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,087,846.63	1,233,905.89

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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	
一、上年期末余额	5,761,000.00				3,439,653.80				303,888.98		1,861,870.99	11,366,413.77
加：会计政策变更											-19,839.56	-19,839.56
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,761,000.00				3,439,653.80				303,888.98		1,842,031.43	11,346,574.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									119,057.26		-6,211.68	636,552.81
（一）综合收益总额											1,034,605.58	958,312.81
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00
1．股东投入的普通股												600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									119,057.26		-1,040,817.26		-921,760.00
1. 提取盈余公积									119,057.26		-119,057.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-921,760.00		-921,760.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	5,761,000.00				3,439,653.80				422,946.24		1,835,819.75	523,707.23	11,983,127.02

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	5,761,000.00				3,439,653.80				223,632.93		2,012,696.39		11,436,983.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,761,000.00				3,439,653.80				223,632.93		2,012,696.39		11,436,983.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,256.05		-150,825.40		-70,569.35
（一）综合收益总额											430,637.65		430,637.65
（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									80,256.05		-581,463.05		-501,207.00
1．提取盈余公积									80,256.05		-80,256.05		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-501,207.00		-501,207.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本年年末余额	5,761,000.00				3,439,653.80				303,888.98		1,861,870.99	11,366,413.77

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

(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	5,761,000.00				3,439,653.80				303,888.98		2,233,793.82	11,738,336.60
加：会计政策变更											-19,839.56	-19,839.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,761,000.00				3,439,653.80				303,888.98		2,213,954.26	11,718,497.04
三、本期增减变动金额（减									119,057.26		149,755.32	268,812.58

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,190,572.58	1,190,572.58
(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								119,057.26			-1,040,817.26	-921,760.00
1. 提取盈余公积								119,057.26			-119,057.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-921,760.00	-921,760.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,761,000.00				3,439,653.80				422,946.24		2,363,709.58	11,987,309.62

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	5,761,000.00				3,439,653.80				223,632.93		2,012,696.39	11,436,983.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,761,000.00				3,439,653.80				223,632.93		2,012,696.39	11,436,983.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,256.05		221,097.43	301,353.48
（一）综合收益总额											802,560.48	802,560.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								80,256.05		-581,463.05	-501,207.00	
1. 提取盈余公积								80,256.05		-80,256.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-501,207.00	-501,207.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	5,761,000.00				3,439,653.80			303,888.98		2,233,793.82	11,738,336.60	

法定代表人：朱恋

主管会计工作负责人：王丽霞

会计机构负责人：王丽霞

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

苏州新启成传媒股份有限公司 2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州新启成传媒股份有限公司系由苏州新启成广告传媒有限公司于2016年6月整体变更设立。

苏州新启成广告传媒有限公司原为自然人朱恋、夏伟量、陈德阳、肖成林于2010年12月17日在苏州市投资设立的有限公司。

2016年11月28日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州新启成传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8662号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司注册地址：苏州市吴中区木渎镇玉山路（金枫广告设计产业园东楼1401-1403室）。

公司法定代表人：朱恋。

公司注册资本：5,761,000.00元。

统一社会信用代码：913205065668668825。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；企业形象品牌的策划；企业网页设计；会展服务、庆典礼仪服务、展览展示服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
苏州启初互联网络科技有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日, 公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债, 按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价(包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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(股本溢价或资本溢价); 资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础, 其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定:

(1) 一次交易实现的企业合并, 合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有

对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

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

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期风险组合	对于划分为逾期风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企

业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

- 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计

入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	2-4	5.00	23.75-47.50
电子设备	3	5.00	31.67
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1、外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
启管家软件	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

3、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；

4、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十一、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十三、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、

企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工
自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。
在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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时，确认销售商
品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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。

在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，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时，提供劳务交易的结果能够可
靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供
劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1. 网络营销：包括运营微博“粉丝通”服务实现的收入。微博“粉丝通”于广告投放完成并展现于微博“粉丝通”平台时确认收入。

2. 传媒广告：于广告投放完成并出现于公众面前时确认收入。

3. 品牌设计、活动策划：于服务提供完成并经客户确认后确认收入。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）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，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、重要会计政策和会计估计的变更

（二）重要会计政策变更

4、财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	2,624,418.89	应收票据	1,219,000.00
		应收账款	1,405,418.89
应付票据及应付账款	129,150.00	应付票据	
		应付账款	129,150.00

5、金融工具

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

6、债务重组、非货币资产交换

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司于2019年1月1日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	294,013.47	292,923.47	-1,090.00
递延所得税资产	260,330.32	266,943.51	6,613.19
未分配利润	1,861,870.99	1,842,031.43	-19,839.56

母公司资产负债表项目

报表项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,405,418.89	1,380,056.14	-25,362.75
其他应收款	289,479.74	288,389.74	-1,090.00
递延所得税资产	260,270.66	266,883.85	6,613.19
未分配利润	2,233,793.82	2,213,954.26	-19,839.56

（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新金融工具准则对前期比较数据未产生影响，无需追溯调整。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据财税【2019】13号文，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。新启成公司2019年度享受小型微利企业普惠性税收减免政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,249.70	51,405.86
银行存款	5,873,912.92	1,278,249.95
其他货币资金	212,860.83	
合计	6,112,023.45	1,329,655.81

注：其他货币资金为企业支付宝账户资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	577,938.80	1,219,000.00
合计	577,938.80	1,219,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	494,432.34	620,032.09
1~2年	12,719.50	
2~3年		
3~4年		1,600,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5 年	1,200,000.00	81,942.00
合计	1,707,151.84	2,301,974.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按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	1,707,151.84	100.00	977,544.77	57.26	729,607.07
其中：逾期风险组合	1,707,151.84	100.00	977,544.77	57.26	729,607.07
其他组合					
合计	1,707,151.84	/	977,544.77	/	729,607.07

(续表)

类别	期初余额				
	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	2,301,974.09	100.00	921,917.95	40.05	1,380,056.14
其中：逾期风险组合	2,301,974.09	100.00	921,917.95	40.05	1,380,056.14
其他组合					
合计	2,301,974.09	/	921,917.95	/	1,380,056.14

组合中，按逾期风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	492,431.84	73,864.77	15.00	594,478.67	59,447.87	10.00
逾期 1 年以内	14,720.00	3,680.00	25.00	25,553.42	5,110.68	20.00
逾期 1~2 年			35.00			30.00
逾期 2~3 年			55.00	1,600,000.00	800,000.00	50.00
逾期 3~4 年	1,200,000.00	900,000.00	75.00	81,942.00	57,359.40	70.00
合计	1,707,151.84	977,544.77	/	2,301,974.09	921,917.95	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收 回 或 转 回	转销或 核销	其 他 变动	
坏账准备	921,917.95	55,626.82				977,544.77
合计	921,917.95	55,626.82				977,544.77

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏奇力康皮肤药业有限公司	1,200,000.00	70.29	960,000.00
中国共产主义青年团苏州市吴中区委员会	325,026.95	19.04	48,754.04
北京微梦创科网络技术有限公司	97,035.67	5.68	14,555.35
中国铁路上海局集团有限公司无锡站	33,769.22	1.98	5,065.38
中海海润（苏州）房地产有限公司	33,000.00	1.93	4,950.00
合计	1,688,831.84	98.92	1,033,324.77

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,030,942.45	100.00	14,016,794.72	100.00
合计	15,030,942.45	100.00	14,016,794.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
北京微梦创科网络技术有限公司	14,878,878.70	98.99
北京云锐国际文化传媒有限公司	100,000.00	0.67
阿里云计算有限公司	15,487.18	0.10
舒余涛	12,963.00	0.09
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	8,133.37	0.05
合计	15,015,462.25	99.90

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	144,554.84	292,923.47
合计	144,554.84	292,923.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	94,496.68	262,397.55
1~2 年	34,620.00	24,042.00
2~3 年	15,000.00	23,250.00
3~4 年	23,250.00	
4~5 年		22,490.00
5 年以上	129,090.00	106,600.00
合计	296,456.68	438,779.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	251,960.00	378,169.00
备用金	600.00	21,800.00
代垫社保公积金	43,896.68	38,810.55
合计	296,456.68	438,779.55
减：坏账准备	151,901.84	145,856.08
净额	144,554.84	292,923.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,119.88	26,136.20	106,600.00	145,856.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,731.00		——	-1,731.00
——转入第三阶段		-22,490.00		-22,490.00

——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提		14,440.81	22,490.00	36,930.81
本期转回	6,664.05			6,664.05
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	4,724.83	18,087.01	129,090.00	151,901.84

④按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	33.73	100,000.00
苏州市木渎中小企业发展有限公司	房租押金	77,340.00	1-2年 30,000.00元；2-3年 15,000.00元；3-4年 23,250.00元；5年以上 9,090.00元。	26.09	26,715.00
杭州有赞科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	16.87	2,500.00
社保	代付社保	31,626.68	1年以内	10.67	1,581.33
北京新浪互联信息服务有限公司	保证金	20,000.00	5年以上	6.75	20,000.00
合计	/	278,966.68	/	94.11	150,796.33

6、固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,283,225.95	739,614.79	205,818.43	2,228,659.17
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额		3,800.00	24,498.32	28,298.32
处置或报废		3,800.00	24,498.32	28,298.32
4. 期末余额	1,283,225.95	735,814.79	181,320.11	2,200,360.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	924,617.67	526,685.66	121,875.90	1,573,179.23
2. 本期增加金额	196,298.04	96,963.83	29,553.41	322,815.28
计提	196,298.04	96,963.83	29,553.41	322,815.28
3. 本期减少金额		3,610.00	21,843.79	25,453.79
处置或报废		3,610.00	21,843.79	25,453.79

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	1,120,915.71	620,039.49	129,585.52	1,870,540.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	162,310.24	115,775.30	51,734.59	329,820.13
2. 期初账面价值	358,608.28	212,929.13	83,942.53	655,479.94

7、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	566,037.72	566,037.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	566,037.72	566,037.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	132,075.44	132,075.44
2. 本期增加金额	56,603.76	56,603.76
(1)计提	56,603.76	56,603.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	188,679.20	188,679.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	377,358.52	377,358.52
2. 期初账面价值	433,962.28	433,962.28

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	199,267.24		126,602.45		72,664.79
合计	199,267.24		126,602.45		72,664.79

9、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,129,446.61	282,361.64	1,067,774.03	266,943.51

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	593,038.68	360,663.87
合计	593,038.68	360,663.87

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	360,663.87	360,663.87	
2024	232,374.81		子公司启初互联及启初亏损
合计	593,038.68	360,663.87	/

10、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	5,000,000.00

（2）保证借款明细情况

贷款银行名称	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率(%)
苏州银行木渎支行	3,000,000.00	2019年10月8日	2020年10月8日	人民币	6.35
江苏银行新区支行	2,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	人民币	5.22
江苏银行新区支行	3,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	人民币	5.4375

注：苏州银行木渎支行借款3,000,000.00元由朱恋、陈小英、谷春林、钱红霞提供保证，江苏银行新区支行借款2,000,000.00元由朱恋、陈小英提供保证，江苏银行新区支行借款3,000,000.00元由苏州高新区中小企业担保有限公司、朱恋、陈小英提供保证。

11、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
服务费	19,200.00	129,150.00
合计	19,200.00	129,150.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款**12、预收款项****(1) 按账龄列示的预收款项**

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,777,259.81	1,913,776.91

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项**13、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,146,157.06	9,623,667.74	9,653,627.64	1,116,197.16
二、离职后福利—设定提存计划		536,835.27	536,835.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,146,157.06	10,160,503.01	10,190,462.91	1,116,197.16

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,146,157.06	8,591,850.49	8,621,810.39	1,116,197.16
二、职工福利费		563,790.71	563,790.71	
三、社会保险费		278,053.14	278,053.14	
其中：1. 医疗保险费		247,770.13	247,770.13	
2. 工伤保险费		8,259.00	8,259.00	
3. 生育保险费		22,024.01	22,024.01	
四、住房公积金		145,685.00	145,685.00	
五、工会经费和职工教育经费		44,288.40	44,288.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
享计划				
合计	1,146,157.06	9,623,667.74	9,653,627.64	1,116,197.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		523,070.26	523,070.26	
2、失业保险费		13,765.01	13,765.01	
3、企业年金缴费				
合计		536,835.27	536,835.27	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	102,284.14	187,124.06
增值税	211,865.15	47,804.94
城市维护建设税	10,589.77	2,386.76
教育费附加及地方教育费附加	10,589.77	2,386.76
个人所得税	46,158.87	18,722.41
合计	381,487.70	258,424.93

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	380,000.00	
合计	380,000.00	

16、股本

投资方	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例 （%）
		本期增加	本期减少		
朱恋	2,350,000.00			2,350,000.00	40.79
李娟	1,050,000.00			1,050,000.00	18.23
陶虹	533,400.00			533,400.00	9.26
陈玲瑚	166,600.00			166,600.00	2.89
谷春林	130,000.00			130,000.00	2.26
钱红霞	120,000.00			120,000.00	2.08
苏州金仕成投资管理 有限公司	700,000.00			700,000.00	12.15
苏州聚新中小科技创 业投资企业(有限合	625,000.00			625,000.00	10.85

投资方	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例 （%）
		本期增加	本期减少		
伙)					
葛璐	22,000.00			22,000.00	0.38
王丽霞	17,000.00			17,000.00	0.30
朱开	5,000.00			5,000.00	0.09
张维婧	15,000.00			15,000.00	0.26
张丁	10,000.00			10,000.00	0.17
葛霞	10,000.00			10,000.00	0.17
周丽莎	5,000.00			5,000.00	0.09
邓莉	2,000.00			2,000.00	0.03
合计	5,761,000.00			5,761,000.00	100.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,439,653.80			3,439,653.80
合计	3,439,653.80			3,439,653.80

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,888.98	119,057.26		422,946.24
合计	303,888.98	119,057.26		422,946.24

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,861,870.99	2,012,696.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,839.56	
调整后期初未分配利润	1,842,031.43	2,012,696.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,034,605.58	430,637.65
减：提取法定盈余公积	119,057.26	80,256.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	921,760.00	501,207.00
其他（转增资本公积）		
期末未分配利润	1,835,819.75	1,861,870.99

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,313,661.24	70,921,746.66	65,138,393.34	54,530,261.30
其他业务				
合计	82,313,661.24	70,921,746.66	65,138,393.34	54,530,261.30

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络营销	78,346,910.98	67,742,160.59	58,298,590.80	49,805,367.12
品牌设计	1,355,562.57	1,106,133.37	1,740,011.08	1,279,073.38
活动策划	2,151,652.97	1,850,127.55	3,185,989.02	2,149,692.44
新媒体运营	105,660.39	81,209.47	240,985.87	214,663.04
影视制作			94,121.80	170,323.52
自媒体运营	33,207.55	19,559.83	237,200.00	224,768.76
整合运营	103,773.59	92,458.77	1,176,912.23	682,775.04
技术服务收入	216,893.19	30,097.08	164,582.54	3,598.00
合计	82,313,661.24	70,921,746.66	65,138,393.34	54,530,261.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳马六甲网络科技有限公司	46,316,559.49	56.27
上海识装信息科技有限公司	9,223,038.29	11.20
苏州扎堆网络科技有限公司	6,226,414.92	7.56
北京仟姿文化传媒有限公司	2,820,535.78	3.43
苏州马六甲网络科技有限公司	2,641,509.36	3.21
合计	67,228,057.84	81.67

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,591.66	32,265.70
教育费附加	36,591.62	32,265.73
车船税	1,560.00	1,560.00
印花税	1,033.80	570.50
合计	75,777.08	66,661.93

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,919,159.77	2,027,135.16
业务招待费	67,861.35	42,871.07
业务推广宣传费	836,766.92	1,014,444.43
差旅费	200,277.45	143,331.66
办公费	10,349.23	11,132.19
合计	4,034,414.72	3,238,914.51

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,361,758.87	3,953,623.41
办公费	346,794.15	282,193.08
差旅费	30,605.42	16,910.03
汽车费用	67,688.25	192,404.60
业务招待费	14,913.00	16,886.50
折旧费	322,815.28	335,301.14
房租及物业费	735,828.47	754,772.37
电费	106,372.55	86,578.53
培训费	44,288.40	3,190.00
招聘费	29,370.89	92,213.18
中介机构费	392,356.83	350,856.08
无形资产摊销	56,603.76	56,603.76
装修费	133,102.45	154,564.00
其他	13,084.68	3,373.28
合计	6,655,583.00	6,299,469.96

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,386.19	877,058.98
合计	245,386.19	877,058.98

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	436,833.38	227,584.99
减：利息收入	7,508.02	4,465.09

项目	本期发生额	上期发生额
加：手续费	10,752.29	10,817.48
加：现金折扣	-6,551.79	-4,222.05
合计	433,525.86	229,715.33

26、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,042,061.11	1,635,411.80	1,042,061.11
减免税金	231,235.20		231,235.20
个税返还	7,634.33	7,274.82	7,634.33
合计	1,280,930.64	1,642,686.62	1,280,930.64

注：政府补助明细情况详见附注五—35政府补助。

27、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-61,672.58	
合计	-61,672.58	

28、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-728,941.11
合计		-728,941.11

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-904.53	-2,101.45	-904.53
合计	-904.53	-2,101.45	-904.53

30、营业外收入**（1）营业外收入明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	2,000.00	50,000.00
其他	293.01	1,547.10	293.01
合计	50,293.01	3,547.10	50,293.01

注：政府补助明细情况详见附注五—35政府补助。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)固定资产报废损失	190.00		190.00
(2)捐赠支出	20,000.00		20,000.00
合计	20,190.00		20,190.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	252,789.61	510,600.12
递延所得税费用	-15,418.15	-129,735.28
合计	237,371.46	380,864.84

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,195,684.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	298,921.07
调整以前期间所得税的影响	150,505.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,277.43
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	58,093.71
其他	-278,426.21
所得税费用	237,371.46

其他说明：其他为按照应纳税所得额乘以法定税率与按照小型微利企业计税应纳税所得额之间的差异。

33、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,508.02	4,465.09
政府补助	1,092,061.11	1,637,411.80
往来及其他	571,467.98	530,409.12
合计	1,671,037.11	2,172,286.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,752.29	10,817.48
销售费用	1,115,254.95	1,211,779.35

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,742,167.92	1,953,941.65
往来及其他	421,510.78	803,523.48
合计	3,289,685.94	3,980,061.96

34、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	958,312.81	430,637.65
加：资产减值准备	61,672.58	728,941.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,815.28	335,301.14
无形资产摊销	56,603.76	56,603.76
长期待摊费用摊销	126,602.45	153,564.00
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)	904.53	2,101.45
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	190.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	436,833.38	227,584.99
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)	-15,418.14	-129,735.28
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)	719,058.60	-6,484,903.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-128,364.23	1,772,150.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,539,211.02	-2,907,754.78
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	6,112,023.45	1,329,655.81
减：现金的期初余额	1,329,655.81	2,248,238.86
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	4,782,367.64	-918,583.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,112,023.45	1,329,655.81
其中：库存现金	238,110.53	51,405.86
可随时用于支付的银行存款	5,873,912.92	1,278,249.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,112,023.45	1,329,655.81
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		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为380,000.00元。

35、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展奖励和补贴项目资金	与收益相关	700,000.00	营业外收入	700,000.00
广告业发展专项资金拟扶持资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
中小企业发展扶持基金	与收益相关	124,400.00	其他收益	124,400.00
作风效能建设、高质量发展奖励资金	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴	与收益相关	12,661.11	其他收益	12,661.11
就业管理资金补贴	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计		1,092,061.11		1,092,061.11

附注六、合并范围的变更

本期新设子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
苏州启初互联网络科技有限公司	江苏地区	苏州	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件研发、销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	40.00	

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州启初网络技术有限公司	江苏地区	苏州	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件研发、销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	100.00		新设
苏州启初网络科技有限公司	江苏地区	苏州	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件研发、销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	40.00		新设

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

朱恋为本公司的实际控制人，持有公司40.79%的股权。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈小英	实际控制人亲属
苏州启拍信息科技有限公司	同一控制下企业
苏州启遇礼文化发展有限公司	同一控制下企业
苏州启爱餐饮顾问管理有限公司	同一控制下企业

3. 关联方交易

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州启爱餐饮顾问管理有限公司	服务费		44,841.51
合计			44,841.51

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州启拍信息科技有限公司	服务费	193,203.89	194,174.76
苏州启遇礼文化发展有限公司	服务费		74,856.70
合计		193,203.89	269,031.46

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱恋、陈小英、 谷春林、钱红霞	3,000,000.00	2019年10月8日	2020年10月8日	否
朱恋、陈小英	2,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	否
朱恋、陈小英	3,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,400,357.00	1,259,822.52

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	494,432.34	620,032.09
1~2年	12,719.50	
2~3年		
3~4年		1,600,000.00
4~5年	1,200,000.00	81,942.00
合计	1,707,151.84	2,301,974.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

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(%)	
按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	1,707,151.84	100.00	977,544.78	57.26	729,607.06
其中：逾期风险组合	1,707,151.84	100.00	977,544.78	57.26	729,607.06
其他组合					
合计	1,707,151.84	/	977,544.78	/	729,607.06

(续表)

类别	期初余额				
	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	2,301,974.10	100.00	921,917.96	40.05	1,380,056.14
其中：逾期风险组合	2,301,974.10	100.00	921,917.96	40.05	1,380,056.14
其他组合					
合计	2,301,974.10	/	921,917.96	/	1,380,056.14

组合中，按逾期风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	492,431.84	73,864.78	15.00	594,478.67	59,447.87	10.00
逾期1年以内	14,720.00	3,680.00	25.00	25,553.43	5,110.69	20.00
逾期1~2年			35.00			30.00
逾期2~3年			55.00	1,600,000.00	800,000.00	50.00
逾期3~4年	1,200,000.00	900,000.00	75.00	81,942.00	57,359.40	70.00
合计	1,707,151.84	977,544.78	/	2,301,974.10	921,917.96	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	921,917.95	55,626.82				977,544.78

合计	921,917.95	55,626.82				977,544.78
----	------------	-----------	--	--	--	------------

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏奇力康皮肤药业有限公司	1,200,000.00	70.29	960,000.00
中国共产主义青年团苏州市吴中区委员会	325,026.95	19.04	48,754.04
北京微梦创科网络技术有限公司	97,035.67	5.68	14,555.35
中国铁路上海局集团有限公司无锡站	33,769.22	1.98	5,065.38
中海海润(苏州)房地产有限公司	33,000.00	1.93	4,950.00
合计	1,688,831.84	98.92	1,033,324.77

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,935.51	288,389.74
合计	142,935.51	288,389.74

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	92,792.12	257,625.20
1~2年	34,620.00	24,042.00
2~3年	15,000.00	23,250.00
3~4年	23,250.00	
4~5年		22,490.00
5年以上	129,090.00	106,600.00
合计	294,752.12	434,007.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	251,960.00	378,169.00
备用金	600.00	21,800.00
代垫社保公积金	42,192.12	34,038.20
合计	294,752.12	434,007.20
减：坏账准备	151,816.61	145,617.46

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
净额	142,935.51	288,389.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期 预期信用损失（已 发生信用减值）	
2019年1月1日余额	12,881.26	26,136.20	106,600.00	145,617.46
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,731.00		——	-1,731.00
——转入第三阶段		-22,490.00		-22,490.00
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提		14,440.80	22,490.00	36,930.80
本期转回	6,510.65			6,510.65
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	4,639.61	18,087.00	129,090.00	151,816.61

④按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京微梦创科网络技术有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	33.93	100,000.00
苏州市木渎中小企业发展有限公司	房租押金	77,340.00	1-2年30,000.00元；2-3年15,000.00元；3-4年23,250.00元；5年以上9,090.00元。	26.24	26,715.00
杭州有赞科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	16.96	2,500.00
社保	代付社保	30,192.12	1年以内	10.24	1,509.61
北京新浪互联信息服务有限公司	保证金	20,000.00	5年以上	6.79	20,000.00
合计	/	277,532.12	/	94.16	150,724.61

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	400,000.00		400,000.00
--------	--------------	--	--------------	------------	--	------------

对子公司投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
苏州启初网络技 术有限公司	400,000.00	200,000.00		600,000.00		
苏州启初互联网 网络科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
合计	400,000.00	600,000.00		1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,096,768.05	70,891,649.58	64,973,810.80	54,526,663.30
其他业务				
合计	82,096,768.05	70,891,649.58	64,973,810.80	54,526,663.30

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络营销	78,346,910.98	67,742,160.59	58,298,590.80	49,805,367.12
品牌设计	1,355,562.57	1,106,133.37	1,740,011.08	1,279,073.38
活动策划	2,151,652.97	1,850,127.55	3,185,989.02	2,149,692.44
新媒体运营	105,660.39	81,209.47	240,985.87	214,663.04
影视制作			94,121.80	170,323.52
自媒体运营	33,207.55	19,559.83	237,200.00	224,768.76
整合运营	103,773.59	92,458.77	1,176,912.23	682,775.04
合计	82,096,768.05	70,891,649.58	64,973,810.80	54,526,663.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳马六甲网络科技有限公司	46,316,559.49	56.42
上海识装信息科技有限公司	9,223,038.29	11.23
苏州扎堆网络科技有限公司	6,226,414.92	7.58
北京仟姿文化传媒有限公司	2,820,535.78	3.44
苏州马六甲网络科技有限公司	2,641,509.36	3.22

合计	67,228,057.84	81.89
----	---------------	-------

附注十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-904.53	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,092,061.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	218,972.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,310,129.12	
减：所得税影响数	327,532.28	
非经常性损益净额（影响净利润）	982,596.84	

项目	金额	说明
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	982,596.84	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.7206	0.1796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4384	0.0090

附注十四、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：朱恋
苏州新启成传媒股份有限公司
2020年04月22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：

公司董事会办公室