



景睿策划

NEEQ : 831032

上海景睿营销策划股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	22
第八节	财务会计报告	26
第九节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人曾德峰、主管会计工作负责人方丽华及会计机构负责人（会计主管人员）方丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收款项占资产比重较高的风险	2020年12月31日、2019年12月31日应收账款的净额分别是141,816,762.95元、131,479,434.84元，占同期资产总额的比例分别为79.11%、81.50%。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好，账龄一年以内的应收账款占比100%，发生坏账的风险较小，但公司2020年末应收账款余额占资产总额比重较高，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。
重要客户依赖的风险	公司2020年、2019年前5大客户的收入占总营业收入的比重为84.41%、81.79%，且上游客户主要是汽车制造企业，客户集中度非常高。公司提供的产品主要是满足汽车制造企业宣传新产品的需求，因此汽车展览行业的发展受汽车行业的影响比较大。一方面，若宏观经济增速继续下行，汽车制造企业的盈利水平出现下降，将会导致汽车制造商减少在汽车展览方面的资本投入，将会直接影响汽车展览服务行业的经营业绩。另一方面，若上游汽车制造企业更换展会服务供应商，将会对公司的经营活动产生较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、景睿策划	指	上海景睿营销策划股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	山西证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海景睿营销策划股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai EventPlus Marketing Communications Corp. -
证券简称	景睿策划
证券代码	831032
法定代表人	曾德峰

二、 联系方式

董事会秘书	方丽华
联系地址	上海市徐汇区石龙路 395 号 4 幢 201-207 室
电话	021-62528208
传真	021-62528208
电子邮箱	carol.fang@epcomm.cn
公司网址	www.epcomm.cn
办公地址	上海市徐汇区石龙路 395 号 4 幢 201-207 室
邮政编码	200232
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 19 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他商务服务业
主要业务	会议及展览服务
主要产品与服务项目	会展设计及线下活动策划和管理
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	16,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曾德峰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾德峰），无一致行动人

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	91310000660752697L	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张江路 91 号 6 幢 409 室	否
注册资本	16,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂新春	周燕
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	213,465,487.71	257,989,516.78	-17.26%
毛利率%	10.33%	12.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,945,173.72	20,337,203.43	-31.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,298,438.15	20,182,644.92	-34.11%
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)	25.36%	40.31%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	24.18%	40.00%	-
基本每股收益	0.87	2.03	-57.07%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,261,312.31	161,326,676.82	11.12%
负债总计	123,547,116.40	104,033,194.17	18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,714,195.91	57,293,482.65	-2.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	5.73	-39.27%
资产负债率%(母公司)	68.92%	64.49%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	143.78%	153.95%	-
利息保障倍数	28,815.81	4,620.24	-

(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	19,068,187.61	5,550,965.30	243.51%
应收账款周转率	1.56	2.47	-
存货周转率	-	3,751.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.12%	48.12%	-
营业收入增长率%	-17.26%	50.82%	-
净利润增长率%	-31.43%	124.06%	-

(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	16,000,000	10,000,000	60.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,836.05
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）	400,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	464,188.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38.12
非经常性损益合计	862,314.09
所得税影响数	215,578.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	646,735.57

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	详见本附注三/（十八）2、执行新收入准则对本公司的影响

2、 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三 / （十三）收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	131,479,434.84	-	-10,662,449.98	-10,662,449.98	120,816,984.8
合同资产	-	-	10,137,989.52	10,137,989.52	10,137,989.5
未分配利润	36,001,055.64	-	-524,460.46	-524,460.46	35,476,595.1
合计	167,480,490.48	-	-1,048,920.92	-1,048,920.92	166,431,569.5

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	141,816,762.95	150,269,657.19	-8,452,894.24
合同资产	8,180,424.75	-	8,180,424.75
未分配利润	33,027,251.53	33,299,721.02	-272,469.49
合计	183,024,439.23	183,569,378.21	-544,938.98

（十） 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

上海景睿策划股份有限公司是一家从事市场活动具备整合营销策略、大型会展和活动的策划经验的以及整体项目管理服务的公司，拥有业内资深策划、创意及管理人员，具备多年服务大型跨企业的国际化运作经验。本公司曾为多家大型跨国企业和政府机构提供长期的市场策略咨询和市场活动管理服务，涉及汽车、政府、IT 等多个行业。通过准确了解客户的需求，熟悉不同区域各个相关市场和行业的市场运作模式，能迅速和有针对性地为客户提供有效的市场服务。公司主要通过竞标等方式开拓业务，收入来源包括为客户提供项目策划设计、安装施工、仓储运输、现场活动、人员及物料管理等全方位的展览服务。目前公司提供的服务主要是线下营销活动，具体内容包括各级车展和巡展、车品发布会、品牌独立公关活动、试乘试驾、俱乐部活动、综合性品牌主题活动和其它专业车品活动等综合传播管理活动。

1、分析需求

了解下游客户的需求、展览目的、所发布产品的特点以及主题活动的要求等信息，深入分析客户的需求，具体内容包括：所展产品的类型、展台面积、巡展路线和展具设计要求等，充分理解下游客户对于展览的需求。

2、设计方案

根据需求分析的结果，提供展会整合性运营方案和主题活动综合方案，具体内容包括创意策划、活动策划、车展站台设计方案、车展整体展示方案、新闻日和公众日演出运营方案等，形成展会运营方案或综合性主题活动的初始提案。

3、确定方案

与客户针对车展运营方案的初始提案进行沟通，针对客户的活动预算、巡展路线等内容进行调整，确定车展运营方案的最终方案，同时签订车展运营服务合同。

4、执行方案

根据车展运营方案的具体要求，规划巡展路线、设计展具、场地勘察、展具制造搭建等，调配相应人员，安排现场管理控制和监督，落实车展运营方案，确保展览活动按照车展运营方案进行。

5、项目完结

展览运营方案完成后，评估现场展示活动的效果，汇总后完成评估报告，将评估报告提交给下游客户，并收取运营方案的剩余费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	18,827,561.94	10.50%	25,547,800.20	15.84%	-26.30%
交易性金融资产	6,145,554.58	3.43%	-	-	100.00%
应收票据	50,000.00	0.03%	-	-	100.00%
应收账款	141,816,762.95	79.11%	131,479,434.84	81.50%	7.86%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	769,255.78	0.43%	1,111,355.47	0.69%	-30.78%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年减少了 26.30%，主要原因是截止到报告日公司购买的保本型理财产品尚未到期，重分类至交易性金融资产。

交易性金融资产较上年度增加了 100.00%，主要原因是截止到报告日公司购买的保本型理财产品尚未到期。

固定资产较上年减少了 30.78%，主要原因是资产折旧引起了固定资产账面减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	213,465,487.71	-	257,989,516.78	-	-17.26%
营业成本	191,410,818.33	89.67%	225,470,054.61	87.40%	-15.11%
毛利率	10.33%	-	12.60%	-	-
销售费用	924,700.27	0.43%	1,056,730.55	0.41%	-12.49%

管理费用	3,846,977.48	1.80%	5,358,861.68	2.08%	-28.21%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-468,959.57	-0.22%	-100,002.61	-0.04%	368.95%
信用减值损失	-933,396.99	-0.44%	-	-	100.00%
资产减值损失	209,514.11	0.10%	-	-	100.00%
其他收益	983,742.63	0.46%	908,878.59	0.35%	8.24%
投资收益	318,633.68	0.15%	119,210.96	0.05%	167.29%
公允价值变动收益	145,554.58	0.07%	-	-	100.00%
资产处置收益	-1,836.05	0.00%	9,137.49	0.00%	-120.09%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,268,866.11	8.56%	27,026,435.77	10.48%	-32.40%
营业外收入	401,500.00	0.19%	200,000.00	0.08%	100.75%
营业外支出	1,538.12	0.00%	91,702.83	0.04%	-98.32%
净利润	13,945,173.72	6.53%	20,337,203.43	7.88%	-31.43%

项目重大变动原因:

营业利润较上年度减少 32.40%，主要原因是受新型冠状病毒肺炎疫情影响，2020 年度公司销售额较 2019 年下滑 17.26%，且公司并没有因疫情进行裁员及降薪的措施，故同比营业利润减少。

(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	213,465,487.71	257,989,516.78	-17.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	191,410,818.33	225,470,054.61	-15.11%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
提供劳务 - 车展服务	206,670,503.97	186,083,613.72	9.96%	-18.73%	-16.35%	-4.35%
提供劳务 - 其他服务	6,794,983.74	5,327,204.61	21.60%	83.54%	76.69%	-1.19%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因:

-

(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	东风日产汽车销售有限公司	94,319,097.67	44.18%	否
2	上海擅美广告有限公司	38,811,343.90	18.18%	否
3	东风启辰汽车销售有限公司	19,100,678.00	8.95%	否
4	捷豹路虎（中国）投资有限公司	18,829,610.49	8.82%	否
5	奇瑞捷豹路虎汽车销售有限公司	9,125,983.51	4.28%	否
合计		180,186,713.57	84.41%	-

注：上表中所列示的金额是 2020 形成收入的主要五大客户。在合作期间回款信用良好，回款率达到 100%，并没有发生坏账的情况。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海悦呈展览服务有限公司	25,176,477.03	13.15%	否
2	江苏戴文会展有限公司	17,999,913.51	9.40%	否
3	霍尔果斯亚海会展有限公司	15,402,596.97	8.05%	否
4	江苏极度智造展览展示工程有限公司	11,320,754.72	5.91%	否
5	上海源敬市场营销策划有限公司	10,878,754.53	5.68%	否
合计		80,778,496.76	42.19%	-

注：2020 年前 5 大供应商的采购金额占当期年度采购总成本的比例为 42.20%，不存在单一供应商的采购金额占当期生产成本超过 50% 的情形，从产业链的角度来看，公司对外采购项目皆为充分市场化的产品或服务，市场供应非常充足，因此公司不存在对单一供应商的重大依赖。

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	19,068,187.61	5,550,965.30	243.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,722,966.32	-1,141,788.30	401.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,065,459.55	-8,157,102.92	84.69%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 243.51%，主要原因是受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司 2020 年上半年度项目基本取消，对应的供应商付款金额相对同期有大量的减少及延后。

投资活动产生的现金流量净额为-572.30 万元，较上年减少了 401.23%，主要原因是：2020 年度公司利用闲置资金累计购买的银行理财产品金额大于 2019 全年度的金额。

筹资活动产生的现金流量净流出较上年增长了 84.69%，主要原因是 2019 年分配给股东的现金红利较 2018 年增加了 700 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、持续经营评价

公司 2020 年营业收入较 2019 年减少 17.26%，但是客户关系比较稳定。公司在 2021 年 1 季度已经签订了合计约 1.20 亿元的大型车展、巡展营销策划订单，有望在保持 2020 年销售额的基础上有小幅的增长。公司业务明确，具有持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

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

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2007年4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

承诺事项详细情况：

1. 本人除直接持有上海景睿营销策划股份有限公司（以下简称“景睿股份”）股份外，未投资其他公司、企业。
 2. 本人将采取有效措施，保证未来本人及本人直接、间接控制的公司、企业也不从事与景睿股份构成同业竞争的业务或经营。本人将不在景睿股份以外的公司、企业增加投资，从事与景睿股份构成同业竞争的业务或经营。
 3. 本人不会向其他业务与景睿股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。
 4. 本人不会利用景睿股份的股东地位（间接股东地位、实际控制人地位）或身份损害景睿股份及景睿股份其他股东、债权人的正当权益。
 5. 如本人违背上述承诺，给景睿股份造成了直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用，本人愿承担全部赔偿责任。
- 上述承诺自签署之日起生效，并在景睿股份有效存续且本人直接或间接持有景睿股份股份期间内持续有效、不可撤销。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	2,500,000	25.00%	1,500,000	4,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.50%	1,350,000	3,600,000	22.50%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	1,500,000	4,000,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	4,500,000	12,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	67.50%	4,050,000	10,800,000	67.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	4,500,000	12,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	6,000,000	16,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因 2019 年度利润分配，股本由资本公积转增 600 万股，转增后股本为 1600 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾德峰	9,000,000	5,400,000	14,400,000	90.00%	10,800,000	3,600,000	-	-
2	曾德斌	1,000,000	600,000	1,600,000	10.00%	1,200,000	400,000	-	-
合计		10,000,000	6,000,000	16,000,000	100.00%	12,000,000	4,000,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东曾德峰与曾德斌系亲兄弟关系。报告期内，持股情况无变动。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为曾德峰。曾德峰为公司法定代表人，持有公司 90%股份。曾德峰，男，1971 年 2 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾就读于英国杜伦大学，1993 年 4 月至 2002 年 1 月担任北京笔克展览服务有限公司客户服务部副总经理；2003 年 11 月至 2006 年 3 月担任北京 GPJ 市场顾问有限公司上海分公司经理、客户总监；2006 年 4 月至 2007 年 3 月担任北京博源意嘉市场服务有限公司总经理；2007 年 4 月至 2014 年 3 月担任上海景睿市场营销策划有限公司执行董事、总经理；2014 年 4 月至今担任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 27 日	15.00	-	6.00
合计	15.00	-	6.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	20.00	-	-

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾德峰	董事长、总经理	男	1971 年 2 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
曾德斌	副董事长、副总经理	男	1973 年 2 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
蒋哲	董事	女	1973 年 6 月	2017 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
张静	董事	男	1979 年 12 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
方丽华	董事、董事会秘书、 务负责人	女	1984 年 11 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
薛岚	监事会主席	女	1983 年 1 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
刘珏	监事	女	1982 年 10 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
陈雷	监事	男	1986 年 8 月	2020 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 18 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事曾德斌先生与蒋哲女士系夫妻关系，董事、高级管理人员曾德峰先生与曾德斌先生系兄弟关系，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
曾德峰	董事长、总经理	9,000,000	5,600,000	14,400,000	90.00%	0	0
曾德斌	副董事长、	1,000,000	400,000	1,600,000	10.00%	0	0

	副总经理						
合计	-	10,000,000	-	16,000,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	-	-	5
生产人员	55	1	-	56
销售人员	3	-	-	3
财务人员	4	-	-	4
采购人员	2	-	-	2
技术人员	18	-	2	16
员工总计	87	1	2	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	38	38
专科	40	39
专科以下	7	7
员工总计	87	86

-员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职员工 86 人，较期初减少 1 人。

2、人才引进、培训及招聘

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘和猎头招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。此外，公司定期对员工进行业务及管理技能的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。

3、薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理“五险一金”代扣代缴个人所得税。

4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

因注册地址需要变更，公司依据《中华人民共和国公司法》等相关规定，对公司章程进行修订。

变更前公司注册地址为：上海浦东新区张江高科技园区张江路 91 号 6 幢 409 室

拟变更公司注册地址为：上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 幢 432 室

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容尚需提交公司股东大会审议，具体以工商行政管理部门登记为准

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

2020 年度公司未发生重要的人事变动，无对外投资、对外担保行为。

4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、

详细情况参见2020年4月28日披露的2020-010 号公告、2020-011 号公告、2020-012号公告、2020-013 号公告、2020-015 号公告。

（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	3	2020 年 4 月 24 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度利润分配的议案》、《关于拟修改公司章程的议案》、《关于预计 2020 年公司日常性关联交易的议案》、《利用闲置自有资金购买理财产品的议案》等。 2020 年 5 月 29 日，公司召开了第三届董事会第一次会议，审议通过《关于曾德峰先生为上海景睿营销策划股份有限公司第三届董事会董事长的议案》、《关于任命公司高级管理人员的议案》。 2020 年 8 月 17 日，公司召开了第三届董事会二次会议，审议通过《上海景睿营销策划股份有限公司 2020 年半年度报告》。
监事会	3	2020 年 4 月 24 日，公司召开了第二届监事会第七次会议，审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度利润分配的议案》。 2020 年 5 月 29 日，公司召开了第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 2020 年 8 月 17 日，公司召开了第三届监事会二次会议，审议通过《上海景睿营销策划股份有限公司 2020 年半年度报告》。
股东大会	1	2020 年 5 月 19 日，公司召开 2020 年年度股东大会，会议审议并通过了如下议案：《2019 年度董事会工作报告》、《2019 3 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于续聘大华会计事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订董事会议事规则》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

股份公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所，知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]008307	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂新春	周燕
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	
审计报告		
上海景睿营销策划股份有限公司全体股东： 大华审字[2021]008307		
一、 审计意见		
我们审计了上海景睿营销策划股份有限公司（以下简称“景睿策划”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了景睿策划 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于景睿策划，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
景睿策划管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
景睿策划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，景睿策划管理层负责评估景睿策划的持续经营能力，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景睿策划、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督景睿策划的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对景睿策划持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致景睿策划不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为大华审字[2021]008307 号上海景睿营销策划股份有限公司审计报告的签字页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

涂新春

中国·北京

中国注册会计师：

周燕

二〇二一年四月十六日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	18,827,561.94	25,547,800.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	6,145,554.58	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	50,000.00	
应收账款	注释 4	141,816,762.95	131,479,434.84
应收款项融资			
预付款项	注释 5	1,823,896.94	1,750,610.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	787,699.01	1,380,175.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产	注释 7	8,180,424.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	2,903.60	
流动资产合计		177,634,803.77	160,158,021.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	注释 9	769,255.78	1,111,355.47
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	857,252.76	57,300.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,626,508.54	1,168,655.47
资产总计		179,261,312.31	161,326,676.82
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 11	112,421,051.69	95,282,223.96
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 12	789,802.36	575,145.89
应交税费	注释 13	7,059,718.56	7,429,197.83
其他应付款	注释 14	3,276,543.79	681,814.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 15		64,811.66
其他流动负债			
流动负债合计		123,547,116.40	104,033,194.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	注释 16		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		123,547,116.40	104,033,194.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	16,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	292,427.01	6,292,427.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	6394517.37	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	33027251.53	36,001,055.64
归属于母公司所有者权益合计		55,714,195.91	57,293,482.65
少数股东权益			
所有者权益合计		55,714,195.91	57,293,482.65
负债和所有者权益总计		179,261,312.31	161,326,676.82

法定代表人：曾德峰

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		213,465,487.71	257,989,516.78
其中：营业收入	注释 21	213,465,487.71	257,989,516.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,918,833.56	232,000,308.05
其中：营业成本	注释 21	191,410,818.33	225,470,054.61
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	注释 22	205,297.05	214,663.82
销售费用	注释 23	924,700.27	1,056,730.55
管理费用	注释 24	3,846,977.48	5,358,861.68
研发费用			
财务费用	注释 25	-468,959.57	-100,002.61
其中：利息费用		647.89	122,960.13
利息收入		485,210.47	5,874.28
加：其他收益	注释 26	983,742.63	908,878.59
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	318,633.68	119,210.96
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）	注释 28	145,554.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-933,396.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	209,514.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29	-1,836.05	9,137.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,268,866.11	27,026,435.77
加：营业外收入	注释 32	401,500.00	200,000.00
减：营业外支出	注释 33	1,538.12	91,702.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,668,827.99	27,134,732.94
减：所得税费用	注释 34	4,723,654.27	6,797,529.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,945,173.72	20,337,203.43
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）		13,945,173.72	20,337,203.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,945,173.72	20,337,203.43
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.87	2.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾德峰

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		205,750,116.60	219,367,537.91
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	注释 35	6,327,395.56	574,855.10
经营活动现金流入小计		212,077,512.16	219,942,393.01
购买商品、接受劳务支付的现金		171,803,030.50	190,874,879.99
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		9,594,640.40	10,681,238.04
支付的各项税费		8,521,580.80	7,833,385.02
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,090,072.85	5,001,924.66
经营活动现金流出小计		193,009,324.55	214,391,427.71
经营活动产生的现金流量净额		19,068,187.61	5,550,965.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		318,633.68	119,210.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	14,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,319,933.68	4,133,710.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,900.00	275,499.26
投资支付的现金		49,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,042,900.00	5,275,499.26
投资活动产生的现金流量净额		-5,722,966.32	-1,141,788.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		64,811.66	151,228.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,647.89	8,005,874.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,065,459.55	8,157,102.92
筹资活动产生的现金流量净额		-15,065,459.55	-8,157,102.92
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		-1,720,238.26	-3,747,925.92
加：期初现金及现金等价物余额		20,547,800.20	24,295,726.12
六、期末现金及现金等价物余额		18,827,561.94	20,547,800.20

法定代表人：曾德峰

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,292,427.01				5,000,000.00		36,001,055.64	57,293,482.65
加：会计政策变更											-524,460.46	-524,460.46
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,292,427.01				5,000,000.00		35,476,595.18	56,769,022.19
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	6,000,000.00				-6,000,000.00				1,394,517.37		-2,449,343.65	-1,054,826.28
（一）综合收益总额											13,945,173.72	13,945,173.72
（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									1,394,517.37		-16,394,517.37	-15,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,394,517.37		-1,394,517.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	6,000,000.00				-6,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-6,000,000.00								
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	16,000,000.00				292,427.01				6,394,517.37		33,027,251.53		55,714,195.91

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,292,427.01				4,101,385.23		24,562,466.98		44,956,279.22

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,292,427.01			4,101,385.23		24,562,466.98		44,956,279.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								898,614.77		11,438,588.66		12,337,203.43	
（一）综合收益总额										20,337,203.43		20,337,203.43	
（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								898,614.77		-8,898,614.77		-8,000,000.00	
1．提取盈余公积								898,614.77		-898,614.77			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,292,427.01				5,000,000.00		36,001,055.64		57,293,482.65

法定代表人：曾德峰

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

三、 财务报表附注

上海景睿营销策划股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海景睿营销策划股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海景睿市场营销策划有限公司,于 2007 年 4 月经上海工商行政管理局崇明分局注册,由曾德峰和王雪平共同发起设立。公司于 2014 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91310000660752697L 的营业执照。

本公司成立时的注册资本为人民币 50.00 万元,由股东分两期缴入。第一期出资额为人民币 10.00 万元,于 2007 年 4 月 10 日前缴入,其中自然人股东曾德峰出资人民币 6.00 万元,占注册资本的 12%;自然人股东王雪平出资人民币 4.00 万元,占注册资本的 8%。本次出资业经上海中勤万信会计师事务所审验并于 2007 年 4 月 13 日出具了沪勤内验字(2007)00270 号验资报告。

2008 年 7 月 24 日,股东王雪平将其原出资额人民币 3.00 万元,占公司 30%的股权以 3.00 万元的对价转让给了股东曾德峰;将其原出资额人民币 1.00 万元,占公司 10%的股权以 1.00 万元的对价转让给了新股东曾德斌。转让后,公司股东变为曾德峰、曾德斌 2 人,其中股东曾德峰出资人民币 9.00 万元,占注册资本的 18%,股东曾德斌出资人民币 1.00 万元,占注册资本的 2%。第二期出资额为人民币 40.00 万元,于 2009 年 3 月 16 日缴入,其中股东曾德峰出资人民币 36.00 万元,占注册资本的 72%,股东曾德斌出资人民币 4.00 万元,占注册资本的 8%。本次出资业经上海中勤万信会计师事务所有限公司审验并于 2009 年 3 月 25 日出具了沪勤内验字(2009)00113 号验资报告。

2013 年 3 月 20 日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司的注册资本增至人民币 200.00 万元,增资后股东曾德峰合计出资人民币 180.00 万元,占注册资本的 90%,股东曾德斌合计出资人民币 20.00 万元,占注册资本的 10%。本次增资业经上海友道会计师事务所(普通合伙)审验并于 2013 年 4 月 1 日出具了友验字(2013)40035 号验资报告。

2014 年 2 月 28 日,根据原有限公司股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,以 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产 11,292,427.01 元按 1:0.4428 的比例折合为变更后的股份有限公司的注册资本人民币 500.00 万元。每股金额 1.00 元,折合 500.00 万股,差额人民币 6,292,427.01 元列入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2014 年 3 月 17 日出具了瑞华验字[2014] 31120002 号验资报告。同时公司类型变更

为股份有限公司（非上市），本次变更登记经上海市工商行政管理局核准并于 2014 年 4 月 11 日核发新的营业执照。

2014 年 7 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1001 号核准，本公司股票于 2014 年 8 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：景睿策划，证券代码：831032。

2015 年 8 月 27 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司的注册资本增至人民币 1,000.00 万元，增资后股东曾德峰合计出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 90%，股东曾德斌合计出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10%。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 8 月 31 日出具了瑞华验字[2015]31120006 验资报告。

2020 年 5 月 19 号，根据公司股东大会决议，公司本年向全体股东每 10.00 股派发现金股利 15.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 6.00 股，本次权益分派共派发现金红利 1,500.00 万元，转增股本 600.00 万股，转增后注册资本增至人民币 1,600.00 万元，企业工商变更日期为 2020 年 5 月 29 号。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 1,600.00 万元，注册地址：上海市张江高科技园区张江路 91 号 6 幢 409 座，公司法定代表人为曾德峰。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属展会服务行业，主要产品和服务为大型综合展会项目的运营管理。

本公司经营范围为：市场营销策划，企业形象策划，文化艺术交流策划，赛事活动策划，公共活动策划，舞台艺术造型策划，美术设计、制作，电脑图文设计、制作，市场信息咨询与调查，商务信息咨询，旅游信息咨询，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，工艺品设计，服装设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，工艺礼品（象牙及制品除外）、电子产品、五金、家具、建材批发、零售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营

能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(六) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三 / (五) 6.金融工具减值。

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

（九） 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要是劳务成本。

2、 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法摊销。
- （2）包装物采用一次转销法摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （五）6. 金融工具减值。

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，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。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。该资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

(十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主营业务为提供展会服务。相关交易的履约进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。本公司对于一次性展览服务，在劳务提供完毕时点确认收入；对跨区域、多站点的巡展类合同，按执行完站点数占合同总站点数的比重确认收入。

(十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	发展扶持资金、稳岗补贴等

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（二十） 重要会计政策、会计估计的变更

2、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	详见本附注三/（十八）2、执行新收入准则对本公司的影响

2、执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三 / （十三）收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	131,479,434.84	-	-10,662,449.98	-10,662,449.98	120,816,984.86
合同资产	-	-	10,137,989.52	10,137,989.52	10,137,989.52
未分配利润	36,001,055.64	-	-524,460.46	-524,460.46	35,476,595.18
合计	167,480,490.48	-	-1,048,920.92	-1,048,920.92	166,431,569.56

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	141,816,762.95	150,269,657.19	-8,452,894.24
合同资产	8,180,424.75	-	8,180,424.75
未分配利润	33,027,251.53	33,299,721.02	-272,469.49
合计	183,024,439.23	183,569,378.21	-544,938.98

3、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6、13	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1	
企业所得税	应纳税所得额	25	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	

五、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,754.88	19,086.81
银行存款	18,752,807.06	20,528,713.39

其他货币资金	-	5,000,000.00
合计	18,827,561.94	25,547,800.20

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	-	5,000,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,145,554.58	-
其中：理财产品	6,145,554.58	-
合计	6,145,554.58	-

注释3. 应收票据

1. 应收票据列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000.00	-

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释4. 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,464,457.52	119,509,961.85
1-2 年	66,919.70	1,307,023.01
2-3 年	5,499.99	-
5 年以上	134,200.00	134,200.00
小计	142,671,077.21	120,951,184.86
减：坏账准备	854,314.26	134,200.00
合计	141,816,762.95	120,816,984.86

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	134,200.00	0.09	134,200.00	100.00	-

按组合计提预期信用损失的应收账款	142,536,877.21	99.91	720,114.26	0.51	141,816,762.95
其中：账龄组合	142,536,877.21	99.91	720,114.26	0.51	141,816,762.95
合计	142,671,077.21	100.00	854,314.26		141,816,762.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	134,200.00	0.10	134,200.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	120,816,984.86	99.90	-	-	120,816,984.86
其中：账龄组合	120,816,984.86	99.90	-	-	120,816,984.86
合计	120,951,184.86	100.00	134,200.00		120,816,984.86

3、 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽奇瑞汽车销售有限公司	110,200.00	110,200.00	100.00	预计无法收回
徐工集团工程机械股份有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
合计	134,200.00	134,200.00		

4、 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	142,464,457.52	712,322.29	0.50
1-2 年	66,919.70	6,691.97	10.00
2-3 年	5,499.99	1,100.00	20.00
合计	142,536,877.21	720,114.26	

5、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	134,200.00	-	-	-	-	134,200.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	720,114.26	-	-	-	720,114.26
其中：账龄组合	-	720,114.26	-	-	-	720,114.26
合计	134,200.00	720,114.26	-	-	-	854,314.26

6、 本期无实际核销的应收账款。

7、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东风日产汽车销售有限公司	47,047,595.74	32.98	235,237.98
上海擅美广告有限公司	37,426,672.92	26.23	187,133.36
捷豹路虎（中国）投资有限公司	19,638,875.65	13.77	98,194.38
东风启辰汽车销售有限公司	7,903,893.49	5.54	39,519.47
奇瑞捷豹路虎汽车销售有限公司	7,747,649.04	5.43	38,738.25
合计	119,764,686.84	83.95	598,823.44

注释5. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,823,896.94	100.00	1,750,610.32	100.00

2、按预付对象归集的期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账款汇总金额为 1,670,052.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.57%。

注释6. 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	645,927.58	1,040,121.83
1-2 年	15,000.00	340,054.16
2-3 年	340,054.16	-
小计	1,000,981.74	1,380,175.99
减：坏账准备	213,282.73	-
合计	787,699.01	1,380,175.99

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工暂支款	365,927.58	165,121.83
押金	635,054.16	1,215,054.16
合计	1,000,981.74	1,380,175.99

3、按坏账准备计提方法分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,000,981.74	213,282.73	787,699.01	1,380,175.99	-	-

4、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,000,981.74	100.00	213,282.73	21.31	787,699.01
其中：账龄组合	1,000,981.74	100.00	213,282.73	21.31	787,699.01
合计	1,000,981.74	100.00	213,282.73		787,699.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,380,175.99	100.00	-	-	1,380,175.99
其中：账龄组合	1,380,175.99	100.00	-	-	1,380,175.99
合计	1,380,175.99	100.00	-	-	1,380,175.99

5、 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

6、 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	645,927.58	38,755.65	6.00
1-2 年	15,000.00	4,500.00	30.00
2-3 年	340,054.16	170,027.08	50.00
合计	1,000,981.74	213,282.73	

7、 本期无实际核销的其他应收款。

8、 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	213,282.73	-	-	213,282.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	213,282.73	-	-	213,282.73

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海申南置业有限公司	押金	285,934.16	3 年以内	28.57	140,967.08
霍尔果斯亚海会展有限公司	押金	260,000.00	1 年以内	25.97	15,600.00
张放宇	员工暂支款	216,331.90	1 年以内	21.61	12,979.91
景晶	员工暂支款	67,000.00	1 年以内	6.69	4,020.00
上海魅觉文化传播有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	5.00	25,000.00
合计		879,266.06		87.84	198,566.99

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展会服务	8,495,371.10	314,946.35	8,180,424.75	10,662,449.98	524,460.46	10,137,989.52
合计	8,495,371.10	314,946.35	8,180,424.75	10,662,449.98	524,460.46	10,137,989.52

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合减值准备	524,460.46	-	209,514.11	-	-	314,946.35
合计	524,460.46	-	209,514.11	-	-	314,946.35

注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,903.60	-

注释9. 固定资产

固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值				
1、 期初余额	415,732.01	1,527,845.30	108,775.37	2,052,352.68
2、 本期增加金额	37,964.61	-	-	37,964.61
购置	37,964.61	-	-	37,964.61

3、 本期减少金额	29,864.96	-	-	29,864.96
处置或报废	29,864.96	-	-	29,864.96
4、 期末余额	423,831.66	1,527,845.30	108,775.37	2,060,452.33
二、 累计折旧				
1、 期初余额	209,660.37	687,530.40	43,806.44	940,997.21
2、 本期增加金额	78,422.89	275,012.16	23,642.76	377,077.81
本期计提	78,422.89	275,012.16	23,642.76	377,077.81
3、 本期减少金额	26,878.47	-	-	26,878.47
处置或报废	26,878.47	-	-	26,878.47
4、 期末余额	261,204.79	962,542.56	67,449.20	1,291,196.55
三、 减值准备	-	-	-	-
1、 期初余额	-	-	-	-
2、 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3、 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4、 期末余额	-	-	-	-
四、 账面价值	-	-	-	-
1、 期末账面价值	162,626.87	565,302.74	41,326.17	769,255.78
2、 期初账面价值	206,071.64	840,314.90	64,968.93	1,111,355.47

注释10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,382,543.34	345,635.83	134,200.00	33,550.00
预提费用	2,046,467.75	511,616.93	95,000.00	23,750.00
合计	3,429,011.09	857,252.76	229,200.00	57,300.00

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
供应商服务款	112,421,051.69	95,282,223.96

注释12. 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	575,145.89	9,480,476.88	9,459,546.41	596,076.36
离职后福利-设定提存计划	-	134,603.78	134,603.78	-

辞退福利	-	193,726.00	-	193,726.00
合计	575,145.89	9,808,806.66	9,594,150.19	789,802.36

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	575,145.89	8,132,363.07	8,111,432.60	596,076.36
职工福利费	-	46,470.86	46,470.86	-
社会保险费	-	742,358.95	742,358.95	-
其中：医疗保险费	-	560,437.50	560,437.50	-
工伤保险费	-	99,576.60	99,576.60	-
生育保险费	-	82,344.85	82,344.85	-
住房公积金	-	559,194.00	559,194.00	-
工会经费和职工教育经费	-	90.00	90.00	-
合计	575,145.89	9,480,476.88	9,459,546.41	596,076.36

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	127,400.92	127,400.92	-
失业保险费	-	7,202.86	7,202.86	-
合计	-	134,603.78	134,603.78	-

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,784,435.47	3,852,125.39
企业所得税	2,125,548.77	3,449,535.71
教育费附加、地方教育费附加	77,423.48	77,423.48
印花税	34,100.50	11,412.70
河道费	15,484.69	15,484.69
城市维护建设税	15,484.69	15,484.69
代扣代缴个人所得税	7,240.96	7,731.17
合计	7,059,718.56	7,429,197.83

注释14. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	2,046,467.75	-
报销款	969,363.95	-
社保及公积金	260,710.26	344,245.60
其他	1.83	0.23
往来款	-	337,569.00

合计	3,276,543.79	681,814.83
----	--------------	------------

2、 本期期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
车辆购置款	-	64,811.66
合计	-	64,811.66

注释16. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款（车辆购置贷款）	-	64,811.66
减：一年内到期部分（附注五、15）	-	64,811.66
合计	-	-

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曾德峰	9,000,000.00	-	-	5,400,000.00	-	5,400,000.00	14,400,000.00
曾德斌	1,000,000.00	-	-	600,000.00	-	600,000.00	1,600,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	16,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,292,427.01	-	6,000,000.00	292,427.01

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00	1,394,517.37	-	6,394,517.37

注释20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	36,001,055.64	24,562,466.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-524,460.46	-
调整后期初未分配利润	35,476,595.18	24,562,466.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,945,173.72	20,337,203.43
减：提取法定盈余公积	1,394,517.37	898,614.77
应付普通股股利（注）	15,000,000.00	8,000,000.00
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-

其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	33,027,251.53	36,001,055.64

注：根据 2020 年 5 月 19 日召开的《2019 年度股东大会》，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,000.00 万股为基础向全体股东按照每 10 股派发 15.00 元（含税）现金股利，派发现金股利合计人民币 1,500.00 万元。

注释21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,465,487.71	191,410,818.33	257,989,516.78	225,470,054.61

1、 主营业务（分业务类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
提供劳务-车展服务	206,670,503.97	186,083,613.72	254,287,301.93	222,455,054.83
提供劳务-其他服务	6,794,983.74	5,327,204.61	3,702,214.85	3,014,999.78
合计	213,465,487.71	191,410,818.33	257,989,516.78	225,470,054.61

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	17,835.31	17,328.82
城市维护建设税	18,685.60	16,817.52
教育费附加	57,757.44	51,986.48
车船使用税	1,200.00	2,720.00
印花税	109,818.70	125,811.00
合计	205,297.05	214,663.82

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	364,072.90	562,626.54
业务招待费	560,627.37	423,898.00
流标费	-	70,206.01
合计	924,700.27	1,056,730.55

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	1,304,923.80	1,647,615.79

工资	1,062,800.90	1,351,835.07
办公费	122,342.89	698,741.50
社保及公积金	259,496.66	529,121.75
咨询服务费	432,646.47	454,893.56
折旧费	377,077.81	360,239.72
福利费	70,960.86	101,914.34
差旅费	97,198.94	86,509.31
其他	119,529.15	127,990.64
合计	3,846,977.48	5,358,861.68

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647.89	5,874.28
减：利息收入	485,210.47	122,960.13
银行手续费	15,603.01	17,083.24
合计	-468,959.57	-100,002.61

注释26. 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,434.00	908,878.59
加计抵减政策	922,251.79	-
个税手续费返还	3,109.96	-
其他	21,946.88	-
合计	983,742.63	908,878.59

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
加计抵减政策	-	880,973.29	与收益相关
稳岗补贴收入	36,434.00	25,985.00	与收益相关
个税手续费返还	-	1,920.30	与收益相关
合计	36,434.00	908,878.59	

注：根据财政部、税务总局、海关总署《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，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

注释27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	318,633.68	119,210.96

注释28. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	145,554.58	-

注释29. 信用减值损失（注：损失以“-”表示。）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-720,114.26	-
其他应收账款减值损失	-213,282.73	-
合计	-933,396.99	-

注释30. 资产减值损失（注：损失以“-”表示。）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	209,514.11	-

注释31. 资产处置收益（注：损失以“-”表示。）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,836.05	9,137.49

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	400,000.00	200,000.00	400,000.00
违约赔偿、罚款及补偿款收入	1,500.00	-	1,500.00
合计	401,500.00	200,000.00	401,500.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
浦东新区经济发展扶持资金	400,000.00	200,000.00	与收益相关

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	91,702.83	-
滞纳金	1,538.12	-	1,538.12
合计	1,538.12	91,702.83	1,538.12

注释34. 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,523,607.03	6,577,906.01
递延所得税费用	-799,952.76	219,623.50
合计	4,723,654.27	6,797,529.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,668,827.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,667,207.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	56,447.27
所得税费用	4,723,654.27

注释35. 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	485,210.47	122,960.13
其他往来款	379,194.25	223,989.67
收到政府补助	458,380.88	225,985.00
收到个税返还	4,609.96	1,920.30
收回保证金存款	5,000,000.00	-
合计	6,327,395.56	574,855.10

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	3,025,741.59	4,167,336.18
支付银行手续费	15,603.01	17,083.24
其他往来款	47,190.13	102,505.24
支付押金	-	715,000.00
支付滞纳金	1,538.12	-
合计	3,090,072.85	5,001,924.66

注释36. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,945,173.72	20,337,203.43
加：信用减值损失	933,396.99	-
资产减值准备	-209,514.11	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,077.81	360,239.72
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,836.05	-9,137.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	91,702.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-145,554.58	-
财务费用（收益以“-”号填列）	647.89	5,874.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,633.68	-119,210.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-799,952.76	219,623.50
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）	-	120,190.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,299,809.44	-55,859,564.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,583,519.72	40,404,043.78
经营活动产生的现金流量净额	19,068,187.61	5,550,965.30

(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	18,827,561.94	20,547,800.20
减：现金的期初余额	20,547,800.20	24,295,726.12
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	-1,720,238.26	-3,747,925.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,827,561.94	20,547,800.20
其中：库存现金	74,754.88	19,086.81
可随时用于支付的银行存款	18,752,807.06	20,528,713.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	18,827,561.94	20,547,800.20

注释37. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	36,434.00	36,434.00	详见附注五注释 26
计入营业外收入的政府补助	400,000.00	400,000.00	详见附注五注释 32
合计	436,434.00	436,434.00	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司董事会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。

本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。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2020 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	50,000.00	-
应收账款	142,671,077.21	854,314.26
其他应收款	1,000,981.74	213,282.73
合计	143,722,058.95	1,067,596.99

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无对外提供财务担保。

本公司的前五大客户详见附注五.注释 4、应收账款，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二)流动性风险

流动性风险是指公司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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	112,421,051.69	-	-	-	112,421,051.69
其他应付款	-	3,276,543.79	-	-	-	3,276,543.79
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-
非衍生金融负债小计	-	115,697,595.48	-	-	-	115,697,595.48
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-

财务担保	-	-	-	-	-	-
合计	-	115,697,595.48	-	-	-	115,697,595.48

(三) 市场风险

1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，所有业务均以人民币结算。

2、 利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无金融机构借款等，暂无利率风险。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等；

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1、 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	-	6,145,554.58	6,145,554.58

2、持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品。理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

姓名	常住地	在公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曾德峰	上海市	公司实际控制人兼总经理	90.00	90.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾德斌	公司股东

注：曾德斌持股 160.00 万股，占股本总额的 10.00%。

(三) 关联方交易

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	624,000.00	618,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司不存在其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 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	-1,836.05	
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）	400,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	464,188.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38.12	
减：所得税影响额	215,578.52	
合计	646,735.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.36	0.8716	0.8716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.18	0.8312	0.8312

上海景睿营销策划股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月十六日

第九节 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：

董秘办公室