



ST 至臻

NEEQ:834716

上海至臻文化传媒股份有限公司

Shanghai Tops Media Communication Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2018年9月公司计划变更运营团队，目前暂停经营，主要业务处于停滞状态。目前公司正在寻找新的运营团队，新的运营团队到位后将恢复经营。



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	21
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	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、至臻文化、股份公司	指	上海至臻文化传媒股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	上海至臻文化传媒股份有限公司章程
万、元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
会计事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
母婴/孕婴童	指	孕产期女性与0-3岁婴儿
萌宝派	指	公司开发的面向0-3岁孩童家人,以及怀孕准妈妈的工具类社交软件,能够满足他们怀孕、育儿、出游、健康、活动等的需求
萌宝铺子	指	公司开发的面向母婴、女性领域的闲置交易平台。为用户提供大量的闲置品求购、出售信息和简便、安全的交易服务
APP	指	智能终端的第三方应用程序
董事会	指	上海至臻文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海至臻文化传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、运营总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

第一节 声明与提示

【声明】

董事王泳（已提交辞职申请）、董事及运营总监张祎、监事陈杨因个人原因未参加董事会及监事会会议，亦未委托他人出席，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明的否定意见的审计报告，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其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事王泳（已提交辞职申请）、董事及运营总监张祎、监事陈杨，因个人原因未出席董事会及监事会会议，亦未委托他人出席，故对年度报告内容无法保证。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王泳（已提交辞职申请）、董事及运营总监张祎、监事陈杨，因个人原因未出席董事会及监事会会议，亦未委托他人出席。

【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
行业与市场风险	公司所处的广告行业近年来呈现强者恒强的发展态势,未形成具备较高知名度和美誉度的中小同类公司市场竞争日趋激烈。若公司不能迅速成长、脱颖而出,或进入广告公关业中更新兴的蓝海领域,则面临行业竞争日趋激烈从而降低公司业务利润率的风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 1 月 15 日由原上海至臻文化传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立、健全了法人治理结构,完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,公司规模较小,人员构成比较简单,各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善。公司董事会秘书、

	<p>总经理兼董事相继辞职，截至目前，公司仍未选举新的董事会秘书、总经理及董事，如果公司不能尽快完善公司管理层，公司治理将存在不规范的风险。</p>
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>报告期内公司的控股股东、实际控制人发生变动，2018年9月11日徐东方、王泳签订《股权转让协议》，由徐东方与王泳变更为徐东方，详细情况见2018年9月13日披露的《控股股东、实际控制人及一致行动人变更公告》，徐东方可控制公司59.56%的股权。公司为徐东方控制。若控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>公司所处行业具有人员流动性较大的特点。公司的主要人力资源是素质较高的知识型和技术型人才，他们拥有丰富的市场经验和优秀的创意设计，且掌握较多公司和客户详细资料，如人员流动性高，对公司发展产生不利影响。</p>
<p>O2O转型升级失败的风险</p>	<p>公司传统业务围绕母婴领域提供多媒体整合营销服务，主要通过母婴杂志及代理媒体为涉及母婴市场领域的广告主进行广告投放，同时在上海、北京、广州、深圳、杭州、南京、沈阳、成都、武汉等32个一二线城市开展了直击宝宝家庭的线下大型亲子活动、孕妇活动等一系列主题活动。在多年线下母婴市场的资源积累基础上，2014年末开始公司向线上母婴市场拓展，报告期内公司已经推出了面向母婴客户群的社交类工具APP软件“萌宝派”及二手交易置换平台“萌宝铺子”并将以此两款应用软件作为切入点打造母婴o2o生态圈。若O2O转型升级不能成功，则会对公司经营成果、战略方向、财务状况产生重大影响。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>公司2017、2018、2019年营业收入分别为6,632,274.38元、1,076,811.30元、49,056.60元；净利润分别为-4,950,566.14元、-2,306,099.79元、-495,932.78元。公司连续亏损三年，公司目前业务停滞，持续经营能力存在重大不确定性。</p>
<p>净资产为负的风险</p>	<p>报告期末，公司净资产为负数，由于公司报告期内收入大幅减少所致。</p>
<p>流动资金短缺的风险</p>	<p>报告期末，公司货币资金余额为35.32元，流动资金短缺，会给公司经营带来较大不利影响。</p>
<p>重大诉讼风险</p>	<p>报告期末，公司应付账款余额为781,440.00元，其中1年以上的为75万元，由于流动资金短缺，面临未到期债务到期后的偿还问题。如果公司后续不能正常经营，不能归还到期债务，可能存在被起诉的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海至臻文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tops Media Communication Co.,Ltd.
证券简称	ST 至臻
证券代码	834716
法定代表人	徐东方
办公地址	上海市隆昌路 210 号 2 幢 C3001 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐东方
职务	董事长
电话	021-55899953
传真	021-33770628
电子邮箱	zhizhenwenhua@smart-kids.com
公司网址	http://www.mengbp.com
联系地址及邮政编码	上海市隆昌路 210 号 C3001 室 200093
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	2007 年 4 月 19 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	公司是一家业务范围覆盖媒体发布、多媒体整合营销、互联网等领域的文化传媒公司。公司传统业务围绕母婴领域提供多媒体整合营销服务,主营业务分为:自有媒体、代理媒体、公关活动。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐东方
实际控制人及其一致行动人	徐东方

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	91310000660773324R	否
注册地址	上海市隆昌路 210 号 2 幢 C3001 室	否
注册资本	18,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	毕兴亮、朱兴伟
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 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

报告期后变更注册地址：

原公司住所：上海市杨浦区隆昌路 210 号 2 幢 C3001 室。

变更后公司住所：上海市长宁区仙霞路 319 号 1812 室

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	49,056.60	1,076,811.30	-95.44%
毛利率%	3.85%	42.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-495,932.78	-2,306,099.79	-78.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-445,784.09	-2,438,140.25	-81.72%
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)	60.59%	-395.91%	-
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)	54.46%	-418.58%	-
基本每股收益	-0.03	-0.13	-76.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	558,120.33	1,123,184.78	-50.31%
负债总计	1,624,624.07	1,693,755.74	-4.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,066,503.74	-570,570.96	-86.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	-0.03	-100.00%
资产负债率%(母公司)	291.09%	150.80%	-
资产负债率%(合并)	291.09%	150.80%	-
流动比率	0.33	0.27	-
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	-4,348.92	-128,083.34	-96.60%
应收账款周转率	0.33	2.52	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.31%	-72.94%	-
营业收入增长率%	-95.44%	-83.76%	-
净利润增长率%	-78.50%	-53.42%	-

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	18,000,000	18,000,000	-
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	-291,658.12
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，按照一定标准或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,509.43
非经常性损益合计	-50,148.69
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-50,148.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	261,689.82			
应收账款		261,689.82		
应付票据及应付账款	967,216.00			
应付账款		967,216.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

至臻传媒是一家围绕母婴市场领域提供多媒体整合营销服务的文化传媒公司，同时也是一家致力于传播自身品牌的母婴文化运营商。公司以怀孕 3-9 个月的准妈妈及 0-3 岁宝宝的孕婴童家庭为目标受众，以杂志、移动互联网、线下活动为传播媒介，通过线上内容提供、线下活动举办等手段切入我国母婴市场，宣传自身品牌，集聚母婴家庭的关注，对目标受众施以直接影响力。

在上述母婴家庭受众资源积累的基础上，公司一方面在 APP 上为以孕婴童目标受众的广告主投放广告获取广告收入，一方面通过媒介分析与选择，为广告主购买媒介时段发布广告获取收入，此外公司还搭建起了广告主、媒介和消费者的沟通桥梁，每年逾百场的活动为公司积攒了丰富的经验，建立起品牌客户与消费者的良好互动，有效提高产品知名度与消费者好感度。通过整合资源的思路进行推广，结合平面、线上、线下等多平台的媒体资源，为品牌打造更好的推广方式，为广告主提供整合营销传播服务，从而获得来自广告主的利润回报。

公司自主研发运营的“萌宝派”APP 以母婴本地生活服务类 O2O 平台为核心，利用互联网将线下门店推送到线上，打造 B2F 家庭入口。

公司自主研发运营的“萌宝铺子”APP 是一款专门为孕、育家庭倾力打造的母婴闲置物品二手交易平台，为用户提供闲置品求购、出售信息和简便、安全的交易服务。

2018 年 9 月总经理王泳提出辞职，公司计划变更运营团队，将员工遣散并暂停经营，主要业务处于停滞状态。截至报告期后至本报告披露日尚未引入新的运营团队。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年 9 月公司计划变更运营团队，将员工遣散并暂停经营，截至目前公司仍暂停经营，仍未能成功引入运营团队，主要业务处于停滞状态。

(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	35.32	0.01%	4,384.24	0.39%	-99.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,641.40	6.03%	261,689.82	23.30%	-87.14%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,365.94	2.57%	34,375.36	3.06%	-58.21%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	781,440.00	140.01%	967,216.00	86.11%	-19.21%
其他应收款	320,750.00	57.47%	3,950.00	0.35%	8,020.25%
其他流动资产	189,327.67	33.92%	190,917.13	17.00%	-0.83%
其他应付款	843,184.07	151.08%	644,598.47	57.39%	30.81%
资产合计	558,120.33	-	1,123,184.78	-	-50.31%

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他应付款期末余额比上年同期增加 30.81%，主要原因系本期股东提供财务资助所致。
2. 其他应收款期末余额比上年同期增加 8,020.35%，主要原因系本期转让无形资产所致，至报告披露日前已经收回欠款。

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	49,056.60	-	1,076,811.30	-	-95.44%
营业成本	47,169.81	96.15%	617,238.01	57.32%	-92.36%
毛利率	3.85%	-	42.68%	-	-
销售费用	-	-	844,420.31	78.42%	-
管理费用	440,599.40	898.14%	2,059,094.19	191.22%	-78.60%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,776.88	5.66%	-2,444.29	-0.10%	213.61%
信用减值损失	-4,294.60	-8.75%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	3,356.67	-0.31%	100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-291,658.12	-594.53%	23,739.31	2.20%	-1,328.59%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-737,442.21	-1,503.25%	-2,414,400.94	-224.22%	-69.46%
营业外收入	241,509.43	492.31%	114,628.87	10.65%	110.69%
营业外支出	-	-	6,327.72	0.58%	-100.00%
净利润	-495,932.78	-1,010.94%	-2,306,099.79	-214.16%	-78.50%

项目重大变动原因:

本期利润表科目变动较大的主要原因系本期暂停经营，主要业务处于停滞状态导致。

资产处置收益比上年同期减少 1,328.59%，主要系处置无形资产高尔夫会籍所致。

营业外收入比上年同期增加 110.69%，主要系 2017 年预提了中介机构费用，根据公司目前经营情况，不再预提，冲回转入营业外收入所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,056.60	1,076,811.30	-95.44%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	47,169.81	617,238.01	-92.35%
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%	
自有媒体	-	-	592,452.83	55.02%	-100.00%
代理媒体	-	-	-	-	-
公关活动	49,056.60	100.00%	484,358.47	44.98%	-89.87%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

主要原因系本期暂停经营，主要业务处于停滞状态导致。

(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	乔山健康科技（上海）有限公司	49,056.60	100.00%	否
2				
3				
4				
5				
合计		49,056.60	100.00%	-

(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	上海韵知文化传播有限公司	47,169.81	100.00%	否
2				
3				
4				
5				
合计		47,169.81	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,348.92	-128,083.34	-96.60%
投资活动产生的现金流量净额	-	123,526.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 96.60%，主要系本期暂停经营，主要业务处于停滞状态导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	否定意见
审计报告中的特别段落:	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input checked="" type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
<p>董事会就非标准审计意见的说明:</p> <p>董事会认为,立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表出具否定意见审计报告,主要原因是:目前公司已停止经营,无法清偿到期债务,且在可预见的未来不会复业,公司已不具备持续经营能力,因此认为公司按照持续经营假设编制的2019年度财务报表不恰当。</p> <p>鉴于上述情况,公司为解决否定意见所涉及的事项和问题,解决措施如下:</p> <p>1、公司正寻找新的合作伙伴,希望新的合作伙伴可以通过注资的方式向公司注入资金,以缓解公司的资金压力。</p> <p>2、新合作伙伴引入后将对公司主营业务进行整合,将围绕多媒体线上线下代理、自主公关和发布等范围开展业务以增加公司的营收,改善公司经营状况,增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境。</p> <p>3、公司将继续推进与即将到期的债权人的和解协商进程,以期解决面临的未到期债务的偿还问题。</p>	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 不适用

(1) 执行《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》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《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》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融	按照国家颁布政策要求统一调整	无

资产（负债）”		
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(3) 非交易性的可供出售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”。	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	按照国家颁布政策 要求统一调整	无
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	按照国家颁布政策 要求统一调整	无

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。基于实际利率法计提的金融负债的利息包含在相应金融工具的账面余额中，而不在其他应付款中列示进行披露；本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”	按照国家颁布政策要求统一调整	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 0.00 和 33,641.40 元，期初金额分别为 0.00 元和 261,689.82 元；
“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”	按照国家颁布政策要求统一调整	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 0 元和 781,440.00 元，期初金额分别为 0 元和 967,216.00 元；

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9

号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入分别为 6,632,274.38 元、1,076,811.30 元、49,056.60 元；净利润分别为-4,950,566.14 元、-2,306,099.79 元、-495,932.78 元。公司连续亏损，持续经营能力存在重大不确定性。应对措施：

- 1、公司正寻求计划引入新的合作伙伴，希望新的合作伙伴引入后可以通过注资的方式向公司注入资金，以缓解公司的资金压力。
- 2、新合作伙伴引入后将对公司主营业务进行整合，将围绕多媒体线上线下代理、自主公关和发布等范围开展业务以增加公司的营收，改善公司经营状况，增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境。
- 3、公司将继续推进与即将到期的债权人的和解协商进程，以期解决面临的未到期债务的偿还问题。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业与市场风险

公司所处的广告行业近年来呈现强者恒强的发展态势，未形成具备较高知名度和美誉度的中小同类公司市场竞争日趋激烈。若公司不能迅速成长、脱颖而出，或进入广告公关业中更新兴的蓝海领域，则面临行业竞争日趋激烈从而降低公司业务利润率的风险。

应对措施：公司自主研发的萌宝派 APP 将成为公司未来获取线上广告业务收入的主要通道，并在报告期内已实现广告收入。同时逐步完善母婴全媒体平台（互联网+线下活动），利用公司积累的母婴行业及受众资源，为广告主提供高效的整合型营销推广方案，并可实现 O2O 闭环，从而提高公司在广告行业内的竞争优势。

2、公司治理风险

公司于 2015 年 1 月 15 日由原上海至臻文化传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司规模较小，人员构成比较简单，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善。报告期内，公司董事会秘书、总经理兼董事相继辞职，截至目前，公司仍未选举新的董事会秘书、总经理及董事，如果公司不能尽快完善公司管理层，公司治理将存在不规范的风险。

应对措施：公司的主要对策是：进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

3、控股股东不当控制风险

报告期内公司的控股股东、实际控制人发生变动，2018年9月11日徐东方、王泳签订《股权转让协议》，由徐东方与王泳变更为徐东方，详细情况见2018年9月13日披露的《控股股东、实际控制人及一致行动人变更公告》，徐东方可控制公司59.56%的股权。公司为徐东方控制。若控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司在挂牌之后，加强公众公司规范管理，实际控制人积极学习相关管理规定，决策层严格按照全国股份转让系统要求进行信息披露和合规经营。

4、人才流失的风险公司所处行业具有人员流动性较大的特点。公司的主要人力资源是素质较高的知识型和技术型人才，他们拥有丰富的市场经验和优秀的创意设计，且掌握较多公司和客户详细资料，如人员流动性高，对公司发展产生不利影响。

应对措施：公司定期对各职能部门进行培训及部门间交叉培训，建立了员工晋升通道，阶段性奖励机制，为优秀员工提供进修的机会，并有丰富的企业活动，注重团队建设，从而有效提升了公司员工对公司的忠诚度。

5、O2O转型升级失败的风险

公司传统业务围绕母婴领域提供多媒体整合营销服务，主要通过母婴杂志及代理媒体为涉及母婴市场领域的广告主进行广告投放，同时在上海、北京、广州、深圳、杭州、南京、沈阳、成都、武汉等32个一二线城市开展了直击宝宝家庭的线下大型亲子活动、孕妇活动等一系列主题活动。在多年线下母婴市场的资源积累基础上，2014年末开始公司向线上母婴市场拓展，报告期内公司已经推出了面向母婴客户群的社交类工具APP软件“萌宝派”及二手交易置换平台“萌宝铺子”并将以此两款应用软件作为切入点打造母婴o2o生态圈。若O2O转型升级不能成功，则会对公司经营成果、战略方向、财务状况产生重大影响。

应对措施：公司与众多育儿专家、早教机构、知名妇产医院、优质母婴产品品牌商达成合作，覆盖国内主流城市，已拥有了较强的线下优势。萌宝派APP将对这些渠道进行整合，以构建一个集多种母婴服务为一体的母婴互助型信息服务平台。公司延续在母婴媒体运营的基础上，抢占渠道资源，深耕服务，线上线下联动协同，成为多元整合营销专家。报告期内萌宝派APP已获得广告收入。

6、持续经营能力风险

公司2017年度、2018年度、2019年度营业收入分别为6,632,274.38元、1,076,811.30元、49,056.60元；净利润分别为-4,950,566.14元、-2,306,099.79元、-495,932.78元。公司连续亏损，若公司以后期间不能达到预期的盈利能力，公司面临持续经营能力风险。

应对措施：(1)公司正寻找新的合伙人，希望新的合作伙伴引入后可以通过注资的方式向公司注入资金，以缓解公司的资金压力。

(2)新合作伙伴引入后将对公司主营业务进行整合，将围绕多媒体线上线下代理、自主公关和发布等范围开展业务以增加公司的营收，改善公司经营状况，增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境。

(3)公司将继续推进与即将到期的债权人的和解协商进程，以期解决面临的未到期债务的偿还问题。

7、净资产为负的风险报告期，公司净资产为-1,066,503.74元，由于公司报告期内收入大幅减少所致。

应对措施：公司计划引入新的运营团队，新的运营团队将整合公司主营业务，提高主营业务收入。

8、流动资金短缺的风险报告期末，公司货币资金余额为-35.32元，流动资金短缺，会给公司经营带来较大不利影响。

应对措施：公司计划引入新的合作伙伴希望新的合作伙伴引入后可以为公司发展注入资金，缓解公司的资金压力。

9、重大诉讼风险报告期末，公司应付账款余额为781,440.00元，其中1年以上的为75万元，由于流动资金短缺，面临未到期债务到期后的偿还问题。如果公司后续不能正常经营，不能归还到期债务，可能存在被起诉的风险。

应对措施：新合作伙伴引入后将对公司主营业务进行整合，将围绕多媒体线上线下代理、自主公关和发布等范围开展业务以增加公司的营收，改善公司经营状况，增加公司的净资产及盈利能力使公司走出财务困境；公司将继续推进与即将到期的债权人的和解协商进程，以期解决面临的未到期债务的偿还问题。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	-	255,000.00	255,000.00	-33.41%

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

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
张祎	上海至臻文化	劳动仲裁	255,000.00	2018 年 12 月 17 日上	2019 年 1 月

	传媒股份有限公司			海市杨浦区劳动人事争议仲裁委员会作出的杨劳人仲(2018)办字第 978 号仲裁决定书, 仲裁如下: (1) 被申请人应自裁决书生效之日起七日内支付申请人 2018 年 1 月及 2018 年 4-8 月工资 9 万元; (2) 被申请人应自裁决书生效之日起七日内支付申请人解除劳动合同经济补偿 16.5 万元; (3) 申请人的其他仲裁申请事项, 不予支持。判决主要内容详见公司于 2019 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《涉及诉讼公告》(公告编号: 2019-001)。	30 日
总计	-	-	255,000.00	-	-

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:

2019 年 1 月 15 日, 上海市杨浦区人民法院出具了案号为 (2019) 沪 0110 执 335 号的执行通知书。公司已于 2019 年 4 月 16 日支付完毕。本次仲裁将导致公司资金更加紧张, 对公司财务方面造成重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐东方	财务资助	408,585.60	408,585.60	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

由于公司资金紧张, 实际控制人、控股股东徐东方无偿财务资助公司, 用于支付到期债务及仲裁赔偿。是公司生产经营的正常所需, 是合理的, 必要的。经公司第二届董事会第六次会议决议追认审议。

(三) 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
出售资产	2019年12月20日	2020年4月30日	卫秋峰	无形资产	现金	320,000.00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:

鉴于公司目前主营业务处于停滞状态,财务会计报表期末净资产为-1,066,503.74元,货币资金为35.32元,公司存在无力聘请中介机构补充履行重大资产重组程序的风险,公司股票存在长期停牌的风险。

(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		-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝发生关联方资金占用	正在履行中
董监高	-	-	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:

1、关于《对资金占用等事宜的承诺》

针对资金占用事宜,公司控股股东、实际控制人徐东方出具了《对资金占用等事宜的承诺》:今后公司杜绝发生关联方资金占用和向关联方提供担保的事宜。本人若违反上述承诺,或因上述关联方资金占用和向关联方提供担保的事宜对公司和其他股东造成损失,本人愿承担全部责任。

报告期内,公司控股股东、实际控制人徐东方履行了上述承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》,表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动,并承诺:将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内,未出现违反上述承诺的情况。

(五) 失信情况

因公司未在2018年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告,违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》(以下简称“《信息披露细则》”)第十一条的规定,于2019年5月24日被全国股转公司给予公开谴责的纪律处分,并记入诚信档案;给予挂牌公司时任董事长、时任信息披露负责人公开谴责的纪律处分,并记入诚信档案。

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	9,040,629	50.23%	-1,062,820	7,977,809	44.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,680,385	14.89%	-1,062,820	1,617,565	8.99%	
	董事、监事、高管	2,986,454	16.59%	-	2,986,454	16.59%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	8,959,371	49.77%	1,062,820	10,022,191	55.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,041,160	44.67%	1,062,820	9,103,980	50.58%	
	董事、监事、高管	8,959,371	49.77%	-	8,959,371	49.77%	
	核心员工						
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2018年9月11日徐东方、王泳签订《股份转让协议》，根据协议约定，自协议签署生效之日起，无论是否交割，与目标股份对应的股东权利与义务（包括但不限于享有未分配、表决权等）由徐东方享有及履行，故徐东方可控制公司59.56%股权。详见2018年9月13日披露的《控股股东、实际控制人及一致行动人变更公告》（公告编号2018-029）。截止目前，尚未在中国结算办理变更登记。王泳持有的1,062,820股无限售条件股份在中国结算变更登记为有限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐东方	6,470,263	0	6,470,263	35.94%	4,852,698	1,617,565
2	王泳	4,251,282	0	4,251,282	23.62%	4,251,282	-
3	梁俊	4,251,281	0	4,251,281	23.62%	-	4,251,281
4	周佳	801,894	0	801,894	4.45%	-	801,894
5	张祎	611,643	0	611,643	3.40%	458,733	152,910
6	东北证券股份有限公司	509,000	0	509,000	2.83%	-	509,000
7	王斐燕	452,264	0	452,264	2.51%	339,198	113,066

8	上海证券有限责任公司	208,000	0	208,000	1.16%	-	208,000
9	胡敏	160,373	0	160,373	0.89%	120,280	40,093
10	国海证券股份有限公司	108,000	0	108,000	0.60%	-	108,000
合计		17,824,000	0	17,824,000	99.02%	10,022,191	7,801,809

普通股前十名股东间相互关系说明：

各股东之间不存在任何关联关系。

2018年9月11日徐东方、王泳签订《股份转让协议》，根据协议约定，自协议签署生效之日起，无论是否交割，与目标股份对应的股东权利与义务（包括但不限于享有未分配、表决权等）由徐东方享有及履行，故徐东方可控制公司59.56%股权。详见2018年9月13日披露的《控股股东、实际控制人及一致行动人变更公告》（公告编号2018-029）。截止目前，尚未在中国结算办理变更登记。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

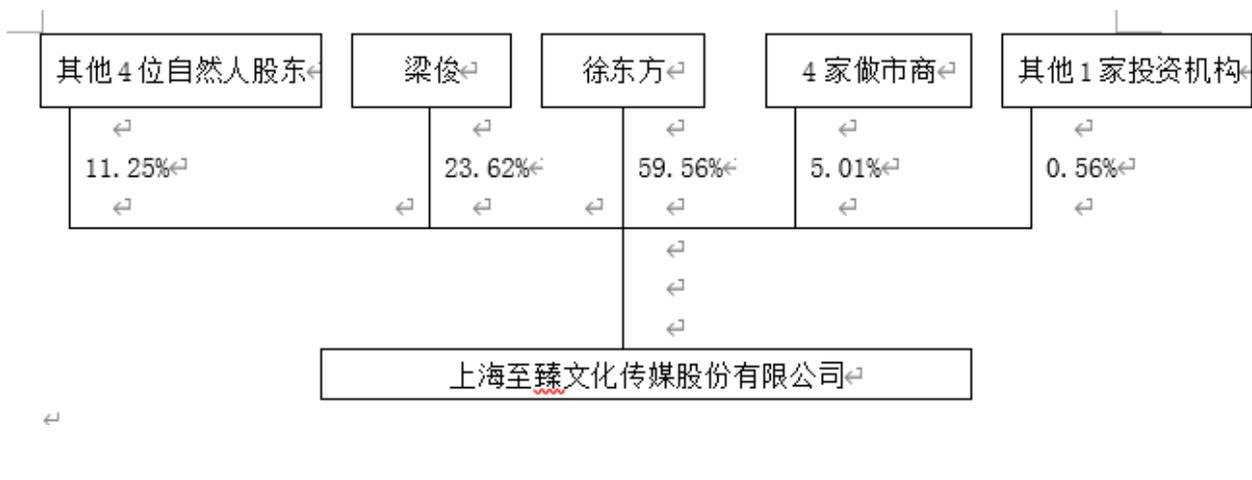
是否合并披露：

是 否

公司控股股东与实际控制人为徐东方，基本情况如下：

徐东方，男，1968年7月26日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海外贸学院外贸专业，本科学历。1990年7月至1995年在上海针织品进出口公司工作；1995年至1998年在国际羊毛局（IWS）工作；1998年至2007年7月任上海福骥纺织品有限公司总经理；2007年7月至2014年12月任上海至臻文化传播有限公司执行董事；2014年12月至今任上海至臻文化传媒股份有限公司董事长。

2018年9月11日，徐东方、王泳签订《股权转让协议》，导致公司控股股东、实际控制人发生变更，由徐东方、王泳变更为徐东方。详细情况见公司于2018年9月13日披露的《控股股东、实际控制人及一致行动人变更公告》。



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

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
2016年第 2次股票 发行	2020年4 月30日	5,000,000.00	903.88	否	-	-	已事前及时履 行

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，公司已累计使用募集资金（含本金及利息）为4,900,184.87元，募集资金余额为0.02元，其中报告期内使用募集资金903.88元。至报告披露日前已经完成专户销户。

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	
徐东方	董事长	男	1968年7月26日	本科	2018年1月5日	2021年1月4日	否
张祎	董事、运营总监	女	1984年1月31日	本科	2018年1月5日	2021年1月4日	否
王斐燕	董事、财务总监	女	1970年8月22日	大专	2018年1月5日	2021年1月4日	否
胡敏	董事	男	1982年3月14日	本科	2018年1月5日	2021年1月5日	否
司徒培龙	监事	男	1960年10月22日	技校	2018年1月5日	2021年1月4日	否
孙洁	监事会主席	女	1973年8月22日	大专	2018年1月5日	2021年1月4日	否
陈杨	监事	女	1986年11月12日	大专	2018年1月5日	2021年1月4日	否
董事会人数:							4
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

(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
徐东方	董事长	6,470,263	0	6,470,263	35.95%	0
王斐燕	董事、财务总监	452,264	0	452,264	2.51%	0
张祎	董事、运营总监	611,643	0	611,643	3.40%	0
胡敏	董事	160,373	0	160,373	0.89%	0
合计	-	7,694,543	0	7,694,543	42.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
管理财务人员	2	2
销售人员	1	-
员工总计	3	2

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

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2018 年公司董事会秘书、总经理兼董事相继辞职，截至目前，公司仍未选举新的董事会秘书、总经理及董事，董事张祎及监事陈杨已连续多次未能亲自出席会议，也未委托他人出席，不能履行董事及监事职责。如果公司不能尽快完善公司管理层，公司治理存在不规范的风险。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度公司未发生重要的关联交易、对外担保、对外投资、融资行为。公司处置无形资产（高尔夫球会籍）未及时履行决策程序，已补充追认。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、《2018 年度总经理工作报告》；《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年度报告及其摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算方案》；《2018 年度利润分配方案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《董事会关于 2018 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，《关于变更公司会计政策的议案》；《关于提请召开公司 2018 年年度股东

		大会的议案》； 2、《2019年半年度报告》；《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《关于2019年偶发性关联交易的议案》《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、《2018年度监事会工作报告》；《2018年度报告及其摘要》；《2018年度财务决算报告》；《2019年度财务预算方案》；《2018年度利润分配方案》；《监事会关于2018年度财务报告非标准审计意见的专项说明》；《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《关于变更公司会计政策的议案》； 2、《2019年半年度报告》；《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
股东大会	2	1、《2018年度董事会工作报告》；《2018年度监事会工作报告》；《2018年年度报告及其摘要》；《2018年度财务决算报告》；《2019年度财务预算方案》；《2018年度利润分配方案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《董事会关于2018年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，《监事会关于2018年度财务报告非标准审计意见的专项说明》。 2、《关于2019年偶发性关联交易的议案》。

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，董事张祎及监事陈杨已连续多次未能亲自出席会议，也未委托他人出席，除此之外，其他成员能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

2018年9月公司计划变更运营团队，将员工遣散并暂停经营，截至目前公司仍暂停经营，仍未能成功引入运营团队，主要业务仍处于停滞状态。

(三) 对重大内部管理制度的评价

虽然公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但公司自 2018 年 9 月已将员工遣散并暂停经营，截至目前公司仍暂停经营，主要业务仍处于停滞状态。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。截至报告期末，公司已建立《年度报告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	否定意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input checked="" type="checkbox"/> 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	立信中联审字（2020）D-0468 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	毕兴亮、朱兴伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	20,000.00
审计报告正文： 上海至臻文化传媒股份有限公司全体股东： 一、 否定意见 我们审计了上海至臻文化传媒股份有限公司（以下简称至臻传媒）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，由于“形成否定意见的基础”部分所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映至臻传媒 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成否定意见的基础 如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，至臻传媒财务报表以持续经营假设为基础编制。目前至臻传媒已停止经营，无法清偿到期债务，且在可预见的未来不会复业，至臻传媒已不具备持续经营能力，因此我们认为至臻传媒按照持续经营假设编制的 2019 年度财务报表不恰当。 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，我们独立于至臻传媒，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	

否定意见提供了基础。

三、其他信息

至臻传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成否定意见的基础”部分所述，至臻传媒财务报表以持续经营假设为基础编制。目前至臻传媒已停止经营，无法清偿到期债务，且在可预见的未来不会复业，至臻传媒已不具备持续经营能力，其他信息存在重大错报。

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，管理层负责评估至臻传媒的持续经营能力，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至臻传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督至臻传媒的财务报告过程。

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，就可能对至臻传媒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至臻传媒不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毕兴亮

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱兴伟

中国天津市

2020年4月29日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（一）	35.32	4,384.24
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	六（二）	33,641.40	261,689.82
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	六（三）	320,750.00	3,950.00
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	六（四）	189,327.67	190,917.13
流动资产合计		543,754.39	460,941.19
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	六（五）	14,365.94	34,375.36
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(六)	-	627,868.23
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		14,365.94	662,243.59
资产总计		558,120.33	1,123,184.78
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	六(七)	781,440.00	967,216.00
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	六(八)	-	81,941.27
应交税费			
其他应付款	六(九)	843,184.07	644,598.47
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		1,624,624.07	1,693,755.74
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		1,624,624.07	1,693,755.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十）	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十一）	3,990,011.22	3,990,011.22
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	六（十二）	-23,056,514.96	-22,560,582.18
归属于母公司所有者权益合计		-1,066,503.74	-570,570.96
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,066,503.74	-570,570.96
负债和所有者权益总计		558,120.33	1,123,184.78

法定代表人：徐东方主管会计工作负责人：王斐燕会计机构负责人：王斐燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		49,056.60	1,076,811.30
其中：营业收入	六（十三）	49,056.60	1,076,811.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,546.09	3,518,308.22
其中：营业成本	六（十三）	47,169.81	617,238.01
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			
销售费用	六（十四）	-	844,420.31
管理费用		440,599.40	2,059,094.19
研发费用			
财务费用	六（十五）	2,776.88	-2,444.29
其中：利息费用			
利息收入	六（十六）	7.12	3,355.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（十七）	-4,294.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（十八）	-	3,356.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（十九）	-291,658.12	23,739.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-737,442.21	-2,414,400.94
加：营业外收入	六（二十）	241,509.43	114,628.87
减：营业外支出	六（二十一）	-	6,327.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-495,932.78	-2,306,099.79
减：所得税费用	六（二十二）	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-495,932.78	-2,306,099.79
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）		-495,932.78	-2,306,099.79
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）		-495,932.78	-2,306,099.79
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		-495,932.78	-2,306,099.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-495,932.78	-2,306,099.79
(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）		-0.03	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.13

法定代表人：徐东方主管会计工作负责人：王斐燕会计机构负责人：王斐燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,953.82	1,229,917.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十三）	448,592.72	2,469,566.38
经营活动现金流入小计		727,546.54	3,699,483.42
购买商品、接受劳务支付的现金		242,790.32	648,229.25
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		385,760.05	1,714,170.88
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十三）	103,345.09	1,465,166.63
经营活动现金流出小计		731,895.46	3,827,566.76
经营活动产生的现金流量净额		-4,348.92	-128,083.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	123,526.00
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		-	123,526.00
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	123,526.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,348.92	-4,557.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,384.24	8,941.58
六、期末现金及现金等价物余额		35.32	4,384.24

法定代表人：徐东方主管会计工作负责人：王斐燕会计机构负责人：王斐燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				3,990,011.22						-22,560,582.18		-570,570.96
加：会计政策变更													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	18,000,000.00				3,990,011.22						-22,560,582.18		-570,570.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-495,932.78		-495,932.78
（一）综合收益总额											-495,932.78		-495,932.78
（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	18,000,000.00				3,990,011.22							-23,056,514.96	-1,066,503.74

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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											
一、上年期末余额	18,000,000.00				3,990,011.22							-20,254,482.39		1,735,528.83
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				3,990,011.22						-20,254,482.39	1,735,528.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,306,099.79	-2,306,099.79
（一）综合收益总额											-2,306,099.79	-2,306,099.79
（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	18,000,000.00				3,990,011.22						-22,560,582.18		-570,570.96

法定代表人：徐东方主管会计工作负责人：王斐燕会计机构负责人：王斐燕

上海至臻文化传媒股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

上海至臻文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海至臻文化传播有限公司,由徐东方和王泳共同出资组建的有限公司。公司的统一社会信用代码为 91310000660773324R。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】8146 号核准,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2015 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 1,800.00 万股,注册资本为 1,800.00 万元,注册地:上海市,总部地址:上海市杨浦区隆昌路 210 号 2 幢 C3001 室。本公司的实际控制人为徐东方。

本公司所属行业为:文化传媒业。

本公司主要经营活动为:本公司的主要劳务包括:自有媒体、代理媒体和公关活动等。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”),以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确定

认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

(六) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留

存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	不计提坏账准备

账龄分析法

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）	1.00	1.00
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

(3) 单项金额虽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	有充分的客观证据表明其发生了减值
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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(八) 存货

1、 存货的分类

公司存货分为：原材料、项目施工材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、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；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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限 (年)	预计残值 率	年折旧率 (%)
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十五） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七） 收入

1、一般原则

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

公司业务分为自有媒体、代理媒体和公关活动三大类，收入确认的具体原则如下：

（1）自有媒体业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，客户向公司提供物料，公司编辑部对物料进行核对、校验，核对无误后，公司形成打样稿，与客户进行验收确认。经双方对打样稿共同确认后，公司开始印刷。广告发布后，经公司和客户共同核实和确认后，确认收入，并按合同约定方式收款。

（2）媒介代理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，制定广告投放计划并制定排期表，经与客户确认排期表后，执行广告投放计划。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并将投放证明送客户确认，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

（3）公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时并经客户验收后确认收入。

(十八) 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

3、递延所得税资产减值

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

（二十） 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人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承租人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）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

（1）执行《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》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《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》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(3) 非交易性的可供出售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”。	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	按照国家颁布政策要求统一调整	无
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	按照国家颁布政策要求统一调整	无

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。基于实际利率法计提的金融负债的利息包含在相应金融工具的账面余额中,而在其他应付款中列示进行披露;本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”	按照国家颁布政策要求统一调整	应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,期末金额分别为0.00和33,641.40元,期初金额分别为0.00元和261,689.82元;

“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”	按照国家颁布政策要求统一调整	“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额0元和781,440.00元，期初金额分别为0元和967,216.00元；
-------------------------------	----------------	---

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 关于会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 关于重要前期差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金：		
人民币		
银行存款：	35.32	3,571.58
人民币	35.32	3,571.58
其他货币资金：		812.66
人民币		812.66
合计	35.32	4,384.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2019 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	264,333.15
1-2 年	37,379.33	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	37,379.33	264,333.15
减：坏账准备	3,737.93	2,643.33

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	33,641.40	261,689.82

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄分析法组合	37,379.33	100.00	3,737.93	10.00	33,641.40
合计	37,379.33	100.00	3,737.93	10.00	33,641.40

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,333.15	100.00	2,643.33	1.00	261,689.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	264,333.15	100.00	2,643.33	1.00	261,689.82

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	37,379.33	3,737.93	10.00

2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	37,379.33	3,737.93	10.00

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,643.33	1,094.60			3,737.93
合计	2,643.33	1,094.60			3,737.93

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海臻兢信息科技发展有限公司	37,379.33	100.00	3,737.93
合计	37,379.33	100.00	3,737.93

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	320,750.00	3,950.00
合计	320,750.00	3,950.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	320,000.00	
1-2年		3,400.00
2-3年	3,400.00	
3-4年		400.00
4-5年	400.00	150.00
5年以上	150.00	
小计	323,950.00	3,950.00
减：坏账准备	3,200.00	
合计	320,750.00	3,950.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
高尔夫卡会籍销售款	320,000.00	
押金	3,950.00	3,950.00
合计	323,950.00	3,950.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-			
年初余额在本年	-			
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,200.00			3,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	3,200.00			3,200.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	-	3,200.00	-	-	3,200.00
合计	-	3,200.00	-	-	3,200.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
卫秋峰	高尔夫卡销售款	320,000.00	1年以内	98.78	3,200.00
上海晶裕企业管理有限公司	仓库押金	3,400.00	2-3年	1.05	
上海点奥办公设备有限公司	打印一体机租赁押金	400.00	4-5年	0.12	
正广和	饮用水押金	150.00	5年以上	0.05	
合计		323,950.00		100.00	3,200.00

(7) 截至 2019 年 12 月 31 日，期末数中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日，期末无其他应收关联方账款情况。

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	188,621.46	190,210.92
待摊费用	706.21	706.21
合计	189,327.67	190,917.13

(五) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,365.94	34,375.36
固定资产清理	-	-
合计	14,365.94	34,375.36

2、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	98,783.08	127,792.82	-	226,575.90
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	98,783.08	127,792.82	-	226,575.90
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	72,580.94	119,619.60	-	192,200.54
(2) 本期增加金额	18,225.35	1,784.07	-	20,009.42
计提	18,225.35	1,784.07	-	20,009.42
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	90,806.29	121,403.67	-	212,209.96
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,976.79	6,389.15	-	14,365.94
(2) 上年年末账面价值	26,202.14	8,173.22	-	34,375.36

- 3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、期末固定资产无抵押情况。

(六) 无形资产

项目	金蝶软件	高尔夫球会籍	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,418.80	680,000.00	683,418.80
(2) 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	680,000.00	680,000.00
处置	-	680,000.00	680,000.00
(4) 期末余额	3,418.80	-	3,418.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,133.90	52,416.67	55,550.57
(2) 本期增加金额	284.90	15,925.21	16,210.11
计提	284.90	15,925.21	16,210.11
(3) 本期减少金额	-	611,658.12	611,658.12
处置	-	611,658.12	611,658.12
(4) 期末余额	3,418.80	-	3,418.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-

项目	金蝶软件	高尔夫球会籍	合计
处置	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	-	-	-
(2) 上年年末账面价值	284.90	627,583.33	627,868.23

(七) 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	上年年末余额
稿费		185,776.00
图片费	31,440.00	31,440.00
广告发布费	750,000.00	750,000.00
合计	781,440.00	967,216.00

(2) 期末，本公司账龄超过 1 年的的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京众鸣世纪科技有限公司	750,000.00	暂无资金偿还
华盖创意(天津)视讯科技有限公司	31,440.00	暂无资金偿还
合计	781,440.00	

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,941.27	273,745.51	355,686.78	
离职后福利-设定提存计划		30,073.27	30,073.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		303,818.78	385,760.05	

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	81,941.27	254,725.48	336,666.75	
(2) 职工福利费		1,969.10	1,969.10	
(3) 社会保险费		16,210.93	16,210.93	
其中：医疗保险费		14,320.61	14,320.61	
工伤保险费		458.26	458.26	
生育保险费		1,432.06	1,432.06	
(4) 住房公积金		840	840	
(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	81,941.27	273,745.51	355,686.78	

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	28,641.21	28,641.21	-
失业保险费	-	1,432.06	1,432.06	-
企业年金缴费	-			-
合计	-	30,073.27	30,073.27	-

(九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	843,184.07	644,598.47
合计	843,184.07	644,598.47

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	803,184.07	394,598.47
中介机构服务费	40,000.00	250,000.00

合计	843,184.07	644,598.47
----	------------	------------

(2) 期末, 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十) 股本

项目	上年年末余额	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	期末余额
股份总数	18,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00

(十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3,990,011.22	-	-	3,990,011.22
合计	3,990,011.22	-	-	3,990,011.22

(十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-22,560,582.18	-20,254,482.39
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-22,560,582.18	-20,254,482.39
加: 本期净利润	-495,932.78	-2,306,099.79
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	-	-
期末未分配利润	-23,056,514.96	-22,560,582.18

(十三) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,056.60	47,169.81	1,076,811.30	617,238.01
其他业务				
合计	49,056.60	47,169.81	1,076,811.30	617,238.01

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自有媒体	-	-	592,452.83	127,517.65
公关活动	49,056.60	47,169.81	484,358.47	489,720.36
合计	49,056.60	47,169.81	1,076,811.30	617,238.01

(3) 2019 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
乔山健康科技（上海）有限公司	49,056.60	100.00
合计	49,056.60	100.00

(十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（包括工资、社保费、公积金、职工福利费等）	-	354,579.44
差旅费	-	66,409.03
业务招待费	-	70,457.30
邮递费	-	6,367.00
推广费	-	346,607.54
合计	-	844,420.31

(十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（包括工资、社保费、公积金、职工福利费等）	303,818.78	867,859.73
房租	19,388.36	667,019.69

办公费	19,867.92	35,236.89
差旅费	3,360.28	43,166.72
中介机构费用	57,944.53	183,121.12
业务招待费	-	4,114.00
其他	36,219.53	258,576.04
合计	440,599.40	2,059,094.19

(十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	7.12	3,355.29
担保费	-	-
手续费及其他	2,784.00	911.00
合计	2,776.88	-2,444.29

(十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,294.60	
合计	-4,294.60	

(十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	3,356.67
合计	-	3,356.67

(十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-	28,167.51
资产处置损失	-291,658.12	-4,428.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-291,658.12	23,739.31

(二十) 营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
政府补助	100,000.00	100,000.00
盘盈收益	-	3,912.66
无需预提费用冲回	141,509.43	10,716.21
合计	241,509.43	114,628.87

其中计入当期损益的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关	政府补助来源
区科技发展基金	100,000.00	与收益相关	科委 2018 第 74270 号(8)
合计	100,000.00		

(二十一) 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
非流动资产毁损报废损失	-	6,327.72	-
其中：毁损报废损失	-	6,327.72	-
滞纳金及罚款支出	-	-	-
诉讼赔偿	-	-	-
合计	-	6,327.72	-

(二十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	-
合计	-	0

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-495,932.78	-2,306,099.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,983.20	-576,524.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-	15,773.68
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	123,983.20	560,751.27
本期已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	-	-
加计扣除费用的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用	-	-

(二十三) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
往来款	348,585.60	2,362,298.43
营业外收入	100,000.00	103,912.66
存款利息收入	7.12	3,355.29
合计	448,592.72	2,469,566.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	-	-
销售费用	-	489,840.87
管理费用	100,561.09	974,414.76
银行手续费	2,784.00	911.00
合计	103,345.09	1,465,166.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无。

(二十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-495,932.78	-2,306,099.79
加：信用减值损失	4,294.60	-
资产减值准备	-	-3,356.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,009.42	85,078.61
无形资产摊销	16,210.11	17,683.76
长期待摊费用摊销	-	83,083.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	291,658.12	-23,739.31
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	6,327.72

公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	228,543.28	2,734,361.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-69,131.67	-721,422.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,348.92	-128,083.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35.32	4,384.24
减：现金的期初余额	4,384.24	8,941.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,348.92	-4,557.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35.32	4,384.24
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	35.32	3,571.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	812.66
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	35.32	4,384.24

七、关联方关系及其交易

1、本公司的主要投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
徐东方	控股股东、实际控制人、董事长	59.564
梁俊	股东	23.618

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王斐燕	持股比例为 2.513% 股东、董事、财务总监
张祎	持股比例为 3.398% 股东、董事、运营总监
胡敏	持股比例为 0.89% 股东、董事
孙洁	监事
司徒培龙	监事
陈杨	监事

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐东方	1,200.00	2019-01-21	-	
徐东方	5,440.30	2019-02-20	-	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
徐东方	5,440.30	2019-03-21	-	
徐东方	10,200.00	2019-04-22	-	
徐东方	10,400.00	2019-06-28	-	
徐东方	255,000.00	2019-06-28	-	
徐东方	115,795.00	2019-07-08	-	
徐东方	5,100.00	2019-10-22	-	
徐东方	10.00	2019-12-20	-	

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	徐东方	803,184.07	394,598.47

八、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司本年度处置无形资产高尔夫球会籍，该无形资产账面原值 680,000.00 元，已累计摊销 68,341.88 元，净值为 611,658.12 元；销售价格为 320,000.00 元，高尔夫球会籍资格转移已在 2019 年 12 月完成，并于 2020 年 4 月 25 日收到转让价款，本公司 2018 年经审计的合并财务报表期末资产总额为 1123184.78 元，出售资产账面价值占总资产比例超过 50%。根据《非

上市公司重大资产重组办法》第二条规定“公众公司及其控股或控制的公司购买、出售资产达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上”，公司本次出售无形资产构成重大资产重组认定标准。出售该无形资产时，公司未告知主办券商，亦未履行内部决策程序，且触发了重大资产重组行为，公司已同意尽快召开董事会、股东大会补充审议，并履行信息披露义务。

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	-291,658.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
非货币性资产交换损益	-
因不可抗力，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	-
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年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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,509.43
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
小计	-50,148.69

所得税影响额	
合计	-50,148.69

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	60.59%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	54.46%	-0.02	-0.02

十三、 财务报表的批准报出

本公司财务报表业经公司董事会于2020年4月29日批准报出。

上海至臻文化传媒股份有限公司

2020年4月29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：

公司办公室