

证券代码：831680

证券简称：麒润文化

主办券商：广发证券

麒润文化

NEEQ:831680

上海麒润文化传播股份有限公司

年度报告

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	6
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
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	92

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**黄炬培**、主管会计工作负责人**邱林浩**及会计机构负责人（会计主管人员）**邱林浩**保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事：邱林华，因个人原因未出席。

2、董事会就非标准审计意见的说明

报告期内由于麒润文化处于连续无业务状态，截至 2020 年 12 月 31 日止仍然无法实现营业收入，且无法预计恢复实现营业收入的具体日期，虽然采取拓展业务等措施，但仍无法取得会计事务所要求的与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，同意会计师事务所出具无法判断公司运用持续经营假设编制的 2020 年度财务报表。

【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
持续亏损的风险	公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负，公司面临着持续亏损的风险。公司一直致力于市场开拓，公司如果不能尽快转型，或者开拓市场、加大销售，扭转亏损局面，会削弱公司整体竞争力，对公司经营活动产生不利影响。
对外投资未达预期收益的风险	截至本报告期末，公司共有 1 家全资子公司及 2 家参股公司。其中，公司参股公司熙胜文化因存在无法持续经营情况，导致

	公司存在投资无法足额收回的情形，公司已就该情况足额计提坏账及减值。此外，如果上述其他被投资公司未来经营状况未达到预期目标，将为公司带来较大的投资损失进而影响公司利润水平。因此公司存在对外投资未达预期收益的风险。为有效控制对外投资未达预期收益的风险，公司将积极研究市场，制定明确的发展战略和规划，扎实推进子公司业务有序发展。
人力资源流失的风险	公司所处行业为人才密集型行业，其业务特点要求员工具有深厚企业管理、市场营销、广告学等专业背景，并具有丰富的培训、咨询、策划项目操作经验。服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员多年的从业经验、创造力和执行力，如果人才大量流失，而公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营带来风险。
持续经营能力的风险	报告期内，未开展有效经营活动，若公司无法改变现有经营状态，则公司存在持续经营能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	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、麒润文化	指	上海麒润文化传播股份有限公司
大磐文化	指	海大磐文化发展有限公司，系本公司参股子公司
熙胜文化	指	上海熙胜文化传播有限公司，系本公司参股子公司
一驾网络	指	上海一驾网络科技有限公司，系本公司全资子公司
整合营销传播	指	品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品行销的目的
线上推介推广服务、线下活动营销服务	指	按营销传播的载体划分，营销服务可分为线上推介推广服务和线下活动营销服务，在营销服务中使用电视、报纸、广播、杂志、互联网、电影院、户外七大媒介做为载体的营销服务为线上推介推广服务。除此之外的营销服务均为线下活动营销服务
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海麒润文化传播股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2019 年度
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海麒润文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	麒润文化
证券代码	831680
法定代表人	黄炬培

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业--72 商务服务业-724 广告业-7240 商务服务业
主要业务	整合营销传播服务，并专注于在汽车行业向客户提供整合营销传播服务
主要产品与服务项目	整合营销传播服务，并专注于在汽车行业向客户提供整合营销传播服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,333,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄炬培
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄炬培），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	91310000769688000N	否
注册地址	上海市嘉定工业区汇源路 55 号 H 幢 3 层 A 区 3018 室（4 级）	否
注册资本	48,333,334	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券			
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	广发证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴小辉	谢安锋	柴云清	汪小刚
	2 年	1 年	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室			

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	0	424,528.29	-100%
毛利率%	0	28.95	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,916,969.87	-5,844,859.87	-61.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,916,969.87	-4,152,417.30	-53.84%

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)	-9.41%	-22.29%	-
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)	-9.41%	-18.65%	-
基本每股收益	-0.0393	-0.2629	-86.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,307,680.54	21,432,384.08	-9.91%
负债总计	3,265,990.27	3,143,593.94	3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,041,690.27	18,288,790.14	-12.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.38	-13.16%
资产负债率%(母公司)	42.01%	38.78%	-
资产负债率%(合并)	16.92%	14.67%	-
流动比率	1.20	1.72	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-410,636.06	-1,178,027.85	-65.14%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.91%	-21.94%	-
营业收入增长率%	-100%	42.99%	-
净利润增长率%	-61.55%	-21.03%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	48,333,334	48,333,334	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%

计入负债的优先股数量	0	0	0%
------------	---	---	----

(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
非经常性损益合计	0
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

(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

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目、合并资产负债表、合并利润表没有影响。

(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**

公司业务属于商务服务业，具有轻资产及人才密集型特点，公司利用管理团队在汽车行业整合营销

传播服务领域积累的深厚资源和经验、创意团队所拥有的优秀创意和先进理念、执行团队所拥有的丰富活动执行经验、以及公司品牌及行业口碑所形成的关键资源要素，为客户提供整合营销传播服务。

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	<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) 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		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	92,402.21	0.48%	503,038.27	2.35%	-81.63%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	14,586,410.13	75.55%	14,711,963.58	68.64%	-0.85%
固定资产	122,152.46	0.63%	305,536.49	1.43%	-60.02%
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：

货币资金减少主要维护企业日常开支所需。

固定资产减少主要为购置固定资产，本年度计提折旧原因。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0	-	424,528.29	-	-100%
营业成本	0		301,606.27	71.05%	-100%
毛利率	0	-	28.95%	-	-
销售费用	0		0	0%	0%
管理费用	717,458.89		1,561,503.91	367.82%	-54.05%
研发费用	0		0	0%	0%
财务费用	-335.22		-297.55	-0.07%	12.84%
信用减值损失	-1,075,000		-4,024,500	-947.99%	-73.29%
资产减值损失	0		0	0%	0%
其他收益	1,067.25		0	0%	0%
投资收益	-125,553.45		-297,756.26	-70.14%	-57.83%
公允价值变动收益	0		0	0%	0%
资产处置收益	0		0	0%	0%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	-1,916,969.87		-5,760,540.60	-1,356.93%	-66.72%
营业外收入	0		12,681.38	2.99%	-100%
营业外支出	0		97,000.65	22.85%	-100%
净利润	-1,916,969.87		-5,844,859.87	-1,376.79%	-61.55%

项目重大变动原因：

2020 年度，公司营业收入为 0，相应的营业收入、营业成本较上年减少 100%。管理费用较上年减少 54.05%，主要原因人员减少，相应的费用减少。销售费用较上年减少 100%，主要原因系未开展有效营销活动，相应期间费用减少。信用减值损失较上年减少 74.29%，主要未发生业务。

2020 年度，投资收益为-125,553.45 元较上年同期减少损失 57.83%，主要原因系以权益法对参股公司进行核算，期末投资收益变动所致。

2020 年度，净利润为-1,916,969.87，较上年减少亏损 61.55%，主要上期对其他应收款大部分计提坏账准备作为资产减值损失，以及赎回证券投资基金亏损,这两大因素对上期公司净利润影响较大，本期相应业务减少原因。

(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	0	424,528.29	-100%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	301,606.27	-100%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
线下活动营销	0	0	0%	-100%	-100%	0%
0	0	0	0%	0%	0%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司营业收入为0元（系线下活动营销），较上年同期减少100%，未有客户订单所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1		0	0%	
2				
3				
4				
5				
合计		0	0%	-

(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		0	0%	
2				
3				
4				
5				
合计		0	0%	-

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	-410,636.06	-1,178,027.85	-65.14%
投资活动产生的现金流量净额	0	857,729.20	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为-410,636.06元，较上年同期减少了65.14%，主要原因系业务量减少，仍需要维持企业日常正常开支。公司投资活动产生的现金流量净额为857,729.20元，较上年同期减少11%，出售可供出售金融资产所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海一驾网络科技有限公司	控股子公司	网络科技、计算机技术开发、技术咨询、技术服务等	9,047,336.39	9,047,336.39	0	-952,663.61
上海熙胜文化传播有限公司	参股公司	设计、制作、代理、发布广告，创意服务	8,073,785.72	-938,214.28	0	-938,214.28
上海大磐文化发展有限公司	参股公司	企业形象策划，会务服务	25,608,341.42	24,640,708.39	0	-1,287,278.61

主要控股参股公司情况说明

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

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

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

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

报告期内，公司人员数量较上一年度继续下降。报告期内未开展有效的经营活动，原客户流失，将会对公司的持续经营带来不利影响。未来公司将寻求转型或者不断加大市场开发，寻找新的盈利点。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海麒润文化传播股份有限公司	何天华、王璇	2015 年 7 月 23 日，原告（甲方）与被告（何天华）为乙方、王璇为丙方）签署《资产转让协议》	8,942,088	55.74%	否	2017 年 5 月 19 日
总计	-	-	8,942,088		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司对此项转让款, 全额计提坏帐准备。本案尚处于上海市嘉定区人民法院审理中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项 适用 不适用

单位：元

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

	<p>付给被告的股权 转让定金为 500 万元，鉴于 2016 年 7 月 12 日原 告的关联公司上 海一驾网络科技 有限公司已向被 告支付 299 万 元、2016 年 11 月 8 日原告向被 告支付 191 万 元，因此经原被告 各方协商一致，在 协议签订当日，即 2016 年 12 月 29 日原告向被告 一再支付 10 万 元，三笔合计 500 万元作为本次股 权转让定金。至 此，原告已足额履 行了付款义务。之 后股权转让事宜 因故无法进行，原 告与被告、浙江海 神盾消防科技有 限公司各方于 2017 年 7 月 30 日签订《股权 转让意向协议解 除协议书》，各方 就解除《股权转让 意向协议书》达成 一致，且对后续被 告向原告退还股 权转让款定金及 相关违约责任做 了明确的约定。根 据《解除协议》3.1 条之约定乙方未 按照本协议约定 提供担保或还款 的，甲方有权要求 乙方及丙方立即</p>		<p>有限公司利息损 失（以 299 万元 为基数，自 2016 年 7 月 12 日起 算至实际支付之 日；以 191 万元 为基数，自 2016 年 11 月 8 日起 算至实际支付之 日；以 10 万元为 基数，自 2016 年 12 月 29 日起算 至实际支付之日； 均以年利率 12% 为计息标准）；三、 驳回原告上海麒 润文化传播股份 有限公司的其余 诉讼请求。被告如 未按本判决指定 期间履行给付金钱 义务，应当依照 《中华人民共和 国民事诉讼法》第 二百五十三条之 规定，加倍支付迟 延履行期间的债 务利息。本案案件 受理费 58, 577 元，减半收取计 29, 288.5 元，由 原告自行承担 4, 383 元，由被告承 担 24, 905.50 元 （被告负担之款 应于本判决生效 之日起七日内交 付本院）。</p>	
--	--	--	---	--

		偿还所有款项并承担违约责任；第3.3条之约定，甲方可自签署解除协议之日起两个月后向乙方主张钱款本息偿还，利息自款项支付至乙方之日起按12%计算；第3.2条违约责任约定，乙方还应当向甲方支付违约金，为乙方应付款项的20%，该条并约定乙方应另行承担甲方为此支付的律师费、诉讼费等所有支出。被告至今均未履行约定的义务。			
总计	-	-	5,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司对此项款，已计提坏部分帐准备，本案诉讼程序已结案，但执行程序尚在进行中。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

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

			月1日							未履行	
卜静静	不是	否	2018年2月1日	-	1,615,000	0	0	1,615,000	-	已事后补充履行	否
上海熙胜文化传播有限公司	参股公司	否	2014年12月5日	-	3,000,000	0	0	3,000,000	--	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	8,375,000				-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

杨文平部静静借款情况详见 2018 年 8 月 17 日公告。上海熙胜文化传播有限公司借款收回可能性极低，已全额计提坏账。

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(五) 失信情况

公司董事邱林华先生因未能履行绍兴中院生效判决已于 2020 年 6 月 6 日被纳入失信被执行人。

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	26,583,334	55%		26,583,334	55%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	15%	2,100	7,247,900	15%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,750,000	45%		21,750,000	45%
	其中：控股股东、实际控制人	21,750,000	45%		21,750,000	45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		48,333,334	-	2,100	48,333,334	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	黄炬培	29,000,000	-2,100	28,997,900	59.9957%	21,750,000	7,247,900	0	0
2	上海大磐投资管理 有限公司	16,356,000	0	16,356,000	33.84%	0	16,356,000	0	0
3	麻正贵	1,933,334	0	1,933,334	4%	0	1,933,334	0	0
4	葛钧	1,044,000	0	1,044,000	2.16%		1,044,000	0	0

5	广州创森尔管有限公司	0	2,000	2,000	0.0041%		2,000	0	0
6	王海林	0	100	100	0.0002%		100	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		48,333,334	0	48,333,334	100%	21,750,000	26,583,334		
普通股前十名股东间相互关系说明：									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，黄炬培持有公司 28,997,900 股股份，为公司控股股东及实际控制人。
黄炬培，男，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。黄炬培于 2010 年 10 月至今任佛山市翔新贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2011 年 11 月至今任佛山市博川贸易有限公司执行董事兼总经理，于 2016 年 6 月至今任深圳赞道资本管理有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月起，任麒润文化董事长、总经理。

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

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**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
黄炬培	董事长、总经理	男	1974年7月	2015年8月17日	
邱林浩	董事、财务总监、董事会秘	男	1973年11月	2014年7月26日	
邱林华	董事	男	1973年9月	2015年8月17日	
左卓	董事	男	1985年4月	2017年6月3日	
窦喜龙	董事	男	1978年11月	2015年8月17日	

舒超波	监事	男	1979年7月	2017年6月3日	
夏晓斌	监事	男	1973年1月	2015年8月17日	
余珊瑚	监事	女	1973年3月	2017年6月3日	
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄炬培	董事长兼总经理	29,000,000	-2,100	28,997,900	59.9957%	0	0
合计	-	29,000,000	-	28,997,900	59.9957%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
行政人员	1			1
销售人员	1			1
财务人员	2		1	1
员工总计	4		1	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	1	
专科以下	1	1
员工总计	4	3

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

无

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司董事邱林华已纳入失信被执行人，公司拟召开董事会对其罢免并选举新任董事。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2020年5月23日，公司召开2019年年度股东大会对公司章程进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	(1) 第一届董事会第二十八次会议审议通过关于公司2019年度总经理工作报告的议案、关于公司2019年度董事会工作报告的议案、关于公司2020年度财务预算报告的议案、关于公司2019年度财务决算报告的议案、关于公司2019年度利润分配方案的议案、关于〈公司2019年度报告及摘要〉的议案、关于董事会就2019年度审计报告出具强调事项段专项说明的议案、关于修改《股东大会议事规则》、《董事会议事规

		<p>则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《公司会计政策变更》的议案。</p> <p>关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案。</p> <p>(2) 第一届董事会第二十九次会议审议通过关于公司 2019 年半年度报告的议案</p>
监事会	2	<p>(1) 第一届监事会第二十次会议审议通过关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2020 年度财务预算报告的议案、关于公司 2019 年度财务决算报告的议案、关于公司 2019 年度利润分配方案的议案、关于〈公司 2019 年度报告及摘要〉的议案公司、关于修改《监事会议事规则》、关于监事会就 2019 年度审计报告出具强调事项段专项说明的议案。</p> <p>(2) 第一届监事会第二十一次会议审议通过关于公司 2019 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	1	<p>2019 年年度股东大会审议通过关于公司 2019 年度董事会、监事会工作报告的议案、关于公司 2020 年度财务预算报告的议案、关于公司 2019 年度财务决算报告的议案、关于公司 2019 年度利润分配方案的议案、关于〈公司 2019 年度报告及摘要〉的议案、关于董事会、监事会就 2019 年度审计报告出具强调事项段专项说明的议案、关于修改《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《监事会议事规则》</p> <p>《对外担保管理制度》、《公司会计政策变更》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，公司已严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

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

(二) 资产独立情况

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

(三) 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。

(四) 机构独立情况

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

(五) 财务独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司已经形成了股东大会决议、董事会决议、监事会决议，涉及公司改制、重大内控制度完善、公司高

级管理人员的任命、公司内部机构的建立、决定公司进入在全国中小企业股份转让系统公开转让等多个事项。各个部门内部管理流程制度融入公司日常工作流程中，为公司的正常高效运行提供保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input 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	中兴财光华审会字（2021）第 304230 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴小辉 2 年	谢安锋 1 年	柴云清 1 年	汪小刚 2 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 304230 号

上海麒润文化传播股份有限公司：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计上海麒润文化传播股份有限公司（以下简称麒润文化）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的麒润文化合并及公司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合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（1）与持续经营能力相关的重大不确定性

如财务报表附注二所述，麒润文化 2020 年发生净亏损 1,916,969.87 元，已连续亏损 5 年，累计净亏损 37,766,056.95 元；近三年营业收入逐年大幅下降，且 2020 年无营业收入，也未见确实有效的应对措施或业务转型计划；公司经营性活动产生的现金流量净额及现金及现金等价物净增加额连续两年为负。以上事项和情况表明存在可能导致对麒润文化持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。虽然管理层表示将制定相应的市场应对措施并进行必要的业务转型，但我们对于麒润文化持续经营能力存在重大疑虑的事项或重大不确定性无法获取充分、适当的审计证据。

（2）其他应收款的可收回性

如财务报表附注五、2 其他应收款所述，截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 23,075,241.92 元，其中两至三年款项未收回 5,375,000.00 元，三年以上未收回款项 17,650,241.92 元。我们无法实施函证程序，且无法获取充分、适当的审计证据，以判断上述款项可收回性及坏账准备计提是否充分。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

麒润文化管理层（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，管理层负责评估麒润文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麒润文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒润文化的财务报告过程。

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，对麒润文化的合并及公司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，我们独立于麒润文化，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪小刚

中国注册会计师：柴云清

中国·北京 2021年4月21日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	92,402.21	503,038.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2	3,812,500	4,887,500
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3	24,345.74	24,345.74
流动资产合计		3,929,247.95	5,414,884.01
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	4	14,586,410.13	14,711,963.58
其他权益工具投资	5	669,870	1,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	122,152.46	305,536.49
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,378,432.59	16,017,500.07
资产总计		19,307,680.54	21,432,384.08
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	7	636,688.68	636,688.68
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	8	73,200	43,938.08
应交税费	9	358,395.17	358,990.59
其他应付款	10	2,197,706.42	2,103,976.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,265,990.27	3,143,593.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,265,990.27	3,143,593.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	11	48,333,334	48,333,334
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12	5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股			
其他综合收益	13	-330,130	
专项储备			

盈余公积	14	31,581.57	31,581.57
一般风险准备			
未分配利润	15	-37,766,056.95	-35,849,087.08
归属于母公司所有者权益合计		16,041,690.27	18,288,790.14
少数股东权益			
所有者权益合计		16,041,690.27	18,288,790.14
负债和所有者权益总计		19,307,680.54	21,432,384.08

法定代表人：黄炬培主管会计工作负责人：邱林浩会计机构负责人：邱林浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		92,065.82	502,402.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		3,812,500	4,887,500
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,345.74	24,345.74
流动资产合计		3,928,911.56	5,414,248.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,586,410.13	24,711,963.58
其他权益工具投资		669,870	1,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,152.46	305,536.49
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,378,432.59	26,017,500.07
资产总计		29,307,344.15	31,431,748.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		636,688.68	636,688.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		73,200	43,938.08
应交税费		358,395.17	358,990.59
其他应付款		11,244,706.42	11,150,976.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,312,990.27	12,190,593.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,312,990.27	12,190,593.94

所有者权益：			
股本		48,333,334	48,333,334
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,772,961.65	5,772,961.65
减：库存股			
其他综合收益		-330,130	
专项储备			
盈余公积		31,581.57	31,581.57
一般风险准备			
未分配利润		-36,813,393.34	-34,896,722.91
所有者权益合计		16,994,353.88	19,241,154.31
负债和所有者权益合计		29,307,344.15	31,431,748.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	16	0	424,528.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		0	301,606.27
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	17	360	
销售费用		0	0
管理费用	18	717,458.89	1,561,503.91
研发费用			
财务费用	19	-335.22	-297.55
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益	20	1,067.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	21	-125,553.45	-297,756.26
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）	22	-1,075,000	-4,024,500
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,916,969.87	-5,760,540.60
加：营业外收入	23	0	12,681.38
减：营业外支出	24	0	97,000.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,916,969.87	-5,844,859.87
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,916,969.87	-5,844,859.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,916,969.87	-5,844,859.87
六、其他综合收益的税后净额	25	-330,130	
（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		-330,130	
（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		-2,247,099.87	
(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）		-0.0393	-0.2629
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0393	-0.2629

法定代表人：黄炬培 主管会计工作负责人：邱林浩 会计机构负责人：邱林浩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入			424,528.29
减：营业成本			301,606.27
税金及附加		360	
销售费用			
管理费用		717,458.89	1,551,311.91
研发费用			
财务费用		-634.66	-744.94
其中：利息费用			
利息收入		855.16	1,059.94
加：其他收益		1,067.25	
投资收益（损失以“-”号填列）		-125,553.45	-297,756.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-125,553.45	-375,485.43
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）		-1,075,000	-4,024,500
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,916,670.43	-5,749,901.21
加：营业外收入			12,681.38
减：营业外支出			86,633.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,916,670.43	-5,823,853.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,916,670.43	-5,823,853.82

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-330,130	
（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		-330,130	
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. 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			
六、综合收益总额		-2,246,800.43	-5,823,853.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0394	-0.2629
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0394	-0.2629

（五）合并现金流量表

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			450,000
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		1,067.25	12,681.38

收到其他与经营活动有关的现金	26	15,464.55	139,893.11
经营活动现金流入小计		16,531.80	602,574.49
购买商品、接受劳务支付的现金			478,593.80
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		273,706.30	577,903.30
支付的各项税费		360	3,926.61
支付其他与经营活动有关的现金		153,101.56	720,178.63
经营活动现金流出小计		427,167.86	1,780,602.34
经营活动产生的现金流量净额		-410,636.06	-1,178,027.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			857,729.20
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			857,729.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	857,729.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-410,636.06	-320,298.65
加：期初现金及现金等价物余额		503,038.27	823,336.92
六、期末现金及现金等价物余额		92,402.21	503,038.27

法定代表人：黄炬培主管会计工作负责人：邱林浩会计机构负责人：邱林浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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			450,000
收到的税费返还		1,067.25	12,681.38
收到其他与经营活动有关的现金		15,463.99	100,000
经营活动现金流入小计		16,531.24	562,681.38
购买商品、接受劳务支付的现金			478,593.80
支付给职工以及为职工支付的现金		273,706.30	577,903.30
支付的各项税费		360	3,926.61
支付其他与经营活动有关的现金		152,801.56	680,921.35
经营活动现金流出小计		426,867.86	1,741,345.06
经营活动产生的现金流量净额		-410,336.62	-1,178,663.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			857,729.20
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			857,729.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			857,729.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-410,336.62	-320,934.48
加：期初现金及现金等价物余额		502,402.44	823,336.92
六、期末现金及现金等价物余额		92,065.82	502,402.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-35,849,087.08		18,288,790.14
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	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-35,849,087.08		18,288,790.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-330,130				-1,916,969.87		-2,247,099.87
（一）综合收益总额							-330,130				-1,916,969.87		-2,247,099.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,333,334			5,772,961.65		-330,130		31,581.57		-37,766,056.95		16,041,690.27

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-30,004,227.21		24,133,650.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-30,004,227.21		24,133,650.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,844,859.87		-5,844,859.87
（一）综合收益总额											-5,844,859.87		-5,844,859.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57			18,288,790.14

法定代表人：黄炬培主管会计工作负责人：邱林浩会计机构负责人：邱林浩

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	48,333,334			5,772,961.65				31,581.57		-34,896,722.91	19,241,154.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,333,334			5,772,961.65				31,581.57		-34,896,722.91	19,241,154.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-330,130				-1,916,670.43	-2,246,800.43
（一）综合收益总额						-330,130				-1,916,670.43	-2,246,800.43
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65		-330,130		31,581.57		-36,813,393.34	16,994,353.88

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-29,072,869.09	25,065,008.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-29,072,869.09	25,065,008.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,823,853.82	-5,823,853.82

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	48,333,334				5,772,961.65				31,581.57		-34,896,722.91	19,241,154.31

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

名称：上海麒润文化传播股份有限公司

统一社会信用代码：91310000769688000N

成立日期：2014年12月10日

住所：上海市嘉定工业区汇源路55号H幢3层A区3018室

法定代表人：黄炬培

注册资本：4,833.3334万元

营业期限：2014年12月10日至无固定期限

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

历史沿革：

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

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

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

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

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数48,333,334股,注册资本为48,333,334.00元,取得了统一社会信用代码91310000769688000N的营业执照。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2021年4月21日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司2020年发生净亏损1,916,969.87元，已连续亏损5年，累计净亏损37,766,056.95元，且本公司2020年无营业收入，经营性活动产生的现金流量净额连续两年为负，以上事项和情况表明存在可能导致对公司持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。本公司拟采取不断加大市场开发，积极转型寻找新的盈利点的改善措施经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关

会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式,以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的,直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;能够通过现金流量特征测试的,其分类取决于管理金融资产的业务模式,以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照

公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的

加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

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

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

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	金额重大并单项计提坏账准备的应收款项
应收账款组合 2	关联方应收款项及无收回风险的押金、保证金借款
应收账款组合 3	除组合 1、2 之外的应收款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项
其他应收款组合 2	关联往来、确认可收回的押金、保证金
其他应收款组合 3	除组合 1、2 之外的应收款项

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性

列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的

价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	0.5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	0.5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	0.5	19.00-31.67

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

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

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

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

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生

的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

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

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

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

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

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

16、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（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。

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

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

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

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目、合并资产负债表、合并利润表没有影响。

③ 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	43.26	4,243.26
银行存款	92,358.95	502,995.01
合计	92,402.21	503,038.27

说明：期末无受限货币资金。

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	3,812,500.00	4,887,500.00
合计	3,812,500.00	4,887,500.00

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	23,075,241.92	19,262,741.92	3,812,500.00	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00

应收款						
合计	23,075,241.92	19,262,741.92	2,500.00	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	账面余额	未来12个月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
职工备用金	50,000.00			回收可能性
合计	50,000.00			

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	账面余额	整个存续期预 期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
资金拆借	5,375,000.00	30.00	1,612,500.00	回收可能性
合计	5,375,000.00	30.00	1,612,500.00	

C. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
何天华	8,996,641.92	100.00	8,996,641.92	回收可能性
戴希明	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	回收可能性
上海熙胜文化传播 有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	回收可能性
陈捷	653,600.00	100.00	653,600.00	回收可能性
合计	17,650,241.92	100.00	17,650,241.92	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020 年 1 月 1 日余额		537,500.00	17,650,241.92	18,187,741.92
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,075,000.00		1,075,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额		1,612,500.00	17,650,241.92	19,262,741.92

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
资金拆借	14,028,600.00	14,028,600.00
备用金	50,000.00	50,000.00
转让款	8,996,641.92	8,996,641.92
合计	23,075,241.92	23,075,241.92

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
何天华	否	转让款	8,996,641.92	3年以上	38.99	8,996,641.92
戴希明	否	资金拆借	5,000,000.00	3年以上	21.67	5,000,000.00
杨文平	否	资金拆借	3,760,000.00	2-3年	16.29	1,128,000.00
上海熙胜文化 传播有限公司	是	资金拆借	3,000,000.00	3年以上	13.00	3,000,000.00
卜静静	否	资金拆借	1,615,000.00	2-3年	7.00	484,500.00
合计	—	—	22,371,641.92	—	96.95	18,609,141.92

3、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
留抵进项税额	24,345.74	24,345.74

合 计	24,345.74	24,345.74
-----	-----------	-----------

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
上海大馨文 化发展有限 公司	14,711,963.58			-125,553.45		
小计	14,711,963.58			-125,553.45		
二、联营企业						
上海熙胜文 化传播有限 公司	2,786,400.00					
小计	2,786,400.00					
合计	17,498,363.58					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海大馨文化 发展有限公司				14,586,410.13	
小计				14,586,410.13	
二、联营企业					
上海熙胜文化 传播有限公司				2,786,400.00	2,786,400.00
小计				2,786,400.00	2,786,400.00
合计				17,372,810.13	2,786,400.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海熙胜文化传播有限公司	2,786,400.00			2,786,400.00
合 计	2,786,400.00			2,786,400.00

5、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止	期末仍持有	
上海云炜衷投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	-330,130.00	669,870.00			不以交易为持有目的
合 计	1,000,000.00	-330,130.00	669,870.00			

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未处置其他权益工具投资, 无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

6、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	122,152.46	305,536.49
合 计	122,152.46	305,536.49

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,443,044.62	2,443,044.62
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

项 目	运输设备	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,443,044.62	2,443,044.62
二、累计折旧		
1、年初余额	2,137,508.13	2,137,508.13
2、本年增加金额		
(1) 计提	183,384.03	183,384.03
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,320,892.16	2,320,892.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	122,152.46	122,152.46
2、年初账面价值	305,536.49	305,536.49

7、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
服务费	636,688.68	636,688.68
合 计	636,688.68	636,688.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海大磐文化发展有限公司	527,243.24	联营公司款项
合 计	527,243.24	

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,725.52	300,313.20	265,838.72	73,200.00
二、离职后福利-设定提存计划	5,212.56	16,878.80	22,091.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	43,938.08	317,192.00	287,930.08	73,200.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,952.08	216,144.00	178,896.08	73,200.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,773.44	10,907.20	13,680.64	
其中：医疗保险费	2,440.75	10,171.20	12,611.95	
工伤保险费	80.65	150.00	230.65	
生育保险费	252.04	586.00	838.04	
4、住房公积金		18,802.00	18,802.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	38,725.52	300,313.20	265,838.72	73,200.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,039.48	16,585.80	21,625.28	
2、失业保险费	173.08	293.00	466.08	
合 计	5,212.56	16,878.80	22,091.36	

9、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	358,395.17	358,395.17
个人所得税		595.42
合 计	358,395.17	358,990.59

10、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	2,197,706.42	2,103,976.59
合 计	2,197,706.42	2,103,976.59

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
服务费	80,000.00	
个人社保费	16,806.33	3,076.50
员工垫付款	900.09	900.09
合 计	2,197,706.42	2,103,976.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

11、股本

项 目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小 计	
股份总数	48,333,334.00						48,333,334.00

12、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	5,772,961.65			5,772,961.65
合 计	5,772,961.65			5,772,961.65

13、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
其中：重新计量设 定受益计划变动额							
权益法下不能转损 益的其他综合收益							
其他权益工具投资 公允价值变动		-330,130.00			-330,130.00		-330,130.00
企业自身信用风险 公允价值变动							
二、将重分类进损 益的其他综合收益							
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益							
其他债权投资公允 价值变动							
金融资产重分类计 入其他综合收益的 金额							
其他债权投资信用							

2021-010

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算 差额							
其他综合收益合计		-330,130.00				-330,130.00	-330,130.00

14、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	31,581.57			31,581.57
合 计	31,581.57			31,581.57

15、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	-35,849,087.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-35,849,087.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,916,969.87	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,766,056.95	

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

2021-010

	收入	成本	收入	成本
主营业务			424,528.29	301,606.27
合计			424,528.29	301,606.27

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
商务服务			424,528.29	301,606.27
合计			424,528.29	301,606.27

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务			235,849.05	112,927.03
网上车市代理			188,679.24	188,679.24
合计			424,528.29	301,606.27

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内			424,528.29	301,606.27
合计			424,528.29	301,606.27

17、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
车船使用税	360.00	
合计	360.00	

18、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	317,192.00	561,881.10
咨询服务费	165,000.00	317,056.40
租赁费	11,857.20	180,000.00

2021-010

业务招待费	8,229.00	24,368.58
车辆使用费	7,420.35	48,621.99
折旧费	183,384.03	353,509.81
无形资产摊销		693.50
办公费	13,736.75	19,537.64
差旅费	10,639.56	17,252.63
快递费		603.00
诉讼费		37,979.26
合 计	717,458.89	1,561,503.91

19、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	855.72	1,062.55
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	520.50	765.00
合 计	-335.22	-297.55

20、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
代扣代缴个人所得税手续费	1,067.25	
合 计	1,067.25	

21、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-125,553.45	-375,485.43
其他		77,729.17
合 计	-125,553.45	-297,756.26

22、信用减值损失

2021-010

项 目	2020 年度	2019 年度
其他应收款信用减值损失	-1,075,000.00	-4,024,500.00
合 计	-1,075,000.00	-4,024,500.00

23、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
税收返还		12,681.38	
合 计		12,681.38	

24、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		97,000.65	
合 计		97,000.65	

25、其他综合收益

详见附注五、13

26、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
代垫款	138,830.56	631,917.48
专项补贴、补助款		1,266.44
利息收入	1,062.55	4,638.20
合 计	139,893.11	637,822.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
代垫款	74,759.13	427,018.81

费用性支出	645,419.50	953,700.06
合计	720,178.63	1,380,718.87

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,916,969.87	-5,844,859.87
加：信用减值损失		
资产减值损失	1,075,000.00	4,024,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,384.03	353,509.81
无形资产摊销		693.50
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		97,000.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	125,553.45	297,756.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,075,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,207.75	-106,628.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-410,336.62	-1,178,027.85
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	92,402.21	503,038.27
减: 现金的期初余额	503,038.27	823,336.92
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	-410,636.06	-320,298.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	92,402.21	503,038.27
其中: 库存现金	43.26	43.26
可随时用于支付的银行存款	92,358.95	502,995.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,402.21	503,038.27
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		

六、合并范围的变更

本年度合并报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海大磐文化发展有限公司	上海大磐文化发展有限公司
流动资产	570,316.83	574,603.51
其中：现金和现金等价物	2,673.59	6,960.27
非流动资产	25,038,024.59	25,291,547.87
资产合计	25,608,341.42	25,866,151.38
流动负债	967,633.03	967,633.03
非流动负债		
负债合计	967,633.03	967,633.03
少数股东权益	12,000,024.99	12,125,578.44
归属于母公司股东权益	12,640,683.40	12,772,939.91
按持股比例计算的净资产份额	12,000,024.99	12,125,578.44

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为黄炬培。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海熙胜文化传播有限公司	持股 27%的联营企业
上海大磐文化发展有限公司	持股 48.70%的合营企业

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海大磐文化发展有限公司	房屋租赁		160,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	245,853.20	368,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名	关联方	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----	------------	------------

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海大馨文化发展有限公司	527,243.24	527,243.24

九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	3,812,500.00	4,887,500.00
合计	3,812,500.00	4,887,500.00

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	23,075,241.92	18,187,741.92	3,812,500.00	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00
合计	23,075,241.92	18,187,741.92	3,812,500.00	23,075,241.92	18,187,741.92	4,887,500.00

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

坏账准备	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
职工备用金	50,000.00	0.00	0.00	回收可能性

合计	50,000.00	0.00	0.00
----	-----------	------	------

B. 2020年12月31日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
资金拆借	5,375,000.00	30.00	1,612,500.00	回收可能性
合计	5,375,000.00	30.00	1,612,500.00	

C. 2020年12月31日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
何天华	8,996,641.92	100.00	8,996,641.92	回收可能性
戴希明	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	回收可能性
上海熙胜文化传播有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	回收可能性
陈捷	653,600.00	100.00	653,600.00	回收可能性
合计	17,650,241.92		17,650,241.92	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		537,500.00	17,650,241.92	18,187,741.92
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,075,000.00		1,075,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,612,500.00	17,650,241.92	19,262,741.92

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
资金拆借	14,028,600.00	14,028,600.00
备用金	50,000.00	50,000.00
转让款	8,996,641.92	8,996,641.92
合计	23,075,241.92	23,075,241.92

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
何天华	否	转让款	8,996,641.92	3年以上	38.99	8,996,641.92
戴希明	否	资金拆借	5,000,000.00	3年以上	21.67	5,000,000.00
杨文平	否	资金拆借	3,760,000.00	2-3年	16.29	3,760,000.00
上海熙胜文化传 播有限公司	是	资金拆借	3,000,000.00	3年以上	13.00	3,000,000.00
卜静静	否	资金拆借	1,615,000.00	2-3年	7.00	484,500.00
合计	—	—	22,371,641.92	—	96.95	21,241,141.92

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营 企业投资	17,372,810.13	2,786,400.00	14,586,410.13	17,498,363.58	2,786,400.00	14,711,963.58
合计	27,372,810.13	2,786,400.00	24,586,410.13	27,498,363.58	2,786,400.00	24,711,963.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海一驾网络科 技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期股权投资 减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海大磐文化发展有限公司	15,087,449.01			-125,553.45		
小计	15,087,449.01			-125,553.45		
二、联营企业						
上海熙胜文化传播有限公司	2,786,400.00					
小计	2,786,400.00					
合计	17,498,363.58			-125,553.45		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海大磐文化发展有限公司				14,586,410.13	
小计				14,586,410.13	
二、联营企业					
上海熙胜文化传播有限公司				2,786,400.00	2,786,400.00
小计				2,786,400.00	2,786,400.00

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				14,586,410.13	2,786,400.00

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海熙胜文化传播有限公司	2,786,400.00			2,786,400.00
合计	2,786,400.00			2,786,400.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			424,528.29	301,606.27
合计			424,528.29	301,606.27

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
商业服务			424,528.29	301,606.27
合计			424,528.29	301,606.27

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务			235,849.05	112,927.03
网上车市代理			188,679.24	188,679.24
合计			424,528.29	301,606.27

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内			424,528.29	301,606.27
合 计			424,528.29	301,606.27

4、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-125,553.45	-375,485.43
其他		77,729.17
合 计	-125,553.45	-297,756.26

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合		

并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.1677	-0.0393	-0.0393
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.1677	-0.0393	-0.0393

上海麒润文化传播股份有限公司

董事会

2021年4月22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：

上海青浦区沪青平公路 1517 弄 62 号董事会办公室