



张江超艺

NEEQ : 833696

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

ZHANGJIANG LEAPIDEAS MULTIMEDIA SYSTEM(S.H.) CO., LTD.



年度报告

2020

2020年1月

公司策划设计了“北杨AI人工智能展示中心”项目

是上海首个人工智能发展集聚区，展示中心空间整体采用金属质感来强调智能与先进性，赋予空间未来感的同时，使之具有内容性和艺术感。



2020年6月

设计制作了“大纵湖东晋水城亮化提升”项目

通过在景区码头、河道等区域布置各类灯光小品及多媒体技术等手段协调组合，形成草木皆有灵的壮观场面，使游客置身于真实的人间仙境当中。让夜游更加灵动并丰富整体夜景氛围。



2020年8月

设计制作了“张江医疗器械体验中心”项目

汇聚了包括全球医药巨头、科研院所及创新企业等器械产业“先锋力量”，设计理念是把关于生命健康的故事装在盒子里，赋予每个盒子独特的演绎内涵。体现以人为本的主旨，借助科技+人文的展陈方式，阐释产业的相关内容及相关方向。



2020年12月

设计制作了“赤壁羊楼洞多媒体亮化”项目

采用泛光照明、灯光雕塑，叠加数字多媒体技术创意融合，用现代科技与古老的气质相碰撞，赋予了古镇新的夜间活力。



2020年5月

设计制作了“龙山智谷展示中心”项目

展示中心围绕“生产、生活、生态”融合共生为主题展开，灵活运用智慧交通的内容特性，将智能产业，智慧家庭，智慧社区之间有序的连接起来，构建一座智敏化智慧城市。



2020年7月

获得3A级“合同守信企业”等级认定

体现了公司以诚信求生存的良好形象、增强了公司在市场及在同行中的竞争力。



2020年9月

入选“上海设计100+”

是对公司多年来深耕设计服务的肯定。公司将秉持创新设计的理念，进一步赋能产业、点亮生活、服务城市、洞见未来帮助企业创造更大的商业价值！



2020年11月

设计制作了“未来公园”项目

定位于“对话未来”的AI之旅，选用“协同、共创”的设计元素，着力打造链接、协同、创新的开放平台。推进人类生活进入新阶段，故事化艺术化呈现，增强进入未来公园的场景代入感。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	125

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。

公司负责人陈俊伟、主管会计工作负责人丁四萍及会计机构负责人（会计主管人员）丁四萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1.知识产权风险	多媒体展览展示行业与知识产权有着密切联系，过程中必然涉及大量的知识成果，例如参展品、使用的软件和视频元素等大部分都是知识产权法的保护对象，但又往往极易容易被剽窃。此外，在展览过程中公司也可能会不可避免地使用他人的一些产品，若处理不当则容易被卷入知识产权纠纷中从而导致风险。
2.市场竞争风险	公司目前所处行业属于朝阳产业，市场集中度低，竞争较为激烈。近年来随着我国多媒体展览展示产业的快速发展以及市场开放程度增大，国外会展巨头都纷纷看好中国的多媒体展示市场前景，频向进军国内市场导致市场竞争日益激烈。若公司不能持续强化研发和技术投入，进一步提升行业壁垒及体需求运用新领域，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影

	响。
3. 人才流失风险	<p>多媒体展览展示行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约多媒体展览展示产业发展的直接因素，也是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。经过多年的发展，公司逐渐形成了一支集合创意策略、文案编辑、平面设计、3D 设计、视频多媒体等专业人才的创意团队和一支熟悉团队管理、沟通协调、商务谈判、预算管理工作和深入了解各行业特点的项目执行团队。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面临相关的团队适应性风险，如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。</p>
4. 客户依赖的风险	<p>2020 年度、2019 年度前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的 86.55%、68.38%，客户主要集中于展览展示及文旅灯光领域，集中度较高，公司对该类型客户依赖性较强。如果未来该类客户准入制度及标准发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司的经营发展产生重大不利影响。</p>
5. 固定资产折旧及无形资产摊销对公司经营业绩的影响风险	<p>固定资产折旧停止资本化及无形资产摊销对公司经营业绩的影响：2014 年 12 月 9 日，公司研究的激光定位多源投影技术顺利通过上海市科学技术委员会财务验收。2015 年 1 月 29 日，上海市科学技术委员会对公司研究的激光定位多源投影技术出具了沪科验（2015）第 0030 号科研项目验收证书。2015 年 1 月起，公司将研发成功的激光定位多源投影技术转入无形资产（金额为 1,354.35 万元）并计提相应摊销，同时因研发激光定位多源投影技术而采购的固定资产（金额为 658.25 万元）的折旧停止资本化。2017 年、2018 年及 2019 年，上述资产的摊销及折旧费用每年约为 260 万元，扣除每年递延收益结转营业外收入 120 万元后，每年影响损益的金额约为 140 万元。2020 年上述资产的摊销及折旧费用约为 190 万元，扣除当年递延收益结转营业外收入 120 万元后，当年影响损益的金额约为 70 万元。2020 年开始每年影响损益的金额逐额减少，对未来公司的经营业绩影响也将逐步减少。</p>

6.营业收入存在季节性波动风险	公司的客户目前仍以大型国有企业、政府部门为主，受客户严格的预算、结算等审批制度影响公司业务承接和营业收入确认收到相应的影响。
7.实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股，占公司总股本的 44.54%，间接持有公司 3,714,466.8 股，占公司总股本的 35.72%，而且，陈俊伟先生目前担任公司董事长兼总经理，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
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、股份公司、超艺股份、张江超艺	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
光河文化	指	上海光河文化传播中心（有限合伙），公司的股东
合州实业	指	上海合州实业发展有限公司，公司的控股子公司
张江超艺（山东）文化	指	张江超艺（山东）文化发展有限公司，公司的控股子公司
浦湾文化	指	上海浦湾文化传播有限公司，公司的参股子公司
股东大会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司股东大会
董事会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司董事会
监事会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司监事会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》
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
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
英文名称及缩写	ZHANGJIANG LEAPIDEAS MULTIMEDIA SYSTEM(S.H.) CO., LTD.
	-
证券简称	张江超艺
证券代码	833696
法定代表人	陈俊伟

二、 联系方式

董事会秘书	许静
联系地址	上海市杨浦区昆明路 508 号 B 栋 6F
电话	021-65909372
传真	
电子邮箱	chaoyidb@leapid.com
公司网址	www.leapid.com
办公地址	上海市杨浦区昆明路 508 号 B 栋 6F
邮政编码	200082
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	上海市杨浦区昆明路 508 号 B 栋 6F

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	2003 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R87-文化艺术类-8709-其他文化艺术业
主要业务	会展会务服务、多媒体系统集成技术、网络信息技术领域内的技术开发、照明建设工程专项设计，灯光音响设备设计与安装
主要产品与服务项目	数字文化景观、文创艺术灯光、数字媒体展厅、商业活动。为政府、企业及城市新文化建设提供创意策划、落地建设实施、运营系统解决方案的“一

	站式服务”
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）	10,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈俊伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈俊伟），一致行动人为（上海光河文化传播中心（有限合伙）

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	91310000751894543W	否
注册地址	上海市上海市虹口区溧阳路 735 号 3301 室	否
注册资本	10,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘文华	奚晓茵
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼	

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	51,612,294.42	48,705,709.27	5.97%
毛利率%	23.27%	22.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,168,412.98	1,314,740.42	140.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,639,365.26	-73,967.48	-2,316.33%
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）	16.95%	7.99%	-
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）	8.77%	-0.45%	-
基本每股收益	0.30	0.13	130.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,589,376.25	64,193,207.68	-4.06%
负债总计	41,314,627.41	47,086,871.82	-12.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,274,748.84	17,106,335.86	18.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.64	18.90%
资产负债率%（母公司）	67.09%	73.35%	-
资产负债率%（合并）	67.08%	73.35%	-
流动比率	1.44	1.34	-
利息保障倍数	5.60	3.20	-

(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	11,064,102.55	2,875,584.39	284.76%
应收账款周转率	1.36	1.12	-
存货周转率	16.87	19.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.06%	5.92%	-
营业收入增长率%	5.97%	-5.42%	-
净利润增长率%	140.99%	-56.90%	-

(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	10,400,000	10,400,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
计入当期损益的政府补贴政府补助	1,928,430.35
其他营业收外支出	-129,550.68
非经常性损益合计	1,798,879.67
所得税影响数	269,831.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,529,047.72

(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

会计政策变更的内容和原因：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

新收入准则根据公司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。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

影响单体/合并报表 [□]	项目 [□]	资产负债表 [□]		
		2019 年 12 月 31 日 [□]	新收入准则调整影响 [□]	2020 年 1 月 1 日 [□]
合并报表 [□]	应收账款 [□]	1,972,269.96 [□]	-1,972,269.96 [□]	
合并报表 [□]	合同资产 [□]		1,972,269.96 [□]	1,972,269.96 [□]
母公司单体报表 [□]	应收账款 [□]	1,972,269.96 [□]	-1,972,269.96 [□]	
母公司单体报表 [□]	合同资产 [□]		1,972,269.96 [□]	1,972,269.96 [□]
合并报表 [□]	预收款项 [□]	4,742.97 [□]	-4,742.97 [□]	
合并报表 [□]	其他流动负债 [□]		341.93 [□]	
合并报表 [□]	合同负债 [□]		4,401.04 [□]	4,401.04 [□]
母公司单体报表 [□]	预收款项 [□]	4,742.97 [□]	-4,742.97 [□]	
母公司单体报表 [□]	其他流动负债 [□]		341.93 [□]	
母公司单体报表 [□]	合同负债 [□]		4,401.04 [□]	4,401.04 [□]

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司新设一控股子公司-上海合洲实业发展有限公司，2020 年 7 月 9 日成立，注册资本 1000 万元，注册地为中国（上海）自由实验贸易区临港新片区；公司新设一控股子公司-张江超艺（山东）文化科技有限公司，2020 年 10 月 30 日成立，注册资本 600 万元，注册地为山东省济南区章丘市；以上两家控投子公司纳入合并报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司以“引领文旅产业艺术景观发展、服务城市展示建设”为使命，聚焦以创意为先导，凭借互动科技手段为依托，打造艺术化新媒体为特征的“一站式”综合服务商，形成“一体两翼”的企业发展架构，并致力成为两大行业的领军者。

一、主要业务

1. 文旅灯光

“用灯光点亮美好生活 用艺术唤醒城市文化”

公司将以顶层设计思考为入手，结合专家资源，以地方规划为依据，凭借多年成功案例，将当地文化与前沿科技融合，或形成具有特色的文化产品，或在相关领域展示当地政府的发展性与前瞻性，创造和提升当地文化（或产业）价值，使其引起强烈关注，并借助互联网传播价值，生成新的区域亮点，转换为其他商业价值。

1) 应用领域：旅游景区、主题乐园、城市道路、地标景观展示

2) 代表作品：湖北赤壁羊楼洞灯光秀、江苏盐城市大纵湖东晋古城、王屋山景区、云南华坪鲤鱼景观河道、1933老场坊 5D 灯光秀、爱印普陀 3D 灯光秀、迪士尼小镇等。

2. 智慧展览

“用心来讲述故事 用展示来留住记忆”

为各类场馆及空间提供数字文化展示体验系统的策划、设计、实施和维护服务，通过体感交互装置、人脸识别、声音识别、AR/VR、数据可视化、AI、3D 新媒介、3D 立体投影等多种技术融合于展示空间，以数字化、便捷化、统筹化全程控制运作模式将展示系统运营在项目中。

1) 应用领域：主题空间、园区展示、商业展示、其他展示系统空间

2) 代表作品：未来公园、张江人工智能岛体验中心、上海仪电展示馆、世界银杏博览馆、中国药谷生物医药创新交流中心、中国科学院上海微系统与信息技术研究所展示中心、上海临港软件园展示中心馆等。

二、政策支持

随着国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、国家发展和改革委员会《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，从大数据的应用、云平台的搭建，到 VR、AR 技术的应用与创新，科技与文创的融合已经成为当前文化

创意产业发展壮大的核心与关键。公司基于开发新光源(LED、激光)的具有创意设计采用新一代视觉交互产品或系统(AR、VR、MR), 打造具有文化内涵的新媒体数字艺术灯光秀, 建设数字科技型展示体验中心及可运营的沉浸式数字化景观。

三、创意设计与技术应用

创意设计是公司两大产业的系统核心, 公司凭借在互动数字媒体领域 17 年经验, 打造了具有丰富创意设计经验、深入了解互动数字技术, 深入挖掘文化底蕴的设计团队。基于深度解读客户需求, 为客户提供创新、风格特点高附加值的一体化设计, 包括空间设计、多媒体设计、展示道具设计、控制系统设计、运行管理系统设计等为客户带来高品质服务。

在技术应用方面, 公司主攻人工智能、大数据、全息成像、裸眼 3D、液晶无缝拼接屏显示技术、激光技术、文旅艺术灯光研发和应用等领域。结合移动互联网等现代多媒体技术形成线上线下的联动。为商业文化地块、房地产产业、商业体验空间、文化、教育娱乐产业、健康产业、旅游文化景区的多媒体展示,提供创意策划、落地建设实施、后期运营的系统解决方案, 公司的研发团队已获得 37 项专利及 3 项软件著作权, 并不断在项目实施过程中融入研发成果, 提升企业生命力与竞争力。

四、未来展望

文旅部在 2021 年年初做出的 2021 年和“十四五”时期工作思路, 是推进“旅游+”, 着力构建新发展格局, 推进文旅融合、推动创新发展。

未来, 公司会紧跟国家战略发展步伐, 通过深耕各产业发展, 在夯实数字展示业务的基础上, 积极拓展文旅业务。通过城市景区灯光秀形式挖掘城市旅游景区文化, 以灯光投影为载体对景区和主题公园进行内容填充。快速唤醒文旅业务复苏。并且加快提升创意策划设计能力, 加强文旅项目的竞争力。在不断创新和维护好公司价值的同时, 借助科技手段, 强调展示内容, 充分发挥公司的已经形成的品牌效应, 更好的为已有客户以及未来客户提供更为专业的整体解决方案。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

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	<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		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	19,364,935.46	31.44%	12,841,673.21	20.00%	50.80%
应收票据					
应收账款	27,267,591.31	44.27%	37,791,541.71	58.87%	-27.85%
存货	2,907,851.34	4.72%	1,786,943.07	2.78%	62.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	766,744.16	1.24%	1,365,934.02	2.13%	-43.87%
在建工程					
无形资产	5,417,372.29	8.80%	6,771,715.33	10.55%	-20.00%
商誉					
短期借款	11,000,000.00	17.86%	12,990,000.00	20.24%	-15.32%
长期借款					
应付账款	23,913,956.25	38.83%	25,891,463.79	40.33%	-7.64%
其他应付款	212,100.00	0.34%	804,404.00	1.25%	-73.63%
合同资产	2,291,388.56	3.72%			

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：2020 年年末货币资金的余额较去年同比增长 50.8%，主要原因为公司销售收入提高，完工项目款项已回款所致；

(2) 应收账款：2020 年年末应收账款的余额较去年同比下降 27.85%，主要是由于往期项目款项逐步收回，本期项目应收款已回款，故应收账款减少；

(3) 存货：2020 年年末余额比 2019 年年末余额同比上升 62.73%，主要是为项目所购买的存货未完工，将来会结转到项目成本中；

(4) 固定资产：2020 年年末余额比 2019 年年末余额同比下降 43.87%，主要是由于本年累计折旧额较去年同比上升 39.98 万元所致；

(5) 其他应付款：2020 年年末余额比 2019 年年末余额同比下降 59.23 万元，主要系归还建设单位项目保证金所致。

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	51,612,294.42	-	48,705,709.27	-	5.97%
营业成本	39,604,390.14	76.73%	37,773,707.12	77.55%	4.86%
毛利率	23.27%	-	22.45%	-	-
销售费用	0.00		0.00		
管理费用	7,193,618.99	13.94%	8,766,468.46	18.00%	-17.94%
研发费用	1,507,385.02	2.92%			0.00%
财务费用	739,887.02	1.43%	639,469.50	1.31%	15.70%
信用减值损失	-794,121.07	-1.54%	-1,711,412.55	-3.51%	-53.60%
资产减值损失	-16,795.72	-0.03%			
其他收益	2,056,594.05	3.98%	1,854,871.93	3.81%	10.88%
投资收益	0.00	0.00%	-1,178.95	0.00%	-100%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	3,676,795.72	7.12%	1,506,839.33	3.09%	144.01%
营业外收入	0.00				
营业外支出	129,550.68	0.25%	0.00		0.00%
净利润	3,168,412.98	6.14%	1,314,740.42	2.70%	140.99%

项目重大变动原因:

- (1) 2020 年营业收入同比增长 5.97%，因公司持续拓展市场，增加销售收入所致；
- (2) 2020 年营业成本同比增长 4.86%，由于营业收入的增加，营业成本也有相应的增加；
- (3) 2020 年管理费用同比下降 17.94%，主要是由于人工成本下降及办公场所租金下降所致；
- (4) 2020 年信用减值损失下降 53.60%，主要系由于 2020 年的应收账款回款情况良好，其相应计提的减值损失下降所致；
- (5) 2020 年其他收益增加 10.88%，主要是新增文创项目政府补助所致；
- (6) 2020 年营业外支出增加 12.95 万元，主要系由于公司搬迁办公场所，原办公场所未到期提前退租所需承担的违约金所致；
- (7) 2020 年公司实现净利润 316 万元，较 2019 年同比增长 140.99%。主要是 2020 年持续拓展市场，增加销售收入，严格实现项目内控管理，导致利润大幅增涨。

(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	51,612,294.42	48,705,709.27	5.97%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	39,604,390.14	37,773,707.12	4.86%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

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%
展览展示项目	41,822,330.1	30,853,362.09	26.23%	15.81%	14.72%	0.70%
灯光展示项目	9,789,964.33	8,751,028.05	10.61%	-22.26%	-19.56%	-3.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内，受“新冠”疫情影响，外出经营活动受限，文旅灯光类项目订单较上年同期下降。

(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	上海张江文化传媒有限公司	18,779,965.69	36.39%	否
2	上海张江医疗器械产业发展有限公司	12,976,024.69	25.14%	否
3	盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	4,984,713.79	9.66%	否
4	赤壁美丽乡村建设开发有限公司	4,217,634.18	8.17%	否
5	章丘明水国开置业有限公司	3,709,154.72	7.19%	否
合计		44,667,493.07	86.55%	-

(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	上海丽致环境科技有限公司	5,197,980.00	5.77%	否
2	上海美力新建筑装饰股份有限公司	4,813,460.37	5.34%	否
3	上海欣粤建设工程有限公司	4,607,500.00	5.11%	否
4	上海羽豪文化传播有限公司	3,622,649.30	4.02%	否
5	上海智影电子有限公司	3,542,000.00	3.93%	否
合计		21,783,589.67	24.17%	-

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	11,064,102.55	2,875,584.39	284.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,779,295.77	-199,228.07	797.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,761,544.53	4,789,990.84	-157.65%

现金流量分析：

(1) 2020年经营活动产生的现金流量净额较上年同比上升284.76%，主要系由于应收账款已回款，销售商品及提供服务收到的现金增加，有效控制内部管理，人工成本降低所致；

(2) 2020年投资活动产生的现金流量净额较上年同比增加158万元，主要系承接《基于多媒体技术的沉浸式微视频产业文化平台》文创项目购置固定资产所致；

(3) 2020年筹资活动产生的现金流量净额较上年同比下降755.15万元，主要系2020年度内偿还短期贷款199万元，且当年收到其他筹资款项较上年减少142.6万元所致。

(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
上海合州实业发展有限公司	控股子公司	各类工程建设活动、数字文化创意内容应用服务等	0.00	0.00	0.00	0.00
张江超艺（山东）文化发展有限公司	控股子公司	数字文化创意软件开发、专业设计服务、会议及展览服务等	0.00	0.00	0.00	0.00
上海浦湾文化传播有限公司	参股公司	主要从事文化艺术交流策划，公关活动组织策划，设计、制作、代理、发布各类广告，市场营销策划，企业管理咨询，商务咨询等。	101,488.74	-21,806.37	97,087.40	-1,423,021.04

主要控股参股公司情况说明

(1) 公司持有合州实业 80%的股权。具体情况如下：

合州实业注册资本为 1000 万元，主要从事各类工程建设活动、数字文化创意内容应用服务等业务。

(2) 公司持有张江超艺（山东）文化 80%的股权。具体情况如下：

张江超艺（山东）文化注册资本为 600 万元，主要从事数字文化创意软件开发、专业设计服务、会议及展览服务等业务。

(3) 公司持有浦湾文化 4%的股权。具体情况如下：

浦湾文化注册资本为 1000 万元，主要从事文化艺术交流策划，公关活动组织策划，设计、制作、代理、发布各类广告，市场营销策划，企业管理咨询，商务咨询等业务。

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，公司经营状况良好，克服新冠疫情的严重影响，实现了相对平稳的发展。公司总规模、净资产规模增长。公司不断优化销售模式，拓展产品和市场，实现销售增长。主营业务的稳定和新技术的推进，将促使公司可持续发展。未来公司继续通过研发新技术，增加研发投入，丰富优化项目线，增加产业链等来进一步提高公司市场竞争力。随着国家政策的积极引导，大力扶持文旅产业以及对文旅产业的重视，文旅行业近年来步入一个新的发展阶段，行业的发展将带动公司业务的发展，预计国内需求会有一个明显增长过程。

从公司经营方面来看，公司高层管理人员和核心技术人员稳定、配比合理，同时公司将进一步加强成本控制、预算管理、积极引进优秀人才，提高了公司运营效率。综上，公司各项业务具备可持续性，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000	19,420,000

备注：

- 公司于2020年4月23日对公司2020年关联方为公司向银行贷款担保金额进行了预计，预计担保金额不超过1000万元。实际发生650万元。详见全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于预计公司2020年日常性关联交易公告》（公告编号：2020-007）。
- 预计向关联方陈俊伟借款500万元，实际发生292万元，已于2020年12月31日之前归，控股股东未收取任何费用，为公司纯受益行为。详见全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关于预计公司2020年日常性关联交易公告》（公告编号：2020-007）。
- 公司2020年向宁波银行申请取得的人民币500万的短期贷款，关联方陈俊伟、胡康虹、陈泳辰、为此笔贷款最高额1000万元的反担保。公司于2021年4月23日召开第二届董事会第十三次会议对该笔关联交易进行补充确认。详见全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《关联交易公告》（公告编号：2021-011）。

上述关联交易为了补充公司流动资金，公司实际控制人陈俊伟、及股东黄晓明、关联方胡康虹、陈泳辰自愿为公司贷款提供无偿连带保证责任担保，对公司生产经营发展有着积极的作用。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	8,000,000	8,000,000
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与上海福硕企业管理服务中心共同出资成立控股子公司构成关联交易。详见全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2020-014）。

本次投资可以扩展公司经营业务领域，有利于提高公司盈利能力，是公司战略发展及市场业务拓展的需要。

(五) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年6月25日	2020年6月23日	上海福硕企业管理服务中心	上海合洲实业发展有限公司80%股权	现金	800万元	是	否
对外投资	2020年6月30日	2020年6月23日	上海天元文化发展有限公司、何鹏程	上海海燕佳汇影视科技发展有限公司10%股权	现金	100万元	否	否
对外投资	2020年8月26日	2020年8月25日	山东明水国开实业开发有限公司	张江超艺（山东）文化科技有限公司80%股权	现金	480万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上对外投资有利于公司的战略和市场布局，进一步提升公司综合实力和核心竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月28日		挂牌	其他承诺（资金占用）	其他（不占用公司资金）	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人陈俊伟及公司董事、监事及高管人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司或公司的控股子公司的业务有同业竞争的经营活动。2020 年度，该承诺履行情况正常，不存在违背承诺的情况。

控股股东、实际控制人陈俊伟亦出具《承诺函》，承诺：“将来不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源”。自承诺事项后不存在资金占用情形。2020 年度不存在违背承诺的情况。

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	5,476,250	52.66%	1,074,750	6,551,000	62.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	83,250	0.8%	1,074,750	1,158,000	11.14%	
	董事、监事、高管	125,000	1.2%	-	125,000	1.2%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,923,750	47.34%	-1,074,750	3,849,000	37.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,548,750	43.74%	-1,074,750	3,474,000	33.40%	
	董事、监事、高管	375,000	3.61%	-	375,000	3.61%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-	
普通股股东人数							3

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	上海光河文化传播中心(有限合伙)	5,268,000		5,268,000	50.65%	0	5,268,000		
2	陈俊伟	4,632,000		4,632,000	44.54%	3,474,000	1,158,000		
3	黄晓明	500,000		500,000	4.81%	375,000	125,000		
4									

5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计	10,400,000	0	10,400,000	100%	3,849,000	6,551,000	-	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海光河文化传播中心（有限合伙）由陈俊伟实际控制，光河文化的执行事务合伙人为上海殷雄实业有限公司，上海殷雄实业有限公司的控股股东为陈俊伟，陈俊伟担任上海殷雄实业有限公司的执行董事兼总经理。

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，陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股，占公司总股本的 44.54%，间接持有公司 3,714,466.8 股，占公司总股本的 35.72%，且其担任公司的董事长兼总经理，陈俊伟先生为公司的控股股东、实际控制人。

陈俊伟，男，1956 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，硕士研究生学历。1998 年 7 月至 1999 年 2 月，任职于上海罗顿科技集团，担任常务副总裁； 1999 年 3 月至 2000 年 5 月，任职于上海罗顿通讯多媒体系统有限公司，担任总经理； 2000 年 6 月至 2001 年 10 月，任职于香港力普集团，担任常务副总裁兼执行董事； 2001 年 11 月至 2003 年 6 月，任职于上海超艺实业发展有限公司，担任董事长； 2003 年 7 月至 2015 年 5 月，任职于超艺有限，担任超艺有限董事长、执行董事； 2018 年 5 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	上海银行	银行	3,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月29日	5.00%
2	担保贷款	泰隆银行	银行	2,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	9.00%
3	担保贷款	光大银行	银行	1,000,000.00	2020年10月12日	2021年10月11日	8.00%
4	科技履约贷	宁波银行	银行	5,000,000.00	2020年9月1日	2021年9月1日	5.00%
合计	-	-	-	11,000,000.00	-	-	-

2020年度内已归还贷款明细：

序号	贷款方式	贷款银行	贷款金额	利率	期限
1	担保贷款	上海银行	3,000,000.00	6.10%	2019.2.20~2020.2.20
2	担保贷款	泰隆银行	2,000,000.00	9.372%	2019.11.8~2020.11.7
3	科技履约贷	广发银行	4,990,000.00	5.655%	2019.8.2~2020.7.30
4	担保贷款	光大银行	3,000,000.00	6.09%	2019.9.12~2020.9.11
5		合计	12,990,000.00		

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
陈俊伟	董事长、总经理	男	1956年10月	2018年5月12日	2021年5月11日
黄晓明	董事	男	1971年11月	2018年5月12日	2021年5月11日
许静	董事、董事会秘书	女	1976年4月	2018年5月12日	2021年5月11日
李宁	董事	男	1980年1月	2018年5月12日	2021年5月11日
丁四萍	董事、财务负责人	女	1980年1月	2018年5月12日	2021年5月11日
史仁杰	监事会主席	男	1989年8月	2018年5月12日	2021年5月11日
沈俊彦	监事	男	1990年6月	2018年5月12日	2021年5月11日
潘晨	监事	男	1983年10月	2019年5月9日	2021年5月11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:

董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系。

(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
陈俊伟	董事长、总经	4,632,000	-	4,632,000	44.54%	-	-

	理						
黄晓明	董事	500,000	-	500,000	4.81%	--	
许静	董事、董事会 秘书	-	-	-	-	-	-
李宁	董事	-	-	-	-	-	-
丁四萍	董事、财务负 责人	-	-	-	-	-	-
史仁杰	监事	-	-	-	-	-	-
潘晨	监事	-	-	-	-	-	-
沈俊彦	监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	5,132,000	-	5,132,000	49.35%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈俊伟	财务负责人	离任	无	离职
丁四萍	无	新任	财务负责人	任免

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

丁四萍，女，1980年1月出生，中国国籍，身份证号：32032219800117****，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，大学本科学历。2002年9月至2009年6月，任职于上海超艺展览展示服务有限公司，担任财务；2009年7月至今，任职于张江超艺，担任财务；2018年5月任公司董事。

(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
管理人员	3	-	-	3
行政人员	2	-	-	2
销售人员	4	-	-	4
技术人员	26	4		30
财务人员	2	-	-	2
员工总计	37	4	-	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	24
专科	13	13
专科以下	2	2
员工总计	37	41

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. 薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2. 培训

公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应文旅展示行业需求的复合型人才。

3. 离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权、股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 23 日，公司披露了《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-006）。公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的》议案，经股东大会审议通过启用，同时原《公司章程》废止。

（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	<p>一、第二届董事会第九次会议审议通过主要的事项：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于公司 2019 年年度报告及年度摘要的议案》；2. 《关于 2019 年度财务审计报告的议案》；3. 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；4. 《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》；5. 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；6. 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；7. 《关于公司 2019 年度利润分配的议案》；8. 《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》；9. 《关于公司 2020 年度银行授信规模的议案》；10. 《关于修改股东大会议事规则的议案》；11. 《关于修改董事会议事规则的议案》；12. 《关于修改关联交易管理制度的议案》；13. 《关于修改对外担保管理制度的议案》；14. 《关于修改对外投资管理制度的议案》；15. 《关于修改信息披露管理制度的议案》；16. 《关于修订公司章程的议案》；17. 《关于预计 2020 年度日常性关联交易议案》；18. 《关于公司会计政策变更的议案》；

		<p>19.《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>20.《关于补充确认偶发性关联交易关联方的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第十次会议审议通过主要的事项：</p> <p>1.《关于设立控股子公司—上海禾州科技实业发展有限公司的议案》；</p> <p>2.《关于公司拟对外投资设立—上海海燕佳汇影视科技发展有限公司的议案》；</p> <p>3.《关于提议召开 2020 年度第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第二届董事会第十一次会议审议通过主要的事项：</p> <p>1.《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>2.《关于聘任丁四萍女士任公司财务负责人的议案》；</p> <p>3.《关于设立控股子公司—张江超艺（山东）文化科技发展有限公司的议案；</p> <p>4.《关于偶发性关联交易的议案》；</p> <p>5.《关于提议召开 2020 年度第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、第二届监事会第五次会议审议通过主要的事项：</p> <p>1.《关于公司 2019 年年度报告及年度摘要的议案》；</p> <p>2.《关于 2019 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>3.《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>4.《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5.《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6.《关于公司 2019 年度利润分配的议案》；</p> <p>7.《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》；</p>

		<p>8. 《关于公司 2020 年度银行授信规模的议案》;</p> <p>9. 《关于修改监事会议事规则的议案》</p> <p>二、第二届监事会第五次会议审议通过主要的事项:</p> <p>《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>一、2019 年年度股东大会审议通过主要的事项:</p> <p>1. 《关于公司 2019 年年度报告及年度摘要的议案》;</p> <p>2. 《关于 2019 年度财务审计报告的议案》;</p> <p>3. 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>4. 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>5. 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>6. 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》;</p> <p>7. 《关于公司 2019 年度利润分配的议案》;</p> <p>8. 《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》;</p> <p>9. 《关于公司 2020 年度银行授信规模的议案》;</p> <p>10. 《关于修改<股东大会议事规则>的议案》;</p> <p>11. 《关于修改<董事会议事规则>的议案》;</p> <p>12. 《关于修改<关联交易管理制度>的议案》;</p> <p>13. 《关于修改<对外担保管理制度>的议案》;</p> <p>14. 《关于修改<对外投资管理制度>的议案》;</p> <p>15. 《关于修订<公司章程>的议案》;</p> <p>16. 《关于修改<监事会议事规则>的议案》;</p> <p>17. 《关于预计 2020 年度日常性关联交易议案》;</p> <p>18. 《关于补充确认偶发性关联交易关联方》;</p> <p>19. 《关于修改<信息披露管理制度>的议案》</p> <p>二、2020 年度第一次临时股东大会审议通过主要的事</p>

		<p>项：</p> <p>1.《关于设立控股子公司—上海禾州科技实业发展有限公司的议案》；</p> <p>2.《关于公司拟对外投资设立—上海海燕佳汇影视科技发展有限公司的议案》</p> <p>三、2020 年度第一次临时股东大会审议通过主要的事项：</p> <p>《关于设立控股子公司—张江超艺（山东）文化科技发展有限公司的议案》</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

1. 股东大会：2020 年度，公司历次股东大会均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，所作决议合法有效。
2. 董事会：2020 年度，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。公司董事会能够依法召集、召开、表决，所作决议合法有效。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。
3. 监事会：2020 年度，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。公司监事会能够依法召集、召开、表决，所作决议合法有效。公司全体监事能够认真、依法履行职责，能够对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。
4. 2020 年度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，且均严格履行各自权利义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核。

监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在重大风险

事项。监事会对本年度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

公司由有限公司整体变更而来,变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具体情况如下:

业务独立性 公司设置了业务经营所需的采购、销售及售后服务等部门并配备了相应的业务人员,具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

资产独立性 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确,公司资产独立完整,不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产,公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

人员独立性 公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序,公司高级管理人员包括总经理、经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬,不存在从关联公司领取报酬的情况,公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

财务独立性 公司建立独立的财务部门,并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形;公司持有有效的国税与地税《税务登记证》,且依法独立纳税;公司能够独立作出财务决策,不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

机构独立性 公司独立行使经营管理职权,建立独立完整的组织机构,各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述,公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要,同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

1. 财务管理制度报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。
2. 信息披露制度公司“三会”制度、信息披露、对外担保等,制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。
3. 风险管理制度根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

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	<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	众会字(2021)第 03724 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘文华	奚晓茵
	5 年	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	6 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海张江超艺多媒体系统股份有限公司（以下简称“张江超艺公司”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了张江超艺公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于张江超艺公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>张江超艺公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括张江超艺公司 2020 年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。</p> <p>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。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>张江超艺公司管理层（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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估张江超艺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营</p>		

假设，除非管理层计划清算张江超艺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督张江超艺公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就张江超艺集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

刘文华

中国注册会计师

奚晓茵

中国，上海

2020年4月23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	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	19,364,935.46	12,841,673.21
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	五、2	27,267,591.31	37,791,541.71
应收款项融资	五、3		1,350,000.00
预付款项	五、4	58,793.27	493,081.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	715,059.38	829,913.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,907,851.34	1,786,943.07
合同资产	五、7	2,291,388.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,605,619.32	55,093,152.41
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	五、8	198,049.12	198,049.12
投资性房地产			
固定资产	五、9	766,744.16	1,365,934.02
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,417,372.29	6,771,715.33
开发支出	五、11	1,599,083.28	
商誉			
长期待摊费用	五、12	116,513.76	
递延所得税资产	五、13	885,994.32	764,356.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,983,756.93	9,100,055.27
资产总计		61,589,376.25	64,193,207.68
流动负债：			
短期借款	五、14	11,000,000.00	12,990,000.00
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	五、15	23,913,956.25	25,891,463.79
预收款项	五、16		4,742.97
合同负债	五、20	11,193.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	1,376,628.19	1,396,261.06
其他应付款	五、19	212,100.00	804,404.00
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	五、21	749.48	

流动负债合计		36,514,627.41	41,086,871.82
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	五、22	4,800,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,800,000.00	6,000,000.00
负债合计		41,314,627.41	47,086,871.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,652,540.84	2,652,540.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	722,220.80	405,379.50
一般风险准备			
未分配利润	五、26	6,499,987.20	3,648,415.52
归属于母公司所有者权益合计		20,274,748.84	17,106,335.86
少数股东权益			
所有者权益合计		20,274,748.84	17,106,335.86
负债和所有者权益总计		61,589,376.25	64,193,207.68

法定代表人：陈俊伟

主管会计工作负责人：丁四萍

会计机构负责人：丁四萍

(二) 母公司资产负债表

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		19,364,935.46	12,841,673.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	27,267,591.31	37,791,541.71
应收款项融资			1,350,000.00
预付款项		58,793.27	493,081.22
其他应收款	十五、2	715,059.38	829,913.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,907,851.34	1,786,943.07
合同资产		2,291,388.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,605,619.32	55,093,152.41
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		198,049.12	198,049.12
投资性房地产			
固定资产		766,744.16	1,365,934.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		5,417,372.29	6,771,715.33
开发支出		1,599,083.28	
商誉			
长期待摊费用		116,513.76	
递延所得税资产		885,994.32	764,356.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,983,756.93	9,100,055.27
资产总计		61,589,376.25	64,193,207.68
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	12,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,913,956.25	25,891,463.79
预收款项			4,742.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,376,628.19	1,396,261.06
其他应付款		212,100.00	804,404.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,193.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		749.48	
流动负债合计		36,514,627.41	41,086,871.82
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		4,800,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,800,000.00	6,000,000.00
负债合计		41,314,627.41	47,086,871.82
所有者权益：			
股本		10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,652,540.84	2,652,540.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		722,220.80	405,379.50
一般风险准备			
未分配利润		6,499,987.20	3,648,415.52
所有者权益合计		20,274,748.84	17,106,335.86
负债和所有者权益合计		61,589,376.25	64,193,207.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		51,612,294.42	48,705,709.27
其中：营业收入	五、27	51,612,294.42	48,705,709.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,181,175.96	47,341,150.37
其中：营业成本	五、27	39,604,390.14	37,773,707.12
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	135,894.79	161,505.29
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、29	7,193,618.99	8,766,468.46
研发费用	五、30	1,507,385.02	
财务费用	五、31	739,887.02	639,469.50
其中：利息费用		771,544.53	683,541.24
利息收入		37,676.75	50,036.59
加：其他收益	五、32	2,056,594.05	1,854,871.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	-1,178.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-794,121.07	-1,711,412.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-16,795.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,676,795.72	1,506,839.33
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	五、36	129,550.68	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,547,245.04	1,506,839.33
减：所得税费用	五、37	378,832.06	192,098.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,412.98	1,314,740.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,412.98	1,314,740.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,168,412.98	1,314,740.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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		3,168,412.98	1,314,740.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,168,412.98	1,314,740.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.30	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.30	0.13

法定代表人: 陈俊伟

主管会计工作负责人: 丁四萍

会计机构负责人: 丁四萍

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、3	51,612,294.42	48,705,709.27
减：营业成本	十五、3	39,604,390.14	37,773,707.12
税金及附加		135,894.79	161,505.29
销售费用			
管理费用		7,193,618.99	8,766,468.46
研发费用		1,507,385.02	
财务费用		739,887.02	639,469.50
其中：利息费用		771,544.53	683,541.24
利息收入		37,676.75	50,036.59
加：其他收益		2,056,594.05	1,854,871.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4		-1,950.88
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）		-794,121.07	-1,711,412.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,795.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,676,795.72	1,506,067.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		129,550.68	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,547,245.04	1,506,067.40
减：所得税费用		378,832.06	192,098.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,412.98	1,313,968.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,412.98	1,313,968.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		3,168,412.98	1,313,968.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		65,403,947.48	52,242,296.42
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	五、38（1）	1,684,825.78	2,249,937.50

经营活动现金流入小计		67,088,773.26	54,492,233.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,367,677.72	40,856,111.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,521,712.65	5,553,785.57
支付的各项税费		1,359,901.58	1,836,619.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	5,775,378.76	3,370,132.56
经营活动现金流出小计		56,024,670.71	51,616,649.53
经营活动产生的现金流量净额		11,064,102.55	2,875,584.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,228.07
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-1,228.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,295.77	
投资支付的现金			198,000.00
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		1,779,295.77	198,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,779,295.77	-199,228.07
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		11,000,000.00	12,990,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38（3）	2,920,000.00	4,346,000.00
筹资活动现金流入小计		13,920,000.00	17,336,000.00
偿还债务支付的现金		12,990,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,544.53	700,009.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38（4）	2,920,000.00	4,346,000.00
筹资活动现金流出小计		16,681,544.53	12,546,009.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,761,544.53	4,789,990.84
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		6,523,262.25	7,466,347.16
加：期初现金及现金等价物余额		12,841,673.21	5,375,326.05
六、期末现金及现金等价物余额		19,364,935.46	12,841,673.21

法定代表人：陈俊伟

主管会计工作负责人：丁四萍

会计机构负责人：丁四萍

（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		65,403,947.48	52,242,296.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,684,825.78	2,249,937.50
经营活动现金流入小计		67,088,773.26	54,492,233.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,367,677.72	40,856,111.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,521,712.65	5,553,785.57
支付的各项税费		1,359,901.58	1,836,619.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,775,378.76	3,370,132.56
经营活动现金流出小计		56,024,670.71	51,616,649.53
经营活动产生的现金流量净额		11,064,102.55	2,875,584.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,295.77	
投资支付的现金			198,000.00
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		1,779,295.77	198,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,779,295.77	-198,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	12,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,920,000.00	4,346,000.00
筹资活动现金流入小计		13,920,000.00	17,336,000.00
偿还债务支付的现金		12,990,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,544.53	700,009.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,920,000.00	4,346,000.00
筹资活动现金流出小计		16,681,544.53	12,546,009.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,761,544.53	4,789,990.84
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		6,523,262.25	7,467,575.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,841,673.21	5,374,097.98
六、期末现金及现金等价物余额		19,364,935.46	12,841,673.21

(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	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52		17,106,335.86
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	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52		17,106,335.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								316,841.30		2,851,571.68		3,168,412.98	
（一）综合收益总额										3,168,412.98		3,168,412.98	
（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									316,841.30		-316,841.30		
1. 提取盈余公积									316,841.30		-316,841.30		
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	10,400,000.00				2,652,540.84				722,220.80		6,499,987.20		20,274,748.84

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	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,071.95		15,791,595.44
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	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,071.95		15,791,595.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,396.85		1,183,343.57		1,314,740.42
（一）综合收益总额											1,314,740.42		1,314,740.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									131,396.85		-131,396.85		
1. 提取盈余公积									131,396.85		-131,396.85		
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	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52		17,106,335.86

法定代表人：陈俊伟

主管会计工作负责人：丁四萍

会计机构负责人：丁四萍

(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	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52	17,106,335.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52	17,106,335.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								316,841.30			2,851,571.68	3,168,412.98
（一）综合收益总额											3,168,412.98	3,168,412.98
（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									316,841.30		-316,841.30	
1. 提取盈余公积									316,841.30		-316,841.30	
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	10,400,000.00				2,652,540.84				722,220.80		6,499,987.20	20,274,748.84

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	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,843.88	15,792,367.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,843.88	15,792,367.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								131,396.85			1,182,571.64	1,313,968.49
（一）综合收益总额											1,313,968.49	1,313,968.49
（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								131,396.85		-131,396.85		
1. 提取盈余公积								131,396.85		-131,396.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84				405,379.50		3,648,415.52	17,106,335.86

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市杨浦区昆明路 508 号北美广场 B 座 6 楼
- (4) 注册资本: 1,040.00 万元人民币

2. 公司设立情况

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)原名上海张江超艺多媒体系统有限公司。成立于 2003 年 7 月 1 日,并取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000751894543W 的企业法人营业执照。法定代表人:陈俊伟。2015 年 4 月 27 日,本公司改制成为股份有限公司,本公司股份已于 2015 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:张江超艺,股票代码:833696。

3. 公司经营范围

多媒体系统集成技术、计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务,企业形象策划,会展会务服务,从事货物及技术的进出口业务,建筑装饰装修建设工程设计与施工,机电设备安装建设工程专业施工(除特种),建筑智能化建筑工程设计与施工,机电安装建设工程施工,电脑图文设计制作,风景园林建设工程专项设计,照明建设工程专项设计,建设工程造价咨询,工程管理服务,自有设备租赁(不得从事金融租赁);销售计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品),机电设备,照明器材,电子设备,照明灯饰,工艺品、艺术品的设计与销售,灯光音响设备设计与安装、模型设计。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本公司的营业期限: 2003-07-01 至 无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日: 2021 年 4 月 23 日

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020 年度	2019 年度
1	上海合洲实业发展有限公司	是	否
2	张江超艺(山东)文化科技有限公司	是	否
3	上海浦湾文化传播有限公司(注 1)	否	否

注 1: 上海浦湾文化传播有限公司系张江超艺公司于 2017 年 3 月 23 日投资设立。本公司通过与少数股东签订股权增资协议仅持有上海浦湾文化传播有限公司 4% 股权,故不纳入合并范围。

合并范围变化说明: 并与“本附注 在其他主体中权益的披露”索引。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;

2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

1) 拥有一个以上投资;

2) 拥有一个以上投资者;

- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;

3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留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)。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

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

②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②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。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 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, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 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。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 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:

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, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司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, 本公司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, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司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对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 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。

④对于财务担保合同, 信用损失应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。

⑤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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 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, 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。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	应收关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合
应收账款组合 3	其他组合

本公司根据以前年度实际信用损失, 复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性, 认为违约概率与账龄存在相关性, 账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此, 信用风险损失以账龄为基础, 并考虑前瞻性信息, 按以下会计估计政策计量预期信用损失:

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年下同)	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金组合
其他应收款组合 2	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年下同)	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 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应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司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的, 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, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 存货

(1) 存货的类别

存货包括库存商品、项目成本及低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子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。

本公司及其子公司将拥有的、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列示, 将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作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

17. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时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;
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回

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。

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进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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。

18. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调

整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19. 债权投资

(1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

20. 其他债权投资

(1) 其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

21. 长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

22. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

24. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括非专利技术等。无形资产以实际成本计量。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

27. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

28. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

29. 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。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

30. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

32. 股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定, 根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的, 公司将发行的金融工具分类为权益工具: (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务; (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债, 按照实际收到的金额, 计入权益。存续期间分派股利或利息的, 作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的, 按赎回价格冲减权益。

34. 收入

(1) 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别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, 还是在某一时点履行。

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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本公司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或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 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。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

本公司主营业务为提供多媒体数字展览展示运营系统的解决方案, 包括方案设计、系统调试和布展等根据客户出具的项目验收单作为收入确认的标准。

35. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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, 应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

36. 递延所得税资产/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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

37. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

38. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	详见三、40.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

新收入准则根据公司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。

本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产, 对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债, 对可比期间数据不做调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

影响单体/合并报表	项目	资产负债表		
		2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
合并报表	应收账款	1,972,269.96	-1,972,269.96	
合并报表	合同资产		1,972,269.96	1,972,269.96
母公司单体报表	应收账款	1,972,269.96	-1,972,269.96	
母公司单体报表	合同资产		1,972,269.96	1,972,269.96
合并报表	预收款项	4,742.97	-4,742.97	
合并报表	其他流动负债		341.93	341.93
合并报表	合同负债		4,401.04	4,401.04
母公司单体报表	预收款项	4,742.97	-4,742.97	
母公司单体报表	其他流动负债		341.93	341.93
母公司单体报表	合同负债		4,401.04	4,401.04

(2) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

(单位金额人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	12,841,673.21	12,841,673.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,791,541.71	35,819,271.75	-1,972,269.96
应收款项融资	1,350,000.00	1,350,000.00	
预付款项	493,081.22	493,081.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	829,913.20	829,913.20	
买入返售金融资产			
存货	1,786,943.07	1,786,943.07	
合同资产		1,972,269.96	1,972,269.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	55,093,152.41	55,093,152.41	
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	198,049.12	198,049.12	
投资性房地产			

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	1,365,934.02	1,365,934.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,771,715.33	6,771,715.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	764,356.80	764,356.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,100,055.27	9,100,055.27	
资产总计	64,193,207.68	64,193,207.68	
流动负债:			
短期借款	12,990,000.00	12,990,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,891,463.79	25,891,463.79	
预收款项	4,742.97		-4,742.97
合同负债		4,401.04	4,401.04
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			
应交税费	1,396,261.06	1,396,261.06	
其他应付款	804,404.00	804,404.00	
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		341.93	341.93
流动负债合计	41,086,871.82	41,086,871.82	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	
负债合计	47,086,871.82	47,086,871.82	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	10,400,000.00	10,400,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,652,540.84	2,652,540.84	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	405,379.50	405,379.50	
一般风险准备			
未分配利润	3,648,415.52	3,648,415.52	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	17,106,335.86	17,106,335.86	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计	17,106,335.86	17,106,335.86	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	64,193,207.68	64,193,207.68	

调整情况说明: 详见三、40.(1)重要会计政策变更。

2) 母公司资产负债表

(单位金额人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	12,841,673.21	12,841,673.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	37,791,541.71	35,819,271.75	-1,972,269.96
应收款项融资	1,350,000.00	1,350,000.00	
预付款项	493,081.22	493,081.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	829,913.20	829,913.20	
买入返售金融资产			
存货	1,786,943.07	1,786,943.07	
合同资产		1,972,269.96	1,972,269.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	55,093,152.41	55,093,152.41	
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	198,049.12	198,049.12	
投资性房地产			
固定资产	1,365,934.02	1,365,934.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,771,715.33	6,771,715.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	764,356.80	764,356.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,100,055.27	9,100,055.27	
资产总计	64,193,207.68	64,193,207.68	
流动负债:			
短期借款	12,990,000.00	12,990,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,891,463.79	25,891,463.79	
预收款项	4,742.97		-4,742.97
合同负债		4,401.04	4,401.04
卖出回购金融资产款			

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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			
应交税费	1,396,261.06	1,396,261.06	
其他应付款	804,404.00	804,404.00	
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		341.93	341.93
流动负债合计	41,086,871.82	41,086,871.82	
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	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	
负债合计	47,086,871.82	47,086,871.82	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	10,400,000.00	10,400,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,652,540.84	2,652,540.84	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	405,379.50	405,379.50	
一般风险准备			
未分配利润	3,648,415.52	3,648,415.52	
所有者权益(或股东权益)合计	17,106,335.86	17,106,335.86	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	64,193,207.68	64,193,207.68	

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允	6、9、13

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税种	计税依据	税率%
	计抵扣的进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
上海合洲实业发展有限公司	25
张江超艺(山东)文化科技有限公司	25

2. 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 27 日取得编号为 GR201831001468 的高新技术企业证书, 有效期为三年。故 2020 年度执行企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额, 上期发生额系 2019 年度发生额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,881.21	462,163.27
银行存款	19,304,054.25	12,379,509.94
其他货币资金		
合计	19,364,935.46	12,841,673.21
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31
其中:					
组合1 应收关联方款项					
组合2 账龄组合	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31
组合3 其他组合					
合计	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,758,600.33	28.84	551,720.07	4.69	11,206,880.26
按组合计提坏账准备的应收账款	29,018,575.64	71.16	4,406,184.15	15.18	24,612,391.49
其中:					
组合1 应收关联方款项					
组合2 账龄组合	29,018,575.64	71.16	4,406,184.15	15.18	24,612,391.49
组合3 其他组合					
合计	40,777,175.97	100.00	4,957,904.22	12.16	35,819,271.75

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
盐城大纵湖湖区资源开发有限公司	11,758,600.33	551,720.07	4.69	期后回款未计提坏账
合计	11,758,600.33	551,720.07		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,920,995.55	1,146,049.78	5.00
1至2年	4,254,062.00	850,812.40	15.00
2至3年	4,178,791.88	2,089,395.94	50.00
3年以上	1,675,394.42	1,675,394.42	100.00
合计	33,029,243.85	5,761,652.54	17.44

账龄	期初余额		
----	------	--	--

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,860,082.06	743,004.11	5.00
1至2年	12,483,099.16	2,496,619.83	20.00
2至3年	1,017,668.42	508,834.21	50.00
3年以上	657,726.00	657,726.00	100.00
合计	29,018,575.64	4,406,184.15	15.18

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,920,995.55	14,860,082.06
1至2年	4,254,062.00	24,241,699.49
2至3年	4,178,791.88	1,017,668.42
3年以上	1,675,394.42	657,726.00
小计	33,029,243.85	40,777,175.97
减: 坏账准备	5,761,652.54	4,957,904.22
合计	27,267,591.31	35,819,271.75

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,957,904.22	803,748.32			5,761,652.54
合计	4,957,904.22	803,748.32			5,761,652.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海张江(集团)有限公司	6,960,151.13	348,007.56	21.07
上海张江文化传媒有限公司	5,514,628.76	275,731.44	16.70
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	4,006,752.47	200,337.62	12.13
上海趣味人创业孵化有限公司	3,818,181.82	1,909,090.91	11.56
上海美术设计有限公司	2,707,957.96	135,397.90	8.20
合计	23,007,672.14	2,868,565.43	69.66

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,350,000.00
合计		1,350,000.00

注: 本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书, 因此本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流

量为把目标又以出售该金融资产为目标, 根据新金融工具准则, 本公司将相关的应收票据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, 列报为应收款项融资。

4. 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	22,821.12	38.82	493,081.22	100.00
1至2年	35,972.15	61.18		
合计	58,793.27	100.00	493,081.22	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	715,059.38	829,913.20
合计	715,059.38	829,913.20

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	498,001.95	590,261.62
业务往来	241,434.29	273,655.69
合计	739,436.24	863,917.31

2) 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	28,402.71		5,601.40	34,004.11
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				

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回	4,025.85		5,601.40	9,627.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,376.86			24,376.86

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	731,001.95	492,148.16
1至2年	8,434.29	168,308.52
3年以上		203,460.63
小计	739,436.24	863,917.31
减: 坏账准备	24,376.86	34,004.11
合计	715,059.38	829,913.20

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,004.11		9,627.25		24,376.86
合计	34,004.11		9,627.25		24,376.86

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海半岛湾创意产业投资有限公司	押金	234,753.39	1年以内	31.75	
上海犴秀展示设计有限公司	往来款	170,000.00	1年以内	22.99	8,500.00
盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	14.88	5,500.00
天津津建工程造价咨询有限公司	保证金	100,800.00	1年以内	13.63	5,040.00
仲量联行测量事务所(上海)有限公司	押金	42,448.56	1年以内	5.74	
合计		658,001.95		88.99	19,040.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,140.14		12,140.14	12,140.14		12,140.14
项目成本	2,895,711.20		2,895,711.20	1,774,802.93		1,774,802.93
合计	2,907,851.34		2,907,851.34	1,786,943.07		1,786,943.07

7. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,411,987.96	120,599.40	2,291,388.56
合计	2,411,987.96	120,599.40	2,291,388.56

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,076,073.64	103,803.68	1,972,269.96
合计	2,076,073.64	103,803.68	1,972,269.96

说明: 本期报告期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报告三、重要会计政策及会计估计40.(1)重要会计政策和会计估计的变更。

(1) 合同资产坏账准备计提情况

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	103,803.68			103,803.68
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	120,599.40			120,599.40
本期转回	103,803.68			103,803.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	120,599.40			120,599.40

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	103,803.68	120,599.40	103,803.68		120,599.40
合计	103,803.68	120,599.40	103,803.68		120,599.40

8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海浦湾文化传播有限公司(注)	198,049.12	198,049.12
合计	198,049.12	198,049.12

注: 期末其他非流动金融资产系对上海浦湾文化传播有限公司的投资, 投资比例为4%, 按持有目的列示为其他非流动金融资产。

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	766,744.16	1,365,934.02
固定资产清理		
合计	766,744.16	1,365,934.02

(2) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	303,353.45	9,604,359.00	9,907,712.45
2. 本期增加金额		63,698.73	63,698.73
(1) 购置		63,698.73	63,698.73
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	303,353.45	9,668,057.73	9,971,411.18
二、累计折旧			

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
 2020年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额	76,849.53	8,464,928.90	8,541,778.43
2.本期增加金额	57,637.16	605,251.44	662,888.59
(1) 计提	57,637.16	605,251.44	662,888.59
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	134,486.68	9,070,180.34	9,204,667.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	168,866.77	597,877.39	766,744.16
2.期初余额	226,503.92	1,139,430.10	1,365,934.02

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,543,430.55	13,543,430.55
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	13,543,430.55	13,543,430.55
二、累计摊销		
1.期初余额	6,771,715.22	6,771,715.22
2.本期增加金额	1,354,343.04	1,354,343.04
(1) 计提	1,354,343.04	1,354,343.04
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,126,058.26	8,126,058.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	5,417,372.29	5,417,372.29
2.期初余额	6,771,715.33	6,771,715.33

11. 开发支出

项目	期初余	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	-----	--------	--------	------

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于多媒体技术的沉浸式微视频产业文创平台		1,599,083.28					1,599,083.28
合计		1,599,083.28					1,599,083.28

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		116,513.76			116,513.76
合计		116,513.76			116,513.76

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	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	5,906,628.80	885,994.32	5,095,712.01	764,356.80
合计	5,906,628.80	885,994.32	5,095,712.01	764,356.80

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		4,990,000.00
合计	11,000,000.00	12,990,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,829,726.01	16,647,607.31
1至2年	1,591,135.37	9,104,898.88
2至3年	2,394,187.27	25,050.00
3年以上	98,907.60	113,907.60
合计	23,913,956.25	25,891,463.79

16. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计		

说明: 本期报告期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报告三、重要会计政策及会计估计40.(1)重要会计政策和会计估计的变更。

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,792.45	
1至2年		
2至3年		3,052.33
3年以上	4,401.04	1,348.71
合计	11,193.49	4,401.04

说明: 本期报告期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报告三、重要会计政策及会计估计40.(1)重要会计政策和会计估计的变更。

18. 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		3,446,016.75	3,446,016.75	
二、离职后福利-设定提存计划		75,695.90	75,695.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,521,712.65	3,521,712.65	

(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		2,991,344.95	2,991,344.95	
2、职工福利费		2,880.00	2,880.00	

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		253,666.80	253,666.80	
其中: 医疗保险费		228,169.70	228,169.70	
工伤保险费		734.00	734.00	
生育保险费		24,763.10	24,763.10	
其他				
4、住房公积金		198,125.00	198,125.00	
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				
8、其他				
合计		3,446,016.75	3,446,016.75	

(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		73,402.00	73,402.00	
2、失业保险费		2,293.90	2,293.90	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		75,695.90	75,695.90	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,360,045.96	859,576.38
增值税	10,410.52	530,686.88
代扣代缴个人所得税	6,171.71	5,997.80
合计	1,376,628.19	1,396,261.06

20. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	212,100.00	804,404.00
合计	212,100.00	804,404.00

(2) 其他应付款

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	109,100.00	800,000.00
代收代付款		4,404.00
业务往来	103,000.00	
合计	212,100.00	804,404.00

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	749.48	341.93
合计	749.48	341.93

说明: 本期报告期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报告三、重要会计政策及会计估计40.(1)重要会计政策和会计估计的变更。

22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,000,000.00		1,200,000.00	4,800,000.00	
合计	6,000,000.00		1,200,000.00	4,800,000.00	

(1) 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1933 项目补助款	6,000,000.00			1,200,000.00			4,800,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00			1,200,000.00			4,800,000.00	

23. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,400,000.00						10,400,000.00

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

24. 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)	2,652,540.84			2,652,540.84
合计	2,652,540.84			2,652,540.84

25. 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	405,379.50	316,841.30		722,220.80
合计	405,379.50	316,841.30		722,220.80

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,648,415.52	2,465,071.95
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	3,648,415.52	2,465,071.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,168,412.98	1,314,740.42
减: 提取法定盈余公积	316,841.30	131,396.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,499,987.20	3,648,415.52

27. 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	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12
合计	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12

(1) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
展览展示项目	41,822,330.10	30,853,362.09	36,112,200.81	26,894,671.27
灯光展示项目	9,789,964.33	8,751,028.05	12,593,508.46	10,879,035.85
合计	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	上海张江文化传媒有限公司	18,779,965.69	36.39
二、	上海张江医疗器械产业发展有限公司	12,976,024.69	25.14
三、	盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	4,984,713.79	9.66
四、	赤壁美丽乡村建设开发有限公司	4,217,634.18	8.17
五、	章丘明水国开置业有限公司	3,709,154.72	7.19
合计		44,667,493.07	86.55

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,694.48	107,964.28
教育费附加	36,720.18	38,021.82
地方教育费附加	24,480.13	13,653.59
印花税		1,865.60
合计	135,894.79	161,505.29

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	2,302,167.54	3,511,548.73
摊销与折旧	2,017,231.63	2,421,924.07
房租及物业费	1,317,868.48	1,392,902.60
办公费	483,030.63	432,035.18
中介机构费	598,226.25	562,055.98
交通费	86,807.98	110,451.61
业务招待费	272,101.98	238,454.36
残保金	37,094.10	41,165.90
专利及商标申请费	61,049.81	55,319.01
其他	18,040.59	611.02
合计	7,193,618.99	8,766,468.46

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
运行服务费	465,346.53	
设计服务费	552,680.68	
建筑工程费	489,357.81	

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,507,385.02	

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	771,544.53	683,541.24
减:利息收入	37,676.75	50,036.59
利息净支出	733,867.78	633,504.65
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	6,019.24	5,964.85
其他		
合计	739,887.02	639,469.50

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1933 项目政府补助	1,200,000.00	1,200,000.00
高新技术企业奖励		100,000.00
上海市“专精特新”中小企业		100,000.00
虹口区四新示范企业		200,000.00
文创项目	600,000.00	
增值税加计抵减	128,163.70	221,097.93
虹口区科技创新中心 2020 年科技孵化补助	100,000.00	
其他	28,430.35	33,774.00
合计	2,056,594.05	1,854,871.93

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,178.95
合计		-1,178.95

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-803,748.32	-1,728,564.56
其他应收款坏账损失	9,627.25	17,152.01
合计	-794,121.07	-1,711,412.55

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-16,795.72	
合计	-16,795.72	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	129,550.68	129,550.68
合计	129,550.68	129,550.68

注: 系公司房租违约金

37. 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	500,469.58	448,810.79
递延所得税费用	-121,637.52	-256,711.88
合计	378,832.06	192,098.91

(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	3,547,245.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	532,086.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,326.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
研发费用加计扣除	-169,580.82
所得税费用	378,832.06

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,676.75	50,036.59
政府补助	856,594.05	654,871.93
业务往来	790,554.98	1,545,028.98
合计	1,684,825.78	2,249,937.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,874,219.82	2,837,893.21
研发费用	1,507,385.02	
财务费用	6,019.24	5,964.85
业务往来	1,258,204.00	526,274.50
营业外支出	129,550.68	
合计	5,775,378.76	3,370,132.56

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	2,920,000.00	4,346,000.00
合计	2,920,000.00	4,346,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	2,920,000.00	4,346,000.00
合计	2,920,000.00	4,346,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,168,412.98	1,314,740.42
加: 资产减值准备	16,795.72	
信用减值损失	794,121.07	1,711,412.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	662,888.59	1,062,683.48
无形资产摊销	1,354,343.04	1,354,343.04

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期金额	上期金额
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	771,544.53	683,541.24
投资损失(收益以“一”号填列)		1,178.95
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-121,637.52	-256,711.88
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,120,908.27	245,620.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,320,786.82	-42,494.04
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,782,244.41	-3,198,730.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,064,102.55	2,875,584.39
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	19,364,935.46	12,841,673.21
减: 现金的期初余额	12,841,673.21	5,375,326.05
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	6,523,262.25	7,466,347.16

(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	19,364,935.46	12,841,673.21
其中: 库存现金	60,881.21	462,163.27
可随时用于支付的银行存款	19,304,054.25	12,379,509.94
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		

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
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	19,364,935.46	12,841,673.21
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

1. 其他原因的合并范围变动

报告期内, 公司合并范围发生变更系新设子公司:

上海合洲实业发展有限公司: 成立于 2020 年 7 月 9 日, 注册资本 1000 万元人民币, 统一社会信用代码为 91310000MA1H34XCX0, 经营期限为 2020-07-09 至无固定期限, 经营范围: 许可项目: 各类工程建设活动(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 数字文化创意内容应用服务; 软件开发; 信息科技、多媒体软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 网络技术服务; 园林绿化工程施工; 市场营销策划; 组织文化艺术交流活动; 会议及展览服务; 数据处理服务; 摄影扩印服务; 机械设备租赁; 电子商务(不得从事金融业务); 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 舞台设计与搭建; 电子设备、机械设备、工艺品(象牙及其制品除外)、计算机、软件及辅助设备、普通露天游乐场所游乐设备、数字文化创意技术装备销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

张江超艺(山东)文化科技有限公司: 成立于 2020 年 10 月 30 日, 注册资本 600 万元人民币, 统一社会信用代码为 91370181MA3U9JQ81T, 经营期限为 2020-10-30 至无固定期限, 经营范围: 一般项目: 数字文化创意软件开发; 数字文化创意技术装备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工业设计服务; 专业设计服务; 园林绿化工程施工; 市场营销策划; 组织文化艺术交流活动; 会议及展览服务; 数据处理服务; 摄影扩印服务; 摄像及视频制作服务; 机械设备租赁; 广告设计、代理; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 商务代理代办服务; 个人商务服务; 娱乐性展览; 互联网设备销售; 电子专用设备销售; 普通露天游乐场所游乐设备销售; 工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外); 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外); 电子产品销售; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 各类工程建设活动; 建设工程设计; 建筑智能化系统设计; 建筑智能化工程施工; 技术进出口; 货物进出口(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, 具体经营项目以审批结果为准)。

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

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
上海合洲实业发展有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	80%		投资设立
张江超艺(山东)文化科技有限公司	山东济南	山东济南	批发业	80%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采取催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险, 是指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。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司本期不存在以外币进行计价的金融工具。

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。截止 2020 年 12 月 31 日为止期间, 在其他风险变量保持不变的情况下, 如果以浮动利率计算的借款利率上浮或下降 2%, 本公司当年的净利润就会下降或增加 3,748.80 元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.其他非流动金融资产—非上市股权			198,049.12	198,049.12
合计			198,049.12	198,049.12

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
1.其他非流动金融资产—非上市股权	198,049.12	资产基础法	资产负债净值

本公司 2020 年 12 月 31 日的非上市股权系对上海浦东文化传播有限公司的投资, 持股比例为 4%。按资产基础法进行估值确定其公允价值。截止 2020 年 12 月 31 日, 公允价值变动较小, 账面价值近似于公允价值。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期初余额	会计政策变更	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告期末持有的资产, 计入损益的当期未实现利得或变动

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	会计政策变更	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产, 计入损益的当期未实现利得或变动
					计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
1.其他非流动金融资产—非上市股权	198,049.12										198,049.12	
合计	198,049.12										198,049.12	

4. 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

除以上以公允价值计量的金融资产外, 公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债, 如应收款项、应付款项等, 根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例%	对本企业的表决权比例%
陈俊伟		自然人		80.25	95.19

截至报告期内, 陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股, 占公司总股本的 44.54%, 间接持有公司 3,714,000 股, 占公司总股本的 35.71%, 陈俊伟先生为公司的控股股东、实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许静	董事, 董事会秘书
李宁	董事
黄晓明	董事
丁四萍	董事
史仁杰	监事会主席
潘晨	监事
沈俊彦	职工监事

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海光河文化传播中心(有限合伙)	实际控制人陈俊伟先生控制的企业

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保的起止日	担保是否已经履行完毕
陈俊伟、胡康虹	3,000,000.00	债务履行期届满之日起2年	否
陈俊伟、胡康虹、陈泳辰、黄晓明(注1)	2,500,000.00	债务履行期届满之日起2年	否
陈俊伟、胡康虹	1,000,000.00	债务履行期届满之日起2年	否
陈俊伟、胡康虹、陈泳辰(注2)	10,000,000.00	债务履行期届满之日起2年	否

注1: 保证人陈俊伟、胡康虹、陈泳辰、黄晓明与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海闸北支行签订编号为(310101421181126)浙泰商银(高保)字第(0192740003)号最高额保证合同的最高额保证金额为人民币2,500,000.00元, 公司截止2020年12月31日与泰隆银行上海闸北支行的实际借款金额为人民币2,000,000.00元。

注2: 上海创业接力融资担保有限公司与公司签订合同编号为(QD2020-2061)担保服务合同, 担保金额为人民币5,000,000.00元, 同时, 陈俊伟、胡康虹、陈泳辰与上海创业接力融资担保有限公司签订编号为(QD2020-2061A)保证反担保合同, 反担保金额为人民币5,000,000.00元。

保证人陈俊伟、胡康虹、陈泳辰与宁波银行股份有限公司上海分行签订编号为(07000KB209N7KL0)最高额保证合同, 最高额保证金额为人民币10,000,000.00元, 公司截止2020年12月31日与宁波银行股份有限公司上海分行的实际借款金额为人民币5,000,000.00元。

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	本期发生金额
拆入	
陈俊伟	2,920,000.00
拆出	
陈俊伟	2,920,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2021 年 4 月 23 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31
其中:					
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31
组合 3 其他组合					
合计	33,029,243.85	100.00	5,761,652.54	17.44	27,267,591.31

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%	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,758,600.33	28.84	551,720.07	4.69	11,206,880.26
按组合计提坏账准备的应收账款	29,018,575.64	71.16	4,406,184.15	15.18	24,612,391.49
其中:					
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	29,018,575.64	71.16	4,406,184.15	15.18	24,612,391.49
组合 3 其他组合					
合计	40,777,175.97	100.00	4,957,904.22	12.16	35,819,271.75

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1) 单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
盐城大纵湖湖区资源开发有限公司	11,758,600.33	551,720.07	4.69	期后回款未计提坏账
合计	11,758,600.33	551,720.07		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,920,995.55	1,146,049.78	5.00
1至2年	4,254,062.00	850,812.40	15.00
2至3年	4,178,791.88	2,089,395.94	50.00
3年以上	1,675,394.42	1,675,394.42	100.00
合计	33,029,243.85	5,761,652.54	17.44

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,860,082.06	743,004.11	5.00
1至2年	12,483,099.16	2,496,619.83	20.00
2至3年	1,017,668.42	508,834.21	50.00
3年以上	657,726.00	657,726.00	100.00
合计	29,018,575.64	4,406,184.15	15.18

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,920,995.55	14,860,082.06
1至2年	4,254,062.00	24,241,699.49
2至3年	4,178,791.88	1,017,668.42
3年以上	1,675,394.42	657,726.00
小计	33,029,243.85	40,777,175.97
减: 坏账准备	5,761,652.54	4,957,904.22
合计	27,267,591.31	35,819,271.75

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,957,904.22	803,748.32			5,761,652.54

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,957,904.22	803,748.32			5,761,652.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海张江(集团)有限公司	6,960,151.13	348,007.56	21.07
上海张江文化传媒有限公司	5,514,628.76	275,731.44	16.70
赤壁美丽乡村建设开发有限公司	4,006,752.47	200,337.62	12.13
上海趣味人创业孵化有限公司	3,818,181.82	1,909,090.91	11.56
上海美术设计有限公司	2,707,957.96	135,397.90	8.20
合计	23,007,672.14	2,868,565.43	69.66

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	739,436.24	829,913.20
合计	739,436.24	829,913.20

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	498,001.95	590,261.62
业务往来	241,434.29	273,655.69
合计	739,436.24	863,917.31

2) 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	28,402.71		5,601.40	34,004.11

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
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				
本期转回	4,025.85		5,601.40	9,627.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,376.86			24,376.86

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	731,001.95	492,148.16
1 至 2 年	8,434.29	168,308.52
3 年以上		203,460.63
小计	739,436.24	863,917.31
减: 坏账准备	24,376.86	34,004.11
合计	715,059.38	829,913.20

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,004.11		9,627.25		24,376.86
合计	34,004.11		9,627.25		24,376.86

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海半岛湾创意产业投资有限公司	押金	234,753.39	1 年以内	31.75	
上海狂秀展示设计有限公司	往来款	170,000.00	1 年以内	22.99	8,500.00

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	14.88	5,500.00
天津津建工程造价咨询有限公司	保证金	100,800.00	1年以内	13.63	5,040.00
仲量联行测量事务所(上海)有限公司	押金	42,448.56	1年以内	5.74	
合计		658,001.95		88.99	19,040.00

3. 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	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12
合计	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12

(1) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
展览展示项目	41,822,330.10	30,853,362.09	36,112,200.81	26,894,671.27
灯光展示项目	9,789,964.33	8,751,028.05	12,593,508.46	10,879,035.85
合计	51,612,294.42	39,604,390.14	48,705,709.27	37,773,707.12

按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	上海张江文化传媒有限公司	18,779,965.69	36.39
二、	上海张江医疗器械产业发展有限公司	12,976,024.69	25.14
三、	盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	4,984,713.79	9.66
四、	赤壁美丽乡村建设开发有限公司	4,217,634.18	8.17
五、	章丘明水国开置业有限公司	3,709,154.72	7.19
合计		44,667,493.07	86.55

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,950.88
合计		-1,950.88

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,928,430.35	1,633,774.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-129,550.68	
小计	1,798,879.67	1,633,774.00
减: 对所得税的影响	269,831.95	245,066.10
对本年度合并净利润的影响金额	1,529,047.72	1,388,707.90

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.16	0.16

2019 年度

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.01	-0.01

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	6,523,262.25	50.80	报告期内, 公司完工项目款项已回款, 应收账款期末余额减少, 银行存款余额增加
应收账款	-9,824,005.76	-22.92	报告期内, 公司完成的项目应收款项已回款
存货	1,120,908.27	62.73	本报告期内项目未完工
合同资产	2,411,987.96	100.00	根据新收入准则确认报告期内合同资产
开发支出	1,599,083.28	100.00	报告期内, 公司获批上海市“文创”项目, 暂未达到验收条件, 还处于研究阶段

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
递延所得税资产	121,637.52	15.91	报告期内, 本公司资产减值准备比上年期末增加, 相应增加递延所得税资产
短期借款	-1,990,000.00	-15.32	报告期内, 公司偿还短期借款
合同负债	11,193.49	100.00	根据新收入准则确认报告期内合同负债
信用减值损失	917,291.48	-53.60	报告期内, 公司回款情况较好, 本期计提信用减值损失大幅减少
资产减值损失	-16,795.72	100.00	根据新收入准则确认报告期内合同资产减值准备

十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

日期: 2021年4月23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:

公司