



玖悦股份

NEEQ : 837538

上海玖悦文化传播股份有限公司

Shanghai vinjoy cultural communication corp.ltd



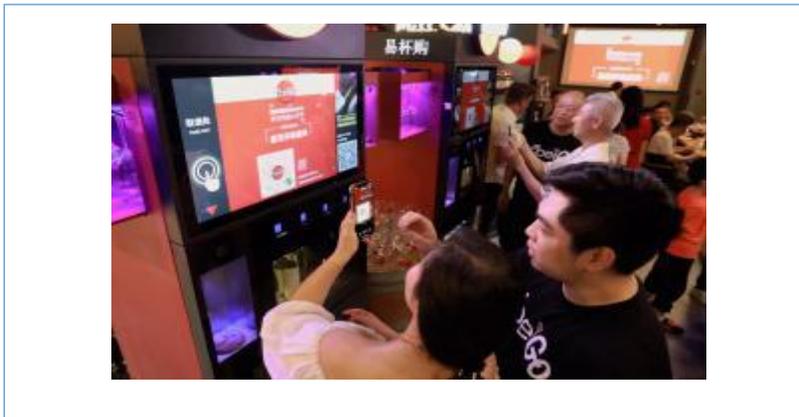
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年2月,易杯购获得千万级天使轮融资,获国内知名IT行业领军人物的认可,快速助力易杯购发展。



2019年7月28日,易杯购开机仪式顺利举行,现场人气爆棚;设备良好的体验及优秀的设计外观,不仅受到了酒类行业专业人士的认可,也吸引到科技行业人士的青睐,易杯购将以此为契机,为未来高速扩张及打造酒类新零售行业领头羊铺平了前路。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《上海玖悦文化传播股份有限公司章程》
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
律师、竞天公诚	指	北京竞天公诚律师事务所上海分所
会计师、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
公司、本公司、玖悦股份	指	上海玖悦文化传播股份有限公司
汕头玖悦	指	汕头市玖悦文化传播有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本年度	指	2019年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司法定代表人王晓霞、主管会计工作负责人王文红及会计机构负责人（会计主管人员）王文红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带其他事项段、持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

董事吴天耀对《2019年年度报告及年报摘要》议案投弃权票。

【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
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人王晓霞、郑州扬夫妇。截至本报告期末，王晓霞直接持有股份 4,858.10 万股，占公司总股本的 60.45%，郑州扬直接持有股份 1,039.70 万股，占公司总股本的 12.94%。股份公司成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人损害公司或其他股东利益的情形，不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
食品安全风险	近年来，我国餐饮业食品安全事故频发，保障食品安全成为国际社会面临的共同挑战和责任。《食品安全法》已由第十二届全国人大常委会第十四次会议于 2015 年 4 月 24 日修订通过，确立了食品安全风险监测和食品安全风险评估制度，完善食品安全监管制度范围及内容。2014 年 9 月 22 日，《餐饮业经营管

	理办法(试行)》(商务部令 2014 年第 4 号)正式发布,明确餐饮经营者不得从事生产、销售不符合国家产品质量及食品安全强制标准的原料及食品。餐饮企业在未来经营过程中将受到越来越严格的食品安全监管,风险也随之加大。
现金结算风险	现金结算是餐饮行业普遍存在的结算方式,如果没有针对性地制定相应的现金管理和收入结算制度,可能会导致收入成本核算不实、存在现金坐支等情形,将面临较大的财务风险。
经营风险	公司存在诉讼纠纷,并导致公司及子公司、控股股东、实际控制人被列入失信被执行人和限制消费人员名单,公司主要银行账户被司法冻结,款项支付受限并影响正常经营等情况。此外,公司受到新冠疫情等因素影响,2020 年春节后实体门店在较长时间内未能开业,酒类业务销售也受到较大影响,同时存在员工较大比例离职的情况。公司经营自 2020 年 4 月起因疫情受控等因素业务部分恢复,但公司经营能力显著下滑的趋势仍然持续,持续经营能力存在不确定性。
仲裁、诉讼风险	因公司资金流紧张,无法按时支付货款及部分到期银行借款,公司面临较多仲裁、诉讼情形。截至目前,已判决或待开庭案件累计涉及金额 1,727.57 万元。如未来公司资金紧缺状态仍无法得到缓解,可能会导致引发更多诉讼案件,从而进一步影响公司的持续经营能力。
或有债务风险	公司存在为控股股东、实际控制人个人借款提供担保,以及作为共同借款人为实际由控股股东、实际控制人及其家族所取得的借款,对到期未归还借款余额承担共同还款义务的风险,前述风险事项尚未履行公司内部审议程序。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海玖悦文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vinjoy Cultural Communication Corp.,Ltd
证券简称	玖悦股份
证券代码	837538
法定代表人	王晓霞
办公地址	上海市乌鲁木齐北路 199 号 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐雅飞
职务	董事会秘书
电话	021-62489701-803
传真	021-62489703
电子邮箱	tangyafei@vjiwc.com
公司网址	http://www.vinjoy.co
联系地址及邮政编码	上海市静安区乌鲁木齐北路 199 号 6 楼 邮政编码:200040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 19 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	文化艺术活动交流策划,广告设计、制作、代理、发布,企业营销策划,企业管理,投资咨询,计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,产品包装设计,礼仪服务,会务服务,展览展示服务,餐饮企业管理,电子商务(不得从事增值电信、金融服务),日用百货、电子产品、玻璃器皿、工艺品、饰品、服装的销售,从事货物及技术的进出口业务,食品流通,餐饮服务(限分支机构经营)。 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	80,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王晓霞 郑州扬
实际控制人及其一致行动人	王晓霞 郑州扬

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	91310000684091344P	否
注册地址	上海市杨浦区翔殷路 165 号 B 区 209-4 室	否
注册资本	80,370,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王旭彬、吴虹
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 3 月，公司更换董事会秘书，由王文红接替唐雅飞担任公司董事会秘书。

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	113,135,383.29	178,672,148.56	-36.68%
毛利率%	7.24%	19.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,891,311.15	10,190,157.55	-275.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,801,522.28	9,489,313.43	-277.06%
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)	-14.96%	8.26%	-
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)	-14.05%	7.69%	-
基本每股收益	-0.22	0.13	-269.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	187,029,928.79	187,857,954.27	-0.44%
负债总计	69,085,527.64	59,947,689.02	15.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,370,843.31	128,512,154.51	-7.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.60	-7.89%
资产负债率%(母公司)	32.88%	27.90%	-
资产负债率%(合并)	36.94%	31.91%	-
流动比率	2.6775	331.17%	-
利息保障倍数	-4.72	5.97	-

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	-18,110,768.12	-33,232,609.45	45.50%
应收账款周转率	2.65	16.37	-
存货周转率	1.02	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.44%	15.29%	-
营业收入增长率%	-36.68%	-28.29%	-
净利润增长率%	-273.38%	-53.74%	-

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	80,370,000	80,370,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	779,808.06
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）	83,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,951,634.89
非经常性损益合计	-1,088,826.83
所得税影响数	663.48
少数股东权益影响额（税后）	298.57
非经常性损益净额	-1,089,788.88

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 (空) 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	14,933,136.35			
应收账款		14,933,136.35		
应付票据及应付账款	8,794,313.95			
应付账款		8,794,313.95		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事酒类销售和玖悦美酒美食生活馆的经营。公司围绕“美酒·美食·生活方式”的主题进行产业布局，传递“生活因美酒美食而欢悦”的生活理念。

（一）主要产品和服务

1、酒类销售

公司主要从国际知名酒庄和国内各授权经销商采购各类原瓶进口葡萄酒、烈酒进行销售。

2、玖悦生活馆

依靠酒类销售业务为支撑，公司积极拓展和布局生活服务类业务，以玖悦美酒美食生活馆为载体，将餐饮服务、酒类品鉴与销售、各类食品及日用品零售归集为一体，一站式解决消费者对美酒美食的需求。

（二）酒类销售的经营模式

1、采购模式

公司采用“境外+境内”的双渠道采购模式，其中境外采购又可细分为境外直接采购和境外间接采购模式。具体来说，对于公司独家代理的主营产品，以及单次采购量较大的产品，公司采用境外采购模式；对于非主营产品和零星销售产品，公司主要采用境内采购模式。

2、销售模式

经过多年的发展以及玖悦生活馆的布局，公司立足于酒类销售行业，并形成了由酒类业务部门和生活馆组成的“双通道”的模式。公司设立专门的酒类业务团队，负责酒类产品的采购、销售及客户网络的维护和拓展。同时，公司在玖悦生活馆内设立酒类销售区域或摆放酒类商品货架用于酒类商品的展销。

3、酒类跨境电商销售模式

2019年公司发展酒跨境电商平台，旨在打破国内外葡萄酒中间商差价，让每位中国公民用最优惠的价格购买，打造网上葡萄酒免税店，打通线上线下的购酒体验隔阂。酒跨境平台提供低价，保真，供应链一体化服务。

销售结算方面，公司对于零售和普通客户均采用先款后货的模式进行结算，仅对于采购量较大的长期且信誉良好的客户会给予信用期进行销售。

（三）玖悦生活馆的运营模式

1、经营模式

公司采取直营连锁的经营模式，对玖悦生活馆进行标准化管理，统一经营理念、统一店面形象、统一后勤支持体系。由于玖悦生活馆分散在不同城市，总部主要负责指导生活馆的经营与管理，包括运营标准执行、人事、培训、采购、财务等，制定采购、销售、服务等流程管理制度，并由各直营店所属子公司、分公司负责具体业务的执行。目前公司已逐步探索出一套标准化、规范化的生活馆连锁运营模式，建立起完善的经营管理体系和作业标准。

2、销售、服务模式

公司以店面形式直接向终端消费者提供葡萄酒、餐饮、商品等生活服务，并针对生活馆的服务制定统一、规范的服务标准。

A. 生活馆的服务及配套设施

一个标准的玖悦生活馆通常包括饮料吧台、现制食品柜台、酒柜、商品货柜、用餐区等模块，并设置鲜花销售、正餐服务等可选模块。每个玖悦生活馆根据具体门店定位及面积等因素升级或简化相应模

块。

B. 生活馆的定位与目标人群

生活馆致力于为中高端人群提供优质的生活、休闲服务和购物体验。对于生活服务类业务，选址和目标人群是商业盈利的重要因素，二者也具有一定的相关性。生活馆均坐落于城市的繁华闹市区及写字楼办公楼附近。生活馆覆盖的客户群体为周边办公的中青年白领、以商场为消费首选地的购物人士，他们往往消费能力较强，追求生活体验，购买意愿强。生活馆提供各类红酒饮品、自制特色食品等，辅之以零食商品和鲜花销售，向消费者传递美酒美食的慢生活方式。

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

报告期内，受经济环境和行业形势的影响，公司的经营业绩存在一定程度的下滑。详见“二、（三）财务分析”部分。

(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	122,529.57	0.07%	492,421.18	0.26%	-75.12%
应收票据	-		-		
应收账款	65,829,427.06	35.20%	14,933,136.35	7.95%	340.83%
存货	70,375,912.99	37.63%	135,436,959.52	72.10%	-48.04%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	1,717,884.40	0.92%	2,861,341.30	1.52%	-39.96%
在建工程	-		-		
短期借款	28,775,000.00	15.39%	25,000,000.00	13.31%	15.10%
长期借款	-		5,783,909.43	3.08%	-100%
预付款项	23,253,041.97	12.43%	13,018,762.49	6.93%	78.61%
其他应收款	23,135,147.20	12.37%	728,272.22	0.39%	3,076.72%
其他流动资产	2,262,715.06	1.21%	11,012,601.97	5.86%	-79.45%

其他非流动资产			6,138,956.80	3.27%	
预收账款	15,488,589.80	8.28%	10,853,539.00	5.78%	42.71%
应交税费	135,287.57	0.07%	1,052,898.13	0.56%	-87.15%
其他应付款	11,071,125.93	5.95%	5,317,671.89	2.83%	108.19%
资本公积	11,185,120.26	5.98%	3,435,120.31	1.83%	225.61%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额为12.25万元，同比下降75.12%，主要系受到国内整体消费市场景气度下降、新零售模式对于传统酒类销售模式的冲击等影响，公司销售业绩下滑，同时销售回款周期放缓，流动资金的减少导致货币资金余额有较大程度下降。

2、报告期末，应收账款余额为6,582.94万元，同比增长340.83%，主要是报告期公司针对市场环境和客户的要求，适当延长了部分长期合作优质客户的结算周期。公司已按照严格的应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备，目前应收账款中，账龄在一年以内的占90.86%。同时，公司将继续加强与客户的沟通，做好销售回款工作。

3、报告期末，存货余额为7,037.59万元，同比增下降48.40%，主要原因系由于公司资金流紧张，以及经营现状存在较大困难，因此公司通过加快消化库存，降低存货储备规模来应对目前的经营困境。

4、报告期末，预付账款余额为2,325.30万元，同比增长78.61%，主要原因系公司需通过预付方式采购的紧俏类商品的采购量增加所导致。

5、报告期末，其他应收款余额为2,313.51万元，同比上升3,076.72%，主要为前期项目投入的资金及公司为新购置办公场所暂付的资金。

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	113,135,383.29	-	178,672,148.56	-	-36.68%
营业成本	104,949,257.91	92.76%	144,167,054.03	80.69%	-27.20%
毛利率	7.24%	-	19.31%	-	-
销售费用	7,293,505.94	6.45%	11,183,610.08	6.26%	-34.78%
管理费用	6,316,581.61	5.58%	6,154,581.55	3.44%	2.63%
研发费用	736,070.78	0.65%	117,853.46	0.07%	524.56%
财务费用	2,897,013.32	2.56%	2,980,437.07	1.67%	-2.80%
信用减值损失	-5,886,674.86	-5.20%	-	-	-100.00%
资产减值损失	-104,795.46	-0.09%	-783,067.62	-0.44%	86.62%
其他收益	85,316.48	0.08%	-	-	100.00%
投资收益	809,475.54	0.72%	415,694.44	0.23%	94.73%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,223,728.20	-12.57%	13,540,508.18	7.58%	-205.05%
营业外收入	160,522.79	0.14%	518,655.17	0.29%	-69.05%
营业外支出	2,144,141.64	1.90%	1.65	0.00%	129,947,878.18%
净利润	-17,575,519.59	-15.53%	10,137,072.42	5.67%	-273.38%

项目重大变动原因：

报告期内，公司经营业绩较之上年度有一定程度的下滑。

1、营业收入同比下降 36.68%，主要系受经济环境和行业形势的影响，报告期内酒类产品销售量出现较大的下滑，此外2019年下半年公司向第三方转让了下属子公司上海诚扬和上海玖泛，进而对公司的销售收入规模造成了不利影响。

2、营业成本同比下降 27.20%，主要系公司营业收入较上年度有一定程度减少，营业成本也随之相应减少。

3、毛利率从19.31%下降至7.24%，主要系公司资金流紧张，因此通过折扣销售方式消化库存商品，从而尽快取得回笼资金；此外，公司主要销售的洋酒、白酒类产品市场价格波动较快，公司作为酒类贸易商，毛利率受到产品进销的时间点影响较大，因国内消费场景气度下降影响，公司本年销售产品单价有所下降，从而导致毛利率下降。

4、销售费用同比下降34.78%，主要系因实体门店无法达到经营预期，为降低经营风险，公司陆续关闭了汕头机场门店，上海泰兴路门店，相应员工薪酬、租赁费等门店固定费用有较大程度下降。

5、营业利润同比下降205.05%、净利润同比下降273.38%，主要系报告期内酒类业务实现的营业收入下降36.68%，毛利率从19.31%下降至7.24%，从而导致营业利润及净利润的下降。

(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	113,135,383.29	178,672,148.56	-36.68%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	104,949,257.91	144,167,054.03	-27.20%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%	
酒类销售	108,488,786.73	95.89%	164,920,310.09	92.30%	-34.22%
餐饮会务	3,906,858.69	3.45%	10,354,811.96	5.80%	-62.27%
商品销售	739,737.87	0.65%	3,397,026.51	1.90%	-78.22%
合计	113,135,383.29	100.00%	178,672,148.56	100.00%	-36.68%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	87,484,362.40	77.33%	76,240,587.47	42.67%	14.75%
华南	24,591,276.624	21.74%	93,238,761.11	52.18%	-73.63%
其他	1,059,746.03	0.94%	9,192,799.98	5.15%	-88.47%
合计	113,135,385.046	100.00%	178,672,148.56	100.00%	-36.68%

收入构成变动的的原因：

公司营业收入主要来自于华东区域和华南区域，其中，2019年，公司除华东地区销售额稳中有升以外，华南地区及其他地区的销售额均有较大幅度下降，主要由于受到中美贸易战影响，对较为依赖进出

口贸易的华南地区整体经济造成较大影响，从而导致公司在华南地区的酒类销售业务有一定程度的萎缩。

(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	地森贸易（上海）有限公司	25,744,336.28	22.76%	否
2	上海悦酒实业有限公司	12,706,152.21	11.23%	否
3	浙江聚购供应链管理有限公司	11,176,088.44	9.88%	否
4	杭州郎哥贸易有限公司	10,133,141.59	8.96%	否
5	上海玖泛科技发展有限公司	6,679,136.19	5.90%	是
合计		66,438,854.71	58.73%	-

注：上表中上海玖泛科技发展有限公司系公司原合并范围内下属公司，已于2019年10月对外转让

(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	汕头市酒类饮料公司	19,630,501.24	40.77%	否
2	上海玖泛科技发展有限公司	9,334,910.51	19.39%	是
3	地森贸易(上海)有限公司	5,455,505.67	11.33%	否
4	上海放心酒业连锁有限公司	3,577,241.38	7.43%	否
5	上海申龙德鑫贸易有限公司	2,551,265.06	5.30%	否
合计		40,549,423.86	84.22%	-

注：上表中上海玖泛科技发展有限公司系公司原合并范围内下属公司，已于2019年10月对外转让。

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	-18,110,768.12	-33,232,609.45	45.50%
投资活动产生的现金流量净额	14,988,927.79	9,968,617.12	50.36%
筹资活动产生的现金流量净额	2,696,287.64	8,620,993.35	-68.72%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 45.50%，主要系一方面由于公司销售规模下降，应收账款回款不及时，从而导致 2019 年经营活动产生的现金流量仍旧为净流出；另一方面，鉴于公司资金流紧张，公司通过加快库存商品的消化来降低库存商品规模以期较快回笼资金，因此经营活动产生的现金净额较 2018 年增长了 45.50%。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 50.36%，主要系公司于转让下属子公司上海诚扬、上海玖泛而取得的股权转让款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 68.72%，主要系本期偿还借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 3 家控股子公司 2 家孙公司，其中汕头玖悦系公司主要控股子公司，汕头玖悦具体情况如下：汕头玖悦系 2015 年 4 月设立，注册资本 100 万元，公司持有 100% 股份，汕头

玖悦主要从事酒类销售和餐饮服务。2019 年营业收入 8,577.93 万元、资产总额 9,738.07 万元、负债总额 6,961.78 万元、净资产 2,776.29 万元。

截至报告期末，公司无参股公司。

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	无法表示意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

董事会就非标准审计意见的说明：

董事会关于无法表示意见审计报告的意见详见于于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《董事会关于 2019 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明的公告》（2020-072）。

(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) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

公司对该项政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

2018 年 12 月 31 日或 2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	14,933,136.35	-	-14,933,136.35
应收账款	-	14,933,136.35	14,933,136.35
应付票据及应付账款	8,794,313.95	-	-8,794,313.95
应付账款	-	8,794,313.95	8,794,313.95

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月

2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。于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规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

三、持续经营评价

玖悦股份2019年度发生亏损1,757.55万元，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况持续恶化，员工大量离职，存在拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。

公司目前拟通过降低公司运营成本减少开支，通过发展新业务获取新的客户资源以改善目前较为困难的经营现状。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为王晓霞、郑州扬夫妇，王晓霞、郑州扬夫妇合计控制公司73.39%股权，能够对公司生产经营决策产生重要影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里面制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、食品安全风险

近年来，我国餐饮业食品安全事故频发，保障食品安全成为国际社会面临的共同挑战和责任。《食品安全法》已由第十二届全国人大常委会第十四次会议于2015年4月24日修订通过，确立了食品安全风险监测和食品安全风险评估制度，完善食品安全监管制度范围及内容。2014年9月22日，《餐饮业经营管理办法（试行）》（商务部令2014年第4号）正式发布，明确餐饮经营者不得从事生产、销售不符合国家产品质量及食品安全强制标准的原料及食品。餐饮企业在未来经营过程中将受到越来越严格的食品安全监管，风险也随之加大。

应对措施：公司高度重视食品安全工作，制定了一系列的食品安全防范制度，在生产经营过程中能够遵循食品安全相关法律、法规，并在各个环节充分保证食品的安全性。

3、现金结算风险

现金结算是餐饮行业普遍存在的结算方式，如果没有针对性地制定相应的现金管理和收入结算制度，可能会导致收入成本核算不实、存在现金坐支等情形，将面临较大的财务风险。

应对措施：公司已针对性地制定了相应的现金管理和收入结算制度，对于下属各生活馆实行收支两

条线的现金管理模式，建立了科学合理的岗位设置，确保现金业务经办人员之间相互职责分离。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、经营风险

公司存在诉讼纠纷，并导致公司及子公司、控股股东、实际控制人被列入失信被执行人和限制消费人员名单，公司主要银行账户被司法冻结，款项支付受限并影响正常经营等情况。此外，公司受到新冠疫情等因素影响，2020年春节后实体门店在较长时间内未能开业，酒类业务销售也受到较大影响，同时存在员工较大比例离职的情况。公司经营自2020年4月起因疫情受控等因素业务部分恢复，但公司经营能力显著下滑的趋势仍然持续，持续经营能力存在不确定性。

应对措施：针对公司目前的经营状况、国内经济形势及疫情影响，公司将采取收缩战略，开源节流，维持正常管理经营；同时公司正积极进行业务转型升级，寻找新的业绩增长点，增强经营能力。

2、仲裁、诉讼风险

因公司资金流紧张，无法按时支付货款及部分到期银行借款，公司面临较多仲裁、诉讼情形。截至目前，已判决或待开庭案件累计涉及金额1,727.57万元。如未来公司资金紧缺状态仍无法得到缓解，可能会导致引发更多诉讼案件，从而进一步影响公司的持续经营能力。

应对措施：针对上述风险，公司将积极推动案件执行，对不理想的判决结果进行上诉，避免公司财产损失。

3、或有债务风险

公司存在为控股股东、实际控制人个人借款提供担保，以及作为共同借款人为实际由控股股东、实际控制人及其家族所取得的借款，对到期未归还借款余额承担共同还款义务的风险，前述风险事项尚未履行公司内部审议程序。

应对措施：针对上述风险，公司将强化印章管理与使用为加强印章管理工作，坚决落实先审后用、用必登记的用章规范；督促控股股东、实际控制人制订方案积极解决前述违规担保、由公司承担共同还款义务事项，从而降低给公司可能带来的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(七)
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	<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	63,000.00	17,212,693.25	17,275,693.25	14.65%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	8,800,000	8,800,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,800,000	8,800,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

（1）子公司为实际控制人之一王晓霞的个人借款提供担保

2019年4月至5月期间，公司实际控制人之一王晓霞分两笔合计向李桦借款430万元，子公司汕头玖悦为前述个人借款提供保证担保。截至目前，王晓霞尚欠李桦借款本金365万元以及拖欠的借款利息。2020年3月，汕头市龙湖区人民法院向公司出具传票，李桦已就上述逾期借款向王晓霞、郑州扬、汕头玖悦提起诉讼。

（2）公司及子公司为实际控制人之一郑州扬的个人借款提供担保

2019年6月，公司实际控制人之一郑州扬与上海杨浦华东小额贷款股份有限公司（以下简称“华东小贷”）签订《个人借款合同》，贷款450万元，周期为2019年6月12日至2019年11月11日。上海杨浦融资担保有限公司（以下简称“杨浦担保”）担任担保人，王晓霞以持有玖悦股份500万股为杨浦担保提供质押担保（截至目前尚未在中国证券登记结算有限公司办理股权质押登记），实际控制人郑州扬、王晓霞夫妇、前任财务总监唐雅飞为杨浦担保提供个人无限连带责任保证，上海玖悦、汕头玖悦为杨浦担保提供不可撤销信用反担保。

2020年3月，上海市杨浦区人民法院向公司出具传票，杨浦担保因履行担保义务向华东小贷支付了

郑州扬尚欠贷款余额 235 万元，并已向郑州扬、王晓霞、唐雅飞、玖悦股份和子公司汕头玖悦提起诉讼。

(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	0	9,334,910.51
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	6,679,136.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

本年度，公司存在与关联方上海玖泛科技发展有限公司发生酒类产品销售、采购业务。公司已于 2019 年 10 月对外转让上海玖泛科技发展有限公司，因此，2019 年 10-12 月期间公司与上海玖泛科技发展有限公司之间的交易形成关联交易。公司将尽快召开内部审议程序对上述关联交易事项进行追认。

(四) 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
王晓霞、郑州扬	保证担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日
王晓霞	质押担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日
王晓霞、郑州扬、赵琳	保证担保	10,000,000.00	1,270,000.00	已事前及时履行	2017 年 6 月 28 日
王晓霞、郑州扬	保证担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 28 日
王晓霞、郑州扬、唐雅飞、卢齐	保证担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日
王晓霞	质押担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日
王晓霞	质押担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 28 日
王晓霞	保证担保	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 28 日
王晓霞、郑州扬	保证担保	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 30 日
王晓霞	质押担保	5,000,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 30 日
王晓霞、郑州扬、唐雅飞	保证担保	5,000,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 30 日
王晓霞、郑州扬	保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 3 月 22 日
郑州扬	资金拆借	0	8,019,339.35	尚未履行	2020 年 6 月 11 日
王少渝	资金拆借	0	14,162,159.95	尚未履行	2020 年 6 月 11 日

王晓霞、郑州扬	保证担保	0	1,000,000.00	尚未履行	2020年6月11日
王晓霞、郑州扬	保证担保	0	1,000,000.00	尚未履行	2020年6月11日
王晓霞、郑州扬	保证担保	0	1,000,000.00	尚未履行	2020年6月11日
陈韩伟	资金拆借	0	790,000.00	尚未履行	2020年6月11日
上海玖泛科技发展有限公司	资金拆借	0	203,220.00	尚未履行	无
上海诚扬信息科技有限公司	资金拆借		2,304,200.00	尚未履行	无
王晓霞	对外担保	0	4,300,000.00	尚未履行	2020年6月11日
郑州扬	对外担保	0	4,200,000.00	尚未履行	2020年6月11日
王晓霞、郑州扬	共同借款	0	29,000,000.00	尚未履行	2020年6月11日

注：上表中列示的资金拆借金额为累计公司拆入金额。

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：

公司关联方通过为公司借款提供担保从而保障了公司的经营资金周转，相关担保事项已履行审议程序。此外，公司存在与关联方资金拆借、为关联方提供担保、为实际控制人借款承担共同还款义务的情况，为关联方提供担保以及为实际控制人借款承担共同还款义务均尚未导致公司资金流出。相关事项将尽快召开公司内部程序审议。

(五) 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	2020年5月19日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月19日		挂牌	关联方交易	公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》等文件。	正在履行中
董监高	2016年5月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月19日		挂牌	关联方	自公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》等文件。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年6月2日		拟申请终止挂牌	回购承诺	由公司控股股东、实际控制人或其指定第三方对异议股东持有的公司股份进行回购	未履行
------------	-----------	--	---------	------	--------------------------------------	-----

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时,公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺》等文件。报告期内,有关人员积极履行相关承诺事项。

2020年6月2日,公司控股股东、实际控制人王晓霞、郑州扬承诺由公司控股股东、实际控制人或其指定第三方对异议股东持有的公司股份进行回购。异议股东申请回购的期限为自公司召开2020年第三次临时股东大会并审议通过申请终止挂牌议案之日起至终止挂牌后10个工作日内。回购价格为公司2018年末经审计的归属于挂牌公司股东的每股净资产,即每股1.60元。承诺履行期限为公司股票在全国股转系统终止挂牌之日起36个月。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	现金	冻结	55,661.08	0.03%	司法冻结
固定资产	固定资产	抵押	1,375,686.06	0.74%	为长期借款设置抵押担保
总计	-	-	1,431,347.14	0.77%	-

上表所列示的银行存款为包括截至本报告出具日公司所有被冻结银行账户截止2019年12月31日的期末余额。

(七) 失信情况

玖悦股份、重要子公司汕头市玖悦文化传播有限公司,及公司控股股东、实际控制人王晓霞(原董事长)和郑州扬(原董事、总经理),于2020年3月2日被上海市杨浦区人民法院列入失信被执行人名单,以及被出具限制消费令,失信决定书和限制消费令的执行文号为(2020)沪0110执184号,执行依据为有履行能力而拒不履行生效法律文书(2019)沪0110民初19984号确定义务。

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	24,107,063	30.00%	0	24,107,063	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,978,000	17.39%	0	13,978,000	17.39%
	董事、监事、高管	3,502,313	4.36%	-1,000	3,501,313	4.36%
	核心员工					

有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,262,937	70.00%	0	56,262,937	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	55.99%	0	45,000,000	55.99%
	董事、监事、高管	11,262,937	14.01%	0	11,262,937	14.01%
	核心员工					
总股本		80,370,000	-	0	80,370,000	-
普通股股东人数		37				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	王晓霞	48,581,000		48,581,000	60.4467%	36,450,000	12,131,000
2	郑州扬	10,397,000		10,397,000	12.9364%	8,550,000	1,847,000
3	赵琳	7,500,000		7,500,000	9.3318%	5,625,000	1,875,000
4	吴天耀	5,116,500	-1,000	5,115,500	6.3649%	4,026,375	1,089,125
5	黄楚明	1,250,000		1,250,000	1.5553%	0	1,250,000
合计		72,844,500	-1,000	72,843,500	90.6351%	54,651,375	18,192,125

普通股前五名股东间相互关系说明：

王晓霞与郑州扬系夫妻关系，与董事赵琳为兄嫂关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。王晓霞、郑州扬夫妇合计持有公司 73.39% 股权，为公司控股股东与实际控制人。其中王晓霞女士持有公司 60.45% 股权，郑州扬先生持有公司 12.94% 股权。王晓霞，女，1977 年生，中国籍，拥有澳大利亚永久居留权，本科学历，2003 年至 2008 年期间，先后任职于汕头市星洲贸易有限公司和香港游艇会有限公司；2009 年 2 月至 2015 年 10 月，担任有限公司执行董事。2015 年至 2020 年 3 月任公司董事长。郑州扬，男，1974 年生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年至 2008 年期间，任职于汕头市民航站；2001 年 3 月至今，担任汕头市星洲贸易有限公司执行董事；2009 年 2 月至 2015 年 10 月，担任有限公司监事。2015 年至 2020 年 3 月任公司董事、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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	1,000,000	2018年5月7日	2019年5月6日	6.525%
2	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	10,000,000	2018年5月8日	2019年5月7日	6.525%
3	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	9,000,000	2019年3月5日	2020年6月30日	6.177%
4	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	1,000,000	2019年9月23日	2020年9月19日	6.177%
5	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	9,000,000	2019年3月7日	2020年6月30日	6.177%
6	质押、保证借款	中国银行股份有限公司汕头分行	银行贷款	1,000,000	2019年9月23日	2020年9月19日	6.177%
7	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2018年10月16日	2019年4月16日	15%
8	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2018年10月20日	2019年4月19日	15%
9	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2019年4月16日	2019年10月28日	15%
10	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	1,000,000	2018年10月11日	2018年11月23日	15%
11	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	1,000,000	2018年11月25日	2019年1月9日	15%

12	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	1,000,000	2019年1月9日	2019年2月19日	15%
13	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	1,000,000	2019年2月20日	2019年4月4日	15%
14	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2019年4月11日	2019年5月9日	15%
15	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2019年4月14日	2019年7月29日	15%
16	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2018年10月10日	2019年4月10日	15%
17	保证借款	上海拙赢金融信息服务有限公司	借款	500,000	2018年10月12日	2019年4月12日	15%
18	保证借款	兴业银行股份有限公司上海大柏树支行	银行贷款	4,500,000	2019年9月17日	2020年7月31日	6.09%
19	保证借款	兴业银行股份有限公司上海大柏树支行	银行贷款	4,500,000	2019年8月27日	2020年8月26日	6.09%
20	保证借款	兴业银行股份有限公司上海大柏树支行	银行贷款	2,000,000	2019年3月21日	2019年9月17日	6.09%
21	保证借款	渣打银行股份有限公司上海分行	银行贷款	1,270,000	2017年8月9日	2020年8月8日	19.08%
22	商业保理	卡得万利商业保理有限公司	借款	9,000,000	2018年6月12日	2019年5月20日	14.4%
23	融资租赁	融信租赁股份有限公司	融资租赁	4,000,000	2017年10月31日	2020年10月31日	17.92%
合计	-	-	-	63,770,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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	
王晓霞	董事长	女	1977.12	大学	2018年10月5日	2020年3月20日	是
郑州扬	董事、总经理	男	1974.11	大专	2018年10月5日	2020年3月20日	是

赵琳	董事	女	1978.10	中专	2018年10月5日	2021年10月5日	是
王文红	董事	女	1963.07	高中	2018年10月5日	2021年10月5日	是
徐丹	董事	男	1970.01	大专	2018年10月5日	2020年3月27日	否
吴天耀	董事	男	1963.11	大专	2018年10月5日	2021年10月5日	否
申利琳	董事	男	1986.10	大专	2019年7月16日	2020年3月2日	是
唐雅飞	董事会秘书、财务总监	女	1978.11	大专	2018年10月5日	2020年3月4日	是
何晓雯	监事会主席	女	1989.05	大学	2018年10月5日	2020年3月2日	是
陈耀烈	监事	男	1972.05	高中	2018年10月5日	2021年10月5日	是
李芒	监事	男	1991.08	中专	2018年10月5日	2020年2月14日	是
董事会人数：							7
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：

公司董事长王晓霞女士与董事郑州扬为夫妻关系，与董事赵琳为兄嫂关系，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(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
王晓霞	董事长	48,581,000		48,581,000	60.45%	0
郑州扬	董事、总经理	10,397,000		10,397,000	12.94%	0
赵琳	董事	7,500,000		7,500,000	9.33%	0
王文红	董事	660,000		660,000	0.82%	0
徐丹	董事	937,500		937,500	1.17%	0
吴天耀	董事	5,116,500	-1,000	5,115,500	6.36%	0
唐雅飞	董事会秘书、财务总监					0
何晓雯	监事会主席					0
陈耀烈	监事	551,250		551,250	0.69%	0
申利琳	董事					0
李芒	监事					0
合计	-	73,743,250	-1,000	73,742,250	91.76%	0

上表为截至2019年末董监高名单及持股情况。

(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

申利琳先生基本情况：申利琳，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大专学历。2008年至2009年5月，阿迪纳物流信息有限公司话务中心协理及数据组员；2009年至2011年12月，上海无铭网络有限公司SEO及设计主管；2012年间，上海远胜进出口有限公司SEO及IT主管；2012年9月至2014年11月，上海玖悦文化传播有限公司IT及设计负责人；2014年12月至2017年2月上海康蔻园电子科技有限公司上海区经理；2017年至今任职于上海诚扬信息科技CTO。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	13
财务人员	7	4
营销人员	51	22
技术人员	5	3
员工总计	82	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	11	8
专科	16	12
专科以下	53	21
员工总计	82	42

(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

报告期后，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：
 2020年3月2日何晓雯因个人原因辞去公司监事会主席；
 2020年2月14日李芒因个人原因辞去公司监事；
 2020年3月2日申利琳因个人原因辞去公司董事；
 2020年3月2日任命王维擎先生为公司监事；

2020年2月14日任命王少渝女士为公司职工代表监事；
 2020年3月2日任命王雪娜女士为公司董事；
 2020年3月4日唐雅飞因个人原因辞去董事会秘书、财务负责人；
 2020年3月9日任命王文红女士为公司董事会秘书、财务负责人；
 2020年3月2日选举陈耀烈先生为公司监事会主席；
 2020年3月20日王晓霞因个人原因于辞去公司董事长；
 2020年3月20日郑州扬因个人原因于辞去公司总经理；
 2020年3月31日任命王雪娜女士为公司董事长；
 2020年3月31日任命王文红女士为公司总经理；
 2020年3月27日徐丹因个人原因辞去董事职务；
 2020年4月15日任命杨贤丽女士为公司董事；

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，玖悦股份现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对于重要决策均积极按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行相应法律程序。截止报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能履行相关权利义务。其中，关联方资金拆借、公司为实际控制人提供担保或承担共同还款义务、债务性融资及关联担保、关联交易等事项将及时召开内部审议程序进行追认。

4、 公司章程的修改情况

2019年7月15日公司召开第二届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。修订后的条款为“第一百零六条 董事会由7名董事组成。设董事长1人。第一百一十条 “……董事会决定关联交易的权限为不超过公司最近一期经审计净资产的10%且低于人民币3,000万元的关联交易，或者关联方无偿为公司提供担保的关联交易”。

(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	6	审议通过《关于子公司向中国银行申请授信额度暨关联担保的议案》；《关于公司向兴业银行申请授信额度暨关联担保的议案》；《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度董事会工作报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度总经理工作报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度财务决算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2019年度财务预算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度利润分配方案》；《关于聘请2019年度审计机构的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度报告及年报摘要》；《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》；《关于2018年度审计报告的议案》；《关于追认股东向公司提供关联借款的议案》；《关于召开公司2018年度股东大会的议案》；《关于公司向兴业银行申请流动资金借款的议案》；过《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司章程>的议案》；《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司董事会议事规则>的议案》；《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司关联交易制度>的议案》；《关于选举申利琳为公司董事的议案》；《关于召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司2019年半年度报告》；《关于调整公司向兴业银行有限公司贷款方案的议案》；《关于公司拟转让上海诚扬信息科技有限公司85%股权的议案》；等议案
监事会	2	《上海玖悦文化传播股份有限公司2018年度监事会工作报告》；《上海玖悦文化传播股份

		有限公司 2018 年度财务决算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2019 年度财务预算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度利润分配方案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度报告及年报摘要》；《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》；《关于 2018 年度审计报告的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2019 年半年度报告》；等议案
股东大会	4	审议通过《关于子公司向中国银行申请授信额度暨关联担保的议案》；《关于公司向兴业银行申请授信额度暨关联担保的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度财务决算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2019 年度财务预算报告》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度利润分配方案》；《关于聘请 2019 年度审计机构的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度报告及年报摘要》；《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》；《关于追认股东向公司提供关联借款的议案》；《关于对 2019 第一次临时股东大会召集程序瑕疵进行确认并对表决结果认可的议案》；《上海玖悦文化传播股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》；《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司章程>》；《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司董事会议事规则>》；《关于修改<上海玖悦文化传播股份有限公司关联交易制度>》；《关于选举申利琳为公司董事的议案》等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司积极按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。对于未及时审议的关联方资金拆借、非金融机构融资公司为控股股东、实际控制人提供担保或承担共同还款义务、非银行金融机构债务性融资、关联交易等事项将及时召开内部审议程序进行追认。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在年度报告期内的监督活动中，发现公司存在重大风险事项，已积极督促管理层自查相关风险事项后予以披露。监事会对本年度内定期报告进行审核，认为公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《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，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能

力。具体情况如下：

1、业务独立公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联交易。

2、资产独立公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《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。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照公司法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的相关制度、流程及实施细则，以保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到严格管理，有序工作，不断完善公司财务的管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已就报告期内发现的公司风险进行仔细自查，并就自查结果予以披露。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，健全公司内部责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input 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	广会审字[2020]G20000680010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2020 年 6 月 18 日
注册会计师姓名	王旭彬、吴虹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	260,000
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">广会审字[2020]G20000680010 号</p> <p>上海玖悦文化传播股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计上海玖悦文化传播股份有限公司（以下简称“玖悦股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的玖悦股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）往来款事项</p> <p>如财务报表附注五、2、应收账款、3、预付款项、4、其他应收款、14、预收款项所述，上述往来款期末余额均较上年大幅增长，我们对这些往来款单位实施了函证程序，回函比例低，我们无法通过实施其他替代程序获取充分、适当的审计证据以确认上述往来款项性质、商业合理性、可回收性以及相应坏账准备计提的充分性，无法确认关联方及关联交易披露的完整性和准确性，也无法判断上述往来款事项对玖悦股份财务状况和经营成果的影响。</p> <p>（二）与存货相关的事项</p> <p>玖悦股份存货存放的部分仓库因疫情等原因限制无法安排盘点，我们也无法通过实施其他替代审计程序获取充分、适当的审计证据，无法判断账面存货列报的真实性与准确性，以及存货跌价准备计提的合理性。因此，我们无法确定是否有必要对存货以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。</p> <p>（三）未决诉讼及违规对外担保事项</p> <p>由于玖悦股份目前面临较多诉讼等或有事项，同时存在未履行内部审议程序而对外担保的情况，截</p>

止审计报告出具日玖悦股份仍被列入失信人名单，我们无法实施有效的程序获取全部或有事项并无法预计这些或有事项对财务报表可能产生的影响，我们也无法确认玖悦股份对外担保事项的完整性。

（四）持续经营存在重大不确定性

玖悦股份 2019 年度发生亏损 17,575,519.59 元，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况持续恶化，员工大量离职，存在拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。以上情况表明玖悦股份持续经营存在重大不确定性。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断玖悦股份运用持续经营假设编制的 2019 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

玖悦股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估玖悦股份的持续经营能力，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玖悦股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玖悦股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对玖悦股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玖悦股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 广州

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：吴虹

二〇二〇年六月十八日

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	122,529.57	492,421.18
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	五. 2	65,829,427.06	14,933,136.35

应收款项融资		-	-
预付款项	五. 3	23,253,041.97	13,018,762.49
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. 4	23,135,147.20	728,272.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 5	70,375,912.99	135,436,959.52
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. 6	2,262,715.06	11,012,601.97
流动资产合计		184,978,773.85	175,622,153.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 7	1,717,884.40	2,861,341.30
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. 8	52,068.34	89,931.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 9	281,202.20	2,729,125.47
递延所得税资产	五. 10	-	416,445.39
其他非流动资产	五. 11	-	6,138,956.80
非流动资产合计		2,051,154.94	12,235,800.54
资产总计		187,029,928.79	187,857,954.27
流动负债：			
短期借款	五. 12	28,775,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款	五. 13	10,548,768.35	8,794,313.95
预收款项	五. 14	15,488,589.80	10,853,539.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五. 15	958,073.09	411,865.09
应交税费	五. 16	135,287.57	1,052,898.13
其他应付款	五. 17	11,071,125.93	5,317,671.89
其中：应付利息		160,772.13	243,706.00
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	五. 18	2,108,682.90	1,600,651.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		69,085,527.64	53,030,939.06
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五. 19	-	5,783,909.43
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五. 20	-	1,132,840.53
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		-	6,916,749.96
负债合计		69,085,527.64	59,947,689.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 21	80,370,000.00	80,370,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 22	11,185,120.26	3,435,120.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五. 23	1,647,928.90	1,647,928.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. 24	25,167,794.15	43,059,105.30
归属于母公司所有者权益合计		118,370,843.31	128,512,154.51

少数股东权益		-426,442.16	-601,889.26
所有者权益合计		117,944,401.15	127,910,265.25
负债和所有者权益总计		187,029,928.79	187,857,954.27

法定代表人：王晓霞 主管会计工作负责人：王文红 会计机构负责人：王文红

（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		69,748.91	268,093.39
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	十五.1	49,970,950.99	19,911,047.62
应收款项融资		-	-
预付款项		23,233,041.94	12,938,959.08
其他应收款	十五.2	27,346,768.46	54,867,156.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		35,256,630.83	44,282,019.72
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		187,120.84	452,236.45
流动资产合计		136,064,261.97	132,719,512.40
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五.3	2,125,000.00	2,125,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,081,050.82	1,567,130.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		52,068.34	89,931.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		147,584.04	2,294,337.48
递延所得税资产		-	300,868.41
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		3,405,703.20	6,377,267.48
资产总计		139,469,965.17	139,096,779.88
流动负债：			
短期借款		8,775,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		25,186,714.38	8,983,147.66
预收款项		848,651.80	10,472,389.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		86,769.43	79,624.50
应交税费		129,461.72	447,948.35
其他应付款		8,725,608.36	1,311,860.02
其中：应付利息		160,772.13	243,706.00
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		2,108,682.90	1,600,651.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,860,888.59	31,895,620.53
非流动负债：			
长期借款		-	5,783,909.43
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	1,132,840.53
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		-	6,916,749.96
负债合计		45,860,888.59	38,812,370.49
所有者权益：			
股本		80,370,000.00	80,370,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,435,120.31	3,435,120.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,647,928.90	1,647,928.90
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,156,027.37	14,831,360.18

所有者权益合计		93,609,076.58	100,284,409.39
负债和所有者权益合计		139,469,965.17	139,096,779.88

法定代表人：王晓霞

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：王文红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		113,135,383.29	178,672,148.56
其中：营业收入	五. 25	113,135,383.29	178,672,148.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		122,262,433.19	164,764,267.20
其中：营业成本	五. 25	104,949,257.91	144,167,054.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五. 26	70,003.63	160,731.01
销售费用	五. 27	7,293,505.94	11,183,610.08
管理费用	五. 28	6,316,581.61	6,154,581.55
研发费用	五. 29	736,070.78	117,853.46
财务费用	五. 30	2,897,013.32	2,980,437.07
其中：利息费用		2,844,166.61	2,828,712.09
利息收入		1,176.84	5,714.05
加：其他收益	五. 31	85,316.48	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 32	809,475.54	415,694.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 33	-5,886,674.86	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 34	-104,795.46	-783,067.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,223,728.20	13,540,508.18
加：营业外收入	五. 35	160,522.79	518,655.17
减：营业外支出	五. 36	2,144,141.64	1.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,207,347.05	14,059,161.70
减：所得税费用	五. 37	1,368,172.54	3,922,089.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,575,519.59	10,137,072.42
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）		-17,575,519.59	10,137,072.42
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）		315,791.56	-53,085.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,891,311.15	10,190,157.55
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		-17,575,519.59	10,137,072.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,891,311.15	10,190,157.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		315,791.56	-53,085.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.13

法定代表人：王晓霞 主管会计工作负责人：王文红 会计机构负责人：王文红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五.4	56,981,508.44	98,818,705.47
减：营业成本	十五.4	58,564,492.33	77,495,273.31
税金及附加		21,440.26	30,666.49
销售费用		5,003,832.81	6,241,419.01
管理费用		4,051,826.17	3,632,756.32
研发费用		-	-
财务费用		1,387,096.33	1,753,953.14
其中：利息费用		1,364,412.21	1,669,513.34
利息收入		576.91	1,307.12

加：其他收益		83,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	10,000,000.00	-
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）		-2,351,642.77	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-861,720.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,315,822.23	8,802,917.00
加：营业外收入		18.27	518,170.20
减：营业外支出		2,065,744.33	1.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,381,548.29	9,321,085.55
减：所得税费用		293,784.52	2,447,236.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,675,332.81	6,873,848.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,675,332.81	6,873,848.91
（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		-6,675,332.81	6,873,848.91
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：王晓霞 主管会计工作负责人：王文红 会计机构负责人：王文红

（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		65,856,679.29	207,457,724.30
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	五. 38	26,263,827.29	605,979.45
经营活动现金流入小计		92,120,506.58	208,063,703.75
购买商品、接受劳务支付的现金		44,116,597.54	218,138,686.44
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		3,282,139.64	5,878,579.62
支付的各项税费		1,501,776.15	8,010,684.87
支付其他与经营活动有关的现金	五. 38	61,330,761.37	9,268,362.27
经营活动现金流出小计		110,231,274.70	241,296,313.20
经营活动产生的现金流量净额		-18,110,768.12	-33,232,609.45
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		-	415,694.44
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		9,992,719.79	-
收到其他与投资活动有关的现金	五. 38	4,996,208.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,988,927.79	10,415,694.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	447,077.32
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		-	447,077.32
投资活动产生的现金流量净额		14,988,927.79	9,968,617.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,200,000.00	-

取得借款收到的现金		33,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 38	6,069,420.00	5,105,696.16
筹资活动现金流入小计		49,269,420.00	43,105,696.16
偿还债务支付的现金		35,633,718.06	30,899,196.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,652,532.18	2,585,006.09
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. 38	8,286,882.12	1,000,500.00
筹资活动现金流出小计		46,573,132.36	34,484,702.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,696,287.64	8,620,993.35
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		-425,552.69	-14,642,998.98
加：期初现金及现金等价物余额		492,421.18	15,135,420.16
六、期末现金及现金等价物余额		66,868.49	492,421.18

法定代表人：王晓霞 主管会计工作负责人：王文红 会计机构负责人：王文红

（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		26,165,792.80	110,517,411.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,195,963.76	519,477.32
经营活动现金流入小计		38,361,756.56	111,036,889.27
购买商品、接受劳务支付的现金		50,260,007.03	83,836,388.24
支付给职工以及为职工支付的现金		797,653.05	1,813,654.91
支付的各项税费		623,893.93	3,638,898.84
支付其他与经营活动有关的现金		20,462,940.33	7,024,645.57
经营活动现金流出小计		72,144,494.34	96,313,587.56
经营活动产生的现金流量净额		-33,782,737.78	14,723,301.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			433,189.95
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			433,189.95
投资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-433,189.95
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		11,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		39,906,870.49	1,123,660.85
筹资活动现金流入小计		50,906,870.49	19,123,660.85
偿还债务支付的现金		17,633,718.06	10,899,196.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,346.08	1,425,807.34
支付其他与筹资活动有关的现金		8,286,882.12	21,536,211.92
筹资活动现金流出小计		27,367,946.26	33,861,215.98
筹资活动产生的现金流量净额		23,538,924.23	-14,737,555.13
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		-243,813.55	-447,443.37
加：期初现金及现金等价物余额		268,093.39	715,536.76
六、期末现金及现金等价物余额		24,279.84	268,093.39

法定代表人：王晓霞

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：王文红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31				1,647,928.90		43,059,105.30	-601,889.26	127,910,265.25
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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31	0.00	0.00	0.00	1,647,928.90	0.00	43,059,105.30	-601,889.26	127,910,265.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,749,999.95						-17,891,311.15	175,447.10	-9,965,864.10
（一）综合收益总额											-17,891,311.15	315,791.56	-17,575,519.59
（二）所有者投入和减少资本					7,749,999.95							2,450,000.05	10,200,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.05	2,450,000.05
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					7,749,999.95								7,749,999.95
（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												-2,590,344.51	-2,590,344.51
四、本年期末余额	80,370,000.00				11,185,120.26	0.00	0.00	0.00	1,647,928.90	0.00	25,167,794.15	-426,442.16	117,944,401.15

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	80,370,000.00				3,435,120.31				960,544.01		33,556,332.64	-548,804.13	117,773,192.83
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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31	0.00	0.00	0.00	960,544.01	0.00	33,556,332.64	-548,804.13	117,773,192.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									687,384.89		9,502,772.66	-53,085.13	10,137,072.42	
（一）综合收益总额											10,190,157.55	-53,085.13	10,137,072.42	
（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									687,384.89		-687,384.89			
1. 提取盈余公积									687,384.89		-687,384.89			
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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31				1,647,928.90	43,059,105.30	-601,889.26	127,910,265.25

法定代表人：王晓霞 主管会计工作负责人：王文红 会计机构负责人：王文红

(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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31	0.00	0.00	0.00	1,647,928.90	0.00	14,831,360.18	100,284,409.39
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,370,000.00				3,435,120.31				1,647,928.90	0.00	14,831,360.18	100,284,409.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-6,675,332.81	-6,675,332.81
(一) 综合收益总额											-6,675,332.81	-6,675,332.81
(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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31	0.00	0.00	0.00	1,647,928.90		8,156,027.37	93,609,076.58	

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	80,370,000.00				3,435,120.31				960,544.01		8,644,896.16	93,410,560.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,370,000.00				3,435,120.31				960,544.01		8,644,896.16	93,410,560.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								687,384.89			6,186,464.02	6,873,848.91
（一）综合收益总额											6,873,848.91	6,873,848.91
（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								687,384.89			-687,384.89	
1. 提取盈余公积								687,384.89			-687,384.89	
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	80,370,000.00	0.00	0.00	0.00	3,435,120.31	0.00	0.00	0.00	1,647,928.90	0.00	14,831,360.18	100,284,409.39	

法定代表人：王晓霞

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：王文红

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海玖悦文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海玖悦文化传播有限公司，于 2009 年 2 月 17 日取得上海市工商行政管理局杨浦分局核发的注册号为 310110000480193《企业法人营业执照》。成立时，注册资本为 50 万元，其中：王晓霞出资 49.5 万元，占注册资本 99%，郑州扬出资 0.5 万元，占注册资本 1%。

2013 年 7 月 10 日，根据公司股东会决议、修改后的章程，公司申请登记的注册资本由原 50 万元增至 500 万元，由王晓霞增资 445.5 万元，郑州扬增资 4.5 万元，变更后的累计注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元。增资后，王晓霞出资 495 万元，占注册资本 99%，郑州扬出资 5 万元，占注册资本 1%。

2013 年 8 月 12 日，根据公司股东会决议、修改后的章程及股权转让协议，王晓霞将所持上海玖悦 30%的股权转让给吴天耀，将持有的上海玖悦 18%的股权转让给郑州扬。转让后，王晓霞出资 255 万元，占注册资本 51%，郑州扬出资 95 万元，占注册资本 19%，吴天耀出资 150 万元，占注册资本 30%。

2015 年 4 月 16 日，根据公司股东会决议、修改后的章程及股权转让协议，吴天耀将所持上海玖悦 30%的股权转让给王晓霞。转让后，王晓霞出资 405 万元，占注册资本 81%，郑州扬出资 95 万元，占注册资本 19%。

2015 年 5 月 20 日，根据公司股东会决议、修改后的章程，公司申请登记的注册资本由原 500 万元增至 1500 万元，由王晓霞增资 810 万元，郑州扬增资 190 万元，变更后的累计注册资本为 1500 万元，实收资本 1500 万元。增资后，王晓霞出资 1215 万元，占注册资本 81%，郑州扬出资 285 万元，占注册资本 19%。

2015 年 6 月 19 日，根据公司股东会决议、修改后公司章程，公司申请登记的注册资本由原 1500 万元增资至 1875 万元，由赵琳出资 187.5 万元认缴 187.5 万元股权，杨贤丽出资 264 万元认缴 12.375 万元股权，蔡旭生出资 545 万元认缴 25.5469 万元股权，郑睦扬出资 345 万元认缴 16.1719 万元股权，王文红出资 352 万元认缴 16.5 万元股权，蔡扬文出资 300

万元认缴 14.0625 万元股权，余潮茂出资 200 万元认缴 9.375 万元股权，黄斯绵出资 200 万元认缴 9.375 万元股权，陈耀烈出资 294 万元认缴 13.7812 万元股权，吴伟彬出资 500 万元认缴 23.4375 万元股权，庄宝霞出资 500 万元认缴 23.4375 万元股权，徐丹出资 500 万元认缴 23.4375 万元股权。变更后的累计注册资本为 1875 万元，实收资本 1875 万元。增资后，王晓霞出资 1215 万元，占注册资本 64.8000%，郑州扬出资 285 万元，占注册资本 15.2000%，赵琳出资 187.50 万元，占注册资本 10.0000%，蔡旭生出资 25.5469 万元，占注册资本 1.3625%，庄宝霞出资 23.4375 万元，占注册资本 1.2500%，徐丹出资 23.4375 万元，占注册资本 1.2500%，吴伟彬出资 23.4375 万元，占注册资本 1.2500%，王文红出资 16.5 万元，占注册资本 0.8800%，郑睦扬出资 16.1719 万元，占注册资本 0.8625%，蔡扬文出资 14.0625 万元，占注册资本 0.7500%，陈耀烈出资 13.7812 万元，占注册资本 0.7350%，杨贤丽出资 12.375 万元，占注册资本 0.6600%，余潮茂出资 9.375 万元，占注册资本 0.5000%，黄斯绵出资 9.375 万元，占注册资本 0.5000%。

公司于 2015 年 10 月 11 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为上海玖悦文化传播股份有限公司。各发起人以上海玖悦文化传播有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止经审计净资产额 54,308,251.82 元，折合为股份 5,000 万股，整体变更设立股份公司。其中，王晓霞持有 32,400,000 股，占总股本的 64.8000%，郑州扬持有 7,600,000 股，占总股本的 15.2000%，赵琳持有 5,000,000 股，占总股本的 10.0000%，蔡旭生持有 681,250 股，占总股本的 1.3625%，庄宝霞持有 625,000 股，占总股本的 1.2500%，徐丹持有 625,000 股，占总股本的 1.2500%，吴伟彬持有 625,000 股，占总股本的 1.2500%，王文红持有 440,000 股，占总股本的 0.8800%，郑睦扬持有 431,250 股，占总股本的 0.8625%，蔡扬文持有 375,000 股，占总股本 0.7500%，陈耀烈持有 367,500 股，占总股本 0.7350%，杨贤丽持有 330,000 股，占总股本 0.6600%，余潮茂持有 250,000 股，占总股本 0.5000%，黄斯绵持有 250,000 股，占总股本 0.5000%。

2016 年 8 月 19 日，根据股东会决议、修改后的章程，公司申请登记的注册资本由原 5000 万元增至 5358 万元，由吴天耀增资 358 万元，变更后的累计注册资本为 5358 万元，实收资本 5358 万元。增资后，王晓霞出资为人民币 3240 万元，占变更后注册资本的 60.4703%；郑州扬出资为人民币 760 万元，占变更后注册资本的 14.1844%；赵琳出资为人民币 500 万

元，占变更后注册资本的 9.3318%；吴天耀出资为人民币 358 万元，占变更后注册资本的 6.6816%；蔡旭生出资为人民币 68.125 万元，占变更后注册资本的 1.2715%；庄宝霞出资为人民币 62.50 万元，占变更后注册资本的 1.1665%；徐丹出资为人民币 62.50 万元，占变更后注册资本的 1.1665%；吴伟彬出资为人民币 62.50 万元，占变更后注册资本的 1.1665%；王文红出资为人民币 44 万元，占变更后注册资本的 0.8212%；郑睦扬出资为人民币 43.125 万元，占变更后注册资本的 0.8049%；蔡扬文出资为人民币 37.50 万元，占变更后注册资本的 0.6999%；陈耀烈出资为人民币 36.75 万元，占变更后注册资本的 0.6859%；杨贤丽出资为人民币 33 万元，占变更后注册资本的 0.6159%；余潮茂出资为人民币 25 万元，占变更后注册资本的 0.4666%；黄斯绵出资为人民币 25 万元，占变更后注册资本的 0.4666%。

2017 年 12 月 6 日，根据股东会决议、修改后的章程，公司以总股本 53,580,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本为 26,790,000.00 股，转增后总股本为 80,370,000.00 股。

2、所属行业

批发和零售业及餐饮服务业。

3、业务范围及主要产品

文化艺术活动交流策划，广告设计、制作、代理、发布，企业营销策划，企业管理，投资咨询，计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，产品包装设计，礼仪服务，会务服务，展览展示服务，餐饮企业管理，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），日用百货、电子产品、玻璃器具、工艺品、饰品、服装的销售，从事货物及技术的进出口业务，食品流通，餐饮服务（限分支机构经营）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

4、公司注册地及总部地址

公司注册地：上海市杨浦区翔殷路 165 号 B 区 209-4 室。

总部地址：上海市乌鲁木齐北路 199 号世纪时空大厦 6 楼。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2020年6月18日批准对外报出。

7、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司全称	变化情况
上海诚扬信息科技有限公司（原上海悦捷国际贸易有限公司）	本期不再纳入合并范围
长沙万仕达餐饮管理有限公司	无变化
汕头市玖悦文化传播有限公司	无变化
北京玖悦加文化传播有限公司	无变化
饶平县玖悦食品有限公司	无变化
汕头保税区玖悦跨境电子商务有限公司	无变化
上海玖泛科技发展有限公司	本期不再纳入合并范围

本报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司2019年度发生较大亏损，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况持续恶化，员工大量离职，存在拖欠货款、工资及租金的情况，公司部分银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。公司拟通过加紧催收回款的方式解决运营资金短缺的问题，

本公司自报告期末起12个月内仍具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵消的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承

担义务；

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为

人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

2) 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

① 应收票据组合 1：银行承兑汇票

② 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

① 应收账款组合 1：应收客户款

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本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：

①其他应收款组合 1：备用金、保证金及押金

②其他应收款组合 2：应收往来款

③其他应收款组合 2：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②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；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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 2 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

(1) 存货分类：原材料、周转材料、库存商品。

(2) 存货取得的计价方法：存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注三-17处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法及个别计价法计价。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出

售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A 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转入当期投资收益。B 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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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。

重大影响，是指对一个企业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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-19。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
经营设备	3-5	31.67—19.00	5
运输设备	8	11.88	5
办公设备	3-5	31.67—19.00	5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19。

(5) 固定资产分类

经营设备、运输设备、办公设备。

(6) 固定资产计价

- ① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固

定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

16、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19。

17、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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将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确定；

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、无形资产

(1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出；

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调

查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(5) 无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-19。

19、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

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

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不

再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务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。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各

种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的

股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定；
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；B 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。

(5) 收入实现确认方法具体如下：

酒类销售：货物送达至指定地点或客户上门自提，客户已在送货单或物流单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

零售商品销售：客户在门店购买自提或货物送达至指定地点，客户已支付购货款或在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

餐饮销售：客户在门店消费，公司已提供服务，客户已支付餐费；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按

照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”；“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失(损失以“-”号填列)”；投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)，与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

公司对该项政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

2018年12月31日或2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	14,933,136.35	-	-14,933,136.35
应收账款	-	14,933,136.35	14,933,136.35

2018年12月31日或2018年度	调整前	调整后	变动额
应付票据及应付账款	8,794,313.95	-	-8,794,313.95
应付账款	-	8,794,313.95	8,794,313.95

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 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规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

（3）2019 年起执行新金融工具准则执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	492,421.18	492,421.18	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	14,933,136.35	14,933,136.35	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	13,018,762.49	13,018,762.49	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	728,272.22	728,272.22	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	135,436,959.52	135,436,959.52	-
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	11,012,601.97	11,012,601.97	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产合计	175,622,153.73	175,622,153.73	-
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	2,861,341.30	2,861,341.30	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	89,931.58	89,931.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,729,125.47	2,729,125.47	-
递延所得税资产	416,445.39	416,445.39	-
其他非流动资产	6,138,956.80	6,138,956.80	-
非流动资产合计	12,235,800.54	12,235,800.54	-
资产总计	187,857,954.27	187,857,954.27	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且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	8,794,313.95	8,794,313.95	-
预收款项	10,853,539.00	10,853,539.00	-
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	411,865.09	411,865.09	-
应交税费	1,052,898.13	1,052,898.13	-
其他应付款	5,317,671.89	5,073,965.89	-243,706.00
其中：应付利息	243,706.00	-	-243,706.00
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	1,600,651.00	1,600,651.00	-
其他流动负债	-	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	53,030,939.06	52,787,233.06	-243,706.00
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	5,783,909.43	6,027,615.43	243,706.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	1,132,840.53	1,132,840.53	-
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	6,916,749.96	7,160,455.96	243,706.00
负债合计	59,947,689.02	59,947,689.02	-
所有者权益：			
股本	80,370,000.00	80,370,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,435,120.31	3,435,120.31	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积	1,647,928.90	1,647,928.90	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	43,059,105.30	43,059,105.30	-
归属于母公司所有者权益合计	128,512,154.51	128,512,154.51	-
少数股东权益	-601,889.26	-601,889.26	-
所有者权益合计	127,910,265.25	127,910,265.25	-
负债和所有者权益总计	187,857,954.27	187,857,954.27	-

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	268,093.39	268,093.39	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且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	19,911,047.62	19,911,047.62	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	12,938,959.08	12,938,959.08	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	54,867,156.14	54,867,156.14	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	44,282,019.72	44,282,019.72	-
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	452,236.45	452,236.45	-
流动资产合计	132,719,512.40	132,719,512.40	-
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	2,125,000.00	2,125,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,567,130.01	1,567,130.01	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
使用权资产	-	-	-
无形资产	89,931.58	89,931.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,294,337.48	2,294,337.48	-
递延所得税资产	300,868.41	300,868.41	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	6,377,267.48	6,377,267.48	-
资产总计	139,096,779.88	139,096,779.88	-
流动负债：			
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且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	8,983,147.66	8,983,147.66	-
预收款项	10,472,389.00	10,472,389.00	-
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	79,624.50	79,624.50	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	447,948.35	447,948.35	-
其他应付款	1,311,860.02	1,068,154.02	-243,706.00
其中：应付利息	243,706.00	-	-243,706.00
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	1,600,651.00	1,600,651.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	31,895,620.53	31,651,914.53	-243,706.00
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	5,783,909.43	6,027,615.43	243,706.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	1,132,840.53	1,132,840.53	-
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	6,916,749.96	7,160,455.96	243,706.00
负债合计	38,812,370.49	38,812,370.49	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	80,370,000.00	80,370,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,435,120.31	3,435,120.31	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,647,928.90	1,647,928.90	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	14,831,360.18	14,831,360.18	-
所有者权益合计	100,284,409.39	100,284,409.39	-
负债和所有者权益总计	139,096,779.88	139,096,779.88	-

(4) 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

①合并报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应付款	其他金融负债	5,317,671.89	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	5,073,965.89
长期借款	其他金融负债	5,783,909.43	长期借款	以摊余成本计量的金融负债	6,027,615.43

②母公司报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应付款	其他金融负债	1,311,860.02	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	1,068,154.02

长期借款	其他金融负债	5,783,909.43	长期借款	以摊余成本计量的金融负债	6,027,615.43
------	--------	--------------	------	--------------	--------------

(5) 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

①合并报表

项 目	按原金融工具准则 计提的减值准备 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量增 加	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019 年 1 月 1 日
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	785,954.55	-	-	785,954.55
其他应收款减值准备	223,907.85	-	-	223,907.85

②母公司报表

项 目	按原金融工具准则 计提的减值准备 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量增加	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019 年 1 月 1 日
一、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	762,802.15	-	-	762,802.15
其他应收款减值准备	212,488.80	-	-	212,488.80

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

增值税:

根据财政部、国家税务总局、海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,公司从事符合条件的生活性服务业的,享受按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额的增值税优惠政策;根据财政部、国家税务总局下发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号)的规定,2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减应纳税额。根据上述增值税优惠政策,公司之子公司长沙万仕达餐饮管理有限公司、上海诚扬信息科技有限公司在 2019 年度从事生活性服务业的,于 2019 年 4-9 月按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下:

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	38,987.02	100,970.88
银行存款	61,856.93	322,972.30
其他货币资金	21,685.62	68,478.00
合 计	122,529.57	492,421.18
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金本期期末余额为在途 POS 机回款及存放在第三方支付平台尚未提现的款项。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日,公司因冻结而对使用有限制的货币资金情况如下:

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

银行存款	55,661.08	-
合 计	55,661.08	-

上表所列示截止 2019 年 12 月 31 日因冻结而对使用有限制的货币资金情况包括截至本报告出具日公司所有被冻结银行账户截止 2019 年 12 月 31 日期末余额。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	63,263,475.33
1-2 年	6,365,695.00
小 计	69,629,170.33
减：坏账准备	3,799,743.27
合 计	65,829,427.06

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,629,170.33	100.00%	3,799,743.27	5.46%	65,829,427.06
其中：应收客户	69,629,170.33	100.00%	3,799,743.27	5.46%	65,829,427.06
合 计	69,629,170.33	100.00%	3,799,743.27	5.46%	65,829,427.06
类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,719,090.90	100.00%	785,954.55	5.00%	14,933,136.35
其中：应收客户	15,719,090.90	100.00%	785,954.55	5.00%	14,933,136.35

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

合 计	15,719,090.90	100.00%	785,954.55	5.00%	14,933,136.35
-----	---------------	---------	------------	-------	---------------

组合中，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,263,475.33	3,163,173.77	5.00%
1-2 年	6,365,695.00	636,569.50	10.00%
合 计	69,629,170.33	3,799,743.27	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日				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	15,719,090.90	100.00%	785,954.55	5.00%	14,933,136.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,719,090.90	100.00%	785,954.55	5.00%	14,933,136.35

(3) 本年计提、收回或转回、核销的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	785,954.55
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	785,954.55
本期计提	3,561,098.72
本期收回或转回	-

	坏账准备金额
本期核销	-
其他变动	-547,310.00
2019 年 12 月 31 日	3,799,743.27

其他变动系本期公司处置子公司上海诚扬信息科技有限公司及孙公司上海玖泛科技发展有限公司，相应转出该公司的应收账款坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 51,225,936.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 73.57%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,569,200.50 元。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	23,253,041.97	100.00%	12,887,598.70	98.99%
1-2 年	-	-	131,163.79	1.01%
合 计	23,253,041.97	100.00%	13,018,762.49	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 23,233,911.02 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 99.92%。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 报告期内预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

4、其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,135,147.20	728,272.22
合 计	23,135,147.20	728,272.22

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露：

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	24,104,206.58	108,449.40
1-2 年	56,000.00	85,131.80
2-3 年	65,131.80	758,598.87
3-4 年	384,148.53	-
小 计	24,609,486.91	952,180.07
减：坏账准备	1,474,339.71	223,907.85
合 计	23,135,147.20	728,272.22

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金、保证金及押金	409,787.72	828,956.14
往来款	23,916,127.00	-
其他	283,572.19	123,223.93
合 计	24,609,486.91	952,180.07

3) 坏账准备计提情况

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	151,092.32	-	72,815.53	223,907.85
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-12,308.40	-	12,308.40	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,243,842.54	-	1,081,733.60	2,325,576.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
其他变动	-25,144.28	-	-	-25,144.28
2019 年 12 月 31 日余额	1,357,482.18	-	116,857.53	1,474,339.71

其他变动系本期公司处置子公司上海诚扬信息科技有限公司及孙公司上海玖泛科技发展有限公司，相应转出该公司的其他应收款坏账准备。

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 2,325,576.14 元，本年不存在收回或转回的其他应收款坏账准备。

5) 本年实际核销的其他应收款 1,050,000.00 元，核销情况如下：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日
潮州市国土资源局	土地出让价款定金	1,000,000.00
四川古蔺郎酒销售有限公司	押金保证金	50,000.00

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	9,500,000.00	1年以内	38.60%	475,000.00
第二名	往来款	9,303,400.00	1年以内	37.80%	465,170.00
第三名	往来款	4,990,000.00	1年以内	20.28%	249,500.00
第四名	押金	257,029.92	1年以内、3-4年	1.04%	124,703.50
第五名	待退回税款	142,748.80	1年以内	0.58%	7,137.44
合计		24,193,178.72		98.30%	1,321,510.94

7) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

8) 截至2019年12月31日,公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	316,996.34	-	316,996.34	272,794.41	-	272,794.41
周转材料	312,559.04	-	312,559.04	282,362.36	-	282,362.36
库存商品	70,081,851.58	335,493.97	69,746,357.61	135,112,501.26	230,698.51	134,881,802.75
合计	70,711,406.96	335,493.97	70,375,912.99	135,667,658.03	230,698.51	135,436,959.52

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-

存货种类	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回 或转销	其他	
库存商品	230,698.51	104,795.46	-	-	-	335,493.97
合 计	230,698.51	104,795.46	-	-	-	335,493.97

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	2,220,186.73	11,012,601.97
预缴企业所得税	42,528.33	-
合 计	2,262,715.06	11,012,601.97

7、固定资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,717,884.40	2,861,341.30
固定资产清理	-	-
合 计	1,717,884.40	2,861,341.30

(1) 固定资产情况:

项 目	经营设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,914,362.83	2,211,484.79	814,642.39	5,940,490.01
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	经营设备	运输设备	办公设备	合 计
3. 本期减少金额	629,441.16	-	4,101.87	633,543.03
(1) 处置或报废	629,441.16	-	4,101.87	633,543.03
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	2,284,921.67	2,211,484.79	810,540.52	5,306,946.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,824,247.81	790,252.20	464,648.70	3,079,148.71
2. 本期增加金额	615,278.80	372,212.46	126,298.16	1,113,789.42
(1) 计提	615,278.80	372,212.46	126,298.16	1,113,789.42
3. 本期减少金额	600,803.86	-	3,071.69	603,875.55
(1) 处置或报废	600,803.86	-	3,071.69	603,875.55
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	1,838,722.75	1,162,464.66	587,875.17	3,589,062.58
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	446,198.92	1,049,020.13	222,665.35	1,717,884.40
期初账面价值	1,090,115.02	1,421,232.59	349,993.69	2,861,341.30

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产受限情况见附注五、40、所有权或使用权受到限制的资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	189,316.24	189,316.24
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4. 期末余额	189,316.24	189,316.24
二、累计摊销		
1. 期初余额	99,384.66	99,384.66
2. 本期增加金额	37,863.24	37,863.24
(1) 计提	37,863.24	37,863.24
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4. 期末余额	137,247.90	137,247.90
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
期末账面价值	52,068.34	52,068.34
期初账面价值	89,931.58	89,931.58

(2) 截至2019年12月31日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
门店装修费用	1,279,810.02	-	998,607.82	281,202.20
办公室装修费用	1,449,315.45	-	1,449,315.45	-
合 计	2,729,125.47	-	2,447,923.27	281,202.20

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产：

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	1,233,025.26	308,256.31
内部交易未实现利润	-	-	432,756.32	108,189.08
合 计	-	-	1,665,781.58	416,445.39

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,609,576.95	7,380.52
可抵扣亏损	9,880,288.96	4,683,735.14
内部交易未实现利润	305,347.50	-
合 计	15,795,213.41	4,691,115.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日
2020年	1,183,475.77	1,183,475.77

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2021 年	584,601.36	584,601.36
2022 年	1,789,636.46	1,806,982.07
2023 年	596,903.55	1,108,675.94
2024 年	5,725,671.82	-
合 计	9,880,288.96	4,683,735.14

11、其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付购房款	-	5,138,956.80
预付土地款定金	-	1,000,000.00
合 计	-	6,138,956.80

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	8,775,000.00	5,000,000.00
保证、质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	28,775,000.00	25,000,000.00

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1年以内	6,080,070.52	8,244,415.26
1-2年	4,073,018.24	266,862.37
2-3年	162,402.59	283,036.32
3-4年	233,277.00	-
合 计	10,548,768.35	8,794,313.95

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

供应商名称	2019 年 12 月 31 日
仲利国际贸易（上海）有限公司	2,098,590.00
汕头市富佳宝食品有限公司	960,144.00

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	15,475,567.00	10,853,539.00
1-2 年	13,022.80	-
合 计	15,488,589.80	10,853,539.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	处置子公司转出	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	411,865.09	3,620,258.60	2,996,271.88	77,778.72	958,073.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	285,137.14	285,137.14	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	411,865.09	3,905,395.74	3,281,409.02	77,778.72	958,073.09

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	处置子公司转出	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	409,601.57	3,180,908.47	2,556,298.23	77,778.72	956,433.09
2、职工福利费	-	253,912.00	253,912.00	-	-
3、社会保险费	-	112,041.37	112,041.37	-	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	处置子公司转出	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	-	92,207.87	92,207.87	-	-
工伤保险费	-	2,496.09	2,496.09	-	-
生育保险费	-	17,337.41	17,337.41	-	-
4、住房公积金	-	50,361.50	50,361.50	-	-
5、工会经费和职工教育经费	2,263.52	23,035.26	23,658.78	-	1,640.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-	-
合 计	411,865.09	3,620,258.60	2,996,271.88	77,778.72	958,073.09

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	处置子公司转出	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	276,795.36	276,795.36	-	-
2、失业保险费	-	8,341.78	8,341.78	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合 计	-	285,137.14	285,137.14	-	-

16、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	-	952,069.83
增值税	127,812.84	86,564.57
城市维护建设税	637.78	5,380.28
教育费附加	273.33	2,596.95
地方教育附加	182.22	1,427.18
个人所得税	3,176.65	3,907.27

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
印花税	3,204.75	952.05
合 计	135,287.57	1,052,898.13

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	160,772.13	243,706.00
应付股利	-	-
其他应付款	10,910,353.80	5,073,965.89
合 计	11,071,125.93	5,317,671.89

(1) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	-	243,706.00
长期应付款应付利息	160,772.13	-
合 计	160,772.13	243,706.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	5,484,620.59	5,038,052.93
应退货款	3,486,000.00	-
违约金及利息	1,279,284.82	-
房租及物管费	624,088.09	-
其他	36,360.30	35,912.96
合 计	10,910,353.80	5,073,965.89

2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	2019 年 12 月 31 日
汕头宝峰山华侨永远墓园有限公司	1,000,000.00

18、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	347,231.43	445,495.25
一年内到期的长期应付款	1,761,451.47	1,155,155.75
合 计	2,108,682.90	1,600,651.00

(2) 报告期期末公司已逾期未偿还的长期应付款金额为 628,610.94 元。

19、长期借款

长期借款分项列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	-	347,231.43
质押借款	-	5,436,678.00
合 计	-	5,783,909.43

20、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资租赁固定资产	-	1,228,777.72
减：未确认融资费用	-	95,937.19
融资租赁固定资产净额	-	1,132,840.53

(2) 公司 2017 年与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将部分固定资产出售并回租使用，合同约定固定资产出售价款为 400 万元，租赁期 36 个月，租金总额为 442 万元，租赁管理费为 60 万元，租赁期满租赁物的留购价款为 1000 元。根据公司与融信租赁股份有限公司签订的合同，该项出售及租赁系一揽子交易，作为一个整体反应总体经济影响，

按照抵押借款进行会计处理，后续支付租金和留购价款视为还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量并确认利息支出。

21、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下

项 目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份总 数	80,370,000.00	-	-	-	-	-	80,370,000.00

(2) 股本（实收资本）增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

22、资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	3,435,120.31	7,749,999.95	-	11,185,120.26
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	3,435,120.31	7,749,999.95	-	11,185,120.26

本期增加的资本溢价（股本溢价）7,749,999.95 元系公司之子公司上海诚扬信息科技有限公司 2019 年 3 月吸收少数股东溢价增资，公司按持股比例确认应享有的资本公积-资本溢价（股本溢价）。

23、盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,647,928.90	-	1,647,928.90	-	-	1,647,928.90
合 计	1,647,928.90	-	1,647,928.90	-	-	1,647,928.90

24、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	43,059,105.30	33,556,332.64
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	43,059,105.30	33,556,332.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,891,311.15	10,190,157.55
减：提取法定盈余公积	-	687,384.89
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	25,167,794.15	43,059,105.30

25、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	113,135,383.29	104,949,257.91	178,672,148.56	144,167,054.03
其他业务	-	-	-	-
合 计	113,135,383.29	104,949,257.91	178,672,148.56	144,167,054.03

26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	20,854.31	68,300.91
教育费附加	10,589.67	29,793.97
地方教育附加	5,630.13	19,011.80
印花税	25,479.40	39,814.33
车船税	2,760.00	3,810.00
消费税	4,690.12	-

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	70,003.63	160,731.01

27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,635,955.94	2,649,680.69
租赁及物业管理费	2,827,280.58	5,046,229.69
运杂费	130,430.56	103,553.12
门店水电费	314,907.77	906,775.56
折旧与摊销费用	1,875,270.36	1,714,349.24
包装费	38,999.51	125,583.97
宣传费	2,217.28	275,502.14
办公费用	179,159.78	299,647.25
业务费用	284,731.00	50,159.42
差旅费	4,553.16	12,129.00
合 计	7,293,505.94	11,183,610.08

28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,013,254.09	3,216,248.65
租赁及物业管理费	488,673.89	689,063.16
办公费用	255,979.43	307,502.92
中介机构费	943,080.43	1,011,562.38
折旧与摊销费用	1,724,305.57	661,642.96
物料损失	532,481.42	-

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	91,025.82	49,819.50
业务招待费	151,756.70	134,706.09
车辆使用费	94,666.85	84,035.89
其他	21,357.41	-
合 计	6,316,581.61	6,154,581.55

29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
研发费	736,070.78	117,853.46
合 计	736,070.78	117,853.46

30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,844,166.61	2,828,712.09
减：利息收入	1,176.84	5,714.05
手续费	54,023.55	164,227.13
汇兑损益	-	-6,788.10
合 计	2,897,013.32	2,980,437.07

31、其他收益

(1) 其他收益分项列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	83,000.00	-	83,000.00
进项税加计扣除	2,316.48	-	2,316.48
合 计	85,316.48	-	85,316.48

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
贷款利息补贴	83,000.00	-	与收益相关
合 计	83,000.00	-	

32、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益	809,475.54	-
购买理财产品的投资收益	-	415,694.44
合 计	809,475.54	415,694.44

33、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-3,561,098.72	-
其他应收款坏账损失	-2,325,576.14	-
合 计	-5,886,674.86	-

34、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-552,369.11
二、存货跌价损失	-104,795.46	-230,698.51
合 计	-104,795.46	-783,067.62

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
政府补助	-	500,000.00	-

补偿金	160,000.00	-	160,000.00
其他	522.79	18,655.17	522.79
合 计	160,522.79	518,655.17	160,522.79

(2) 计入当期损益的政府补助:

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海张江国家自主创新示 范区专项发展资金	-	500,000.00	与收益相关
合 计	-	500,000.00	

36、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经 常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,667.48	-	29,667.48
其中：固定资产报废损失	29,667.48	-	29,667.48
违约金及滞纳金	1,688,357.70	-	1,688,357.70
房屋占有使用费	423,279.98	-	423,279.98
其他	2,836.48	1.65	2,836.48
合 计	2,144,141.64	1.65	2,144,141.64

37、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下:

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	951,727.15	4,203,339.63
递延所得税费用	416,445.39	-281,250.35
合 计	1,368,172.54	3,922,089.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2019 年度发生额
利润总额	-16,207,347.05

项 目	2019 年度发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,051,836.76
调整以前期间所得税的影响	-23,605.05
处置子公司取得投资收益的影响	2,297,631.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,315.55
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	3,059,667.68
加计扣除费用的影响	-
其他	-
所得税费用	1,368,172.54

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到的补偿金	160,000.00	-
政府补助	83,000.00	500,000.00
银行存款利息收入	1,176.84	5,714.05
收到的押金及保证金	19,600.00	60,410.00
收到的往来款	25,945,481.58	-
其他	54,568.87	39,855.40
合 计	26,263,827.29	605,979.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
营业费用及管理费用	6,383,300.41	9,083,684.09
银行手续费	54,023.55	164,227.13
支付的保证金及押金	21,364.92	20,000.00
违约金	285,910.01	-

项 目	2019年度	2018年度
支付的受限资金	55,661.08	-
支付的往来款	54,425,755.68	-
其他	104,745.72	451.05
合 计	61,330,761.37	9,268,362.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
赎回的银行理财产品	-	10,000,000.00
收回的购房款	4,996,208.00	-
合 计	4,996,208.00	10,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到的往来款	6,069,420.00	5,038,052.93
收到的保证金	-	67,643.23
合 计	6,069,420.00	5,105,696.16

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付的往来款	8,286,882.12	1,000,500.00
合 计	8,286,882.12	1,000,500.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,575,519.59	10,137,072.42
加：资产减值准备/信用减值损失	5,991,470.32	780,426.35

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,113,789.42	1,022,111.51
无形资产摊销	37,863.24	37,863.24
长期待摊费用摊销	2,447,923.27	1,316,017.45
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)	29,667.48	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,844,166.61	2,828,712.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-809,475.54	-415,694.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	416,445.39	-281,250.35
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)	55,668,043.84	-37,164,812.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,428,216.14	485,930.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,846,926.42	-11,978,985.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,110,768.12	-33,232,609.45
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	66,868.49	492,421.18
减: 现金的期初余额	492,421.18	15,135,420.16

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度

货币单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
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	-425,552.69	-14,642,998.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 12月31日	2018 年 12月31日
一、现金	66,868.49	492,421.18
其中：库存现金	38,987.02	100,970.88
可随时用于支付的银行存款	6,195.85	322,972.30
可随时用于支付的其他货币资金	21,685.62	68,478.00
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	66,868.49	492,421.18
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	-	-

2019 年度现金流量表中现金期末数为 66,868.49 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 122,529.57 元，差额 55,661.08 元系现金流量表中现金 2019 年 12 月 31 日余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的司法冻结资金及未对账冻结资金合计 55,661.08 元。

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	55,661.08	涉及诉讼被司法冻结、因未对账而被冻结
固定资产	1,375,686.06	为银行借款设置抵押担保

项 目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
合 计	1,431,347.14	

上表所列示截止 2019 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的货币资金包括截至本报告出具日公司所有被冻结银行账户截止 2019 年 12 月 31 日期末余额。

41、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2019 年度	2018 年度	列报项目
详见本附注五-31	与收益相关	83,000.00	-	其他收益
详见本附注五-35	与收益相关	-	500,000.00	营业外收入
合 计		83,000.00	500,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2019 年度	2018 年度	列报项目
详见本附注五-31	与收益相关	83,000.00	-	其他收益
详见本附注五-35	与收益相关	-	500,000.00	营业外收入
合 计		83,000.00	500,000.00	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子 公 司 名 称	股权处置价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据
上海诚扬信息科技有限公司及其子公司上海玖泛科技发展有限公司	10,000,000.00	85.00%	股权转让	2019年10月15日	权力机构变更

上海玖悦文化传播股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

货币单位：人民币元

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海诚扬信息科技有限公司及其子公司上海玖泛科技发展有限公司	809,475.54	-	-	-	-	不适用	-

玖悦股份处置上海诚扬信息科技有限公司（以下简称“上海诚扬”）及其子公司上海玖泛科技发展有限公司（以下简称“上海玖泛”）后，报告期内即 2019 年 10-12 月与上海诚扬及上海玖泛发生以下交易：

采购商品、接受劳务情况表

公司	交易内容	2019年10-12月
上海玖泛科技发展有限公司	商品采购	9,334,910.51

出售商品、提供劳务情况表

公司	交易内容	2019年10-12月
上海玖泛科技发展有限公司	商品销售	6,679,136.19

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

3、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙万仕达餐饮管理有限公司	长沙市	湖南长沙	批发和零售业 及餐饮服务业	85.00	-	同一控制下 企业合并
汕头市玖悦文化传播有限公司	汕头市	广东汕头	批发和零售业 及餐饮服务业	100.00	-	设立
北京玖悦加文化传播有限公司	北京市	北京市	文化咨询服务业	70.00	-	设立
饶平县玖悦食品有限公司	潮州市	广东饶平	食品加工及仓储业	-	100.00	设立
汕头保税区玖悦跨境电子商务 有限公司	汕头市	广东汕头	电子商务业	-	100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，

包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于目前外汇风险对公司影响较小，2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、公允价值的披露

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：王晓霞、郑州扬（郑州扬和王晓霞系夫妻关系）。

关联方名称	与本公司关系	出资金额 (人民币)	出资 比例	表决权 比例
王晓霞	控股股东	48,581,000.00	60.4467%	60.4467%
郑州扬	控股股东	10,397,000.00	12.9364%	12.9364%

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海诚扬信息科技有限公司	2019 年 1-9 月为公司之子公司，10 月处置转出
上海玖泛科技发展有限公司	2019 年 1-9 月为公司之孙公司，10 月处置转出
赵琳	持有本公司股份 5% 以上的股东、公司董事
吴天耀	持有本公司股份 5% 以上的股东、董事
王文红	公司股东、董事
陈耀烈	公司股东、监事
徐丹	公司股东、董事
王少渝	2020 年 2 月 14 日起担任公司监事
申利琳	公司董事
李芒	公司监事

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何晓雯	公司监事会主席
唐雅飞	公司董事会秘书、财务负责人
卢齐	公司董秘、财务负责人唐雅飞之配偶
陈韩伟	公司股东、董事王文红之配偶

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

公司	交易内容	2019年10-12月
上海玖泛科技发展有限公司	商品采购	9,334,910.51

出售商品、提供劳务情况表

公司	交易内容	2019年10-12月
上海玖泛科技发展有限公司	商品销售	6,679,136.19

上海玖泛科技发展有限公司 2019 年 1-9 月系公司之孙公司，纳入合并报表范围，故此
 处仅列示公司与上海玖泛科技发展有限公司 2019 年 10-12 月关联交易情况。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
王晓霞、郑州扬	20,000,000.00	2016/7/25	2025/12/31	保证担保	否
王晓霞	20,000,000.00	2016/7/7	2025/12/31	质押担保	否
王晓霞	1,270,000.00	2017/8/9	2020/8/8	保证担保	否
郑州扬	1,270,000.00	2017/8/9	2020/8/8	保证担保	否
赵琳	1,270,000.00	2017/8/9	2020/8/8	保证担保	否
王晓霞	4,000,000.00	2017/10/31	2022/10/31	保证担保	否
郑州扬	4,000,000.00	2017/10/31	2022/10/31	保证担保	否

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
唐雅飞、卢齐	5,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	保证担保	是
王晓霞、郑州扬	5,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	保证担保	是
王晓霞	5,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	质押担保	是
王晓霞	4,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	质押担保	是
王晓霞	4,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	保证担保	是
王晓霞	4,500,000.00	2019/7/25	2020/7/24	保证担保	否
郑州扬	4,500,000.00	2019/7/25	2020/7/24	保证担保	否
王晓霞	4,500,000.00	2019/8/1	2020/7/31	质押担保	否
王晓霞	4,500,000.00	2019/8/1	2020/7/31	保证担保	否
郑州扬	4,500,000.00	2019/8/1	2020/7/31	保证担保	否
唐雅飞	4,500,000.00	2019/8/1	2020/7/31	保证担保	否
王晓霞	2,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	保证担保	否
郑州扬	2,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	保证担保	否
王晓霞、郑州扬	1,000,000.00	2018/9/30	2020/9/30	保证担保	否
王晓霞、郑州扬	1,000,000.00	2018/9/30	2020/9/30	保证担保	否
王晓霞、郑州扬	1,000,000.00	2018/9/30	2020/9/30	保证担保	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
郑州扬	4,500,000.00	2019-6-12	2019-11-11	保证担保	否
王晓霞	2,600,000.00	2019-4-16	2019-10-16	保证担保	否
王晓霞	1,700,000.00	2019-5-8	2019-7-8	保证担保	否

(3) 关联方资金拆借

公司作为拆入方：

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

关联方	期初余额	本期累计拆入金额	本期累计归还金额	处置转出	期末余额
郑州扬	1,018,493.16	8,019,339.35	5,601,907.98	5,659.83	3,430,264.70
王少渝	-	1,162,208.25	1,098,900.00	-	63,308.25

关联方	处置转出时点余额	本期累计拆入金额	本期累计归还金额	期末余额
上海诚扬信息科技有限公司	5,797,955.12	2,304,200.00	8,102,155.12	-

上海诚扬信息科技有限公司 2019 年 1-9 月系公司之子公司，纳入合并报表范围，故此
 处仅列示公司与上海诚扬信息科技有限公司 2019 年 10-12 月资金拆借情况。

公司作为拆出方：

关联方	期初余额	本期累计拆出金额	本期累计收回金额	处置转出	期末余额
王少渝	-	13,384,946.70	12,999,951.70	384,995.00	-
陈韩伟	-	790,000.00	790,000.00	-	-

关联方	处置转出时点余额	本期累计拆出金额	本期累计收回金额	期末余额
上海玖泛科技发展有限公司	203,220.00	-	203,220.00	-

上海玖泛科技发展有限公司 2019 年 1-9 月系公司之孙公司，纳入合并报表范围，故此
 处仅列示公司与上海玖泛科技发展有限公司 2019 年 10-12 月资金拆借情况。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	848,668.46	865,903.88

6、关联方应收应付款项

应付项目

项 目	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	-----	------------------	------------------

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

项 目	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	上海诚扬信息科技有限公司	1,382,995.12	-
应付账款	上海玖泛科技发展有限公司	601,511.80	-
其他应付款	郑州扬	3,430,264.70	1,018,493.16
其他应付款	王少渝	63,308.25	-

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 追偿权纠纷

因追偿权纠纷，上海杨浦融资担保有限公司（以下简称“杨浦担保”）于 2019 年 11 月 28 日向上海市杨浦区人民法院起诉公司实际控制人郑州扬、王晓霞、公司财务总监唐雅飞、公司及公司之子公司汕头市玖悦文化传播有限公司（以下简称“汕头玖悦”）。2019 年 6 月 12 日，公司实际控制人郑州扬与上海杨浦华东小额贷款股份有限公司订立《贷款合同》，约定在 2019 年 6 月 12 日至 2019 年 11 月 11 日止，向郑州扬提供人民币 450 万元的贷款并于同日放款，约定由杨浦担保提供连带责任保证。郑州扬、王晓霞、唐雅飞向杨浦担保提供个人无限连带责任保证，王晓霞以持有公司 500 万股为杨浦担保提供质押担保，公司及汕头玖悦向上海杨浦融资担保有限公司提供不可撤销信用担保，以上述方式对杨浦担保为郑州扬与上海杨浦华东小额贷款股份有限公司订立的《贷款合同》所提供的担保向杨浦担保提供反担保。该笔贷款到期后，郑州扬仅归还 215 万元，尚有 235 万元未按《贷款合同》的约定还款，杨浦担保于 2019 年 11 月 20 日履行了代偿赔付的义务，向上海杨浦华东小额贷款股份有限公司支付了代偿款本息共计人民币 235 万元。上海杨浦融资担保有限公司起诉公司及汕头玖悦要求对上述事项承担连带担保责任。目前，该案件尚在审理中。

(2) 民间借贷纠纷

上海玖悦文化传播股份有限公司
财务报表附注
2019 年度
货币单位：人民币元

因民间借贷纠纷，2020 年 3 月 17 日，李桦向广东省汕头市龙湖区人民法院起诉公司实际控制人王晓霞、郑州扬、公司之子公司汕头市玖悦文化传播有限公司（以下简称“汕头玖悦”）。2019 年 4 月 16 日，王晓霞向李桦借款人民币 260 万元，借款期限自 2019 年 4 月 16 日起至 2019 年 10 月 16 日止，借款月利率 2%，截至本报告出具日，尚欠借款本金 260 万元及 2019 年 10 月 17 日以来的利息；2019 年 5 月 8 日，王晓霞向李桦借款人民币 170 万元，借款期限自 2019 年 5 月 8 日起至 2019 年 7 月 8 日止，借款月利率 2.5%，截至本报告出具日，尚欠借款本金 105 万元及 2020 年 1 月 9 日以来的利息，上述两笔借款均由汕头玖悦提供不可撤销连带责任担保。目前，该案件尚在审理中。

（3）金融借款合同纠纷

因金融借款合同纠纷，渣打银行（中国）有限公司上海分行向上海市浦东新区人民法院起诉公司实际控制人王晓霞、郑州扬、公司董事赵琳、公司及公司之子公司汕头市玖悦文化传播有限公司，截止本报告披露日，公司尚未取得相关法律文书，尚未明晰诉讼具体受理日及案由。目前，该案件尚在审理中。

（4）民间借贷事项

2018 年 3 月至 5 月期间，公司实际控制人王晓霞、郑州扬及家族成员王必孝、王晓亮、玖悦股份、子公司汕头玖悦与余艳平签订借款协议书，累计借款总额 2,900 万元，约定还款期限为 2020 年 9 月。前述借款金额由实际控制人王晓霞、郑州扬及家族成员所取得，对于超过约定还款期限仍未归还的借款余额，公司作为共同借款人对上述借款存在被要求承担共同还款义务的风险。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）公司及实际控制人被列入失信被执行人名单相关事项

因买卖合同纠纷，2019 年 10 月 15 日，仲利国际贸易（上海）有限公司（以下简称“仲利国际”）向上海市杨浦区人民法院起诉上海玖悦文化传播股份有限公司（以下简称“玖悦股份”）、汕头市玖悦文化传播有限公司（以下简称“汕头玖悦”）、王晓霞及郑州扬。仲利国际与玖悦股份 2018 年 7 月 27 日签订《买卖合同》，仲利国际向其供应海尼康啤酒等货物，

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

截止 2019 年 10 月 15 日，玖悦股份尚欠仲利国际贷款 2,823,590.00 元，经上海市杨浦区人民法院调解并出具“(2019)沪 0110 民初 19984 号”民事调解书，双方达成一致意见，玖悦股份需按期偿还仲利国际贷款共 2,823,590.00 元，如未按期偿还则玖悦股份还应支付仲利国际贸易（上海）有限公司违约金。由于玖悦股份有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，上海市杨浦区人民法院依据调解书于 2020 年 3 月 2 日将玖悦股份、汕头玖悦、王晓霞及郑州扬列入失信被执行人名单并对其出具限制消费令。

(2) 公司银行账户被冻结相关事项

公司因涉及司法诉讼及未与银行进行对账，导致以下银行账户目前处于被冻结状态：

公司名称	开户行	银行账号
上海玖悦文化传播股份有限公司	中国工商银行平凉路支行	1001249****24870344
上海玖悦文化传播股份有限公司	上海银行市北分行	0300****818
上海玖悦文化传播股份有限公司	渣打银行上海分行	5015****2126
上海玖悦文化传播股份有限公司	中国农业银行静安寺支行	03-3018****0022899
上海玖悦文化传播股份有限公司	兴业银行杨浦支行	2161901****0135286
上海玖悦文化传播股份有限公司	上海浦东发展银行杨浦分行	98120078****00000977
上海玖悦文化传播股份有限公司	上海银行白玉支行	0300****784
汕头市玖悦文化传播有限公司	中国民生银行汕头华山路支行	60****338
汕头市玖悦文化传播有限公司	中国民生银行汕头华山路支行	69****940
汕头市玖悦文化传播有限公司	中国建设银行汕头练江支行	44050165****00000380
长沙万仕达餐饮管理有限公司	中国民生银行长沙芙蓉广场支行	69****790

上表中除长沙万仕达餐饮管理有限公司在中国民生银行长沙芙蓉广场支行开立的 69****790 账户系因未对账而导致账户冻结以外，其余账户均为司法冻结。

(3) 新冠病毒肺炎疫情对公司经营的影响

公司主要从事酒类销售和玖悦美酒美食生活馆的经营，根据公司管理层预计，新冠病毒肺炎疫情对公司 2020 年的经营情况产生较大的不利影响。公司于 2020 年 4 月上旬才开始恢复经营，公司酒类销售的下游行业，包括商超、餐厅等，亦受到疫情的较大冲击，进而影响

上海玖悦文化传播股份有限公司
财务报表附注
2019 年度
货币单位：人民币元

到公司的酒类销售业务及客户回款情况。新冠病毒肺炎疫情对公司日常经营、财务状况及资金周转产生较大不利影响。

2、利润分配情况

截止本财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的拟分配的利润或股利、经审议批准宣告发放的利润或股利的事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

5、终止经营

无。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	46,364,696.02
1-2 年	6,383,041.50
2-3 年	129,023.50
3-4 年	27,415.77
小 计	52,904,176.79
减：坏账准备	2,933,225.80
合 计	49,970,950.99

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	2019 年 12 月 31 日				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	52,904,176.79	100.00%	2,933,225.80	5.54%	49,970,950.99

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

其中：账龄组合	52,503,406.02	99.24%	2,933,225.80	5.59%	49,570,180.22
并表方	400,770.77	0.76%	-	-	400,770.77
合 计	52,904,176.79	100.00%	2,933,225.80	5.54%	49,970,950.99
类 别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,673,849.77	100.00%	762,802.15	3.69%	19,911,047.62
其中：账龄组合	15,256,042.99	73.79%	762,802.15	5.00%	14,493,240.84
并表方	5,417,806.78	26.21%	-	-	5,417,806.78
合 计	20,673,849.77	100.00%	762,802.15	3.69%	19,911,047.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,342,296.02	2,317,114.80	5.00%
1-2 年	6,161,110.00	616,111.00	10.00%
合 计	52,503,406.02	2,933,225.80	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日					
	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	合并报表范围内会计主体组合	5,417,806.78	26.21%	-	-	5,417,806.78

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

应收账款	其他非合并报表范围内会计主体组合	15,256,042.99	73.79%	762,802.15	5.00%	14,493,240.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		20,673,849.77	100.00%	762,802.15	3.69%	19,911,047.62

(3) 本年计提、收回或转回、核销的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日	762,802.15
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日	762,802.15
本期计提	2,170,423.65
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019 年 12 月 31 日	2,933,225.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 44,262,356.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 83.67%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,221,021.50 元。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日,公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	27,346,768.46	54,867,156.14
合 计	27,346,768.46	54,867,156.14

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

(1) 其他应收款按账龄披露:

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	20,503,097.77	28,350,000.00
1-2 年	5,206,267.01	5,041,963.07
2-3 年	321,963.07	12,954,866.34
3-4 年	1,659,148.53	8,732,815.53
小 计	27,690,476.38	55,079,644.94
减：坏账准备	343,707.92	212,488.80
合 计	27,346,768.46	54,867,156.14

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	27,281,622.93	54,272,963.07
备用金、押金及保证金	291,995.92	689,824.34
其他	116,857.53	116,857.53
合 计	27,690,476.38	55,079,644.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	139,673.27	-	72,815.53	212,488.80
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-12,308.40	-	12,308.40	-

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

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）	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	99,485.52	-	81,733.60	181,219.12
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	50,000.00	50,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	226,850.39	-	116,857.53	343,707.92

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 181,219.12 元，本年不存在收回或转回的其他应收款坏账准备。

(5) 本年实际核销的其他应收款 50,000.00 元，核销情况如下：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日
四川古蔺郎酒销售有限公司	押金保证金	50,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	23,834,267.01	1 年以内、1-2 年	86.07%	-
第二名	往来款	1,275,000.00	3-4 年	4.60%	-
第三名	往来款	936,691.75	1 年以内	3.38%	46,834.59
第四名	往来款	777,974.10	1 年以内	2.81%	38,898.71

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第五名	往来款	334,963.07	1-2年、2-3年	1.21%	-
合计		27,158,895.93		98.07%	85,733.30

(7) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 截至2019年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

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
对子公司投资	2,125,000.00	-	2,125,000.00	2,125,000.00	-	2,125,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,125,000.00	-	2,125,000.00	2,125,000.00	-	2,125,000.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市玖悦文化传播有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
长沙万仕达餐饮管理有限公司	425,000.00	-	-	425,000.00	-	-
北京玖悦加文化传播有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
合计	2,125,000.00	-	-	2,125,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	56,981,508.44	58,564,492.33	98,818,705.47	77,495,273.31
其他业务	-	-	-	-
合 计	56,981,508.44	58,564,492.33	98,818,705.47	77,495,273.31

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

十六、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	779,808.06	项目明细见本财务报表附注五-32、36
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）	83,000.00	项目明细见本财务报表附注五-31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	

上海玖悦文化传播股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 货币单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,951,634.89	项目明细见本财务报表附注五-35、36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	663.48	
少数股东权益影响额	298.57	
合 计	-1,089,788.88	

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产	每 股 收 益
------	---------	---------

上海玖悦文化传播股份有限公司
财务报表附注
2019 年度
货币单位：人民币元

	产收益率	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	-14.96%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.05%	-0.21	-0.21

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：

上海市静安区乌鲁木齐北路 196 楼 601