

证券代码：831680

证券简称：麒润文化

主办券商：广发证券

麒润文化

NEEQ：831680

上海麒润文化传播股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、麒润文化	指	上海麒润文化传播股份有限公司
熙胜文化	指	上海熙胜文化传播有限公司，系本公司参股子公司
大磐文化	指	上海大磐文化发展有限公司，系本公司参股子公司
一驾网络	指	上海一驾网络科技有限公司，系本公司全资子公司
整合营销传播	指	品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品行销的目的
整合营销传播服务	指	传播为理念，通过整合一系列营销服务手段，为客户提供专业的营销服务
线上推介推广服务、线下活动营销服务	指	按营销传播的载体划分，营销服务可分为线上推介推广服务和线下活动营销服务，在营销服务中使用电视、报纸、广播、杂志、互联网、电影院、户外七大媒介做为载体的营销服务为线上推介推广服务。除此之外的营销服务均为线下活动营销服务
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海麒润文化传播股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2018 年度
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人黄炬培、主管会计工作负责人邱林浩及会计机构负责人（会计主管人员）邱林浩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）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事：邱林华，受疫情影响，滞留美国未出席。

【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
持续亏损的风险	公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负，公司面临着持续亏损的风险。公司一直致力于市场开拓，公司如果不能尽快转型，或者开拓市场、加大销售，扭转亏损局面，会削弱公司整体竞争力，对公司经营活动产生不利影响。
对外投资未达预期收益的风险	截至本报告期末，公司共有 1 家全资子公司及 2 家参股公司。其中，公司参股公司熙胜文化因存在无法持续经营情况，导致公司存在投资无法足额收回的情形，公司已就该情况足额计提坏账及减值。此外，如果上述其他被投资公司未来经营状况未达到预期目标，将为本公司带来较大的投资损失进而影响公司利润水平。因此公司存在对外投资未达预期收益的风险。为有效控制对外投资未达预期收益的风险，公司将积极研究市场，制定明确的发展战略和规划，扎实推进子公司业务有序发展。

人力资源流失的风险	公司所处行业为人才密集型行业，其业务特点要求员工具有深厚企业管理、市场营销、广告学等专业背景，并具有丰富的培训、咨询、策划项目操作经验。服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员多年的从业经验、创造力和执行力，如果人才大量流失，而公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营带来风险。
持续经营能力的风险	报告期内，未开展有效经营活动, 若公司无法改变现有经营状态，则公司存在持续经营能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海麒润文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	麒润文化
证券代码	831680
法定代表人	黄炬培
办公地址	上海市青浦区沪青平公路 1517 弄 62 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱林浩
职务	董事会秘书
电话	021-51629603
传真	021-51629601
电子邮箱	qlh96091@163.com/ shqrwh@163.com
公司网址	shqrwh@163.com
联系地址及邮政编码	上海市青浦区沪青平公路 1517 弄 62 号 201702
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业
主要产品与服务项目	整合营销传播服务，并专注于在汽车行业向客户提供整合营销传播服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,333,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄炬培
实际控制人及其一致行动人	黄炬培

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	91310000769688000N	否
注册地址	上海市嘉定工业区汇源路 55 号 H 幢 3 层 A 区 3018 室	否
注册资本	48,333,334	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
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	吴小辉 谢安锋
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

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	424,528.29	296,890.13	42.99
毛利率%	28.95%	16.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,844,859.87	-4,829,248.42	-21.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,152,417.30	-3,290,473.86	-26.20%
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)	-22.29%	-19.63%	-
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)	-18.65%	-13.38%	-
基本每股收益	-0.2629	-0.0999	-163.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,432,384.08	27,454,839.20	-21.94%
负债总计	3,143,593.94	3,321,189.19	-5.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,288,790.14	24,133,650.01	24.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.50	24%
资产负债率%(母公司)	38.78%	33.04%	-
资产负债率%(合并)	14.67%	12.10%	-
流动比率	1.72	2.96	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,178,027.85	4,056,993.70	-129.04%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.94%	-17.79%	-
营业收入增长率%	42.99%	-97.15%	-
净利润增长率%	-21.03%	-71.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	48,333,334	48,333,334	0
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
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,256,590.10
非经常性损益合计	-2,256,590.10
所得税影响数	-564,147.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,692,442.57

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
应付票据及应付账款	797,877.33	0		

应付账款	0	797,877.33		
------	---	------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务属于商务服务业，具有轻资产及人才密集型特点，公司利用管理团队在汽车行业整合营销传播服务领域积累的深厚资源和经验、创意团队所拥有的优秀创意和先进理念、执行团队所拥有的丰富活动执行经验、以及公司品牌及行业口碑所形成的关键资源要素，为客户提供整合营销传播服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 424,528.29 元（线下营销活动），较上年度增加 42.99%，营业收入增加的主要原因系客户收入增加所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	503,038.27	2.35	823,336.92	3%	-38.90%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	14,711,963.58	68.64%	15,087,449.01	54.95%	-2.49%
固定资产	305,536.49	1.43%	753,485.87	2.74%	-59.45%
在建工程					
短期借款					

长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少主要维护企业日常开支所需。

固定资产减少主要未购置固定资产，本年度计提折旧原因。

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	424,528.29	-	296,890.13	-	42.99%
营业成本	301,606.27	71.05%	246,805.70	83.13%	22.20%
毛利率	28.95%	-	16.87%	-	-
销售费用	0	0	68,854.18	23.19%	-100%
管理费用	1,561,503.91	367.82%	2,307,735	777.30%	-32.34%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-297.55	-0.07%	-3,830.89	-1.29%	92.23%
信用减值损失	-4,024,500	-947.99%	0	0%	0%
资产减值损失	2,250,000	530%	-963,000	324.36%	333.64%
其他收益	0	0%	0	0%	
投资收益	-2,547,756.26	600.14%	-1,540,041	518.72%	-65.43%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,760,540.60	-1,356.93%	-4,830,514.86	-1,627.04%	-19.25%
营业外收入	12,681.38	2.99%	1,266.44	0.43%	901.20%
营业外支出	97,000.65	22.85%	0	0%	0%
净利润	-5,844,859.87	-1,376.79%	-4,829,248.42	-1,626.61%	-21.03%

项目重大变动原因：

2019 年度，公司营业收入较上年增加 42.99%，系主要客户营业收入增加。营业成本较上年增加 22.20%，主要原因系营业收入的增加而营业成本相应增加。管理费用较上年减少 32.34%，主要原因人员减少，相应的费用减少。销售费用较上年减少 100%，主要原因系未开展有效营销活动，相应期间费用减少。资产减值损失较上年增加 333.64%，其他应收款坏账计提增加所致。营业外支出 97,000.65，主要清理部分固定资产所致。

2019 年度，投资收益为-2,547,756.26 较上年同期减少 65.43%，主要原因系购买卖证券投资基金，由于赎回证券投资基金所致。

2019 年度，净利润为-5,844,859.87 较上年增加亏损 19.25%，主要前期对其他应收款大部分计提坏账准备作为资产减值损失，以及赎回证券投资基金亏损，这两大因素对公司净利润影响较大。

(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	424,528.29	296,890.13	42.99%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	301,606.27	246,805.70	22.20%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
线下活动营销	424,528.29	100%	296,890.13	100%	42.99%
0	0	0%	0	0%	0%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入为 424,528.29 元（系线下活动营销），较上年同期增加 42.99%，客户订单增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京凌猫科技发展有限公司	235,849.05	55.56%	否
2	苏州微巡文化传媒有限公司	188,679.24	44.44%	否
3				
4				
5				
合计		424,528.29	100%	-

(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	枫树（北京）科技有限公司	188,679.24	62.56%	否
2	上海峰肃商务咨询有限公司	112,927.03	37.44%	否
3				
4				

5				
	合计	301,606.27	100%	-

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	-1,178,027.85	4,056,993.70	-129.04%
投资活动产生的现金流量净额	857,729.20	945,641.91	9.30%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-5,325,337.71	-100%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为-1,178,027.85 元，较上年同期减少了 129.04%，主要原因系业务量减少，仍需要维持企业日常正常开支。公司投资活动产生的现金流量净额为 857,729.20 元，较上年同期减少 9.30%，出售可供出售金融资产所致。上年筹资活动产生的现金流量净额-5,325,337.71 元，主要原因系上年度存在个人拆借，本年度未有发生。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 公司出资设立全资子公司上海一驾网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司以货币方式足额完成出资。

(2) 公司参股的上海熙胜文化传播有限公司，因无法开展持续经营，长期处于歇业状态，目前公司已对其的长期投资款项已全额计提资产减值。

(3) 公司参股的上海大磐文化发展有限公司，注册资本 3,080 万元，公司以货币方式完成出资 1500 万元，占比例 48.70%。

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

审计意见	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
董事会就非标准审计意见的说明：	

董事会就非标准审计意见的说明：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2019 年度财务报告出具了保留审计意见的审计报告，客观、真实地反映了公司的经营状况和财务状况、充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将积极进行市场开拓，或者寻求转型等方式保证公司的持续盈利能力，积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，同时公司将加强公司治理，完善内控制度建设以维护公司和股东的合法权益。

（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

） 会计政策变更

一、2019年1月1日起：

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1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；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）。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。

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”）。

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。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

D. 2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值：无。

二、2019 年 1 月 1 日前，因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

三、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

1

三、 持续经营评价

报告期内，公司人员数量较上一年度继续下降。报告期内未开展有效的经营活动，原客户流失，将会对公司的持续经营带来不利影响。

未来公司将寻求转型或者不断加大市场开发，寻找新的盈利点。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、持续亏损的风险

公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负，公司面临着持续亏损的风险。公司一直致力于市场开拓，公司如果不能尽快开拓市场、加大销售，扭转亏损局面，会削弱公司整体竞争力，对公司经营活动产生不利影响。

应对措施：公司将积极研究市场，制定明确的发展战略和规划，尽快开拓市场、加大销售，扎实推进公司业务有序发展。

2、持续经营能力的风险

报告期内，报告期内未开展有效的经营活动，原客户流失，将会对公司的持续经营带来不利影响。

应对措施：公司将积极研究市场，拓展新的行业，扎实推进公司业务有序发展。

3、人力资源流失的风险

公司所处行业为人才密集型行业，其业务特点要求员工具有深厚企业管理、市场营销、广告学等专业背景，并具有丰富的培训、咨询、策划项目操作经验。服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员多年的从业经验、创造力和执行力，如果人才大量流失，而公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营带来风险。

应对措施：公司将继续完善运营机制，建立合理的薪酬、绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
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	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,942,088		8,942,088	48.89%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海麒润文化传播有限公司	何天华、王璇	2015 年 7 月 23 日，原告（甲方）与被告	8,942,088	48.89%	否	2017 年 5 月 9 日

		(何天华) 为乙方、王璇为丙方) 签署《资产 转让协议》				
总计	-	-	8,942,088		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司对此项转让款, 全额计提坏帐准备。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
上海麒润文化传播股份有限公司	戴希明	2016 年 12 月 29 日, 被告戴希明作为股份转让人与原告上海麒润文化传播股份有限公司签订《股份转让意向协议》, 约定由被告将其在浙江海神盾消防科技有限公司合法拥有的 51% 股份转让给原告, 原告向被告支付 500 万元作为收购相应股权的定金。按照合同约定, 原告应当支付给被告的股权受让定金为 500 万元, 鉴于 2016 年 7 月 12 日原告的关联公司上海一驾网络科技有限公司已向被告支付 299 万元、2016 年 11 月 8 日原告向被告	5,000,000	2018 年 7 月 31 日上海市嘉定区人民法院作出的 (2018) 沪 0114 民初 1324 号, 判决结果如下: 一、被告戴希明应于本判决生效之日起十日内返还原告上海麒润文化传播股份有限公司股款 500 万元; 二、被告戴希明应于本判决生效之日起十日内赔付原告上海麒润文化传播股份有限公司利息损失 (以 299 万元为基数, 自 2016 年 7 月 12 日起算至实际支付之日; 以 191 万元为基数, 自 2016 年 11 月 8 日起算至实际支付之日; 以 10 万元为	2018 年 8 月 14 日

		告支付 191 万元,因此经原被告各方协商一致,在协议签订当日,即 2016 年 12 月 29 日原告向被告一再支付 10 万元,三笔合计 500 万元作为本次股权转让定金。至此,原告已足额履行了付款义务。之后股权转让事宜因故无法进行,原告与被告、浙江海神盾消防科技有限公司各方于 2017 年 7 月 30 日签订《股权转让意向协议解除协议书》,各方就解除《股权转让意向协议书》达成一致,且对后续被告向原告退还股权转让款定金及相关违约责任做了明确的约定。根据《解除协议》3.1 条之约定乙方未按照本协议约定提供担保或还款的,甲方有权要求乙方及丙方立即偿还所有款项并承担违约责任;第 3.3 条之约定,甲方可自签署解除协议之日起两个月后向乙方主张钱款本息偿还,利息自款项支付至乙方之日起按 12%计算;第 3.2		基数,自 2016 年 12 月 29 日起算至实际支付之日;均以年利率 12%为计息标准);三、驳回原告上海麒润文化传播股份有限公司的其余诉讼请求。被告如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案案件受理费 58,577 元,减半收取计 29,288.5 元,由原告自行承担 4,383 元,由被告承担 24,905.50 元(被告负担之款应于本判决生效之日起七日内交付本院)。	
--	--	--	--	--	--

		条违约责任约定，乙方还应当向甲方支付违约金，为乙方应付款项的20%，该条并约定乙方应另行承担甲方为此支付的律师费、诉讼费等所有支出。被告至今均未履行约定的义务。			
总计	-	-	5,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司对此项款，已计提坏部分帐准备，法院执行中。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
杨文平	不是	否	2018年2月1日	2018年5月31日	3,760,000	0	0	3,760,000		已事后补充履行	否
卜静静	不是	否	2018年2月1日	2018年5月31日	1,615,000	0	0	1,615,000		已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	5,375,000	-	-	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

具体情况详见 2018 年 8 月 17 日公告。

(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	500,000	160,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 15 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	2015 年 1 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、主要股东、董事、监事和高级管理人员在本公司挂牌公开转让说明书、收购说明书中公开披露了关于避免同业竞争和关联交易的承诺、股份限售的承诺等。

截至报告期末，上述人员均严格履行承诺。

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	26,583,334	55%	0	26,583,334	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	15.00%	0	7,250,000	15.00%
	董事、监事、高管		0%			0
	核心员工		0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	21,750,000	45.00%	0	21,750,000	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,750,000	45.00%	0	21,750,000	45.00%
	董事、监事、高管		0%			0%
	核心员工		0%			0%
总股本		48,333,334	-	0	48,333,334	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄炬培	29,000,000		29,000,000	60.00%	21,750,000	7,250,000
2	上海大磐投资管理有限公司	16,356,000		16,356,000	33.84%	0	16,356,000
3	麻正贵	1,933,334		1,933,334	4.00%	0	1,933,334
4	葛钧	1,044,000		1,044,000	2.16%	0	1,044,000
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		48,333,334	0	48,333,334	100%	21,750,000	26,583,334
普通股前十名股东间相互关系说明：							

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

截至报告期末，黄炬培持有公司 2,900 万股股份，为公司控股股东及实际控制人。

黄炬培，男，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。黄炬培于 2010 年 10 月至今任佛山市翔新贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2011 年 11 月至今任佛山市博川贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2016 年 6 月至今任深圳赞道资本管理有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月起，任麒润文化董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄炬培	董事长、总经理	男	1973年7月	高中	2015年8月17日		是
邱林浩	董事、财务总监、董事会秘	男	1973年11月	本科	2014年7月26日		是

	书						
邱林华	董事	男	1973 年 9 月	研究生	2015 年 8 月 17 日	-	否
左卓	董事	男	1985 年 4 月	本科	2017 年 6 月 3 日		否
窦喜龙	董事	男	1978 年 11 月	本科	2015 年 8 月 17 日		否
舒超波	监事	男	1979 年 7 月	大专	2017 年 6 月 3 日		否
夏晓斌	监事	男	1973 年 1 月	大专	2015 年 8 月 17 日		否
余珊瑚	监事	女	1973 年 3 月	中专	2017 年 6 月 3 日		否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

截至报告期末，除黄炬培为公司控股股东、实际控制人外，公司其他董事、监事和高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄炬培	董事长兼总经理	29,000,000	0	29,000,000	60%	0
合计	-	29,000,000	0	29,000,000	60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
销售人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	4	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	1	1
专科以下	1	1
员工总计	4	4

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会认为，公司治理机制完善，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，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	（1） 第一届董事会第二十六次会议审议通过关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案、关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案、关于公司 2018 年度财务报告的议案、关于公司 2018 年度财务决算报告的议案、关于公司 2018 年度利润分配方案的议案、关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案、关于公司聘请 2019 年度审计机构的议案、关于预计 2019 年度关联交易的议案、关于董事会就 2019 年度审计报告出具强调事项段专项说明的议案、关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案。 （2） 第一届董事会第二十七次会议审议通过

		关于公司 2019 年半年度报告的议案
监事会	2	(1) 第一届监事会第十八次会议审议通过关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2018 年度财务报告的议案、关于公司 2018 年度财务决算报告的议案、关于公司 2018 年度利润分配方案的议案、关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案、关于公司聘请 2019 年度审计机构的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案、公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于监事会就 2018 年度审计报告出具强调事项段专项说明的议案。 (2) 第一届监事会第十九次会议审议通过关于公司 201 年半年度报告的议案。
股东大会	1	2018 年年度股东大会审议通过关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案、关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2018 年度财务决算报告的议案、关于公司 2018 年度利润分配方案的议案、关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案、关于公司聘请 2019 年度审计机构的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案、关于监事会就 2018 年度审计报告出具强调 事项段专项说明的议案。

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

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，公司已严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求

规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司的主营业务为整合营销服务，公司拥有从事上述业务的完整、独立的采购、销售系统，自主组织生产经营，不受其他公司干预，不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。

（二）资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东及其控制的下属企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。除自然人股东在公司任职的情况外，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权利、决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司在生产经营和管理机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东干预公司机构设置的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了以“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等制度，共同构成了公司治理的制度基础。

公司已经形成了股东大会决议、董事会决议、监事会决议，涉及公司改制、重大内控制度完善、公司高级管理人员的任命、公司内部机构的建立、决定公司进入在全国中小企业股份转让系统公开转让等多个事项。各个部门内部管理流程制度融入公司日常工作流程中，为公司的正常高效运行提供保障。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

经公司第一届董事会第十四次董事会及 2015 年度股东大会决议通过，公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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 304159 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	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	吴小辉 谢安锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	8 万元
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 304159 号

上海麒润文化传播股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海麒润文化传播股份有限公司（以下简称麒润文化）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、合并及公司所有者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，公允反映了上海麒润文化传播股份有限公司 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。

二、 形成保留意见的基础

（1）持续经营能力重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，麒润文化公司 2019 年发生净亏损 5,844,859.87 元，且麒润文化已连

续亏损 4 年，累计净亏损 35,849,087.08 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对麒润文化公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（2）其他应收款的可收回性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、2 其他应收款所述，截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 23,075,241.92，其中一至两年款项未收回 5,375,000.00 元，三年以上未收回款项 17,650,241.92 元，我们虽然实施了函证程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据，以判断上述款项可收回性及坏账准备计提是否充分。

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，我们独立于麒润文化，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

麒润文化管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告（但不包括财务报表和我们得审计报告）。我们在审计报告日前已获取年度报告。

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估麒润文化的持续经营能力，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麒润文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒润文化的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麒润文化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麒润文化不能持续经营。

（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）就麒润文化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
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 吴小辉

中国注册会计师： 谢安锋

中国·北京

2020 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	503,038.27	823,336.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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、2	4,887,500	8,973,482.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、3	24,345.74	34,018.57
流动资产合计		5,414,884.01	9,830,838.32
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	五、5	14,711,963.58	15,087,449.01
其他权益工具投资	五、4	1,000,000	1,780,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	305,536.49	753,485.87

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、7		3,066
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,017,500.07	17,624,000.88
资产总计		21,432,384.08	27,454,839.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	636,688.68	797,877.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、9	43,938.08	59,960.27
应交税费	五、10	358,990.59	358,978.10
其他应付款	五、11	2,103,976.59	2,104,373.49
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		3,143,593.94	3,321,189.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,143,593.94	3,321,189.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、12	48,333,334	48,333,334
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	31,581.57	31,581.57
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-35,849,087.08	-30,004,227.21
归属于母公司所有者权益合计		18,288,790.14	24,133,650.01
少数股东权益			
所有者权益合计		18,288,790.14	24,133,650.01
负债和所有者权益总计		21,432,384.08	27,454,839.20

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		502,402.44	818,053.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		4,887,500	8,973,482.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,345.74	34,018.57
流动资产合计		5,414,248.18	9,825,555.10
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		24,711,963.58	25,087,449.01
其他权益工具投资		1,000,000	1,780,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		305,536.49	737,127.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			3,066
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,017,500.07	27,607,642.22
资产总计		31,431,748.25	37,433,197.32
流动负债：			
短期借款			
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		636,688.68	797,877.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		43,938.08	59,960.27
应交税费		358,990.59	358,978.10
其他应付款		11,150,976.59	11,151,373.49
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		12,190,593.94	12,368,189.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,190,593.94	12,368,189.19
所有者权益：			
股本		48,333,334	48,333,334
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,581.57	31,581.57
一般风险准备			
未分配利润		-34,896,722.91	-29,072,869.09
所有者权益合计		19,241,154.31	25,065,008.13
负债和所有者权益合计		31,431,748.25	37,433,197.32

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、16	424,528.29	296,890.13
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		1,862,812.63	2,624,363.99
其中：营业成本	五、16	301,606.27	246,805.70
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、17	0	4,800
销售费用	五、18	0	68,854.18
管理费用	五、19	1,561,503.91	2,307,735
研发费用		0	0
财务费用	五、20	-297.55	-3,830.89
其中：利息费用			
利息收入		1,062.55	4,638.20
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、21	-2,547,756.26	-1,540,041
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			39,317.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-4,024,500	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	2,250,000	-963,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,760,540.60	-4,830,514.86
加：营业外收入	五、24	12,681.38	1,266.44
减：营业外支出	五、25	97,000.65	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,844,859.87	-4,829,248.42

减：所得税费用	五、26		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,844,859.87	-4,829,248.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,844,859.87	-4,829,248.42
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		-5,844,859.87	-4,829,248.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,844,859.87	-4,829,248.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2629	-0.0999
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2629	-0.099

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		424,528.29	296,890.13
减：营业成本		301,606.27	246,805.70
税金及附加			4,800
销售费用			68,854.18
管理费用		1,551,311.91	2,298,747
研发费用			
财务费用		-744.94	-4,168.60
其中：利息费用			
利息收入		1,059.94	4,524.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,547,756.26	-1,540,041
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			39,317.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,024,500	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,250,000	-963,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,749,901.21	-4,821,189.15
加：营业外收入		12,681.38	1,266.44
减：营业外支出		86,633.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,823,853.82	-4,819,922.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,823,853.82	-4,819,922.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,823,853.82	-4,819,922.71
（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		-5,823,853.82	-4,819,922.71
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：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

（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		450,000	7,206,079.26
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		12,681.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	139,893.11	637,822.12
经营活动现金流入小计		602,574.49	7,843,901.38
购买商品、接受劳务支付的现金		478,593.80	1,303,058.72
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		577,903.30	1,053,694.19
支付的各项税费		3,926.61	49,435.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	720,178.63	1,380,718.87
经营活动现金流出小计		1,780,602.34	3,786,907.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,178,027.85	4,056,993.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,729.20	945,641.91
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		857,729.20	945,641.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、27		
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		857,729.20	945,641.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27		50,113.49
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、27		5,375,451.20
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	-5,325,337.71
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		-320,298.65	-322,702.10
加：期初现金及现金等价物余额		823,336.92	1,146,039.02
六、期末现金及现金等价物余额		503,038.27	823,336.92

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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		450,000	7,206,079.26
收到的税费返还		12,681.38	
收到其他与经营活动有关的现金		100,000	637,822.12
经营活动现金流入小计		562,681.38	7,843,901.38
购买商品、接受劳务支付的现金		478,593.80	1,303,058.72
支付给职工以及为职工支付的现金		577,903.30	1,053,694.19
支付的各项税费		3,926.61	49,435.90
支付其他与经营活动有关的现金		680,921.35	1,380,718.87
经营活动现金流出小计		1,741,345.06	3,786,907.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,178,663.68	4,056,993.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,729.20	945,641.91
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		857,729.20	945,641.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		857,729.20	945,641.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			127,000
筹资活动现金流入小计			127,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			5,375,000
筹资活动现金流出小计			5,375,000
筹资活动产生的现金流量净额			-5,248,000
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		-320,934.48	-245,364.39

加：期初现金及现金等价物余额		823,336.92	1,063,418.09
六、期末现金及现金等价物余额		502,402.44	818,053.70

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-30,004,227.21	24,133,650.01
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-30,004,227.21	24,133,650.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,844,859.87	-5,844,859.87
（一）综合收益总额											-5,844,859.87	-5,844,859.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-35,849,087.08		18,288,790.14

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	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-25,174,978.79		28,962,898.43
加：会计政策变更	0				0				0		0		0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-25,174,978.79		28,962,898.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,829,248.42		-4,829,248.42
（一）综合收益总额											-4,829,248.42		-4,829,248.42
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-30,004,227.21		24,133,650.01

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

(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	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-29,072,869.09	25,065,008.13
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-29,072,869.09	25,065,008.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,823,853.82	-5,823,853.82
（一）综合收益总额											-5,823,853.82	-5,823,853.82
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-34,896,722.91	19,241,154.31

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-24,252,946.38	29,884,930.84
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-24,252,946.38	29,884,930.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,819,922.71	-4,819,922.71
（一）综合收益总额											-4,819,922.71	-4,819,922.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-29,072,869.09	25,065,008.13

法定代表人：黄炬培

主管会计工作负责人：邱林浩

会计机构负责人：邱林浩

上海麒润文化传播股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

名称：上海麒润文化传播股份有限公司

统一社会信用代码：91310000769688000N

成立日期：2014 年 12 月 10 日

住所：上海市嘉定工业区汇源路 55 号 H 幢 3 层 A 区 3018 室

法定代表人：黄炬培

注册资本：4,833.3334 万元

营业期限：2014 年 12 月 10 日至无固定期限

经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，会务服务，市场信息咨询及调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，企业形象策划，商务咨询，工艺品、建材、办公用品、日用百货的销售，文化艺术交流活动的策划，展览展示服务，旅游用品、体育器材、汽车零部件销售，投资管理，投资咨询。【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】

历史沿革：

上海麒润文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 7 月由上海麒润正禾文化传播有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号：310114001195716，并于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，简称：麒润文化，代码：831680。

根据 2015 年 4 月 27 日 2015 年第一次临时股东大会决议,公司向黄炬培先生定向发行股票 1,000 万股,每股价格 3.24 元,由黄炬培先生以货币资金 3,240 万元进行认购。其中计入“股本”10,000,000.00 元,计入“资本公积-股本溢价”22,400,000.00 元。此次公司股本变动,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字(2015)00253 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 9 月 16 日召开第五次临时股东大会,审议通过了《关于公司以资本公积金转增股本的议案》将资本公积 31,666,667.00 元转增股本,已经公司股东大会决议批准,公司于 2015 年 10 月完成工商变更。

根据 2015 年 4 月签订股份转让协议书及补充协议,2016 年 3 月 10 日和 2016 年 10 月 19 日股东何天华转让所持合计 2,050,000 股给股东上海大磐投资管理有限公司,根据转让协议 2016 年 12 月 20 日股东王蓉芳转让 696,000 股给上海大磐投资管理有限公司;根据转让协议 2016 年 12 月 20 日股东吴捷转让 870,000 股给上海大磐投资管理有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 48,333,334 股,注册资本为 48,333,334.00 元,取得了统一社会信用代码 91310000769688000N 的营业执照。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 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与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事设计、制作、代理、发布各类广告,会务服务,市场信息咨询及调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),市场营销策划,企业形象策划,商务咨询,工艺品、建材、办公用品、日用百货的销售,文化艺术交流活动的策划,展览展示服务,旅游用品、体育器材、汽车零部件销售,投资管理,投资咨询。【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】

子公司主要从事网络科技、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2020 年 4 月 26 日报出。

二、财务报表编制基础

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》（2014 年修订）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。除某些金融工具外，本模拟财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

公司本期收入及利润较上期大幅下降，主要原因系公司与主要客户一汽-大众销售有限责任公司不再继续合作，公司正积极寻找新的合作伙伴。

目前公司正在参与东风日产的区域广告竞标，在手订单充足。公司经过了 3 年的持续亏损和商业模式的摸索，已经找到了适合自身发展的盈利模式，聚焦产能较高、回报较高的业务，分散产能较低、回报率低的业务，本公司认为在持续经营的基础上编制财务报表是适当的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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、10 “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，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、10“长期股权投资”或本附注三、8“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、10、（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、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。

8、金融工具（2019年1月1日起适用）

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。

（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。

（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等。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。

（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

（一）预期信用损失的确定方法

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。

（二）预期信用损失的三个阶段及简化情况：

A．具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的简化假定。

B．信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信

用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

C．已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

债务人发生重大财务困难，难以正常经营；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等超过 3 年；

债务人进入破产清算程序或进行其他重大财务重组；

债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失或债务人失联；

债务人受到执法机构的重大不利判决或已被强制执行。

（三）应收款项、其他应收款计量损失准备的具体方法

A．对于应收账款，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，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

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。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
职工备用金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

转让款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
资金拆借	款项性质	

（6）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。

（7）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。

金融工具（2019年1月1日前适应）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转

回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、 应收款项(2019年1月1日前适用)

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收利息、应收股利等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为 100.00 万元以上的应收账款、预付款项和其他应收款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，将其归入相应的组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

项目	确定组合的依据
账龄组合	按债务人期末欠款余额的账龄。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括押金、保证金、备用金、关联方往来等归入无风险组合，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1 - 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 - 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款
-------------	---

	项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10、 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“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模拟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模拟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模拟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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，公司模拟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模拟财务报表进行调整，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。

③收购少数股权

在编制合并模拟财务报表时，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

在合并模拟财务报表中，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）“合并模拟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，在处置时将原计入所有者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,在编制个别模拟财务报表时,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。

11、 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 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%
电子设备	年限平均法	3-5	0.5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	0.5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	0.5	19.00-31.67

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。

12、 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。

13、 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。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及设定受益计划。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）

14、 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 产品销售：公司主要产品为分布式云智慧平台及软件产品，收入确认原则及方法为：已将产品交付客户并取得客户验收报告或验收单。

(2) 提供劳务：根据服务合同，在服务期内维护及技术支持服务已提供并经客户确认后确认收入。

15、 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

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

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。

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制模拟财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务

或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

一、2019年1月1日起：

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1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；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）。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。

本公司执行此会计政策对列报前期财务报表项目及金额影响如下：

会计政策变更的依据	序号	受影响的报表项目名称	影响2019年度金额增加+/减少-	影响2018年度金额增加+/减少-
财会〔2019〕1号	1	应收票据及应收账款		
	2	应收账款		

会计政策变更的依据	序号	受影响的报表项目名称	影响2019年度金额增加+/减少-	影响2018年度金额增加+/减少-
	3	应付票据及应付账款		-797,877.33
	4	应付账款		+797,877.33

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”)。

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。

- A.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。
- B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响。
- C.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。
- D.2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及 2019 年 12 月 31 日的公允价值：无。

二、2019 年 1 月 1 日前，因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

三、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更：

本报告期无其他会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司税种及税率如下：

税项	计税基础	税率（%）
增值税	应税收入	6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城建税	应纳流转税	5.00

五、合并财务报表主要项目注释

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	期末余额	期初余额
库存现金	43.26	4,243.26
银行存款	502,995.01	819,093.66
其他货币资金		
合计	503,038.27	823,336.92
其中：存放在境外的款项总额		

期末无受限货币资金

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00
合计	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,996,641.92	51.85	11,996,641.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,486,482.833	45.32	1,513,000.00	14.43	8,973,482.83
其中：账龄组合	10,486,482.83	45.32	1,513,000.00	14.43	8,973,482.83
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	653,600.00	2.83	653,600.00	100.00	
合计	23,136,724.75	100.00	14,163,241.92	61.22	8,973,482.83

(2) 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
--	------	------------------------	------	----

组合计提:				
职工备用金	50,000.00	0.00		回收可能性
合计	50,000.00			

2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
资金拆借	5,375,000.00	10.00	537,500.00	回收可能性
合计	5,375,000.00		537,500.00	

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款:				
转让款	8,996,641.92	100.00	8,996,641.92	回收可能性
资金拆借	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	回收可能性
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他 应收款:				
资金拆借	653,600.00	100.00	653,600.00	回收可能性
合计	17,650,241.92	100.00	17,650,241.92	

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	14,163,241.92	4,024,500.00			18,187,741.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	14,028,600.00	14,128,600.00
备用金	50,000.00	
转让款	8,996,641.92	8,996,641.92

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
油费充值卡		11,482.83
合计	23,075,241.92	23,136,724.75

(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	款项的性质	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
何天华	否	转让款	54,553.92	2-3年	0.24	54,553.92
			8,942,088.00	3年以上	38.75	8,942,088.00
戴希明	否	资金拆借	5,000,000.00	3年以上	21.67	1,500,000.00
杨文平	否	资金拆借	3,760,000.00	1-2年	16.29	376,000.00
上海熙胜文化传播有限公司	是	资金拆借	3,000,000.00	3年以上	13.00	3,000,000.00
卜静静	否	资金拆借	1,615,000.00	1-2年	7.00	161,500.00
合计		--	22,371,641.92		96.95	14,034,141.92

3、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	24,345.74	34,018.57
合计	24,345.74	34,018.57

4、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				4,030,000.00	2,250,000.00	1,780,000.00
其中：按公允价值计量的				3,030,000.00	2,250,000.00	780,000.00
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	4,030,000.00	2,250,000.00	1,780,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海云炜衷投资管理中心（有限合伙）*1	1,000,000.00			1,000,000.00				1,000,000.00	100.00	

注：*1 经查阅上述合伙企业的合伙协议等资料，公司对其不具有控制权和重要性，适用成本法核算。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业	17,498,363.58	2,786,400.00	14,711,963.58	17,834,531.92	2,786,400.00	15,048,131.92

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						

(2) 对联营企业投资

(一) 被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
上海熙胜文化传播有限公司						
上海大磐文化发展有限公司	15,087,449.01			-375,485.43		
小计	15,087,449.01			-375,485.43		
合计	15,087,449.01			-375,485.43		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业					
上海熙胜文化传播有限公司					2,786,400.00
上海大磐文化发展有限公司				14,711,963.58	
小计				14,711,963.58	
合计				14,711,963.58	

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	305,536.49	753,485.87
固定资产清理	-	-
合 计	305,536.49	753,485.87

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：				
期初余额	156,068.00	2,443,044.6 2	535,290.51	3,134,403.13
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 汇率变动				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	156,068.00		535,290.51	691,358.51
(2) 合并范围减少				
期末余额		2,443,044.6 2		2,443,044.62
二、累计折旧				
期初余额	83,232.73	1,791,950.9 4	505,733.59	2,380,917.26
2.本期增加金额	740.59	345,557.19	7,212.03	353,509.81
(1) 计提	740.59	345,557.19	7,212.03	353,509.81
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	83,973.32		512,945.62	596,918.94
(1) 处置或报废	83,973.32		512,945.62	596,918.94
(2) 企业合并减少				
期末余额		2,137,508.1 3		2,137,508.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值		305,536.49		305,536.49
期初账面价值	72,835.27	651,093.68	29,556.92	753,485.87

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	7,300.00
2.本期增加金额	
（1）购置	
（2）研发转入	
3.本期减少金额	
（1）处置	7,300.00
（2）合并范围减少	
4.期末余额	
二、累计摊销	
1.期初余额	4,234.00
2.本期增加金额	693.50
（1）计提	693.50
3.本期减少金额	4,927.50
（1）处置	4,927.50
（2）合并范围减少	
4.期末余额	
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
（1）计提	

项目	软件
3.本期减少金额	
（1）处置	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	3,066.00

8、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	636,688.68	797,877.33
合计	636,688.68	797,877.33

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

9、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	53,232.36	491,190.00	505,696.85	38,725.52
二、离职后福利-设定提存计划	6,727.91	70,691.10	72,206.45	5,212.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,960.27	561,881.10	577,903.30	43,938.08

（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	47,336.67	416,114.90	427,499.49	35,952.08
2、职工福利费		7,215.20	7,215.20	-
3、社会保险费	3,579.69	42,458.90	43,265.16	2,773.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	3,150.29	37,614.30	38,323.84	2,440.75
工伤保险费	104.09	885.20	908.65	80.65
生育保险费	325.31	3,959.40	4,032.67	252.04
4、住房公积金	2,316.00	25,401.00	27,717.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	53,232.36	491,190.00	505,696.85	38,725.52

(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	6,504.51	68,711.40	70,176.43	5,039.48
2.失业保险费	223.40	1,979.70	2,030.02	173.08
合计	6,727.91	70,691.10	72,206.45	5,212.56

10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	358,395.17	358,395.17
个人所得税	595.42	582.93
合计	358,990.59	358,978.10

11、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	2,103,976.59	2,104,373.49
合计	2,103,976.59	2,104,373.49

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,100,000.00	2,100,000.00

项目	期末余额	期初余额
个人社保费	3,076.50	3,473.40
员工垫付款	900.09	900.09
合计	2,103,976.59	2,104,373.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏赛麟汽车投资有限公司	2,100,000.00	投资保证金
合 计	2,100,000.00	

12、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,333,334.00						48,333,334.00

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件流通数量为 24,795,000.00 股，无限售股 23,538,334.00 股。

13、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,772,961.65			5,772,961.65
合计	5,772,961.65			5,772,961.65

14、盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,581.57			31,581.57
合计	31,581.57			31,581.57

15、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-30,004,227.21	-25,174,978.79

项目	本期	上期
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	-30,004,227.21	-25,174,978.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,844,859.87	-4,829,248.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-35,849,087.08	-30,004,227.21

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70
其他业务				
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

(2) 主营业务收入及成本（分产品类型）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务	235,849.05	112,927.03	296,890.13	246,805.70
网上车市代理	188,679.24	188,679.24		
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税		4,800.00
合计		4,800.00

18、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		68,854.18
合计		68,854.18

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,881.10	935,265.71
咨询服务费	317,056.40	463,396.22
租赁费	180,000.00	236,504.88
业务招待费	24,368.58	25,241.50
车辆使用费	48,621.99	103,525.28
折旧费	353,509.81	417,382.23
无形资产摊销	693.50	1,387.00
办公费	19,537.64	22,290.32
差旅费	17,252.63	36,395.21
快递费	603.00	2,769.65
诉讼费	37,979.26	63,577.00
合计	1,561,503.91	2,307,735.00

20、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,062.55	4,638.20
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	765.00	807.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-297.55	-3,830.89

21、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,485.43	39,317.09
理财产品收益		641.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-2,172,270.83	-1,580,000.00
合计	-2,547,756.26	-1,540,041.00

22、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	-4,024,500.00	
合计	-4,024,500.00	

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,012,000.00
长期股权投资减值损失		
可供出售金融资产减值损失	2,250,000.00	49,000.00
合计	2,250,000.00	-963,000.00

24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,266.44	
税收返还	12,681.38		12,681.38
合计	12,681.38	1,266.44	12,681.38

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	97,000.65		
合计	97,000.65		

26、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	本期发生额	上期发生额
代垫款	138,830.56	631,917.48
专项补贴、补助款		1,266.44
利息收入	1,062.55	4,638.20
合计	139,893.11	637,822.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款	77,355.35	427,018.81
费用性支出	642,823.28	953,700.06
滞纳金		
合计	720,178.63	1,380,718.87

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		3,760,000.00
合计		3,760,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借本金		50,113.49
合计		50,113.49

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借本金		1,615,451.20
合计		1,615,451.20

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,844,859.87	-4,829,248.42
加：资产减值准备	-2,250,000.00	963,000.00
信用减值准备	4,024,500.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,509.81	417,382.23
无形资产摊销	693.50	1,387.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,000.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	2,547,756.26	1,540,041.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	305,316.13	6,792,333.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-411,944.33	-827,901.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,178,027.85	4,056,993.70

补充资料	本期金额	上期金额
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	503,038.27	823,336.92
减：现金的期初余额	823,336.92	1,146,039.02
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	-320,298.65	-322,702.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,038.27	823,336.92
其中：库存现金	43.26	4,243.26
可随时用于支付的银行存款	502,995.01	819,093.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	503,038.27	823,336.92
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		

(4) 所有权或使用权受到限制的资产：无

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：无

(2) 与收益相关的政府补助：无

六、 合并范围的变更

1、本年度合并报表范围的变更

本年度合并报表范围较上年未发生变更。

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

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	上海一驾网络科技有限公司	上海市	网络科技	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海熙胜文化传播有限公司	上海	中国(上海)自贸区	广告、创意服务,文化活动策划等	27.00		权益法
上海大磐文化发展有限公司	上海	中国(上海)	文化艺术交流策划,企业形象策划	48.70		权益法

八、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人为黄炬培

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注七、2

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
上海大磐投资管理有限公司	股东	33.84
麻正贵	股东	4.00
葛钧	股东	2.16

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
上海大磐文化发展有限公司	服务费	160,000.00	180,000.00
合计		160,000.00	180,000.00

（2）关联担保情况

无

（3）关联方资金拆借

①拆出：

关联方名称	2019年度		
	期初数	拆出：	期末数
上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

（4）关联方贷款利息支出情况：

无

（5）其他关联交易

无

（6）关键管理人员薪酬

关联方	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	368,100.00	396,948.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海大磐文化发展有限公司	527,243.24	367,243.24
合计		527,243.24	367,243.24

九、 股份支付：无

十、 承诺及或有事项：无

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,887,500.00	8,973,482.83
合计	4,887,500.00	8,973,482.83

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00
合计	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,996,641.92	51.85	11,996,641.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,486,482.833	45.32	1,513,000.00	14.43	8,973,482.83
其中：账龄组合	10,486,482.83	45.32	1,513,000.00	14.43	8,973,482.83
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	653,600.00	2.83	653,600.00	100.00	
合计	23,136,724.75	100.00	14,163,241.92	61.22	8,973,482.83

(2) 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
组合计提：				
职工备用金	50,000.00	0.00		回收可能性
合计	50,000.00			

2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用	坏账准备	理由
--	------	---------------	------	----

		损失率%		
组合计提:				
资金拆借	5,375,000.00	10.00	537,500.00	回收可能性
合计	5,375,000.00		537,500.00	

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款:				
转让款	8,996,641.92	100.00	8,996,641.92	回收可能性
资金拆借	8,000,000.00	100.00	8,000,000.00	回收可能性
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他 应收款:				
资金拆借	653,600.00	100.00	653,600.00	回收可能性
合计	17,650,241.92	100.00	17,650,241.92	

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	合并范围减少	
其他应收款 坏账准备	14,163,241.92	4,024,500.00			18,187,741.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	14,028,600.00	14,128,600.00
备用金	50,000.00	
转让款	8,996,641.92	8,996,641.92
油费充值卡		11,482.83
合计	23,075,241.92	23,136,724.75

(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 的性 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
何天华	否	转让 款	54,553.92	2-3 年	0.24	54,553.92
			8,942,088.00	3年 以上	38.75	8,942,088.00
戴希明	否	资金 拆借	5,000,000.00	3年 以上	21.67	1,500,000.00
杨文平	否	资金 拆借	3,760,000.00	1-2年	16.29	376,000.00
上海熙胜文化传播 有限公司	是	资金 拆借	3,000,000.00	3年以 上	13.00	3,000,000.00
卜静静	否	资金 拆借	1,615,000.00	1-2年	7.00	161,500.00
合计		--	22,371,641.92		96.95	14,034,141.92

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,498,363.58	2,786,400.00	14,711,963.58	17,834,531.92	2,786,400.00	15,048,131.92

(2) 对联营企业投资

(二) 被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
上海熙胜文化 传播有限公司						
上海大磐文化 发展有限公司	15,087,449.01			-375,485.43		
小计	15,087,449.01			-375,485.43		
合计	15,087,449.01			-375,485.43		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业					
上海熙胜文化 传播有限公司					2,786,400.00
上海大磐文化 发展有限公司				14,711,963.58	
小计				14,711,963.58	
合计				14,711,963.58	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70
其他业务				
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

(2) 主营业务收入及成本(分产品类型)列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
咨询服务	235,849.05	112,927.03	296,890.13	246,805.70
网上车市代理	188,679.24	188,679.24		
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70
合计	424,528.29	301,606.27	296,890.13	246,805.70

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,485.43	39,317.09
理财产品收益		641.91
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	-2,172,270.83	-1,580,000.00
合计	-2,547,756.26	-1,540,041.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		--
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		--

项目	金额	说明
益		
非货币性资产交换损益		--
委托他人投资或管理资产的损益		--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		--
债务重组损益		--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,172,270.83	--
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	-84,319.27	--

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
小计	-2,256,590.10	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-564,147.53	--
少数股东权益影响额（税后）		--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,692,442.57	--

4、净资产收益率及每股收益

本年度	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	-26.2900	-0.2629	-0.2629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.6500	-0.1865	-0.1865

上年度	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	-18.1904	-0.0999	-0.0999
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.2462	-0.0673	-0.0673

上海麒润文化传播股份有限公司

2020年4月27日

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：

上海青浦区沪青平公路 1517 弄 62 号董事会办公室