

证券代码：870928

证券简称：复旦上科

主办券商：中泰证券



复旦上科

NEEQ : 870928

上海复旦上科多媒体股份有限公司

SHANGHAI FOREMOST GROUP CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司完成以自有资金收购子公司昆山东方视讯 20.00%股权相关事项。
- 2、报告期内，公司取得广播电视节目制作经营许可证，为持续深入内容运营领域夯实基础。
- 3、报告期内，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元，进一步提升股东回报。
- 4、报告期内，公司积极推进重大资产重组工作，在获取投资收益的同时，资产结构进一步优化。
- 5、报告期内，公司共获得专利授权 9 项（复旦上科 4 项，龙展装饰 5 项），均为实用新型专利。专利内容主要为多媒体展项的显示呈像及互动体验方面，创新能力不断提升。
- 6、报告期内，子公司龙展装饰高新技术企业续办工作已结束公示期，并获得高新技术企业证书，龙展装饰未来仍将继续享受国家相关扶持政策。

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	19
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	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
复旦上科、本公司、公司	指	上海复旦上科多媒体股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
张江创投	指	上海张江创业投资有限公司，公司股东
兆丰创投	指	上海兆丰创业投资有限公司，公司股东
苏体投资	指	江苏省体育产业投资基金（有限合伙），公司股东
龙展装饰	指	上海龙展装饰工程有限公司，公司全资子公司
东方视讯	指	上海东方视讯信息科技有限公司，公司全资子公司
宜兴管理	指	宜兴科技馆管理有限公司，公司全资子公司
昆山东方视讯	指	昆山东方视讯体育有限公司，公司重大资产重组之标的公司
一体化	指	科技文化类场馆的策划、设计、研发、建设一体化服务，是公司主营业务之一
全局性咨询、服务咨询	指	科技文化工程建设运营的全局性咨询服务，是公司主营业务之一
场馆运营管理	指	科技文化场馆的运营管理业务，是公司主营业务之一
重大资产重组	指	公司向昆山阳澄湖文商旅出售所持有的昆山东方视讯 90%股份
昆山阳澄湖文商旅	指	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司，重大资产重组对手方

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。

公司负责人孙峰、主管会计工作负责人武艳雪及会计机构负责人（会计主管人员）武艳雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款较大的风险	截至本报告期末，公司应收账款账面余额为 71,661,548.35 元，应收账款较期初增长 34.82%，应收账款回款工作取得一定成效。公司目前客户主要为地方政府部门和大型企事业单位，发生坏账损失的风险较低，但地方政府可能出现财政紧张，导致公司回款周期变长。一方面，公司按照会计政策需计提较多的坏账准备，另一方面，如果公司通过银行借款补充营运资金将增加公司的财务费用，影响公司的盈利水平。
2、政策性风险	公司主要提供城市科技文化设施建设运营服务，主要产品为信息传播类科技文化展览馆展陈系统的策划、设计和布展及运营。政府部门是公司的重要客户来源。2019 年度政府客户实现的收入占营业收入的比重较大。目前，公司业务收入主要来源于公共财政资金对大型科技文化主题展馆的资金投入。如果未来国家对科技文化工程及文化产业的增长放缓，将会对公司经营增长率产生一定影响。 公司从 2011 年 10 月至 2017 年 10 月连续 3 次被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，公司全资子公司龙展装饰 2018 年再次被认定为高新技术企业。公司及子公司按照国家税收相关规定可减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来相关税收优惠政策发生调整，或者公司不再满足相应政策要求，

	将导致公司无法享受相关税收优惠政策，从而对企业的经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海复旦上科多媒体股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI FOREMOST GROUP CO., LTD.
证券简称	复旦上科
证券代码	870928
法定代表人	孙峰
办公地址	上海市闵行区莘福路 396 号 1 号楼 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	武艳雪
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	021-54885488
传真	021-54889920
电子邮箱	wyx@foremostgroup.com
公司网址	http://www.foremostgroup.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区莘福路 396 号 1 号楼 9 楼；邮政编码：201199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 14 日
挂牌时间	2017 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业（R8790）
主要产品与服务项目	科技文化类场馆的策划、设计、研发、建设一体化服务以及科技文化工程建设运营的全局性咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙峰
实际控制人及其一致行动人	孙峰

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	913101127480637065	否
注册地址	上海市闵行区莘福路 396 号 1 号楼 9 楼	否
注册资本	70,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金建海、张亚军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,042,349.43	242,738,600.08	-41.07%
毛利率%	6.97%	19.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,511,965.98	14,286,508.37	365.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,378,798.12	11,495,773.48	-303.37%
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)	36.48%	10.66%	-
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)	-12.82%	8.58%	-
基本每股收益	0.95	0.21	352.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,796,095.63	333,976,263.46	9.23%
负债总计	164,782,596.07	165,769,146.23	-0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,013,499.56	152,581,533.58	31.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.18	31.19%
资产负债率%(母公司)	46.65%	42.71%	-
资产负债率%(合并)	45.17%	49.64%	-
流动比率	2.66	2.55	-
利息保障倍数	96.94	21.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,428.34	-72,819,369.73	-
应收账款周转率	2.31	3.75	-
存货周转率	1.42	1.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.23%	-1.90%	-
营业收入增长率%	-41.07%	35.28%	-
净利润增长率%	329.01%	-11.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	168,904.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	497,901.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-9,396.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,049.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,080,490.46
非经常性损益合计	105,757,949.11
所得税影响数	15,867,185.01
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	89,890,764.10

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
应收账款		40,395,827.62		
应收账款及应收票据	40,395,827.62			
应付账款		83,589,636.26		
应付账款和应付票据	83,589,636.26			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是科技文化类场馆的策划、设计、研发、建设一体化服务以及科技文化工程建设运营的全局性咨询服务提供商。公司主要从事科技文化类场馆的策划、设计、研发、建设一体化服务及科技文化工程建设运营全局性咨询服务。公司核心业务为展陈系统的策划和设计，包括构建多媒体系统以及设计、开发体验式科学普及系统并实施现场布展服务等，具体有展陈系统策划、整体方案设计、多媒体系统构建、体验式科学普及系统开发、展陈系统整体布展及展馆运营服务等业务单元。

公司建立了从顶层策划、内容创意、展示设计、项目管理、项目实施及展馆长期运营管理的科技展示行业全产业链服务体系，具有专业的技术管理团队，强大的技术集成创新能力和规划设计能力，为大型企业和政府部门提供科技文化类场馆展的策划、设计、研发、建设一体化服务及科技文化工程建设运营全局性咨询服务，构建了一整套高科技互动体验式展馆的国际化专业配套供应链。

公司的收入主要来源于一体化服务、全局性咨询服务及展馆运营服务的收入。

报告期内，公司商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司商业模式较上年未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司筹划出售资产暨重大资产重组，将所持有的昆山东方视讯 90%的股权转让给昆山阳澄湖文商旅。本次交易的工商变更已于 2019 年 12 月获得昆山市市场监督管理局核准，昆山东方视讯不再纳入公司合并报表。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，在董事会的正确决策和坚强领导下，公司管理层和全体员工凝心聚力、共度时艰，紧紧围绕公司战略规划和年度经营目标，克服宏观经济下行和去杠杆的双重压力，认真组织实施各项工作，始终以用户和市场为导向，对外积极拓展业务，以优质的产品与服务，不断巩固公司在科技文化类场馆一体化服务和全局性咨询及运营服务等领域的竞争优势。公司全年实现营业收入 143,042,349.43 元，较上年同期降低 41.07%；公司本期出售子公司昆山东方视讯体育有限公司 90%股权获得投资收益 105,080,490.46 元，公司全年实现归属于挂牌公司股东的净利润 66,511,965.98 元，较上年同期增长

365.56%，继续保持稳定的发展势头。报告期内，公司积极开展资本运作，先后筹划并实施了以现金收购昆山东方视讯体育有限公司股权、出售子公司股权暨重大资产重组等相关事项，在获取投资收益的同时，进一步优化了公司资产结构，为企业后续经营发展提供了稳定的现金保障；2019年8月，公司实施了2018年度权益分派，向全体股东每10股派发现金红利1.5元，与股东共同分享公司经营成果。过去的一年，公司迎难而上、团结奋进，在市场拓展、运营管理、资本运作、研发设计、企业文化等方面取得了难能可贵的成绩，为公司未来持续稳定发展打下坚实的基础。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	83,005,879.13	22.75%	15,927,813.92	4.77%	421.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,274,698.05	14.88%	40,395,827.62	12.10%	34.36%
存货	42,256,258.44	11.58%	146,220,082.66	43.78%	-71.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	922,236.66	0.25%	1,272,233.45	0.38%	-27.51%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,000,000.00	4.66%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	-	-	50,000,000.00	14.97%	-100.00%
其他应收款	171,191,418.54	46.93%	26,160,262.71	7.83%	554.39%
其他流动资产	323,369.32	0.09%	7,903,763.56	2.37%	-95.91%
递延所得税资产	4,758,909.06	1.30%	2,355,416.18	0.71%	102.04%
预收账款	11,013,506.25	3.02%	5,533,488.11	1.66%	99.03%
应交税费	10,296,791.24	2.82%	2,594,772.70	0.78%	296.83%
其他应付款	1,668,873.99	0.46%	4,051,249.16	1.21%	-58.81%
无形资产	-	-	85,902,559.52	25.72%	-100.00%
长期应付款	30,000,000.00	8.22%	20,000,000.00	5.99%	50.00%
未分配利润	92,339,789.01	25.31%	41,452,494.58	12.41%	122.76%
资产总额	364,796,095.63		333,976,263.46		9.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司报告期末货币资金较期初增加 67,078,065.21 元，增幅为 421.14%，主要因公司出售子公司股权暨重大资产重组，于报告期内收到部分股权转让款所致。

2、应收账款

公司报告期末应收账款较期初增加 13,878,870.43 元，增幅为 34.36%，主要因宏观经济形势变化和

去杠杆的环境，应收账款较上年有所增加。

3、存货

公司报告期末存货较期初减少 103,963,824.22 元，降幅为 71.10%，主要因公司出售昆山东方视讯全部股权，昆山东方视讯不再纳入合并报表，导致合并报表相关科目相应减少。

4、短期借款

公司报告期末短期借款较期初增加 17,000,000.00 元，主要是母公司申请银行贷款所致。

5、长期借款

公司报告期末长期借款较期初减少 50,000,000.00 元，主要因公司出售昆山东方视讯股权，属于标的公司的长期借款不再纳入合并报表。

6、其他应收款

公司报告期末其他应收款较期初增加 145,031,155.83 元，增幅为 554.39%，主要因公司出售昆山东方视讯股权，根据股权转让协议约定，部分交易价款和往来款将于下一年度内支付和履行，原合并范围内的企业对昆山东方视讯体育有限公司的其他应收款 64,440,000.00 元转为外部债权所致。

7、无形资产

公司报告期末无形资产较期初减少 85,902,559.52 元，主要因公司出售昆山东方视讯股权，属于标的公司的无形资产不再纳入合并报表。

8、长期应付款

公司报告期末长期应付款较期初增加 10,000,000.00 元，增幅 50.00%，主要因报告期内昆山经济技术开发区管委会向公司支付了昆山体育公园投资建设款 10,000,000.00 元。

9、未分配利润

公司报告期末未分配利润较期初增加 50,887,294.43 元，增幅 122.76%，主要因报告期内公司净利润大幅增长，未分配利润相应增加。

截至报告期末，公司资产规模较上年末略有增长，涨幅 9.23%，净资产规模较上年末增长明显，涨幅 31.14%，合并报表层面公司资产负债率 45.15%，维持健康水平；流动比率 2.67，短期偿债能力突出。

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	143,042,349.43	-	242,738,600.08	-	-41.07%
营业成本	133,078,817.99	93.03%	194,356,736.49	80.07%	-31.53%
毛利率	6.97%	-	19.93%	-	-
销售费用	3,223,943.90	2.23%	4,440,707.25	1.83%	-27.40%
管理费用	11,877,305.44	8.23%	12,176,006.03	5.02%	-2.45%
研发费用	10,499,416.43	7.27%	14,106,089.76	5.81%	-25.57%
财务费用	1,027,213.49	0.71%	880,774.67	0.36%	16.63%
信用减值损失	-16,024,088.34	-11.10%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-663,422.52	0.27%	-
其他收益	157,374.90	0.11%	4,035.98	0.00%	3,799.30%
投资收益	105,080,490.46	72.79%	201.15	0.00%	52,239,766.00%
公允价值变动 收益	-9,396.08	-0.01%	-69,776.54	-0.03%	-

资产处置收益	168,904.00	0.12%	6,932.39	0.00%	2,336.45%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	72,132,686.40	49.97%	15,304,554.63	6.30%	371.32%
营业外收入	360,840.43	0.25%	3,659,880.06	1.51%	-90.14%
营业外支出	264.60	0.00%	28,546.11	0.01%	-99.07%
净利润	66,389,475.60	45.99%	15,475,005.76	6.38%	329.01%

项目重大变动原因:**1、营业收入**

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 99,696,250.65 元，降幅为 41.07%，主要因：1）部分在建项目未达到验收节点，致使相应收入按完工进度暂不能确认；2）公司结合宏观经济形势和去杠杆背景下的市场资金状况，出于防控风险的考虑，暂缓了部分资金规模较大的潜在项目的实施；3）行业市场受宏观经济影响，致使展览展示行业整体需求有所下滑，同行业上市公司 2019 年度经营业绩普遍下滑 30%-50%。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本较上年同期减少 61,277,918.50 元，降幅为 31.53%，主要因公司同期收入减少，成本相应减少。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率 6.97%，较上年同期的 19.93%下滑 12.97%，主要因报告期内收入减少，而在建项目工程节点具有刚性，公司必要的投入和支出不可避免，致使毛利率出现下滑。

3、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 16,024,088.34 元，主要因 1）应收账款减值损失按规定计入信用减值损失；2）公司本年度出售子公司昆山东方视讯股权，公司对昆山东方视讯的相关款项重分类后，计提了相应的减值 533.95 万元；3）公司出售昆山东方视讯股权的股权收购款尚有 9900 万元未收回，计提坏账 495 万元。

4、投资收益

报告期内，公司投资收益较上年同期增加 105,080,289.31 元，主要因公司本年度出售昆山东方视讯股权，致使投资收益增加。

(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	143,042,349.43	242,738,600.08	-41.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	133,078,817.99	194,356,736.49	-31.53%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
咨询（运营）	14,045,873.22	9.82%	47,654,157.71	19.63%	-70.53%

一体化	128,996,476.21	90.18%	195,084,442.37	80.37%	-33.88%
-----	----------------	--------	----------------	--------	---------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变化，波动的主要原因是：

1、报告期内，公司一体化业务收入占总应收比例达到 90.18%，其增速与营业收入同比例波动。

2、报告期内，公司咨询（运营）业务收入较上年同期降幅达到 70.53%，主要因在建展项工程进度原因，部分在手运营项目报告期内无法投入运营所致。

目前一体化业务收入依然是公司主要收入来源，咨询（运营）业务同样是公司主要业务之一，未来收入占比有待提升。

(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	上海同济室内设计工程有限公司	17,211,000.00	14.38%	否
2	莆田科技馆	13,412,829.00	11.20%	否
3	上海闵行城市建设投资开发有限公司	9,891,643.88	8.26%	否
4	上海嘉定再生能源有限公司	6,794,989.20	5.68%	否
5	香港康乐及文化事务署	4,233,153.02	3.54%	否
合计		51,543,615.10	43.06%	-

(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	上海海直建设工程有限公司	8,696,736.00	9.59%	否
2	上海慧日建筑装饰有限公司	8,667,000.00	9.56%	否
3	上海宝瓶建筑装饰工程有限公司	6,256,750.89	6.90%	否
4	上海哒哒数字科技有限公司	3,490,000.00	3.85%	否
5	上海同济天地创意设计有限公司	3,355,253.24	3.70%	否
合计		30,465,740.13	33.60%	-

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	-1,943,428.34	-72,819,369.73	-
投资活动产生的现金流量净额	67,359,533.17	-19,031,460.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,550,591.68	48,071,980.42	-94.69%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 70,875,941.39 元，主要因受宏

观环境影响，公司新开工的建设项目减少，相应的所需购买商品、接受劳务支付的资金较上期减少 188,778,024.38 元所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 86,390,994.02 元，主要因公司出售子公司东方视讯股权，收回部分价款所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 45,521,388.74 元，主要因公司上一年度定向发行股票筹资 30,000,000.00 元，昆山东方视讯长期借款增加 50,000,000.00 元，本报告期内公司筹资活动减少所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司控股子公司包括龙展装饰、上海东方视讯、宜兴管理，均为公司全资子公司。

1、上海龙展装饰工程有限公司为公司的全资子公司，是国家高新技术企业，成立日期为 1999 年 10 月 18 日，注册资本 500 万元，注册地址为浦东新区书院镇丽正路 1628 号 4 幢 1-2 层，法定代表人孙峰，2019 年龙展装饰的营业收入为 12,795,660.66 元，净利润为-2,274,816.17 元。

2、宜兴科技馆管理有限公司为公司的全资子公司，主营宜兴市科技馆的运营管理，成立日期为 2015 年 4 月 15 日，注册资本 300 万元，注册地址为宜兴市宜城街道宜兴市文化中心宜兴科技馆。2019 年宜兴管理的营业收入为 4,902,694.96 元，净利润为 599,537.01 元。

3、上海东方视讯信息科技有限公司为公司的全资子公司，成立日期为 2015 年 4 月 15 日，报告期内公司尚未正式运营，没有形成业务收入与成本，且报告期内没有费用发生。

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的自主经营能力；公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健，经营管理层及业务人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。

公司经营健康稳定，产品市场占有率略有提升，资产负债结构明显优化。

公司具备持续经营能力，不存在影响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

1、应收账款较大的风险

截至本报告期末，公司应收账款账面余额为 71,661,548.35 元，应收账款较期初增加 34.82%。公司目前客户主要为地方政府部门和大型企事业单位，发生坏账损失的风险较低，但地方政府可能出现财政紧

张，导致公司回款时间变长。一方面，公司按照会计政策需计提较多的坏账准备，另一方面，如果公司通过银行借款补充营运资金将增加公司的财务费用，影响公司的盈利水平。

针对上述风险，公司将开展如下措施：

1) 继续严格执行对客户的信用等级评估和授信制度，在项目承接阶段，对项目投资主体、项目地点、预付款比例、规模等进行充分调研，进一步加强合同收款风险条款与实施过程管理，从技术层面压缩回款周期；

2) 建立应收账款回收率与经营业务考核机制挂钩的制度，提升催收款项工作效率。通过以上措施，公司能够保证应收款项到期及时收回，最大限度的减少坏账损失。

2、政策性风险

公司主要提供城市科技文化设施建设运营服务，主要产品为信息传播类科技文化展览馆展陈系统的策划、设计和布展及运营。报告期内，政府部门是公司的重要客户来源。政府客户实现的收入占营业收入的比重较大。目前，公司业务收入主要来源于公共财政资金对大型科技文化主题展馆的资金投入。如果未来国家对科技文化工程及文化产业的增长放缓，将会对公司经营增长率产生一定影响。公司从 2011 年 10 月至 2017 年 10 月连续 3 次被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，公司全资子公司龙展装饰 2018 年再次被认定为高新技术企业。公司及子公司按照国家税收相关规定可减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来相关税收优惠政策发生调整，或者公司不再满足相应政策要求，将导致公司无法享受相关税收优惠政策，从而对企业的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：（1）针对上述风险，未来公司将密切关注文化产业领域的政策环境变化，对行业的变动趋势深入研究，把握市场的发展动向。同时公司加强与客户的联系，及时了解和把握客户的需求动态，以提高公司的应变能力。（2）公司积极开展应用技术及产品研发，保持持续稳定的研发投入，让科技与产品为企业创造收益。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	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			

	附属企业								
昆山东方视讯体育有限公司	否	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	2018年11月9日	2020年3月16日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

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）	50,000,000.00	50,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况:

公司与交通银行昆山分行签订的关于昆山东方视讯的《担保合同》已于 2020 年 3 月 16 日解除。不存在违规担保的情况。

(三) 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）	20,000,000.00	2,600,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	17,000,000.00

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年6月13日	2019年6月13日	昆山阿拉丁文化产业	昆山东方视讯体育有限公司	现金	6,880,000.00 元	否	否

			发展中心（有限合伙）	10%股权				
收 购 资 产	2019 年 6 月 13 日	2019 年 6 月 13 日	上海兴拓蕴升投资管理中心（有限合伙）	昆山东方视讯体育有限公司 10%股权	现金	16,000,000.00 元	否	否
出 售 资 产	2019 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 12 日	昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	昆山东方视讯体育有限公司 90%股权	现金	198,000,000.00 元	否	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（一）》、《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（二）》。

公司与昆山阿拉丁文化产业发展中心（有限合伙）、上海兴拓蕴升投资管理中心（有限合伙）签署《股权转让协议》，以 688 万元对价受让昆山阿拉丁文化产业发展中心（有限合伙）持有的昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权（认缴出资 1000.00 万元，实缴出资 430.00 万元），以 1,600.00 万元受让上海兴拓蕴升投资管理中心（有限合伙）持有的昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权（认缴出资 1000.00 万元，实缴出资 1000.00 万元）。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统平台披露的《收购资产的公告》（公告编号：2019-023）。

2019 年 6 月 28 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

2019 年 11 月 11 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于出售资产暨重大资产重组的议案》等涉及本次重大资产重组的相关议案。

公司与昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司、昆山阿拉丁文化产业发展中心（有限合伙）、昆山东方视讯体育有限公司签署《股权转让协议》，昆山阳澄湖文商旅以 19800 万元对价受让公司及昆山阿拉丁文化产业发展中心（有限合伙）持有的昆山东方视讯 100.00%股权。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统平台披露的《出售资产暨重大资产重组报告书》（公告编号：2019-050）。

2019 年 12 月 19 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组的全部议案。2019 年 12 月 24 日，昆山东方视讯股权转让完成工商变更。截至本报告期末，昆山东方视讯不再纳入公司合并报表。

本次重大资产重组有利于公司进一步优化了资产结构，在获取投资收益的同时，为企业后续经营发展提供了稳定的现金保障。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 18 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	2017 年 1 月 18 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	2019 年 12 月 16 日		重大资产重组	关联交易	在未来公司发生的各项关联交易中严格执行相关法律法规及公司规章制度中有关关联交易的决策程序并保证定价公允性。	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述承诺均得到有效履行。

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	41,856,250	59.79%	993,750	42,850,000	61.21%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	10.93%	0	7,650,000	10.93%
	董事、监事、高管	1,731,250	2.47%	-331,250	1,400,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,143,750	40.21%	-993,750	27,150,000	38.79%
	其中：控股股东、实际控制人	22,950,000	32.79%	0	22,950,000	32.79%
	董事、监事、高管	5,193,750	7.41%	-993,750	4,200,000	6.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙峰	30,600,000	0	30,600,000	43.71%	22,950,000	7,650,000
2	张江创投	11,850,000	0	11,850,000	16.93%		11,850,000
3	苏体投资	6,000,000	0	6,000,000	8.57%		6,000,000
4	兆丰创投	5,850,000	0	5,850,000	8.36%		5,850,000
5	朱惠琴	2,000,000	700,000	2,700,000	3.86%		2,700,000
6	陈浩	1,775,000	0	1,775,000	2.54%		
7	刘亚庭	1,700,000	0	1,700,000	2.43%		
8	徐向阳	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	1,200,000	400,000
9	李季	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	750,000	250,000
10	杨一峰	1,000,000	0	1,000,000	1.43%		
合计		63,375,000	700,000	64,075,000	91.55%	24,900,000	34,700,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间无近亲属关系或其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

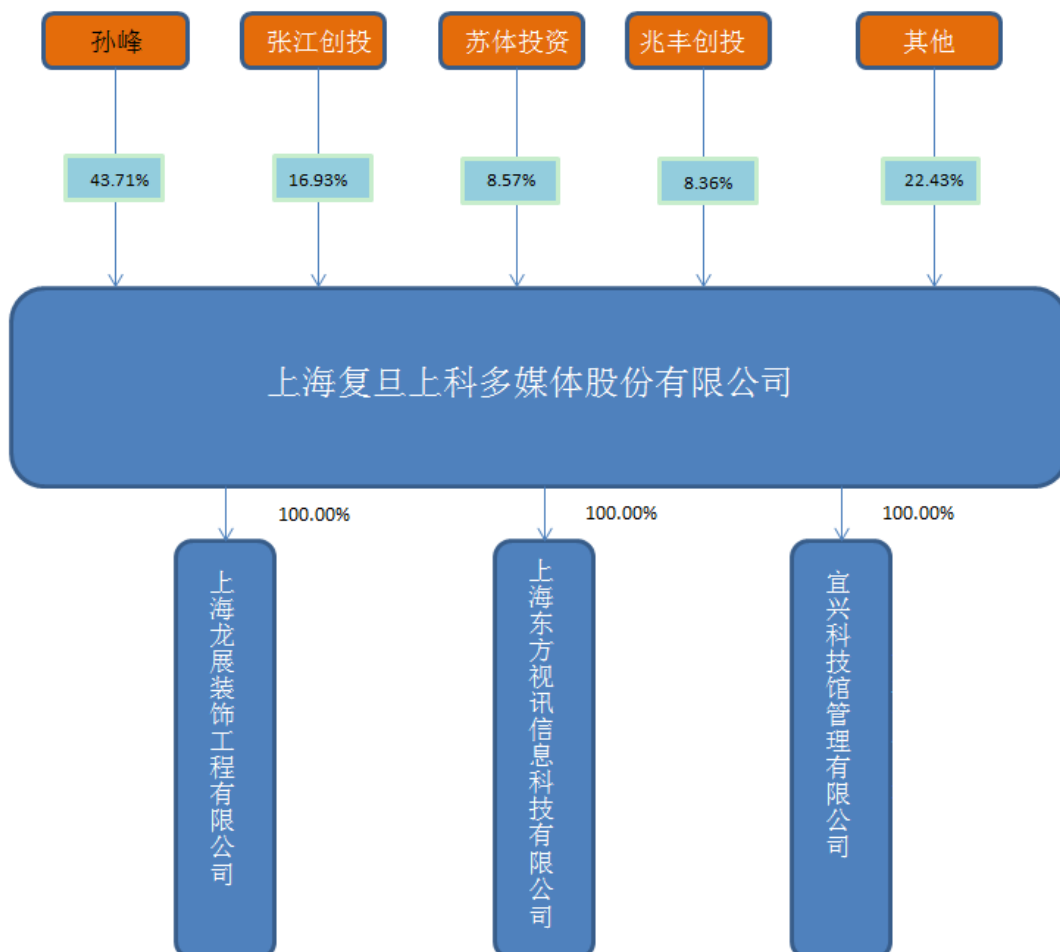
是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

截至本报告期末，孙峰先生直接持有公司股份 30,600,000 股，持股比例为 43.71%，为公司第一大股东，且担任公司董事长、总经理，公司其他股东较为分散且无一致行动关系，因此孙峰先生能够实际控制公司，为公司控股股东、实际控制人。

孙峰先生的基本情况如下：男，出生于 1970 年 9 月，1992 年 7 月毕业于同济大学，本科学历，无境外永久居留权。1992 年 8 月至 2015 年 6 月，就职于上海应用技术大学设计艺术学院，任讲师；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，就职于上海复旦上科多媒体有限公司，历任董事、总经理；2016 年 3 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年6月27日	2018年9月6日	5.00	6,000,000	-	30,000,000.00	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年9月3日	30,000,000.00	187,524.46	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2018 年第一次股票发行所募集资金，主要用于补充公司流动资金，公司不存在变更募集资金用途的情况，公司不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截至本报告期末，该次募集资金已全部使用完毕，使用情况详见公司于 2020 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《上海复旦上科多媒体股份有限公司关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-012）

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	银行借款	上海银行虹口支行	商业银行	5,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月17日	5.655%
2	银行借款	宁波银行上海支行	商业银行	7,000,000.00	2019年3月6日	2020年3月3日	6.000%
3	银行借款	兴业银行普陀支行	商业银行	5,000,000.00	2019年7月17日	2020年2月20日	5.655%
合计	-	-	-	17,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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 8 月 27 日	1.50	0	0
合计	1.50	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	8.20	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	
孙 峰	董事长、总经理	男	1970 年 9 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
明豪侠	董事	男	1969 年 1 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	否
潘 政	董事	男	1960 年 3 月	硕士	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	否
黄新农	董事	男	1963 年 7 月	硕士	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	否
蔡 雷	董事	男	1968 年 7 月	硕士	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	否
李 季	董事、副总经理	男	1980 年 11 月	硕士	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
王臻瀛	董事、副总经理	男	1981 年 2 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
王 哲	董事、副总经理	男	1982 年 7 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
武艳雪	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1963 年 12 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
徐向阳	监事会主席	男	1969 年 1 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
林 嘉	监事	男	1978 年 12 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	否
张云立	职工代表监事	男	1971 年 4 月	本科	2019 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 29 日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

注：公司于 2019 年 3 月 29 日完成董事、监事、高级管理人员换届工作，张志勇先生自 2019 年 3 月 29 日起不再担任公司副总经理。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人孙峰先生担任公司董事长、总经理，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙 峰	董事长、总经理	30,600,000	0	30,600,000	43.71%	0
明豪侠	董事	-	-	-	-	-
潘 政	董事	-	-	-	-	-
黄新农	董事	-	-	-	-	-
蔡 雷	董事	-	-	-	-	-
李 季	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0
王臻瀛	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0
王 哲	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0
武艳雪	董事、财务负责人、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0
徐向阳	监事会主席	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	0
林 嘉	监事	-	-	-	-	-
张云立	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	36,200,000	0	36,200,000	51.72%	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
张志勇	副总经理	换届	无	董事会换届

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
行政管理人员	20	22
财务人员	6	6
专业技术人员	74	69
项目管理人员	39	43
员工总计	139	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	64	67
专科	53	51
专科以下	13	13
员工总计	139	140

(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

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，努力提高公司规范运作水平。自 2016 年股份公司设立以来，公司高度重视公司治理工作，建立、完善并实施了相关规章制度，制订了《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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度信息披露重大差错追究制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理制度文件。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。报告期内，黄新农、蔡雷、潘政作为投资机构张江创投、苏体投资和兆丰创投派驻董事参与了公司治理，公司管理层未引入职业经理人。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，

公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《上海复旦上科多媒体有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及相关治理制度规范开展工作。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司的重大决策严格遵守《公司章程》的规定，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责。除前述“第五节 重要事项 二、（二）”中提及的补充审议关联交易外，本期公司不存在关联交易未及时审议的事项。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

截至本报告期末，公司未修改《公司章程》。

（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	10	1、2019年2月27日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于申请银行贷款的议案》。 2、2019年3月13日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于选举孙峰继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举潘政继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举明豪侠继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄新农继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举蔡雷继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举李季继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王臻瀛继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王哲继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举武艳雪继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。

		3、2019 年 3 月 29 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举孙峰继续担任公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘孙峰为公司总经理的议案》、《关于续聘王臻瀛为公司副总经理的议案》、《关于续聘李季为公司副总经理的议案》、《关于续聘王哲为公司副总经理的议案》、《关于续聘武艳雪为公司财务负责人的议案》、《关于续聘武艳雪为公司董事会秘书的议案》。 4、2019 年 4 月 2 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。 5、2019 年 6 月 13 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于延期实施〈2018 年年度利润分配方案〉的议案》、《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（一）》、《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（二）》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。 6、2019 年 8 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告〉的议案》。 7、2019 年 9 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于延期恢复转让的议案》。 8、2019 年 10 月 24 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于延期恢复转让的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。 9、2019 年 11 月 11 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于出售资产暨重大资产重组的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于本次重大资产重组不构成关联交易的议案》、《关于批准本次重大资产重组〈审计报告〉的议案》、《关于批准本次重大资产重组〈资产评估报告〉的议案》、《关于评估
--	--	---

		机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于〈上海复旦上科多媒体股份有限公司出售资产暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于签订附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于提议召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。 10、2019 年 12 月 27 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于提请股东大会授权公司董事会申请银行贷款权限的议案》、《关于预计 2020 年日常关联交易的议案》、《关于申请银行保函授信的议案》、《关于以闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2019 年 3 月 13 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于选举徐向阳继续担任公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举林嘉继续担任公司第二届监事会监事的议案》。 2、2019 年 3 月 29 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举徐向阳继续担任公司第二届监事会主席的议案》。 3、2019 年 4 月 2 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》。 4、2019 年 8 月 8 日召开第二届监事会第三次会议，《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	6	1、2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2019 年日常关联交易（一）的议案》、《关于预计 2019 年日常关联交易（二）的议案》、《关于申请银行保函授信的议案》。 2、2019 年 3 月 29 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举孙峰继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举潘政继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举明豪侠继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄新农继续担任公司

		第二届董事会董事的议案》、《关于选举蔡雷继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王臻瀛继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举李季继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王哲继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举武艳雪继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举徐向阳继续担任公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举林嘉继续担任公司第二届监事会监事的议案》。 3、2019 年 4 月 22 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》。 4、2019 年 6 月 28 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于延期实施 2018 年年度利润分配方案的议案》、《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（一）》、《关于收购昆山东方视讯体育有限公司 10.00%股权的议案（二）》。 5、2019 年 11 月 8 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于延期恢复转让的议案》。 6、2019 年 12 月 11 日召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于出售资产暨重大资产重组的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于本次重大资产重组不构成关联交易的议案》、《关于批准本次重大资产重组〈审计报告〉的议案》、《关于批准本次重大资产重组〈资产评估报告〉的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》、《关于〈上海复旦上科多媒体股份有限公司出售资产暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于签订附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。
--	--	---

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

公司 2019 年度召开、召集的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议表决程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中尚未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对关联方依赖、影响公司持续经营能力的情形。具体情况如下：

（一）业务独立

公司以承接各类科技展馆的布展为主营业务，提供展馆的布展策划、设计装饰以及展馆运营等服务。公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构。公司具有面对市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、设计、销售和服务体系。公司拥有完整的业务流程，包括采购、研发、设计、销售、服务等，能够独立对外开展业务，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司与关联方之间的关联交易主要是：关键管理人员报酬、关联方担保及关联方资金拆借等，不存在关联方采购、销售，因此公司不存在需要依赖关联方经营业务的情况。综上所述，截至本报告披露之日，公司业务独立。

（二）资产独立

公司租赁有独立的生产经营场所。经核查，公司与出租方签订的办公场所租赁合同长期有效，所租赁的场所的权属清晰明了，不存在潜在的纠纷，并且经核查，公司具有开展业务所需的生产设备、办公设备等。公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，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以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。综上所述，截至本报告披露之日，公司资产独立。

（三）人员独立

公司根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同，并为员工缴纳各项社会保险。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪水，没有在其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情况。公司的劳动、人事及工资管理独立，不依赖控股股东、实际控制人及其他关联方。综上所述，截至本报告披露之日，公司人员独立。

（四）财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。综上所述，公司财务独立。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营及业务的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上所述，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 14 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

报告期内执行情况良好。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	中兴财光华审会字（2020）第 334072 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	金建海、张亚军
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	230,000.00 元
审计报告正文： 中兴财光华审会字（2020）第 334072 号 上海复旦上科多媒体股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了上海复旦上科多媒体股份有限公司（以下简称复旦上科）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了复旦上科 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于复旦上科，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 复旦上科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括复旦上科 2019 年年度报告中涵	

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估复旦上科的持续经营能力，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复旦上科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督复旦上科的财务报告过程。

六、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，就可能导致对复旦上科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复旦上科不能持续经营。

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

(6) 就复旦上科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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：金建海

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：张亚军

中国·北京

2020 年 4 月 23 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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	83,005,879.13	15,927,813.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、3	114,942.66	122,508.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、4	54,274,698.05	40,395,827.62
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,948,383.77	7,715,795.10
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、6	171,191,418.54	26,160,262.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	42,256,258.44	146,220,082.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	323,369.32	7,903,763.56
流动资产合计		359,114,949.91	244,446,054.31
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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	922,236.66	1,272,233.45
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10		85,902,559.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	4,758,909.06	2,355,416.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,681,145.72	89,530,209.15
资产总计		364,796,095.63	333,976,263.46
流动负债：			
短期借款	五、12	17,000,000.00	0.00
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、13	94,803,424.59	83,589,636.26
预收款项	五、14	11,013,506.25	5,533,488.11
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、15		
应交税费	五、16	10,296,791.24	2,594,772.70
其他应付款	五、17	1,668,873.99	4,051,249.16
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		134,782,596.07	95,769,146.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	-	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	30,000,000.00	20,000,000.00
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		30,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		164,782,596.07	165,769,146.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	29,561,271.41	38,141,271.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	8,112,439.14	2,987,767.59

一般风险准备			
未分配利润	五、23	92,339,789.01	41,452,494.58
归属于母公司所有者权益合计		200,013,499.56	152,581,533.58
少数股东权益		-	15,625,583.65
所有者权益合计		200,013,499.56	168,207,117.23
负债和所有者权益总计		364,796,095.63	333,976,263.46

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		81,962,472.24	10,140,234.97
交易性金融资产		114,942.66	122,508.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	37,823,081.07	25,608,235.80
应收款项融资			
预付款项		12,359,322.62	14,196,079.69
其他应收款	十三、2	171,429,442.38	67,930,177.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,473,173.37	36,938,153.56
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		90,539.36	108,566.34
流动资产合计		324,252,973.70	155,043,956.46
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	十三、3	15,561,368.82	91,561,368.82
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		839,410.80	1,158,664.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,293,159.56	1,394,051.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,693,939.18	94,114,084.68
资产总计		343,946,912.88	249,158,041.14
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	
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		78,162,975.55	54,427,329.88
预收款项		793,590.98	5,232,638.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		10,054,674.54	697,346.45
其他应付款		24,440,522.09	26,052,292.41
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		130,451,763.16	86,409,606.89
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		30,000,000.00	20,000,000.00
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		30,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		160,451,763.16	106,409,606.89
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,855,873.24	42,855,873.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,112,439.14	2,987,767.59
一般风险准备			
未分配利润		62,526,837.34	26,904,793.42
所有者权益合计		183,495,149.72	142,748,434.25
负债和所有者权益合计		343,946,912.88	249,158,041.14

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		143,042,349.43	242,738,600.08
其中：营业收入	五、24	143,042,349.43	242,738,600.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,307,036.31	227,375,438.43
其中：营业成本	五、24	133,078,817.99	194,356,736.49
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、25	576,250.72	751,701.71
销售费用	五、26	3,223,943.90	4,440,707.25
管理费用	五、27	11,877,305.44	12,176,006.03
研发费用	五、28	10,499,416.43	14,106,089.76

财务费用	五、29	1,027,213.49	880,774.67
其中：利息费用		755,633.33	926,151.32
利息收入		106,910.78	147,212.30
加：其他收益	五、30	157,374.90	4,035.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	105,080,490.46	201.15
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）	五、32	-9,396.08	-69,776.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-16,024,088.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-663,422.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	168,904.00	6,932.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,132,686.40	15,304,554.63
加：营业外收入	五、36	360,840.43	3,659,880.06
减：营业外支出	五、37	264.60	28,546.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,493,262.23	18,935,888.58
减：所得税费用	五、38	6,103,786.63	3,460,882.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,389,475.60	15,475,005.76
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）		66,389,475.60	15,475,005.76
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）		-122,490.38	1,188,497.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,511,965.98	14,286,508.37
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		66,389,475.60	15,475,005.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,511,965.98	14,286,508.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-122,490.38	1,188,497.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.95	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	117,983,825.29	219,865,591.42
减：营业成本	十三、4	119,525,802.73	183,377,035.95
税金及附加		487,890.92	510,944.76
销售费用		3,137,047.08	4,264,305.03
管理费用		8,362,183.42	6,838,535.18
研发费用		8,220,890.94	8,523,553.50
财务费用		1,035,133.48	665,102.78
其中：利息费用		755,633.33	667,619.38
利息收入		92,045.09	95,391.24
加：其他收益		89,506.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	93,421,830.43	201.15
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）		-9,396.08	-69,776.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,651,322.60	138,588.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,229.57	6,932.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,200,724.55	15,762,059.85

加：营业外收入		331,657.50	2,022,987.00
减：营业外支出			5,084.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,532,382.05	17,779,962.17
减：所得税费用		7,285,666.58	1,659,872.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,246,715.47	16,120,089.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,246,715.47	16,120,089.80
（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		51,246,715.47	16,120,089.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

（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		119,708,308.82	237,141,070.67
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		171,193.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	43,678,593.88	28,839,859.37
经营活动现金流入小计		163,558,095.95	265,980,930.04
购买商品、接受劳务支付的现金		90,725,719.94	279,468,439.11
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		22,418,963.73	22,091,686.90
支付的各项税费		3,438,426.51	7,292,404.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	48,918,414.11	29,947,769.07
经营活动现金流出小计		165,501,524.29	338,800,299.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,943,428.34	-72,819,369.73
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		1,830.43	201.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,594.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		98,309,724.50	
收到其他与投资活动有关的现金	五、39		4,375,000.00
投资活动现金流入小计		98,570,148.93	4,375,201.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,328,785.76	56,460.00
投资支付的现金		22,881,830.00	23,350,202.00
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	五、39		
投资活动现金流出小计		31,210,615.76	23,406,662.00
投资活动产生的现金流量净额		67,359,533.17	-19,031,460.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
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		17,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	2,600,000.00	21,300,000.00
筹资活动现金流入小计		19,600,000.00	101,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,170,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,949,361.15	892,880.88
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、39	2,930,047.17	22,335,138.70
筹资活动现金流出小计		17,049,408.32	53,228,019.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,550,591.68	48,071,980.42
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		67,966,696.51	-43,778,850.16
加：期初现金及现金等价物余额		13,984,396.72	57,763,246.88
六、期末现金及现金等价物余额		81,951,093.23	13,984,396.72

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(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		104,320,362.73	193,418,831.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,937,667.49	24,504,017.48
经营活动现金流入小计		150,258,030.22	217,922,849.23
购买商品、接受劳务支付的现金		77,197,187.36	185,240,198.17
支付给职工以及为职工支付的现金		16,131,765.10	15,746,016.76
支付的各项税费		2,570,319.04	4,878,725.00
支付其他与经营活动有关的现金		57,331,955.59	23,824,751.23
经营活动现金流出小计		153,231,227.09	229,689,691.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,973,196.87	-11,766,841.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,830.43	201.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,694.00	
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		99,209,524.43	201.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,394.30	56,460.00
投资支付的现金		28,581,830.00	56,200,202.00

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		28,622,224.30	56,256,662.00
投资活动产生的现金流量净额		70,587,300.13	-56,256,460.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,350,000.00	87,489,229.00
筹资活动现金流入小计		28,350,000.00	117,489,229.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,223,187.52	716,015.61
支付其他与筹资活动有关的现金		12,030,047.17	51,356,167.70
筹资活动现金流出小计		23,253,234.69	82,072,183.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,096,765.31	35,417,045.69
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		72,710,868.57	-32,606,257.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,196,817.77	40,803,074.86
六、期末现金及现金等价物余额		80,907,686.34	8,196,817.77

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(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	70,000,000.00				38,141,271.41				2,987,767.59		41,452,494.58	15,625,583.65	168,207,117.23
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				38,141,271.41				2,987,767.59		41,452,494.58	15,625,583.65	168,207,117.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,580,000.00				5,124,671.55		50,887,294.43	-15,625,583.65	31,806,382.33
（一）综合收益总额											66,511,965.98	-122,490.38	66,389,475.60
（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								5,124,671.55	-15,624,671.55			-10,500,000.00	
1. 提取盈余公积								5,124,671.55	-5,124,671.55				
2. 提取一般风险准备									-10,500,000.00			-10,500,000.00	
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					-8,580,000.00							-15,503,093.27	-24,083,093.27
四、本年期末余额	70,000,000.00				29,561,271.41			8,112,439.14	92,339,789.01			200,013,499.56	

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	64,000,000.00				20,478,354.28				1,375,758.61		28,777,995.19	32,108,003.39	146,740,111.47
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,000,000.00				20,478,354.28				1,375,758.61		28,777,995.19	32,108,003.39	146,740,111.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				17,662,917.13				1,612,008.98		12,674,499.39	-16,482,419.74	21,467,005.76
（一）综合收益总额											14,286,508.37	1,188,497.39	15,475,005.76
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				17,662,917.13							-17,670,917.13	5,992,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				17,662,917.13							-17,670,917.13	5,992,000.00
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								1,612,008.98		-1,612,008.98			
1. 提取盈余公积								1,612,008.98		-1,612,008.98			
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	70,000,000.00				38,141,271.41			2,987,767.59		41,452,494.58	15,625,583.65	168,207,117.23	

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

(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	70,000,000.00				42,855,873.24				2,987,767.59		26,904,793.42	142,748,434.25
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				42,855,873.24				2,987,767.59		26,904,793.42	142,748,434.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,124,671.55		35,622,043.92	40,746,715.47
（一）综合收益总额											51,246,715.47	51,246,715.47
（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									5,124,671.55		-15,624,671.55	-10,500,000.00

1. 提取盈余公积									5,124,671.55		-5,124,671.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,500,000.00	-10,500,000.00
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	70,000,000.00				42,855,873.24				8,112,439.14		62,526,837.34	183,495,149.72

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	64,000,000.00				19,513,873.24			1,375,758.61		12,396,712.60	97,286,344.45
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,000,000.00				19,513,873.24			1,375,758.61		12,396,712.60	97,286,344.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				23,342,000.00			1,612,008.98		14,508,080.82	45,462,089.80
（一）综合收益总额										16,120,089.80	16,120,089.80
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				23,342,000.00						29,342,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				23,342,000.00						29,342,000.00
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								1,612,008.98		-1,612,008.98	
1. 提取盈余公积								1,612,008.98		-1,612,008.98	
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	70,000,000.00				42,855,873.24				2,987,767.59		26,904,793.42	142,748,434.25

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：武艳雪

会计机构负责人：武艳雪

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海复旦上科多媒体股份有限公司（以下简称公司或复旦上科或本公司）是由上海复旦上科多媒体有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立。有限公司成立于2003年03月14日，初始注册资本为人民币2,000.00万元，由法人上海复旦量子创业投资管理有限公司和上海科技馆管理有限公司发起设立。经上海市工商行政管理局批准，公司换取了注册号为913101127480637065的《企业法人营业执照》。公司股票于2017年2月21日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，股票代码：870928。截至2019年12月31日，公司股本总数为7,000万股。

公司注册地：上海市闵行区莘福路396号1号楼9楼。

公司住所：上海市闵行区莘福路396号1号楼9楼。

法定代表人姓名：孙峰。

注册资本：人民币7,000.00万元。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

公司经营范围：计算机软件、音频、视频领域内的四技服务；图文制作，展示展览服务，会务服务，企业管理咨询服务，广告设计制作；计算机系统集成；建筑装饰设计及施工；游乐设备（不含特种设备）的设计销售，计算机软件开发销售。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

财务报告批准报出日：2020 年 4 月 23 日

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事科技文化类场馆的策划、设计、研发、建设一体化服务以及科技文化工程建设运营的全局性咨询服务等。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表

和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金

融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按

照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工

具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 保证金（含押金）及员工备用金

其他应收款组合 3 账龄组合

C. 单项金额为 50.00 万元以上或单项金额未达到 50.00 万元但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项、其他应收款，单独计提其坏账准备。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密

相关；

- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品等。

（1）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的

计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变

动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供

劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业

及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《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》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生

的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加 /减少-
1	应收票据	
	应收账款	+40,395,827.62
	应收票据及应收账款	-40,395,827.62
2	应付票据	
	应付账款	+83,589,636.26
	应付票据及应付账款	-83,589,636.26

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响，金融资产减值准备无影响。

⑤其他会计政策变更

本公司报告期内其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、9.00 6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
河道管理费	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、优惠税负及批文

(1) 本公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）规定，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定本公司为高新技术企业，领有标号为 GR201431001076 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2014 年 10 月 23 日，有效期为三年。从 2014 年开始享受高新技术企业的所得税优惠政策。公司已在 2017 年 10 月 23 日重新获领标号 GR201731000944 的《高新技术企业证书》，新证有效期三年。

(2) 上海龙展装饰工程有限公司享受的税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）规定，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定本公司为高新技术企业，领有标号为 GR201831000711 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2018 年 10 月，有效期为三年。从 2018 年开始享受高新技术企业的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	41,420.65	60,695.21
银行存款	81,909,571.64	13,923,601.38
其他货币资金	1,054,886.84	1,943,517.33
其中：证券账户资金	100.94	100.13
履约保证金		888,631.30
银行保函	1,054,785.90	1,054,785.90
合 计	83,005,879.13	15,927,813.92
其中：存放在境外的款项总额		

说明：报告期末，公司受限制货币资金为银行保函保证金 1,054,785.90 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
交易性金融资产	—	122,508.74
其中：债务工具投资	—	
权益工具投资	—	122,508.74
衍生金融资产	—	
其他	—	
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	—	
其中：债务工具投资	—	
权益工具投资	—	
其他	—	
合 计	—	122,508.74

3、交易性金融资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

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	114,942.66	—
其中：债务工具投资		—
权益工具投资	114,942.66	—
其他		—
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		—
其中：债务工具投资		—
权益工具投资		—
其他		—
合 计	114,942.66	—

说明：

② 管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制

② 该交易性金融资产期末公允价值是由市场价格决定。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	71,661,548.35	17,386,850.30	54,274,698.05	53,151,713.64	12,755,886.02	40,395,827.62
合 计	71,661,548.35	17,386,850.30	54,274,698.05	53,151,713.64	12,755,886.02	40,395,827.62

(2) 坏账准备

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

① 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备：

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

应收款组合 1：应收关联方款：

无

应收款组合 2：账龄组合：

应收账款（按账龄）	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	32,803,616.64	5.00	1,640,180.83
1 至 2 年	17,699,970.62	10.00	1,769,997.06
2 至 3 年	4,811,455.32	30.00	1,443,436.60
3 至 4 年	5,628,042.05	50.00	2,814,021.03
4 至 5 年	4,996,244.68	80.00	3,996,995.74
5 年以上	5,722,219.04	100.00	5,722,219.04
合 计	71,661,548.35	—	17,386,850.30

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,755,886.02	4,630,964.28			17,386,850.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,944,798.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,411,544.59 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,949,495.44	49.69	3,965,523.77	51.39
1 至 2 年	2,448,617.00	30.81	3,750,271.33	48.61
2 至 3 年	1,550,271.33	19.50		
合 计	7,948,383.77	100.00	7,715,795.10	100.00

注：预付款项长账龄是由于企业是工程建造类企业，部分项目周期时间较长所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
上海慧日建筑装饰有限公司	非关联方	3,000,000.00	37.74	2,300,000.00元为1年以内; 700,000.00元为2-3年	未到结算期
上海麦牛展览展示服务有限公司	非关联方	1,519,184.00	19.11	1,019,184.00元为1-2年; 500,000.00元2-3年	未到结算期
马青骅体育文化传播(上海)有限公司	非关联方	1,000,000.00	12.58	1-2年	未到结算期
上海兰谷咨询有限公司	非关联方	778,301.87	9.79	1年以内	未到结算期
浙江图科宏润智能科技有限公司	非关联方	589,162.20	7.41	173,062.20元为1年以内; 416,100.00元为1-2年	未到结算期
合 计		6,886,648.07	86.63		

6、其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,191,418.54	26,160,262.71
合 计	171,191,418.54	26,160,262.71

(1) 应收利息情况

截止 2019. 12. 31, 无应收利息情况。

(2) 应收股利情况

截止 2019. 12. 31, 无应收股利情况

(3) 其他应收款情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收	185,461,744.33	14,270,325.79	171,191,418.54	29,037,464.44	2,877,201.73	26,160,262.71

款						
合 计	185,461,744.33	14,270,325.79	171,191,418.54	29,037,464.44	2,877,201.73	26,160,262.71

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
无				
其他				
合 计				
组合计提：				
其				
他				
应				
收				
款				
组				
合 1				
其				
他				
应				
收				
款				
组				
合 2	9,174,571.82	--	--	保证金押金没有重大风险，故不计提
其				
他				
应				
收				
款				
组				
合 3	176,287,172.51	8.09	14,270,325.79	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用评估逾期天数的方法计算预期信用损失
合 计	185,461,744.33	--	14,270,325.79	

a、组合中，采用其他应收款组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江省科技馆	1,244,182.08	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
杭州市文化广电旅游局	975,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提

其他应收款（按单位）	2019. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海美术设计公司	840,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	646,635.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海同济室内设计工程有限公司	500,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海景泰建筑装潢有限公司	400,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
泰州市机关事务管理局	370,319.51	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海海直建设工程有限公司	321,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	317,500.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
金华市多湖科技文化发展有限公司	300,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
内蒙古自治区科学技术馆	298,160.66	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
滁州市城市建设投资有限公司	264,332.44	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
大庆市博物馆展示陈列工程指挥部	236,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
唐山市房地产交易中心	210,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
南充市公共资源交易中心	160,000.00	—	—	押金没有重大风险，故不计提
沈阳招标中心	150,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海黎安实业公司	130,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
浙江省成套招标代理有限公司	123,200.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
杭州广厦建筑咨询有限公司	110,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
浙江图科宏润智能科技有限公司	100,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海倚克斯展览工程有限公司	100,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
镇江市建设工程交易中心	83,570.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海康业建筑装饰工程有限公司	50,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
河南兴达工程咨询有限公司	50,000.00	—	—	押金没有重大风险，故不计提
常州市政府非税收入专户	50,000.00	—	—	押金没有重大风险，故不计提

其他应收款（按单位）	2019. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海松江区科技馆	49,353.40	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海创微科技发展有限公司	42,500.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海荷玛展览服务有限公司	30,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
福建省机电设备招标公司	23,016.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
北京国网富达科技发展有限公司	19,095.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
山东嘉信招标有限责任公司	15,339.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
广西科文招标有限公司	15,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海杰成展览展示有限公司	12,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	10,481.60	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海宝信建设咨询股份有限公司	10,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
北京众邦创艺展览有限公司	7,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海华扬打印机有限公司	5,500.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
上海浦成机电设备招标有限公司	5,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海利鑫办公设备有限公司	3,500.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
何翰青	2,900.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
上海亿品展示设计工程有限公司	1,400.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海市杨浦区华图办公设备经营部	1,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
浙江图科宏润智能科技有限公司	255,387.13	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海科技馆	106,900.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
瞿朝	105,300.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
东莞财政国库中心	80,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海资文建设工程咨询有限公司	79,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海城市规划馆	50,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提

其他应收款（按单位）	2019. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北怀特集团股份有限公司	50,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
上海亿品展示设计工程有限公司	45,000.00	—	—	保证金没有重大风险，故不计提
浙江科技馆业主	40,000.00			保证金没有重大风险，故不计提
山东新世纪招标有限公司	30,000.00			保证金没有重大风险，故不计提
农夫山泉（淳安茶园）有限公司	20,000.00			保证金没有重大风险，故不计提
上海旭衡展示设计工程有限公司	20,000.00			保证金没有重大风险，故不计提
南京市浦口区气象局	10,000.00			保证金没有重大风险，故不计提
合 计	9,174,571.82	—	—	

b、组合中，采用其他应收款组合 3 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	125,436,203.64	71.15	6,271,810.19	5.00	4,509,172.48	38.39	225,458.63	5.00
1-2 年	44,325,860.90	25.15	4,432,586.09	10.00	3,274,665.40	27.88	327,466.54	10.00
2-3 年	2,746,110.73	1.56	823,833.22	30.00	2,077,236.67	17.68	623,171.00	30.00
3-4 年	1,962,800.26	1.11	981,400.13	50.00	340,529.20	2.90	170,264.61	50.00
4-5 年	277,504.10	0.16	222,003.28	80.00	72,024.65	0.61	57,619.72	80.00
5 年以上	1,538,692.88	0.87	1,538,692.88	100.00	1,473,221.23	12.54	1,473,221.23	100.00
合 计	176,287,172.51	100.00	14,270,325.79		11,746,849.63	100.00	2,877,201.73	

说明：企业本年度转让了子公司昆山东方视讯体育有限公司的股权，在 2019 年 12 月 31 日，企业对昆山东方视讯体育有限公司的款项从其他应收款组合 1 重分类至其他应收款组合 3，按照账龄法对其计提坏账准备。企业对昆山东方视讯体育有限公司的其他应收款为 64,440,000.00 元，其中 22,090,000.00 元为 1 年以内；42,350,000.00 元为 1-2 年。在企业进行调整之后，使得其他应收款 2019 年 12 月 31 日按账龄方法列示的 1-2 年的账龄数额大于 2018 年 12 月 31 日列表中的 1 年以内的账龄数额。

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		生信用减值)	生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,877,201.73			2,877,201.73
期初余额在本期				
—转入第一阶段	2,877,201.73			2,877,201.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	11,393,124.06			11,393,124.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	14,270,325.79			14,270,325.79

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
暂借款	12,811,691.83	11,722,570.95
项目保证金	8,876,171.82	16,326,214.81
房屋物业及办公设备押金	298,400.00	964,400.00
代扣代缴款	35,480.68	24,278.68
股权收购款	99,000,000.00	
其他往来款	64,440,000.00	
合 计	185,461,744.33	29,037,464.44

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	非关联方	股权收购款	99,000,000.00	1 年以内	53.38	4,950,000.00
昆山东方视讯体	非关联	其他往	64,440,000.00	22,090,000	34.75	5,339,500.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
育有限公司	方	来款		.00 元为1年以内; 42,350,000 .00 元为1-2年		
浙江省科技馆	非关联方	保证金	1,244,182.08	2-3 年	0.67	
上海易适康医学信息咨询有限公司	非关联方	暂借款	1,020,000.00	5 年以上	0.55	1,020,000.00
杭州市文化广电旅游局	非关联方	保证金	975,000.00	5 年以上	0.53	
合 计	—		166,679,182.08			11,309,500.00

⑤ 截至本报告期，无涉及政府补助的应收款项。

⑥ 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 截至本报告期，无转移其他应收款且继续涉入的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,942.00		3,942.00
工程施工	42,252,316.44		42,252,316.44
合 计	42,256,258.44		42,256,258.44

(续)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,942.00		3,942.00
工程施工	146,216,140.66		146,216,140.66
合 计	146,220,082.66		146,220,082.66

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期末，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

8、其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣进项税	215,929.96	7,177,171.01
待认证进项税额		182,980.24
预缴所得税		543,612.31
待摊租金	107,439.36	
合 计	323,369.32	7,903,763.56

9、固定资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	922,236.66	1,272,233.45
固定资产清理		
合 计	922,236.66	1,272,233.45

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	36,800.00	3,197,346.45	4,263,531.74	49,900.00	7,547,578.19
2、本年增加金额			25,685.52	12,100.00	37,785.52
(1) 购置			25,685.52	12,100.00	37,785.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		684,943.39	11,002.48	5,292.00	701,237.87
(1) 处置或报废		684,943.39		5,292.00	690,235.39
(2) 合并范围减少			11,002.48		11,002.48
4、年末余额	36,800.00	2,512,403.06	4,278,214.78	56,708.00	6,884,125.84
二、累计折旧					
1、年初余额	34,960.00	2,245,832.89	3,947,146.85	47,405.00	6,275,344.74
2、本年增加金额		235,916.49	65,078.90	574.86	301,570.25
(1) 计提		235,916.49	65,078.90	574.86	301,570.25
(2) 企业合并增加					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额		605,657.89	4,340.52	5,027.40	615,025.81
（1）处置或报废		605,657.89		5,027.40	610,685.29
（2）合并范围减少			4,340.52		4,340.52
4、年末余额	34,960.00	1,876,091.49	4,007,885.23	42,952.46	5,961,889.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,840.00	636,311.57	270,329.55	13,755.54	922,236.66
2、年初账面价值	1,840.00	951,513.56	316,384.89	2,495.00	1,272,233.45

②截至本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

③ 本报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

④ 本报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	89,832,742.03	89,832,742.03
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少	89,832,742.03	89,832,742.03

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	3,930,182.51	3,930,182.51
2、本年增加金额	1,310,060.89	1,310,060.89
（1）摊销	1,310,060.89	1,310,060.89
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额	5,240,243.40	5,240,243.40
（1）处置		
（2）合并范围减少	5,240,243.40	5,240,243.40
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	85,902,559.52	85,902,559.52

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	4,744,466.26	31,657,176.09		
资产减值准备			2,342,382.79	15,633,087.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失	14,442.80	96,285.34	13,033.39	86,889.26
固定资产折旧				

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
无形资产摊销				
合 计	4,758,909.06	31,753,461.43	2,355,416.18	15,719,977.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣亏损	2,487,608.34	
合 计	2,487,608.34	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31
信用借款		
保证借款	17,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合 计	17,000,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日的短期借款明细：

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款日期	到期日期	抵（质）押/担保人
宁波银行股份有限公司上海分行	7,000,000.00	6.00	2019-3-6	2020-3-3	保证人：孙峰、王晓峰、上海龙展装饰工程有限公司、上海浦东科技融资担保有限公司
上海银行股份有限公司虹口支行	5,000,000.00	5.655	2019-1-22	2020-1-17	孙峰和王晓峰提供个人无限连带责任保证担保，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85% 保证担保
兴业银行股份有限公司上海普陀支行	5,000,000.00	5.655	2019-7-17	2020-7-16	孙峰和王晓峰提供连带责任保证，上海徐汇融资担保有限公司 提供无条件不可撤销的连带责任

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款日期	到期日期	抵(质)押/担保人
					保证
合 计	17,000,000.00	—	—	—	—

(2) 截至本报告期末,不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
项目工程款	94,803,424.59	83,589,636.26
合 计	94,803,424.59	83,589,636.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海麦恩广告有限公司	1,066,100.00	工程未决算
上海康业建筑装饰工程有限公司	6,923,597.68	工程未决算
上海吉岑建筑装饰有限公司	3,712,672.20	工程未决算
浙江大自然建筑装饰工程有限公司	874,046.51	工程未决算
上海倚克斯展览工程有限公司	435,615.00	工程未决算
苏州振磊设计工程有限公司	426,600.00	工程未决算
合 计	13,438,631.39	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收工程款	11,013,506.25	5,533,488.11
合 计	11,013,506.25	5,533,488.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山东方视讯体育有限公司	10,185,000.00	项目未决算
合 计	10,185,000.00	

15、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		19,964,844.79	19,964,844.79	
二、离职后福利-设定提存计划		2,430,396.15	2,430,396.15	
三、辞退福利		24,000.00	24,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		22,419,240.94	22,419,240.94	

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		17,274,124.72	17,274,124.72	
2、职工福利费		286,412.78	286,412.78	
3、社会保险费		1,439,831.74	1,439,831.74	
其中：医疗保险费		1,267,001.18	1,267,001.18	
工伤保险费		40,714.50	40,714.50	
生育保险费		132,116.06	132,116.06	
4、住房公积金		946,346.00	946,346.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,129.55	18,129.55	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		19,964,844.79	19,964,844.79	

(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		2,362,830.96	2,362,830.96	
2、失业保险费		67,565.19	67,565.19	
3、企业年金缴费				
合 计		2,430,396.15	2,430,396.15	

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,237,134.95	192,356.08

税 项	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税	8,794,326.58	2,348,497.01
个人所得税	48,387.45	36,908.24
城市维护建设税	59,692.53	9,317.13
教育费附加	34,949.84	5,885.64
地方教育费附加	23,299.89	1,808.60
印花税	99,000.00	
其他综合费用		
合 计	10,296,791.24	2,594,772.70

17、其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息	32,445.81	81,666.67
应付股利		
其他应付款	1,636,428.18	3,969,582.49
合 计	1,668,873.99	4,051,249.16

(1) 应付利息情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息	32,445.81	
分期付息到期还本的长期借款利息		81,666.67
合 计	32,445.81	81,666.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付押金	484,373.66	3,760,150.24
代扣代缴社保	6,647.40	6,647.40
应付费用	420,228.88	3,088.88
应付暂借款	725,178.24	199,695.97
合 计	1,636,428.18	3,969,582.49

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31
信用借款		
抵押借款		50,000,000.00
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计		50,000,000.00

说明：因企业将其子公司昆山东方视讯体育有限公司的股权于本年度转让，对应的长期借款也一同不再纳入合并报表范围。

19、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
专项应付款	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00

(2) 其中，专项应付款情况

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
昆山市财政局 开发区分局	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00	江苏省体育 产业发展专 项资金
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00	

说明：公司本年度专项应付款系昆山经济技术开发区管委会根据与企业签订的《项目合作框架协议》，对昆山体育公园项目进行投资的款项，该协议约定，昆山经济技术开发区管委会同意在 2017 年至 2019 年三年建设期间，每年出资 1000 万元作为和企业共同投资建设项目的出资款。

20、股本

项 目	2018. 12. 31	本期增减					2019. 12. 31 1
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	27,150,000.00	38.79
高管锁定股	27,150,000.00	38.79
挂牌前个人类限售股		
挂牌前机构类限售股		
二、无限售流通股	42,850,000.00	61.21
合 计	70,000,000.00	100.00

21、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	38,141,271.41		8,580,000.00	29,561,271.41
其他资本公积				
合 计	38,141,271.41		8,580,000.00	29,561,271.41

说明：公司于2019年6月28日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于收购昆山东方视讯体育有限公司10.00%股权的议案（一）》，收购昆山阿拉丁文化产业发展中心（有限合伙）持有的昆山东方视讯体育有限公司10.00%的股权（认缴出资1000.00万元，其中实缴出资430.00万元，未实缴出资570.00万元），本次交易支付的价款为人民币688.00万元，本交易转让的10.00%股权中：未实缴出资部分570.00万元以0.00元转让，实缴出资部分430.00万元以688.00万元转让；审议通过《关于收购昆山东方视讯体育有限公司10.00%股权的议案（二）》，收购上海兴拓蕴升投资管理中心（有限合伙）持有的昆山东方视讯体育有限公司10.00%的股权（认缴出资1000.00万元，实缴出资1000.00万元）。本次交易支付的价款为人民币1600.00万元。合并报表层面将母公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调减资本公积8,580,000.00元。

22、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,987,767.59	5,124,671.55		8,112,439.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	2,987,767.59	5,124,671.55		8,112,439.14

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,452,494.58	

项 目	金 额	提取或分配比例
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	41,452,494.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,511,965.98	
减：提取法定盈余公积	5,124,671.55	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	10,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	92,339,789.01	

说明：公司于2019年6月28日召开的股东大会审议通过了2018年年度权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本70,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），合计人民币10,500,000.00元，本次权益分派权益登记日为2019年8月26日，除权除息日为：2019年8月27日。

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,042,349.43	133,078,817.99	242,738,600.08	194,356,736.49
其他业务				
合 计	143,042,349.43	133,078,817.99	242,738,600.08	194,356,736.49

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	143,042,349.43	133,078,817.99	242,738,600.08	194,356,736.49
合 计	143,042,349.43	133,078,817.99	242,738,600.08	194,356,736.49

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询（运营）	14,045,873.22	10,261,504.49	47,654,157.71	27,709,561.52
一体化	128,996,476.21	122,817,313.50	195,084,442.37	166,647,174.97
合 计	143,042,349.43	133,078,817.99	242,738,600.08	194,356,736.49

25、税金及附加

项 目	2019年度	2018年度
车船税	1,380.00	2,400.00
城市维护建设税	129,482.27	123,101.02
教育费附加	74,815.19	71,304.70
地方教育费附加	41,735.83	32,181.92
环境保护税	23,697.31	
水利基金	10,076.82	14,436.24
印花税	128,506.90	252,146.30
残疾人保证金	166,556.40	256,131.53
合 计	576,250.72	751,701.71

26、销售费用

项 目	2019年度	2018年度
工资	236,733.33	732,458.04
社会保险费	84,328.57	129,115.05
住房公积金	22,195.32	25,855.00
差旅费	199,369.82	178,505.29
快递费	4,582.00	3,343.00
办公费	39,342.98	34,910.91
租赁费	708,158.98	581,442.51
市场营销费	1,265,660.58	1,931,053.65
折旧费	227,040.29	388,529.25
通信费	13,313.93	14,092.24
水电费	83,481.54	83,072.07
业务招待费	187,857.19	144,831.90
材料费		4,310.34
宣传费	19,417.48	58,252.43

项 目	2019年度	2018年度
物业费	132,461.89	127,273.90
报刊杂志费		3,661.67
合 计	3,223,943.90	4,440,707.25

27、管理费用

项 目	2019年度	2018年度
工资	5,632,924.29	3,786,317.02
社会保险费	867,737.84	1,227,229.00
住房公积金	198,899.28	359,642.00
职工教育经费	200.00	142,533.00
工会经费	10,000.00	2,800.00
福利费	254,760.66	369,559.00
专利年费	77,736.41	19,300.00
办公费	1,047,800.45	1,445,962.47
折旧费	71,567.22	90,530.55
业务招待费	29,152.00	148,317.36
差旅费	446,115.13	1,653,735.87
交通费		9,002.15
租赁费	637,267.96	1,103,802.18
维修费	34,150.00	2,647.73
车辆使用费	193,970.30	269,651.62
水电费	58,989.31	85,809.20
中介服务费	1,997,056.89	668,098.93
会务费		126,686.00
通讯费	117,894.19	136,877.63
补偿金	24,000.00	19,808.13
培训费		1,449.42
物业费	111,056.63	180,444.62
低值易耗品		13,572.48
保险费	64,625.00	162,276.61
快递费		202.00
劳务费		149,751.06
其他	1,401.88	

项 目	2019年度	2018年度
合 计	11,877,305.44	12,176,006.03

28、研发费用

项 目	2019年度	2018年度
人工成本	7,522,017.06	8,116,674.46
材料费	2,416,797.10	5,082,182.19
折旧与摊销费	1,271.52	3,040.92
设计费	482,383.46	788,086.74
其他	76,947.29	116,105.45
合 计	10,499,416.43	14,106,089.76

29、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息费用	755,633.33	926,151.32
减：利息收入	106,910.78	147,212.30
票据贴现利息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	48,443.77	71,646.95
融资担保费	330,047.17	30,188.70
合 计	1,027,213.49	880,774.67

30、其他收益

项 目	2019年度	2018年度
教育费附加补贴	30,935.00	
个税返还	17,190.90	
代扣代缴个人所得税手续费		4,035.98
失业保险补贴	49,249.00	
浦东新区经济发展财政扶持资金	60,000.00	
合 计	157,374.90	4,035.98

31、投资收益

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	105,078,660.03	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,830.43	—
处置交易性金融资产产生的投资收益		—
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的投资收益		—
处置其他债权投资产生的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	201.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	
处置持有至到期投资产生的投资收益	—	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	
合 计	105,080,490.46	201.15

32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-9,396.08	-69,776.54
其中：权益工具投资公允价值变动	-9,396.08	-69,776.54
债务工具投资公允价值变动		
其他		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-9,396.08	-69,776.54

33、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-4,630,964.28	--
其他应收款信用减值损失	-11,393,124.06	--
合 计	-16,024,088.34	--

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

34、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失	--	-663,422.52
合 计	--	-663,422.52

说明：资产减值损失项目中，以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得。

35、资产处置收益

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	168,904.00	6,932.39	168,904.00
其中：固定资产	168,904.00	6,932.39	168,904.00
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计	168,904.00	6,932.39	168,904.00

36、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	357,717.50	3,654,606.50	357,717.50
免税收入	3,122.93	2,273.56	3,122.93

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		3,000.00	
合 计	360,840.43	3,659,880.06	360,840.43

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
与资产相关：		
无		
与收益相关：		
上海市知识产权局：产权资助费	760.00	600.00
上海市知识产权局：专利资助费	1,657.50	4,775.00
上海市闵行区经济委员会：上市补贴		1,500,000.00
上海市国库收付中心：上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	330,000.00	485,000.00
上海市力资源管理服务中心：失业保险补贴收入		32,612.00
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户		379,000.00
上海市知识产权局拨付产权资助费		3,262.50
宜兴市财政局：住宿补贴经费		150,000.00
宜兴市水利工程建设管理中心：节水创建奖		90,000.00
宜兴市财政局：青少年社会实践基地经费	9,300.00	3,500.00
宜兴市人力资源管理服务中心：失业保险补贴收入		5,857.00
昆山市财政局：江苏省体育产业发展专项资金		1,000,000.00
江苏省科普场馆协会：全国科普日先进集体奖励	1,000.00	
江苏省科学技术协会：江苏省科协奖补资金	15,000.00	
合 计	357,717.50	3,654,606.50

37、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出		5,000.00	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	264.60	23,358.15	264.60

非常损失			
滞纳金支出		187.96	
其他			
合 计	264.60	28,546.11	264.60

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	8,543,389.88	3,569,960.91
递延所得税费用	-2,439,603.25	-109,078.09
合 计	6,103,786.63	3,460,882.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年度发生额
利润总额	72,493,262.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,873,989.33
子公司适用不同税率的影响	-169,610.88
调整以前期间所得税的影响	-1,326,669.05
非应税收入的影响	-2,810,119.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,905.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	373,141.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
固定资产加速折旧对所得税费用的影响	
研发费用加计扣除	-924,850.23
所得税费用	6,103,786.63

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到保证金	26,475,600.77	10,309,249.21

项 目	2019年度	2018年度
财务费用-利息收入	106,910.78	147,212.30
收回履约保证金	888,631.30	
收回备用金	2,320,909.69	
收到专项应付款	10,000,000.00	
所得税汇算清缴退回	1,062,429.89	
除税费返还外的其他政府补助收入	515,092.40	3,654,606.50
收到其他往来款	2,309,019.05	14,728,791.36
合 计	43,678,593.88	28,839,859.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
财务费用-银行手续费支出	48,443.77	71,646.95
罚金、滞纳金支出		187.96
捐赠支出		5,000.00
备用金支出	2,694,605.91	
投标保证金/押金支出	26,762,556.00	9,336,322.60
管理费用/销售费用-涉现费用支出	10,632,808.43	10,129,217.57
支出其他往来款	8,780,000.00	10,405,393.99
合 计	48,918,414.11	29,947,769.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到参加土地拍卖保证金		4,375,000.00
合 计		4,375,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到非关联方暂借款		21,300,000.00
收到关联方暂借款	2,600,000.00	
合 计	2,600,000.00	21,300,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

项 目	2019年度	2018年度
支付筹资担保手续费	330,047.17	30,188.70
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用		658,000.00
支付非关联方暂借款		21,646,950.00
支付关联方暂借款	2,600,000.00	
合 计	2,930,047.17	22,335,138.70

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,389,475.60	15,475,005.76
加：信用减值损失	16,024,088.34	
资产减值损失		663,422.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,570.25	482,100.72
无形资产摊销	1,310,060.89	2,245,818.60
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-168,904.00	-6,932.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	264.60	23,358.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,396.08	69,776.54
财务费用（收益以“－”号填列）	1,085,680.50	956,340.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-105,080,490.46	-201.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,403,492.88	-109,078.09
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）	103,963,824.22	-64,603,243.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,970,015.50	45,005,142.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,404,885.98	-73,020,879.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,428.34	-72,819,369.73
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		

补充资料	2019年度	2018年度
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,951,093.23	13,984,396.72
减：现金的期初余额	13,984,396.72	57,763,246.88
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	67,966,696.51	-43,778,850.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	81,951,093.23	13,984,396.72
其中：库存现金	41,420.65	60,695.21
可随时用于支付的银行存款	81,909,571.64	13,923,601.38
可随时用于支付的其他货币资金	100.94	100.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	81,951,093.23	13,984,396.72
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		

41、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
货币资金	1,054,785.90	银行保函受限
合 计	1,054,785.90	

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上海市知识产权局：产权资	760.00					760.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
助费								
上海市知识产权局：专利资助费	1,657.50					1,657.50		是
上海市国库收付中心：上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	330,000.00					330,000.00		是
上海市力资源管理服务中心：失业保险补贴收入	42,697.00				42,697.00			是
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	60,000.00				60,000.00			是
宜兴市财政局：青少年社会实践基地经费	9,300.00					9,300.00		是
宜兴市人力资源管理服务中心：失业保险补贴收入	6,552.00				6,552.00			是
江苏省科普场馆协会：全国科普日先进集体奖励	1,000.00					1,000.00		是
江苏省科学技术协会：江苏省科协奖补资金	15,000.00					15,000.00		是
上海市闵行区总工会：教育费附加补贴	8,295.00				8,295.00			
上海市闵行区人力资源和社会保障局：教育费附加补贴	22,640.00				22,640.00			
合 计	497,901.50				140,184.00	357,717.50		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市知识产权局：产权资助费			760.00	
上海市知识产权局：专利资助费			1,657.50	
上海市国库收付中心：上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金			330,000.00	
上海市力资源管理服务中心：失业保险补贴收入		42,697.00		
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户		60,000.00		
宜兴市财政局：青少年社会实践基地经费			9,300.00	
宜兴市人力资源管理服务中心：失业保险补贴收入		6,552.00		
江苏省科普场馆协会：全国科普日先进集体奖励			1,000.00	
江苏省科学技术协会：江苏省科协奖补资金			15,000.00	
上海市闵行区总工会：教育费附加补贴		8,295.00		
上海市闵行区人力资源和社会保障局：教育费附加补贴		22,640.00		
合 计		140,184.00	357,717.50	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

3、反向购买

本期无反向购买

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款（万 元）	股权处 置比例 （%）	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
昆山东方视讯体育有限公司	19,800.00	90%	股权转让	2019-7-31	股权转让协议 基准基准日	105,078,660.03

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例（%）	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
昆山东方视讯体育有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海龙展装饰工程有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		同一控制下企业合并
宜兴科技馆管理有限公司	宜兴市	宜兴市	有限责任	100.00		投资设立
上海东方视讯信息科技有限公司	上海市	上海市	有限责任	100.00		投资设立

2、公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	114,942.66			114,942.66
（3）衍生金融资产				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产中的上市公司权益投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	职务/主营业务	持股比例%
孙峰	股东	董事长、总经理、法定代表	43.71

本公司的最终控制方为孙峰。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海张江创业投资有限公司	本公司股东，持股比例 16.93%
江苏沿海创新资本管理有限公司-江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	本公司股东，持股比例 8.57%
上海兆丰创业投资有限公司	本公司股东，持股比例 8.36%
王晓峰	本公司实际控制人之配偶
徐向阳	本公司股东、监事会主席，持股比例 2.29%
武艳雪	本公司股东、董事、董事会秘书，持股比例 1.43%
李季	本公司股东、董事，持股比例 1.43%
王哲	本公司股东、董事，持股比例 1.43%
王臻瀛	本公司股东、董事，持股比例 1.43%

其他关联方名称	与本公司关系
潘政	本公司董事
黄新农	本公司董事
蔡雷	本公司董事
林嘉	本公司监事
明豪侠	本公司董事
张云立	本公司监事
上海龙域市场策划有限公司	本公司实际控制人持股 33%的企业

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	主债务合同金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海复旦上科多媒体股份有限公司	50,000,000.00	2019-8-1	2020-3-16	否

本公司作为被担保方

担保方	主债务合同金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孙峰、王晓峰	7,000,000.00	2019-3-6	2020-3-3	否
上海龙展装饰工程有限公司				
孙峰、王晓峰	5,000,000.00	2019-1-22	2020-1-17	否
孙峰、王晓峰	5,000,000.00	2019-7-17	2020-7-16	否
孙峰、王晓峰	50,000,000.00	2018-11-1	2019-7-31	否
上海复旦上科多媒体股份有限公司	50,000,000.00	2018-11-9	2019-7-31	否

注 1：企业和孙峰、王晓峰所作担保的主债务为子公司昆山东方视讯体育有限公司的长期借款 50,000,000.00 元，企业于 2019 年 7 月 31 日将该子公司股权全部转让，所以从 2019 年 8 月 1 日起，该担保转变为企业和关联方作为担保方对外进行担保。

注 2：本期企业与宁波银行股份有限公司上海分行签订了编号为【07000LK20198077】的借款合同，借款本金 7,000,000.00 元，贷款年利率 6.00%，期限为 2019 年 3 月 6 日至 2020 年 3 月 3 日。该笔借款由孙峰、王晓峰作为保证人，提供连带责任保证担保，保证合同编号为【07000KB20198147】；由上海龙展装饰工程有限公司

作为保证人，提供连带责任保证担保，保证合同编号为【07000KB20198148】；由上海浦东科技融资担保有限公司作为保证人，提供保证担保，保证合同编号为【07000BJ20198009】。

注 3：本期企业与上海银行股份有限公司虹口支行签订了编号为【216180128】的借款合同，借款本金 5,000,000.00 元，贷款年利率 5.655%，期限为 2019 年 1 月 22 日至 2020 年 1 月 17 日。该笔借款由孙峰、王晓峰作为保证人，提供个人无限连带责任保证担保，保证合同编号为【DB216180128】；由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85% 保证担保。

注 4：本期企业与兴业银行股份有限公司上海普陀支行签订了编号为【DDSK19001】的借款，借款本金 5,000,000.00 元，贷款年利率 5.655%，期限为 2019 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 16 日。该笔借款由孙峰、王晓峰作为保证人，提供连带责任保证担保，保证合同编号分别为【BZSK19001-1】和【BZSK19001-2】；由上海徐汇融资担保有限公司提供无条件、不可撤销的连带责任保证，保证合同编号为【BZSK19001】。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙峰	1,000,000.00	2019-9-2	2019-11-26	公司股东、实际控制人孙峰先生于 2019 年 9 月 2 日借款给公司 100 万元，不收取公司任何费用，公司于 2019 年 11 月 26 日归还。
孙峰	800,000.00	2019-9-3	2019-11-26	公司股东、实际控制人孙峰先生于 2019 年 9 月 3 日借款给公司 80 万元，不收取公司任何费用，公司于 2019 年 11 月 26 日归还。
孙峰	800,000.00	2019-9-4	2019-11-26	公司股东、实际控制人孙峰先生于 2019 年 9 月 4 日借款给公司 80 万元，不收取公司任何费用，公司于 2019 年 11 月 26 日归还。
合计	2,600,000.00			

（3）关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	4,744,858.40	3,992,853.84

5、关联方应收应付款项

无

6、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 3 月 16 日，上海复旦上科多媒体股份有限公司和关联方孙峰、王晓峰对昆山卓越体育文化发展有限公司（原昆山东方视讯体育有限公司）的担保合同撤销，保证合同编号分别为【C180510GR3912410】和【C180510GR3912411】，担保人担保的最高债券额均为 143,000,000.00 元。

2020 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过 2019 年度利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 8.2 元（含税），共计派发 57,400,000.00 元（含税）。以上利润分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议通过后方可实施。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	47,613,092.26	9,790,011.19	37,823,081.07	33,777,437.33	8,169,201.53	25,608,235.80
合计	47,613,092.26	9,790,011.19	37,823,081.07	33,777,437.33	8,169,201.53	25,608,235.80

(2) 坏账准备

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

①2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

应收款组合 1：应收关联方款项

无。

应收款组合 2：账龄组合：

应收账款（按账龄）	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	27,089,814.84	5.00	1,354,490.74
1 至 2 年	11,733,178.99	10.00	1,173,317.90
2 至 3 年	9,000.06	30.00	2,700.02
3 至 4 年	2,178,319.43	50.00	1,089,159.72
4 至 5 年	2,162,180.63	80.00	1,729,744.50
5 年以上	4,440,598.31	100.00	4,440,598.31
合计	47,613,092.26	—	9,790,011.19

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,169,201.53	1,620,809.66			9,790,011.19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,537,687.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,491,686.28 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,429,442.38	67,930,177.36
合 计	171,429,442.38	67,930,177.36

(1) 应收利息情况

无应收利息情况

(2) 应收股利情况

无应收股利情况

(3) 其他应收款情况

项	2019.12.31	2018.12.31
---	------------	------------

目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	183,497,542.90	12,068,100.52	171,429,442.38	68,967,764.94	1,037,587.58	67,930,177.36
合计	183,497,542.90	12,068,100.52	171,429,442.38	68,967,764.94	1,037,587.58	67,930,177.36

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率 %	坏账准备	理由
单项计提：				
无				
合 计				
组合计提：				
其他应收款组合 1	2,722,467.24	—	—	关联方往来款没有重大风险，故不计提
其他应收款组合 2	8,282,984.69	—	—	保证金押金没有重大风险，故不计提
其他应收款组合 3	172,492,090.97	6.58	12,068,100.52	公司参考了历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用评估逾期天数的方法计算预期信用损失
合 计	183,497,542.90	—	12,068,100.52	

a、组合中，采用其他应收款组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海龙展装饰工程有限公司	2,722,467.24	—	—	关联方往来没有重大风险，故不计提
合 计	2,722,467.24	—	—	

b、组合中，采用其他应收款组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江省科技馆	1, 244, 182. 08	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
杭州市文化广电旅游局	975, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海美术设计公司	840, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	646, 635. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海同济室内设计工程有限公司	500, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海景泰建筑装潢有限公司	400, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
泰州市机关事务管理局	370, 319. 51	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海海直建设工程有限公司	321, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	317, 500. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
金华市多湖科技文化发展有限公司	300, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
内蒙古自治区科学技术馆	298, 160. 66	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
滁州市城市建设投资有限公司	264, 332. 44	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
大庆市博物馆展示陈列工程指挥部	236, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
唐山市房地产交易中心	210, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
南充市公共资源交易中心	160, 000. 00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
沈阳招标中心	150, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海黎安实业公司	130, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
浙江省成套招标代理有限公司	123, 200. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
杭州广厦建筑咨询有限公司	110, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
浙江图科宏润智能科技有限公司	100, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海倚克斯展览工程有限公司	100, 000. 00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提

其他应收款（按单位）	2019. 12. 31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
镇江市建设工程交易中心	83,570.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海康业建筑装饰工程有限公司	50,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
河南兴达工程咨询有限公司	50,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
常州市政府非税收入专户	50,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
上海松江区科技馆	49,353.40	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海创徽科技发展有限公司	42,500.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海荷玛展览服务有限公司	30,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
福建省机电设备招标公司	23,016.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
北京国网富达科技发展有限公司	19,095.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
山东嘉信招标有限责任公司	15,339.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
广西科文招标有限公司	15,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海杰成展览展示有限公司	12,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	10,481.60	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海宝信建设咨询股份有限公司	10,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
北京众邦创艺展览有限公司	7,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海华扬打印机有限公司	5,500.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
上海浦成机电设备招标有限公司	5,000.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海利鑫办公设备有限公司	3,500.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
何翰青	2,900.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
上海亿品展示设计工程有限公司	1,400.00	--	--	保证金没有重大风险，故不计提
上海市杨浦区华图办公设备经营部	1,000.00	--	--	押金没有重大风险，故不计提
合 计	8,282,984.69	--	--	

c、组合中，采用其他应收款组合 3 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	金 额	比 例%	坏账 准备	计提 比 例%	金 额	比 例%	坏账 准备	计提 比 例%
1 年以内	124,858,949.12	72.38	6,242,947.46	5.00	4,171,988.12	52.26	208,599.41	5.00
1-2 年	44,258,304.90	25.66	4,425,830.49	10.00	2,386,387.09	29.90	238,638.71	10.00
2-3 年	2,031,699.92	1.18	609,509.98	30.00	1,182,897.78	14.82	354,869.33	30.00
3-4 年	1,102,616.78	0.64	551,308.39	50.00	10,080.25	0.13	5,040.13	50.00
4-5 年	10,080.25	0.01	8,064.20	80.00	0.00	0.00	0.00	80.00
5 年以上	230,440.00	0.13	230,440.00	100.00	230,440.00	2.89	230,440.00	100.00
合 计	172,492,090.97	100.00	12,068,100.52		7,981,793.24	100.00	1,037,587.58	

说明:企业本年度转让了子公司昆山东方视讯体育有限公司的股权,在2019年12月31日,企业对昆山东方视讯体育有限公司的款项从其他应收款组合1重分类至其他应收款组合3,按照账龄法对其计提坏账准备。企业对昆山东方视讯体育有限公司的其他应收款为64,440,000.00元,其中22,090,000.00元为1年以内;42,350,000.00元为1-2年。在企业进行调整之后,使得其他应收款2019年12月31日按账龄方法列示的1-2年的账龄数额大于2018年12月31日列表中的1年以内的账龄数额。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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	1,037,587.58			1,037,587.58
期初余额在本期				
—转入第一 阶段	1,037,587.58			1,037,587.58
—转入第二 阶段				
—转入第三 阶段				
本期计提	11,030,512.94			11,030,512.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 余额	12,068,100.52			12,068,100.52

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金、保证金	8,282,984.69	10,220,004.46
员工备用金	9,016,610.29	7,957,514.56
代扣代缴款	35,480.68	24,278.68
关联方往来	2,722,467.24	50,765,967.24
股权收购款	99,000,000.00	
其他往来款	64,440,000.00	
合 计	183,497,542.90	68,967,764.94

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司	非关联方	股权收购款	99,000,000.00	1 年以内	53.95	4,950,000.00
昆山东方视讯体育有限公司	非关联方	其他往来款	64,440,000.00	22,090,000.00 元为 1 年以内; 42,350,000.00 元为 1-2 年	35.12	5,339,500.00
上海龙展装饰工程有限公司	关联方	关联方往来	2,722,467.24	2,300,000.00 元为 3-4 年; 422,467.24 元为 4-5 年	1.48	
浙江省科技馆	非关联方	保证金	1,244,182.08	2-3 年	0.68	
杭州市文化广电旅游局	非关联方	保证金	975,000.00	5 年以上	0.53	-
合计	—		168,381,649.32		91.76	10,289,500.00

⑤截至本报告期，无涉及政府补助的应收款项。

⑥截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦截至本报告期，无转移其他应收款且继续涉入的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	15,561,368.82		15,561,368.82	91,561,368.82		91,561,368.82
合 计	15,561,368.82		15,561,368.82	91,561,368.82		91,561,368.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海龙展装饰工程有限公司	15,561,368.82			15,561,368.82
上海东方视讯信息科技有限公司	0.00			0.00
宜兴科技馆管理有限公司	0.00			0.00
昆山东方视讯体育有限公司	76,000,000.00	28,580,000.00	104,580,000.00	0.00
合 计	91,561,368.82	28,580,000.00	104,580,000.00	15,561,368.82

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,983,825.29	119,525,802.73	219,865,591.42	183,377,035.95
合 计	117,983,825.29	119,525,802.73	219,865,591.42	183,377,035.95

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	117,983,825.29	119,525,802.73	219,865,591.42	183,377,035.95
合 计	117,983,825.29	119,525,802.73	219,865,591.42	183,377,035.95

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询（运营）	639,180.04	289,902.70	54,680,480.55	37,456,565.60
一体化	117,344,645.25	119,235,900.03	165,185,110.87	145,920,470.35
合 计	117,983,825.29	119,525,802.73	219,865,591.42	183,377,035.95

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	93,420,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,830.43	201.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	93,421,830.43	201.15

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	168,904.00	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	497,901.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-9,396.08	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	20,049.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,080,490.46	
非经常性损益总额	105,757,949.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,867,185.01	
非经常性损益净额	89,890,764.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	89,890,764.10	

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	
		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	36.48	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.82	-0.33	-0.33

上海复旦上科多媒体股份有限公司

2020 年 04 月 23 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：

公司董事会秘书办公室

上海复旦上科多媒体股份有限公司
董事会
2020 年 4 月 23 日