



品聚网络

NEEQ : 838815

广州品聚网络科技有限公司

年度报告

2020

公司年度大事记

1、公司于 2020 年 1 月完成二级子公司广州潮极立势文化科技有限公司股权转让。

2019 年 12 月 5 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于子公司出资暨关联交易》，并于 2020 年 1 月 3 日完成广州潮极立势科技有限公司股权转让登记手续。

2、公司于 2020 年 1 月完成子公司广东华漫英雄股权变更工商登记

2019 年 12 月 5 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于收购控股子公司股权暨关联交易》，并于 2020 年 1 月 3 日完成工商变更登记手续，取得变更后《营业执照》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	134

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。

公司负责人杨学平、主管会计工作负责人曾健华及会计机构负责人（会计主管人员）曾健华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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、研发支出无法产业化的风险	伴随着软件开发技术的不断更新、软件复杂程度的不断加大、客户对产品的要求不断提高，软件开发企业需要不断投入研发支出以保持市场竞争力；软件开发项目由于具有连续性、复杂性等特点，其风险程度较高；目前公司规模较小，承担风险的能力有限，如果公司的研发投入无法在未来实现产业化，将给公司的经营带来不利影响。
2、核心技术人员流失风险	软件开发行业属于技术、知识密集型行业，公司产品、服务涉及电商平台开发、物联网应用软件开发等多项信息技术，技术复杂且难度系数较高，掌握这些技术需要多年的经验积累和技术沉淀，因此对从业人员尤其是项目经理的专业性要求较高。公司通过长期的项目实践经营，培养了一支具备丰富实操经验的核心团队，若核心技术人员流失，将对公司相应业务领悟的技术服务水平造成影响。
3、业务创新升级的风险	公司在原有软件开发业务基础上，创新升级，构建品聚艺术品大数据溯源生态体系。可溯源订制生产已成大数据时代产业新特点。目前有从事溯源大数据服务的研发公司只有为数不多的公司，品聚网络是该领域较早开展业务的企业之一，存在很多科技探索的未知因素，有可能出现业务创新升级失败的风险。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司重大风险相比去年未发生变化。公司在 2019 年度通过了广东省经济和信息化委评定，国家对高新企业实施的增值税和所得税税收优惠政策未发生变化。消除了公司不能继续享受所得税税收优惠的风险。
-----------------	---

释义

释义项目		释义
品聚网络、公司	指	广州品聚网络科技有限公司
控股股东、拉格斐	指	广东顺德拉格斐企业管理有限公司
实际控制人	指	杨学平
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
股东大会	指	广州品聚网络科技有限公司股东大会
董事会	指	广州品聚网络科技有限公司董事会
监事会	指	广州品聚网络科技有限公司监事会
《公司章程》	指	《广州品聚网络科技有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华漫英雄	指	广东华漫英雄文化有限公司
Blockchain	指	区块链（Blockchain），是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
EPC	指	EPC（Electronic Product Code）系统，又称产品电子代码系统，是物联网及电子编码技术，对每个单品都赋予一个唯一编码，可通过射频识别、无线数据通讯读取相关数据，而无需接触识别
RFID	指	RFID(Radio Frequency Identification)技术，又称无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
hadoop	指	Hadoop 是一个分布式系统基础架构。用户可以在不了解分布式底层细节的情况下，开发分布式程序

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州品聚网络科技有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	品聚网络
证券代码	838815
法定代表人	杨学平

二、 联系方式

信息披露事务负责人	杨学平
联系地址	广州市天河区华观路 1933 号 205A 房
电话	020-37252397
传真	020-37252397
电子邮箱	598348939@qq.com
公司网址	www.ibuying.com
办公地址	广州市天河区华观路 1933 号 205A 房
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）
主要业务	软件开发
主要产品与服务项目	公司是一家专业物联网应用软件系统、企业管理系统信息化以及电商平台系统软件供应商，主要为下游客户提供专业全面的解决方案、成熟的系统平台和软件开发服务。目前，公司通过对产品的生产、仓储、物流、电商销售产生的大数据进行采集和整合，拟开发面向艺术品的 EPC 溯源大数据应用系统。公司未来计划基于艺术品大数据平台，建立面向第三方开放的艺术品大数据智能应用库，打造艺术品大数据应用生态圈。
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

证券代码：838815 证券简称：品聚网络 主办券商：恒泰长财证券

普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东顺德拉格斐企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨学平，一致行动人为杨绮云

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	91440115581852278G	否
注册地址	广东省广州市天河区华冠路 1933 号 205A 房	否
注册资本	28,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券			
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周建疆	邓熹		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室			

本次变更持续督导主办券商的议案，公司于 2020 年 9 月 24 日召开第二届董事会第十二次会议以及 2020 年 10 月 9 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 12 月 14 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。

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	819,534.02	6,460,086.81	-87.31%
毛利率%	-24.12%	43.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,304,711.57	-5,508,090.95	21.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,664,940.55	-5,465,054.26	14.64%
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)	-18.90%	-19.90%	-
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)	-20.48%	-19.74%	-
基本每股收益	-0.15	-0.20	23.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,204,514.06	21,745,952.70	-25.48%
负债总计	5,710,749.06	4,712,467.01	21.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,620,348.40	24,925,059.97	-17.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.89	-17.27%
资产负债率%(母公司)	4.05%	0.62%	-
资产负债率%(合并)	35.24%	21.67%	-
流动比率	1.18	2.18	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	111,495.08	-2,445,703.27	104.56%
应收账款周转率	0.72	1.65	-
存货周转率	0.75	3.19	-

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.48%	-21.07%	-
营业收入增长率%	-87.31%	-31.32%	-
净利润增长率%	28.38%	-133.18%	-

(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	28,000,000	28,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,857.82
非经常性损益合计	376,142.18
所得税影响数	15,913.20
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	360,228.98

(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

单位：元

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	1,781,184.39			
合同负债		1,728,288.02		
其他流动负债		52,896.37		

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

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

品聚网络是一家专业的物联网应用软件系统、企业管理系统信息化以及电商平台系统软件供应商，主要为下游客户提供专业全面的解决方案、成熟的系统平台和软件开发服务。目前，物联网应用软件系统已成为品聚网络收入的主力，品聚拟发展成为面向艺术品大数据的物联网技术行业第一品牌。2016 年，公司成为广东省经济和信息化委关于软件和集成电路产业企业所得税优惠企业之一，获得广州市科技和信息化委评定的“高新技术企业培育入库企业”及“广州市科技创新小巨人企业”称号，同时获得《高新技术企业证书》。

品聚网络从建立之日起，坚持构建大数据平台及生态体系。公司通过对产品的生产、仓储、物流、电商销售产生的大数据进行采集和整合，研究大数据管理、Blockchain、大数据安全关键技术，构建大数据业务运营管理平台，开展信息采集服务、动态业务分析服务、数据挖掘服务的大数据应用服务，已开发面向 EPC 溯源等大数据应用系统。

品聚网络同时通过构建 EPC 溯源切入到艺术品领域，从产业链上游的“确真、确权”开始，推出权威公正的艺术品价值认证体系，利用大数据从艺术品鉴证环节切入，通过信息采集对艺术品微观特征溯源，为每一件艺术品制作独有的“身份证”，让艺术品实现增信、增量、增值的市场价值。

(1) 大数据采集与管理：RFID 管理信息系统和 EPC 溯源体系

在大数据采集方面，品聚运用了自主研发的 RFID 管理信息系统来实现，在此基础上，品聚开始运用 EPC 溯源体系，进一步实现智慧物流等大数据的采集。

(2) 大数据能力：品聚的核心技术

公司以 hadoop 为基础，多种技术组成混合架构，针对智慧化生产、智慧仓储、智慧物流和智能溯源等方面，开发了核心应用系统，用于支撑大数据的管理。

公司从 2016 年开始坚持构建大数据平台及生态体系。公司通过对艺术品的大数据进行采集和整合，研究大数据管理、Blockchain、大数据安全关键技术，构建大数据业务运营管理平台，开展信息采集服务、动态业务分析服务、数据挖掘服务的大数据应用服务，拟开发面向艺术品 EPC 溯源等大数据应用系统，并计划基于艺术品大数据平台，建立面向第三方开放的艺术品大数据智能应用开发者社区，打造艺术品大数据应用开发生态圈。公司将重点发展面向艺术品的大数据业务和艺术品防伪溯源系统项目。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	336,256.25	2.08%	224,761.17	1.03%	49.61%
应收票据					
应收账款	186,670.72	1.15%	1,964,507.44	9.03%	-90.50%
其他应收款	2,073,892.04	12.80%	4,006,744.96	18.43%	-48.24%
存货	1,343,528.53	8.29%	1,380,057.53	6.35%	-2.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,895,967.55	11.70%	2,631,333.19	12.10%	-27.95%
在建工程	1,664,600.00	10.27%	1,664,600.00	7.65%	0.00%
无形资产	3,234,826.09	19.96%	4,286,358.73	19.71%	-24.53%
商誉	1,771,674.35	10.93%	1,771,674.35	8.15%	0.00%
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金，较上年年末增加 49.61%，主要原因是部分费用在次年的 1 月支付，导致同期变动比例差异较大。

2、应收账款，较上年年末减少 90.50%，主要原因是报告期内，公司的业务量减少，营业收入减少，应收账款减少。报告期内受宏观经济下行以及疫情的影响，同时市场同性竞争较大，公司在 2020 年度没有探索到更好的开拓策略，业务量减少，公司软件开发未能实现收入、产品设计业务量萎缩，因此营业收入较上年度减少，从而使得应收账款也相应减少。

3、其他应收款，较上年年末减少 48.24%，主要原因是收到往来款的归还，从而使得其他应收款大幅减少。

4、固定资产，较上年年末减少 27.95%，主要原因是报告期内没投入固定资产以及累计折旧较大造成。

5、无形资产，较上年年末减少 24.53%，主要是报告期内没有新增的无形资产而摊销金额较大造成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	819,534.02	-	6,460,086.81	-	-87.31%
营业成本	1,017,171.60	124.12%	3,658,786.44	56.64%	-72.20%
毛利率	-24.12%	-	43.36%	-	-
销售费用	66,792.32	8.15%	376,723.78	5.83%	-82.27%
管理费用	5,596,310.92	682.86%	9,938,801.11	153.85%	-43.69%
研发费用	1,040,785.08	127.00%	1,550,371.58	24.00%	-32.87%
财务费用	6,705.36	0.82%	7,964.98	0.12%	-15.81%
信用减值损失	-4,527.64	-0.55%	-61,045.21	-0.94%	-92.58%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	400,000.00	48.81%		0.00%	
投资收益	0	0%	1,692.57	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-6,512,900.78	-794.71%	-9,135,826.99	-141.42%	28.71%
营业外收入	22,140.15	2.70%	28,609.85	0.44%	-22.61%
营业外支出	45,997.97	8.95%	73,339.11	1.14%	-37.28%
净利润	-6,539,720.69	-797.98%	-9,131,658.42	-141.36%	28.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入，较上年同期减少 87.31%，主要原因是在报告期内受宏观经济下行以及受疫情影响，同时市场同性竞争较大，公司在 2020 年度没有探索到更好的开拓策略。报告期内，软件收入较上年同期减少 250.07 万元，主要是公司软件产品处于更新迭代时期，新产品在报告期内仍未实现收入；设计制作服务较上年同期减少 575.35 万元，主要是受疫情影响下游影视产业行情萧条，公司的设计制作业务受到较大冲击，随着影视行业的回暖，公司设计制造服务方面的业务量亦在增长。

2、营业成本，较上年同期增加 72.20%，主要原因是公司在报告期内业务量减少，营业收入减少对应的营业成本减少。

3、销售费用，较上年同期减少 82.27%，主要原因是今年公司业务量减少，相应销售费用减少。

4、管理费用，较上年同期减少 43.69%，主要原因是公司在报告期内对管理人员进行调整以及受疫情影响相关的办公场地租金享受减免使得工资薪金、管理费、租金有不同程度的减少。

5、研发费用，较上年同期减少 32.87%，主要是因为今年公司控制了研发投入。

6、营业利润，较上年同期减亏 28.71%，主要是今年业务量减少的同时，公司在成本费用方面加大了控制，使得报告期内减少了亏损。

(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	804,402.13	6,442,858.71	-87.51%

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

其他业务收入	15,131.89	17,228.10	-12.17%
主营业务成本	1,017,171.60	3,658,786.44	-72.20%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
租金	114,975.77	19,183.60	83.32%	62.58%	-63.85%	58.36%
设计制作服务	689,426.36	997,988.00	-44.76%	-82.19%	-55.96%	-86.22%
合计	804,402.13	1,017,171.60	-26.45%	-87.51%	-72.20%	-69.66%

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%
华南区	804,402.13	1,017,171.60	-26.45%	-86.18%	-68.74%	-70.56%
合计	804,402.13	1,017,171.60	-26.45%	-87.51%	-72.20%	-69.66%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司取得营业收入约 80.44 万元，其中：软件开发收入 0.00 万元，租金收入约为 11.50 万元，设计制作服务约为 68.94 万元；上年同期营业收入约为 644.29 万元，其中：软件开发收入 250.07 万元。报告期内，公司各项产品收入较去年同期均有变动，主要原因是公司在今年软件业务量减少，软件收入为 0，受疫情的影响，设计制作服务业务量减少，设计制作服务收入减少 318.20 万元。

(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	宁夏唤希文化科技有限公司	148,514.85	18.46%	否
2	北京奥创纪元文化传媒有限公司	61,500.00	7.65%	否
3	广州雷猫科技有限公司	59,393.05	7.38%	否
4	零星客户	534,994.23	66.51%	否
	合计	804,402.13	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	387,450.00	44.37%	是
2	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙人）	195,000.00	22.33%	
3	广州领阳装饰设计有限公司	100,600.00	11.52%	
4	北京市康达（广州）律师事务所	60,000.00	6.87%	
5	东莞市迈东物流有限公司	58,078.00	6.65%	
合计		801,128.00	91.74%	-

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	111,495.08	-2,445,703.27	104.56%
投资活动产生的现金流量净额		-538,065.98	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，较去年增加104.56%，主要原因是报告期内支付职工薪酬较上期减少了128.38万元、支付其他与经营活动有关的现金较上期减少834.02万元。

2、投资活动产生的现金流量净额，较去年减少 100.00%，主要原因是收回投资收到的现金较上期减少 71.00 万元、取得投资收益收到的现金较上期减少 0.12 万元、投资支付的现金较上期减少 71.00 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
广东华漫英雄文化有限公司	控股子公司	为停车场经营、道具制作等	1,865,733.96	-418,079.11	419,253.62	144,678.13
广州市华漫文化发展有限公司	控股子公司	为动漫及衍生产品设计服务、数字动漫制作等	25,206,319.93	-18,510,767.67	400,280.40	-3,728,349.64
广州市亚尚动漫制	控股子公司	为数字动漫制作及	4,986,885.10	-8,478,850.39	12,406.92	-779,066.47

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

作有限公司		剧装、道具制造等				
广东环极视界影视发展有限公司	控股子公司	为广播电视节目制作、影视节目制作等	1,098,121.50	-4,437,047.99	385,148.51	-2,393,456.63
广州市环极视觉文化发展有限公司	控股子公司	为舞台表演艺术指导服务、道具服务、化妆服务等	2,702,883.61	-2,027,779.98	1,224.97	-515,483.55
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	控股子公司	为舞台表演道具服务、绘画艺术创作服务等	185,234.96	-16,865.04	0.00	-7,799.10

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司拥有 2 家控股子公司和 4 家孙公司，子公司具体情况如下：

1、广东华漫英雄文化有限公司（原名：广州市田里文化艺术传播有限公司）：报告期内品聚网络持股 97%，主营业务为停车场经营、道具制作等，注册资本 1000 万元。本年营业收入 419,253.62 元，净利润 144,678.13 元。公司于 2019 年 12 月 5 日与 2019 年 12 月 23 日分别召开第二届董事会第七次会议和 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司股权暨关联交易》，于 2020 年 1 月 3 日完成华漫英雄股权从 55%变更为 97%的工商变更登记手续，并取得变更后的《营业执照》。

2、广州市华漫文化发展有限公司：品聚网络持股 55%，主营业务为动漫及衍生产品设计服务、数字动漫制作等，注册资本 50 万元，公司持有其 55%股权。

公司的控股子公司广州市华漫文化发展有限公司拥有三家子公司，广东华漫英雄文化有限公司拥有一家子公司，具体情况如下：

1)、广州市亚尚动漫制作有限公司：华漫文化持股 100%，主营业务为数字动漫制作及剧装、道具制造等，注册资本 50 万元。

2)、广东环极视界影视发展有限公司：华漫文化持股 60%，主营业务为广播电视节目制作、影视节目制作等，注册资本 1000 万元。

3)、广州市环极视觉文化发展有限公司：华漫文化持股 90%，主营业务为舞台表演艺术指导服务、道具服务、化妆服务等，注册资本 100 万元。

4)、广州壹匠造文化艺术发展有限公司：成立于 2019 年 4 月 10 日，华漫英雄持股 70%，主营业务为舞台表演道具服务、绘画艺术创作服务等，注册资本 120 万元。

5)、广州潮极立势文化科技有限公司：成立于 2019 年 9 月 19 日，华漫英雄持股 100%，于 2020 年 1 月 3 日华漫英雄不再持有潮极立势股份，主营业务为数字动漫制作、动漫及衍生产品设计服务等，注册资本 10 万元。公司于 2019 年 12 月 5 日与 2019 年 12 月 23 日分别召开第二届董事会第七次会议和 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于子公司出售资产暨关联交易议案》，于 2020 年 1 月 3 日完成潮极立势股权转让事宜的工商变更登记手续，并取得变更后的《营业执照》。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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，公司所属行业及商业模式未发生变化，股权结构清晰合理，资产负债结构合理，内部控制规范且体系运行良好，公司经营管理层团队稳定，董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规，为公司持续稳健发展奠定了良好的基础。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；没有拖欠员工工资也没有无法支付的供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素的情况。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	234,000.00	0
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	3,115,000.00	524,941.2

(四) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

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
董监高	2016年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日		收购	规范并减少关联交易	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2017年9月20日		收购	规范并减少关联交易	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日		收购	不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2017年9月20日		收购	不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：**一、公司在挂牌转让时作出如下承诺：**

1、公司整体变更时，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份公司股份。税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，为避免因国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策所带来的要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税的风险，公司整体变更时的全体自然人股东分别向公司出具了《承诺函》，承诺如其本人或公司接到税务部门扣缴上述个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使品聚网络因此遭受任何经济损失。

2、品聚网络全体董事、监事与高级管理人员向公司作出《关于避免及规范关联交易的承诺函》：“本人将不利用本人的地位影响本公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除广州品聚网络科技有限公司（以下简称“品聚网络”）及已披露的外，本人不存在其他对外投资。若本人日后存在其他对外投资，本人将避免所投资的其他公司与品聚网络发生关联交易。若关联交易不可避免，则在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与品聚网络进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与品聚网络之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损品聚网络利益的关联交易。”

报告期内上述承诺人未发生违反承诺的情形。

二、广东顺德拉格斐企业管理有限公司、杨绮云对品聚网络的股份收购作出如下承诺：

1、广东顺德拉格斐企业管理有限公司、杨绮云对广州品聚网络科技有限公司股权收购完成后，收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、收购人杨绮云，承诺将保证公众公司在业务、资产、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响公众公司的独立运营。将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司进行要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利，履行股东义务。

2、收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、杨绮云分别承诺避免与品聚网络产生同业竞争。

3、收购人拉格斐及其实际控制人杨学平、杨绮云出具了《关于规范并减少关联交易的承诺》。

4、收购人出具《承诺函》，承诺其本次购买的股份在本次收购完成后十二个月内不予转让。

5、收购人作出的关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺。

报告期内上述承诺人未发生违反承诺的情形。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	28,000,000	100%	0	28,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	95%	0	26,600,000	95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东顺德拉格斐企业管理有限公司	26,600,000	0	26,600,000	95%	0	26,600,000	0	0
2	杨绮云	1,400,000	0	1,400,000	5%	0	1,400,000	0	0
	合计	28,000,000	0	28,000,000	100%	0	28,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，杨绮云持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 9%的股权，杨绮云胞兄杨学平持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 55%的股权，杨绮云配偶郑永健持有广东顺德拉格斐企业管理有限公司 10%的股权。除以上情况外，公司各股东之间无其他关联关系。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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

(一) 控股股东情况

广东顺德拉格斐企业管理有限公司持有公司 26,600,000 股股份，持股比例 95%，超过公司股份总额的百分之五十，为公司的控股股东。其基本情况如下：

广东顺德拉格斐企业管理有限公司（以下简称“拉格斐”）成立于 2011 年 7 月 28 日。根据佛山市顺德区市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440606579715469A），拉格斐法定代表人为杨绮云，注册资本为人民币 3,000.00 万元，地址：佛山市顺德区容桂街道办事处扁滘社区居民委员会兴华东路 12 号康威斯商业大楼 518 号。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期末至披露日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

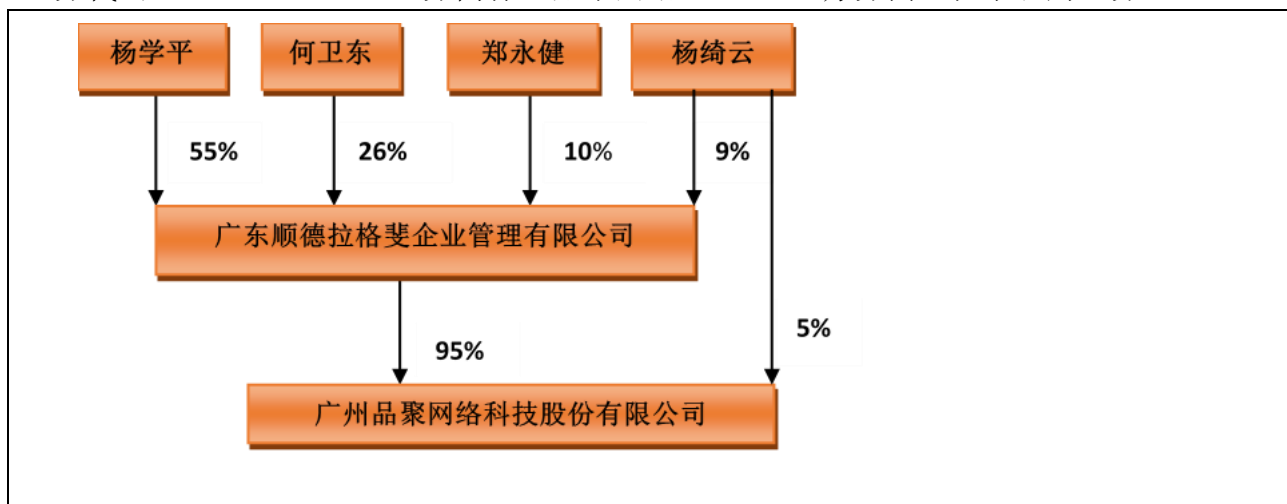
根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规、规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。报告期内，拉格斐持有公司 95% 的股份，其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，为公司的控股股东。而杨学平作为拉格斐的控股股东和实际控制人，直接持有拉格斐 55% 的股份，故认定杨学平为公司实际控制人。

杨学平，男，汉族，1975 年 11 月出生，大学本科学历。1997 年 9 月至 1999 年 8 月任上海顺威电器有限公司销售代表；1999 年 9 月至 2000 年 2 月，因个人身体状况，在此期间并无在任何单位履职；2000 年 3 月至 2008 年 7 月任广东正力精密机械有限公司销售副总经理；2008 年 8 月至 2010 年 12 月任佛山市顺德区腾盈机电实业有限公司总经理；2011 年 1 月至今任佛山市顺德区大正投资有限公司执行董事；2011 年 8 月至今任广东顺德拉格斐企业管理有限公司监事；2015 年 5 月至 2016 年 8 月担任广州市紫泥堂创意资产管理有限公司监事；2016 年 8 月至今，担任广州市紫泥堂创意资产管理有限公司董事；2015 年 6 月至今任广州市堂仓酒店有限公司监事；2017 年 2 月至今，任广州中天爱音乐有限公司监事；2017 年 12 月至今任广州品聚网络科技有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期末至披露日，公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



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

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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
杨学平	董事	男	1975 年 11 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
杨学平	董事长、总经理	男	1975 年 11 月	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 17 日
杨国添	董事	男	1946 年 9 月	2019 年 1 月 18 日	2021 年 6 月 15 日
郑永健	董事	男	1977 年 12 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
何卫东	董事	男	1970 年 2 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
梁广	董事	男	1973 年 10 月	2020 年 9 月 24 日	2022 年 1 月 17 日
杨慕贞	董事	女	1979 年 9 月	2021 年 6 月 15 日	2022 年 1 月 17 日
杨晓莹	监事	女	1992 年 1 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
杨晓莹	监事会主席	女	1992 年 1 月	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 17 日
陈蕴贤	监事	女	1989 年 11 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 1 月 17 日
张楚筠	监事	女	1987 年 4 月	2019 年 1 月 18 日	2022 年 1 月 17 日
曾健华	财务总监、董事会秘书	男	1986 年 9 月	2021 年 6 月 15 日	2022 年 1 月 17 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：

1、董事杨学平、郑永健、何卫东为公司控股股东拉格斐的股东，同时董事郑永健、何卫东为公司控股股东拉格斐的董事，董事长杨学平为公司控股股东拉格斐的监事、控股股东及实际控制人，公司实际控制人为杨学平。

2、董事杨国添与公司实际控制人杨学平是父子关系，董事郑永健是公司实际控制人杨学平的妹婿。

3、公司其他董事、监事、根据管理人员之间不存在关联关系。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(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
杨学平	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
杨国添	董事	0	0	0	0.00%	0	0
郑永健	董事	0	0	0	0.00%	0	0
何卫东	董事	0	0	0	0.00%	0	0
梁广	董事	0	0	0	0.00%	0	0
杨晓莹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陈蕴贤	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
张楚筠	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
董刚	董事	离任	无	个人原因辞职
翁肖琼	财务总监	新任	无	董事会选举
翁肖琼	财务总监	离任	无	个人原因辞任董事
梁广	研发经理	新任	研发经理、董事	董事会选举
翁肖琼	财务总监	离任	无	个人原因辞职
杨文慧	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职

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

梁广，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年10月出生，大学本科学历。2001年1月至2009年4月任广东正力精密机械有限公司营销副总；2009年5月至2017年1月任香港杰鹏实业有限公司总经理；2017年2月至2017年9月任广州市紫泥堂创意资产管理有限公司运营总监；2017年10月至今任广州品聚网络科技有限公司研发部经理；2019年1月至今任广州市亚尚动漫制作有限公司执行董事兼总经理、法人；2019年1月至今任广州市华漫文化发展有限公司执行董事兼总经理、法人；2019
--

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

年 1 月至今任广州市环极视觉文化发展有限公司监事；2020 年 1 月至今任广东华漫英雄文化有限公司经理兼法人；2020 年 6 月至今任广州市文旅产业投资有限公司董事兼总经理、法人。

在董事会尚未聘任财务总监、董事会秘书前，公司董事会临时指定公司总经理杨学平先生代行公司财务总监及信息披露负责人职责。

杨学平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 11 月出生，大学本科学历。1997 年 9 月到 1999 年 8 月，在上海顺威电器有限公司任销售代表；2000 年 3 月到 2008 年 7 月，在广东正力精密机械有限公司任销售副总经理；2008 年 8 月到 2010 年 12 月，佛山市顺德区腾盈机电实业有限公司总经理；2011 年 1 月至今担任佛山市顺德区大正投资有限公司执行董事；2011 年 8 月至今担任广东顺德拉格斐企业管理有限公司监事；2015 年 6 月至今，担任广州市一招酒店有限公司监事；2019 年 1 月到至今担任广州品聚网络科技有限公司总经理。

公司第二届董事会第十六次会议于 2021 年 6 月 11 日审议并通过：提名杨慕贞女士为公司董事，任职期限至公司第二届董事会任期届满之日止，自 2021 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。上述提名人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象；聘任曾健华先生为公司财务负责人和董事会秘书，任职期限至公司第二届董事会任期届满之日止，自 2021 年 6 月 11 日起生效，上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

杨慕贞，女，汉族，1979 年 9 月出生，高中学历。1997 年 5 月至 2000 年 7 月，就职于广东顺威精密塑料股份有限公司，担任行政部前台接线生；2000 年 8 月至 2015 年 5 月，就职于广州市番禺海业纸品发展有限公司，担任财务部出纳员；2015 年 6 月至今，就职于广州市紫泥堂创意资产管理有限公司，担任财务部出纳员。

曾健华，男，汉族，1986 年 9 月出生，大专学历。2009 年 3 月至 2011 年 10 月就职于玮德家具厂，担任行政职务；2012 年 1 月至 2015 年 10 月，就职于元艺首饰厂，担任财务助理职务；2015 年 11 月至 2018 年 1 月就职于广州市堂仓酒店有限公司，担任会计职务；2018 年 2 月至 2021 年 5 月就职于广州品聚网络科技有限公司，担任行政专员职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7		2	5
技术人员	19		4	15
财务人员	6		2	4
销售人员	6		1	5
员工总计	38		9	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	-
本科	22	15

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

专科	11	10
专科以下	4	4
员工总计	38	29

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

报告期内，员工薪酬政策未发生变化以及职工人数变化不大。

(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

报告期后无更新情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2016 年 4 月整体变更为股份公司后，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的法人治理机构，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列内部控制管理制度。公司的组织架构与治理符合《公司法》及相关法律、法规的规定，能够满足公司经营需求，并为股东（投资者）提供应有的保护，保证股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

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

报告期内，公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将根据公司实际经营发展情况，及时补充和完善公司治理制度，更有效地执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，对人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。公司将严格执行相关法律法规，不断完善公司治理机制，确保公司规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司依据《挂牌公司治理规则》修订了公司章程。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(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	4	<p>1、第二届董事会第九次会议：于 2020 年 4 月 29 日召开，会议审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于 2019 年度总经理工作报告》议案、《关于 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要》议案、《关于 2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度财务报表审计报告》议案、《关于公司 2019 年年度利润分配方案》议案、《关于取消变更公司住所地暨取消修订<公司章程>相关条款》议案、《关于修订<公司章程>》议案、《关于关联交易》议案、《关于修订<股东大会制度>》议案、《关于修订<董事会制度>》议案、《关于修订<关联交易管理制度>》议案、《关于修订<利润分配管理制度>》议案、《关于修订<信息披露管理制度>》议案、《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>》议案、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>2、第二届董事会第十次会议：于 2020 年 6 月 2 日召开，会议审议通过了《关于提名翁肖琼为公司第二届董事会董事》议案、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议：于 2020 年 8 月 20 日召开，会议审议通过了《关于 2020 年半年度报告》议案；</p> <p>4、第二届董事会第十二次会议：于 2020 年 9 月 24 日召开，会议审议通过了《关于提名梁广为公司第二届董事会董事》议案、《关于公司拟向银行申请贷款》议案、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议》议案、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜》议案、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第四次会议：于 2020 年 4 月 29 日召开，会议审议通过了《关于 2019 年度</p>

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

		<p>监事会工作报告》议案、《关于 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要》议案、《关于 2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度财务报表审计报告》议案、《关于公司 2019 年年度利润分配方案》议案、《关于修订<监事会制度>》议案；</p> <p>2、第二届监事会第五次会议：于 2020 年 8 月 20 日召开，会议审议通过了《关于 2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年第一次临时股东大会：于 2020 年 1 月 13 日召开，会议审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于续聘会计师事务所》议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会：于 2020 年 5 月 22 日召开，会议审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告议案》、《关于 2019 年年度报告及 2019 年年度报告摘要议案》、《关于 2019 年度财务决算报告议案》、《关于 2020 年度财务预算报告议案》、《关于 2019 年度财务报表审计报告议案》、《关于公司 2019 年年度利润分配方案议案》、《关于取消变更公司住所地暨取消修订<公司章程>相关条款议案》、《关于修订<公司章程>议案》、《关于关联交易议案》、《关于修订<股东大会制度>议案》、《关于修订<股东大会制度>议案》、《关于修订<监事会制度>议案》、《关于修订<关联交易管理制度>议案》、《关于修订<利润分配管理制度>议案》、《关于修订<信息披露管理制度>议案》、《关于修订<年报信息披露重大差错责任追究制度>议案》；</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会：于 2020 年 6 月 17 日召开，会议审议通过了《关于提名翁肖琼为公司第二届董事会董事》议案；</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会：于 2020 年 10 月 9 日召开，会议审议通过了《关于选举梁广为公司第二届董事会董事议案》、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议议案》、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的说明报告议案》、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜议案》。</p>

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对报告期内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，定期报告中的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实的反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，不存在影响公司独立性的重大或频繁的未来交易，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的企业中兼职。公司人员独立。

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的设备及无线资产等资产，也不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务责任人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保业务和会计信息的一致性。同时，进一步加强预算和成本核算的执行，健全财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一） 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经验风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度继续完善风险控制体系。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理要求。公司内部控制制度在公司业务运营各环节，均得到较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整和完善内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司在报告期内已建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	苏公 W[2021]A1279 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室			
审计报告日期	2021 年 6 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周建疆 3 年	邓燊 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	19.5 万元			

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2021]A1279 号

广州品聚网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州品聚网络科技有限公司（以下简称品聚网络）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了品聚网络2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于品聚网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

品聚网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括品聚网络2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估品聚网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算品聚网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品聚网络的财务报告过程。

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

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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，就可能对品聚网络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品聚网络不能持续经营。

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

(6) 就品聚网络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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邓燊

中国注册会计师：周建疆

中国·无锡

2021 年 6 月 21 日

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	六、1	336,256.25	224,761.17
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	六、2	186,670.72	1,964,507.44
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,048,563.53	2,006,062.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,073,892.04	4,006,744.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,343,528.53	1,380,057.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	766,795.31	707,812.04
流动资产合计		6,755,706.38	10,289,945.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,895,967.55	2,631,333.19
在建工程	六、8	1,664,600.00	1,664,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

无形资产	六、9	3,234,826.09	4,286,358.73
开发支出			
商誉	六、10	1,771,674.35	1,771,674.35
长期待摊费用	六、11	785,589.95	1,012,099.43
递延所得税资产	六、12	96,149.74	89,941.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,448,807.68	11,456,007.53
资产总计		16,204,514.06	21,745,952.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,075,707.32	1,019,657.49
预收款项	六、14	1,029,127.83	1,781,184.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,703,430.18	1,530,039.03
应交税费	六、16	48,763.17	87,696.50
其他应付款	六、17	1,821,799.00	293,889.60
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		31,921.56	
流动负债合计		5,710,749.06	4,712,467.01
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		31,921.56	
非流动负债合计			
负债合计		5,710,749.06	4,712,467.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	670,883.20	670,883.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	450,420.89	450,420.89
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-8,500,955.69	-4,196,244.12
归属于母公司所有者权益合计		20,620,348.40	24,925,059.97
少数股东权益		-10,126,583.40	-7,891,574.28
所有者权益合计		10,493,765.00	17,033,485.69
负债和所有者权益总计		16,204,514.06	21,745,952.70

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：曾健华

会计机构负责人：曾健华

(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		247,578.68	38,124.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		964,440.00
应收款项融资			
预付款项	十五、2	70,240.00	8,240.00
其他应收款	十五、3	24,265,629.07	24,327,470.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,069.10	208,516.09
流动资产合计		24,802,516.85	25,546,790.44
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	十五、4	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		784,988.09	956,540.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,234,826.09	4,286,358.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			7,614.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,119,814.18	5,350,512.96
资产总计		28,922,331.03	30,897,303.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		0.35	0.35
预收款项			11,839.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		97,456.69	168,193.19
应交税费		10,441.16	10,283.86
其他应付款		1,051,656.01	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,477.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,362.05	
流动负债合计		1,171,393.60	190,316.79

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,171,393.60	190,316.79
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,883.20	670,883.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		450,420.89	450,420.89
一般风险准备			
未分配利润		-1,370,366.66	1,585,682.52
所有者权益合计		27,750,937.43	30,706,986.61
负债和所有者权益合计		28,922,331.03	30,897,303.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		819,534.02	6,460,086.81
其中：营业收入	六、21	819,534.02	6,460,086.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,727,907.16	15,536,561.16
其中：营业成本	六、22	1,017,171.60	3,658,786.44

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	六、23	141.88	3,913.27
销售费用	六、24	66,792.32	376,723.78
管理费用	六、25	5,596,310.92	9,938,801.11
研发费用	六、26	1,040,785.08	1,550,371.58
财务费用	六、27	6,705.36	7,964.98
其中：利息费用			
利息收入		140.41	1,612.00
加：其他收益		400,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	0	1,692.57
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-4,527.64	-61,045.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,512,900.78	-9,135,826.99
加：营业外收入	六、31	22,140.15	28,609.85
减：营业外支出	六、32	45,997.97	73,339.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,536,758.60	-9,180,556.25
减：所得税费用	六、33	2,962.09	-48,897.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,539,720.69	-9,131,658.42
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）		-6,539,720.69	-9,131,658.42
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）		-2,235,009.12	-3,623,567.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,304,711.57	-5,508,090.95
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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		-6,539,720.69	-9,131,658.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,304,711.57	-5,508,090.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,235,009.12	-3,623,567.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.15	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.15	-0.20

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：曾健华

会计机构负责人：曾健华

(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、5		2,500,730.00
减：营业成本	十五、5		1,339,606.74
税金及附加			750.22
销售费用		66,792.32	336,867.74
管理费用		2,291,653.70	1,778,235.72
研发费用		1,040,785.08	1,550,371.58
财务费用		2,970.76	2,468.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		400,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6		1,692.57
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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）		50,760.00	236,740.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,951,441.86	-2,269,138.39
加：营业外收入		3,006.68	12,976.03
减：营业外支出			183,322.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,948,435.18	-2,439,484.45
减：所得税费用		7,614.00	28,621.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,956,049.18	-2,468,105.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,956,049.18	-2,468,105.54
（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		-2,956,049.18	-2,468,105.54
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
----	----	--------	--------

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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		1,560,283.97	12,102,947.16
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	六、36、1)	4,688,833.06	5,006,392.08
经营活动现金流入小计		6,249,117.03	17,109,339.24
购买商品、接受劳务支付的现金		551,726.78	2,279,280.51
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		3,043,989.41	8,357,761.83
支付的各项税费		61,479.37	269,519.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、36、2)	2,480,426.39	8,648,480.39
经营活动现金流出小计		6,137,621.95	19,555,042.51
经营活动产生的现金流量净额		111,495.08	-2,445,703.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			710,000.00
取得投资收益收到的现金			1,692.57
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			711,692.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			299,758.55
投资支付的现金			950,000.00
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			1,249,758.55

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

投资活动产生的现金流量净额			-538,065.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		111,495.08	-2,983,769.25
加：期初现金及现金等价物余额	六、37、2)	224,761.17	3,208,530.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、37、2)	336,256.25	224,761.17

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：曾健华

会计机构负责人：曾健华

(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		1,015,200.00	7,235,530.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,304,439.93	4,239,890.70
经营活动现金流入小计		4,319,639.93	11,475,420.70
购买商品、接受劳务支付的现金			180,043.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,746,881.77	3,030,634.75
支付的各项税费			236,249.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,363,303.75	10,703,529.04
经营活动现金流出小计		4,110,185.52	14,150,456.74
经营活动产生的现金流量净额		209,454.41	-2,675,036.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			710,000.00
取得投资收益收到的现金			1,692.57
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

投资活动现金流入小计			711,692.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			710,000.00
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			710,000.00
投资活动产生的现金流量净额			1,692.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		209,454.41	-2,673,343.47
加：期初现金及现金等价物余额		38,124.27	2,711,467.74
六、期末现金及现金等价物余额		247,578.68	38,124.27

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		-4,196,244.12	-7,891,574.28	17,033,485.69
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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		-4,196,244.12	-7,891,574.28	17,033,485.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,304,711.57	-2,235,009.12	-6,539,720.69
（一）综合收益总额											-4,304,711.57	-2,235,009.12	-6,539,720.69
（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													

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00			670,883.20			450,420.89	-8,500,955.69	-10,126,583.40	10,493,765.00		

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		1,311,846.83	-4,268,006.81	26,165,144.11
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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		1,311,846.83	-4,268,006.81	26,165,144.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,508,090.95	-3,623,567.47	-9,131,658.42
（一）综合收益总额											-5,508,090.95	-3,623,567.47	-9,131,658.42
（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													

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89	-4,196,244.12	-7,891,574.28	17,033,485.69

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：曾健华

会计机构负责人：曾健华

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		1,585,682.52	30,706,986.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		1,585,682.52	30,706,986.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,956,049.18	-2,956,049.18
（一）综合收益总额											-2,956,049.18	-2,956,049.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		-1,370,366.66	27,750,937.43

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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		4,053,788.06	33,175,092.15

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		4,053,788.06	33,175,092.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,468,105.54	-2,468,105.54
（一）综合收益总额											-2,468,105.54	-2,468,105.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

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	28,000,000.00				670,883.20				450,420.89		1,585,682.52	30,706,986.61

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

广州品聚网络科技有限公司(以下简称本公司)于 2011 年 8 月 19 日经广州市工商行政管理局核准成立，领取企业法人营业执照注册号为 440106000491640。注册资本为人民币 100 万元，由自然人陈天维和钟莹莹出资。陈天维出资人民币 95 万元，股权占比 95%。钟莹莹出资人民币 5 万元，股权占比 5%。股东出资业经广州市源晟会计师事务所于 2011 年 8 月 5 日出具“穗源晟验字【2011】第 290 号”验资报告验证。

2012 年 3 月 1 日，经公司股东会决议同意，股东陈天维将其持有 95%的股权合计人民币 95 万元出资额，以人民币 95 万元转让给广东鑫锆影视文化传播有限公司(以下简称鑫锆)；股东钟莹莹将其持有 5%的股权合计人民币 5 万元出资额，以人民币 5 万元转让给鑫锆，本公司成为鑫锆的全资子公司。

2015 年 8 月 25 日，经公司股东会决议同意，股东鑫锆将其持有的本公司 25%的股权合计人民币 25 万元出资额，以人民币 325 万元转让给陈天维。

2015 年 10 月 13 日，经公司股东会决议同意，股东鑫锆将其持有的本公司 70%的股权合计人民币 70 万元出资额，以人民币 1540 万元转让给陈天维；股东鑫锆将其持有的本公司 5%的股权合计人民币 5 万元出资额，以人民币 110 万元转让给钟莹莹。

2016 年 3 月 27 日,经股东会决议同意，本公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日通过净资产折股方式改制为股份有限公司，股本总额为 2800 万股，每股面值 1 元。

本公司注册资本为人民币 2800 万元，股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	表决权比例（%）
陈天维	2,660.00	95.00	95.00
钟莹莹	140.00	5.00	5.00

2017 年 9 月 25 日，股东陈天维将其持有本公司 63.33%的股权共计 17,733,333 股，以人民币 18,619,999.65 元转让给广东顺德拉格斐企业管理有限公司；股东钟莹莹将其持有本公司 3.33%的股权共计 933,333 股，以人民币 979,999.65 元转让给杨绮云。

2018 年股东陈天维将其持有本公司 31.67%的股权共计 8,866,667 股让给广东顺德拉格斐企业管理有限公司；股东钟莹莹将其持有本公司 1.67%的股权共计 466,667 股转让给杨绮云。

经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等工商变更登记后，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司基本情况为：

公司名称：广州品聚网络科技有限公司；

公司统一社会信用代码号：91440115581852278G；

公司法定代表人：杨学平；

公司注册资本及实收资本：人民币 2800 万元，股本结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	表决权比例
广东顺德拉格斐企业管理 有限公司	2,660.00	95.00%	95.00%
杨绮云	140.00	5.00%	5.00%
合计	2,800.00	100.00	100.00

公司属于软件和信息技术服务业。经营范围：商品信息咨询；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；商品零售贸易；计算机和辅助设备修理；商品批发贸易；信息技术咨询；软件开发；增值电信服务。

公司地址：广州市天河区华观路 1933 号 205A 房

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 6 月 21 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	持股 比	表决权比 例	注册资 本	经营范围
广东华漫英雄 文化有限公司	97%	97%	1000 万	文艺创作服务；文化传播；大型活动组织策划服务；停车场经营；艺（美）术品、收藏品鉴定、咨询服务等
广州市华漫文 化发展有限公司	55%	55%	50 万	舞台表演道具服务；动漫及衍生产品设计服务；动漫（动画）经纪代理服务；数字动漫制作；玩具设计服务；游戏软件设计制作；标志牌设计、安装服务；商品零售贸易；商品批发贸易；道具出租；电子产品设计服务等
广州市亚尚动 漫制作有限公司	55%	55%	50 万	数字动漫制作；模型设计服务；剧装、道具制造；雕塑工艺品制造；文化娱乐经纪人；娱乐设备出租服务；动漫及衍生产品设计服务；美术图案设计服务等
广东环极视界 影视发展有限 公司	33%	33%	1000 万	广播电视节目制作；影视节目制作；影视制作的技术开发；影视策划及咨询等
广州市环极视 觉文化发展有 限公司	49.5%	49.5%	100 万	舞台表演艺术指导服务、道具服务、化妆服务等
广州壹匠造文 化艺术发展有 限公司	67.9%	67.9%	120 万	舞台表演道具服务、绘画艺术创作服务等

注：详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

(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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并,本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(4) 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额,在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益;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当期投资收益,如果处置对子公司的投资未丧失控制权的,将此项差额计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权,对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中,对于处置的股权,按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）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）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及

未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12. 应收账款

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类职工社保、公积金、个税及备用金、控股母公司往来款
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 至组合 3 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括采购后直接销售的库存商品以及施工成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准

备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业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

公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

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

17. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

(1) 合同履约成本

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

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

(2) 合同取得成本

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售
- (2) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

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。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，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 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 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。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法
长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

(1) 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，并且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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	年限平均法	3 年、5 年	5.00	31.67、19.00
电子设备				
运输设备				
测试设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3 年、5 年	5.00	31.67、19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

□适用 √不适用

(4) 其他说明

√适用 □不适用

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

25. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

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。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
软件	10	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

31. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

（1）收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

①企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

④企业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。

（2）销售退回条款

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与其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。

①质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所建造的工程等提供质量保证。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》进行会计处理。

②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,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贸易类商品前能够控制该商品,因此本公司是主要责任人,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定。

③可变对价

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。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。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司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。

⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

(3) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合

同变更部分并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（4）收入确认的具体方法

本公司【软件开发业务】收入确认的具体方法：软件项目已全部完工交付，对方已最终验收合格，本公司确认收入。

本公司【网上商城销售商品】收入确认的具体方法：商品已发出，款项已收回，本公司确认收入。

本公司【代理服务】收入确认的具体方法：按合同约定收取服务费，于服务完成后确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》	财务总监提交-总经理审批	

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(财会〔2017〕22号), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。		

其他说明：

根据新收入准则，将应收账款的税金分解到其他流动负债中列示

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：□是 √否

合并资产负债表

√适用 □不适用

单位：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	224,761.17	224,761.17	
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	1,964,507.44	1,964,507.44	
应收款项融资			
预付款项	2,006,062.03	2,006,062.03	-1,781,184.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,006,744.96	4,006,744.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,380,057.53	1,380,057.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	707,812.04	707,812.04	
流动资产合计	10,289,945.17		
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

投资性房地产			
固定资产	2,631,333.19	2,631,333.19	
在建工程	1,664,600.00	1,664,600.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,286,358.73	4,286,358.73	
开发支出			
商誉	1,771,674.35		
长期待摊费用	1,012,099.43	1,012,099.43	
递延所得税资产	89,941.83	89,941.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,456,007.53		
资产总计	21,745,952.70		
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,019,657.49		
预收款项	1,781,184.39	1,728,288.02	
合同负债		1,728,288.02	1,728,288.02
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	1,530,039.03	1,530,039.03	
应交税费	87,696.50	87,696.50	
其他应付款	293,889.60	293,889.60	
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		52,896.37	52,896.37
流动负债合计	4,712,467.01		
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		52,896.37	
非流动负债合计			
负债合计	4,712,467.01		
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28,000,000.00	28,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	670,883.20	670,883.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	450,420.89	450,420.89	
一般风险准备			
未分配利润	-4,196,244.12	-4,196,244.12	
归属于母公司所有者权益合计	24,925,059.97		
少数股东权益	-7,891,574.28		
所有者权益合计	17,033,485.69	17,033,485.69	
负债和所有者权益总计	21,745,952.70		

调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：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	38,124.27		
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	964,440.00	964,440.00	
应收款项融资			
预付款项	8,240.00		
其他应收款	24,327,470.08		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	208,516.09		
流动资产合计	25,546,790.44		
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	100,000.00		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	956,540.23		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,286,358.73		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,614.00		
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,350,512.96		
资产总计	30,897,303.40		
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	0.35		
预收款项	11,839.39		-11,839.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	168,193.19		
应交税费	10,283.86		
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,477.34	10,477.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,362.05	1,362.05
流动负债合计	190,316.79		
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			

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	190,316.79		
所有者权益：			
股本	28,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	670,883.20		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	450,420.89		
一般风险准备			
未分配利润	1,585,682.52		
所有者权益合计	30,706,986.61	30,706,986.61	
负债和所有者权益合计	30,897,303.40		

调整情况的说明：

适用 不适用

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明适用 不适用**45. 其他**适用 不适用**(四) 税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%/6%/13%
消费税		
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
广州品聚网络科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广东华漫英雄文化有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广州市华漫文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广州市亚尚动漫制作有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广东环极视界影视发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
广州市环极视觉文化发展有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

1)、本公司对经广州市科技和信息化局审核认定的技术开发合同，经主管税局备案后免征增值税，本公司已于2013年4月24日经广州市天河区国家税务局“穗天国税七减备【2013】100066号”备案登记。

2)、本公司于2019年12月2日通过高新技术企业复审，有效期：三年，证书编号：GR201944005295。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司2019年度、2020年、2021年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按15%的税率计缴企业所得税。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,901.01	157,728.37
银行存款	315,706.43	66,383.99
其他货币资金	648.81	648.81
合计	336,256.25	224,761.17
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内使用受限制的货币资金无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,505.81	2,065,517.44
1 至 2 年	115,000.00	
合计	202,505.81	2,065,517.44

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	202,505.81	100.00%	15,835.09	7.82%	186,670.72
其中：组合 1	202,505.81	100.00%	15,835.09	7.82%	186,670.72
合计	202,505.81	100.00%	15,835.09	7.82%	186,670.72

(续)

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					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,065,517.44	100.00%	101,010.00	4.89%	1,964,507.44
其中：组合 1	2,065,517.44	100.00%	101,010.00	4.89%	1,964,507.44
合计	2,065,517.44	100.00%	101,010.00	4.89%	1,964,507.44

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,505.81	4,337.00	4.96%
1 至 2 年	115,000.00	11,498.09	10.00%
合计	202,505.81	15,835.09	7.82%

确定组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,010.00	-85,174.91			15,835.09
合计	101,010.00	-85,174.91			15,835.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
广州市文化金融服务中心有限公司	68,000.00	33.58%	3,400.00
宁洋影视（佛山）有限公司	65,000.00	32.10%	6,498.09
宁波映海拾贝影视传媒有限公司	50,000.00	24.69%	5,000.00
广州星梦动漫设计有限公司	5,000.00	2.47%	250.00
合计	188,000.00	92.84%	15,148.09

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	100,579.81	4.91%	415,095.53	20.69%
1 至 2 年	357,017.53	17.43%	1,511,094.50	75.33%
2 至 3 年	1,511,094.19	73.76%	79,872.00	3.98%
3 年以上	79,872.00	3.90%		
合计	2,048,563.53	100.00%	2,006,062.03	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
广州领阳装饰设计有限公司	797,878.36	38.95%
谢小锋	730,000.00	35.63%
宁波德瑞装饰工程有限公司	100,000.00	4.88%
济南史矛革动漫有限公司	79,872.00	3.90%
广州正凌制冷设备有限公司	79,182.00	3.87%
合计	1,786,932.36	87.23%

其他说明：

适用 不适用

1、预付账款-谢小峰余额是预付其制作特效战车款，因战车制作完成后仍需要调试修改，公司未对战车进行确认验收，故 730,000.00 未转入到应付账款。

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,073,892.04	4,006,744.96
合计	2,073,892.04	4,006,744.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	22,650.00	263,400.00
备用金	1,570,118.75	1,218,286.20
往来款	845,367.98	2,785,243.68
个人社保、公积金	4,519.17	18,876.39
合计	2,442,655.90	4,285,806.27

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：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）	
2020年1月1日余额	12,434.94	182,376.37	84,250.00	279,061.31
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-11,712.00	11,712.00		
--转入第三阶段		-75,779.62	75,779.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-472.81	-94,309.93	184,485.29	89,702.55

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	250.13	23,998.82	344,514.91	368,763.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
谢小锋	备用金/关 联方往来款	860,000.00		35.21%	20,000.00
陈子亮	员工往来款	479,196.20		19.62%	143,762.71
宫兆麟	备用金	171,920.00		7.04%	
梁奔	员工往来款	138,000.00		5.65%	55,000.56
陈贤强	关联方往来 款	85,000.00		3.48%	25,500.68
合计	-	1,734,116.20	-	71.00%	244,263.95

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

本报告期无实际核销的其他应收款情况

9、存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,729.18		83,729.18
在产品	324,559.06		324,559.06
库存商品	890,279.38		890,279.38
周转材料	44,960.91		44,960.91
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	1,343,528.53		1,343,528.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,729.18	-	83,729.18
在产品	361,088.06		361,088.06
库存商品	890,279.38	-	890,279.38
周转材料	44,960.91	-	44,960.91
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	1,380,057.53	-	1,380,057.53

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1) 合同资产情况**

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	766,795.31	707,812.04
合计	766,795.31	707,812.04

其他说明：

适用 不适用**14、债权投资****(1) 债权投资情况**适用 不适用**(2) 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3) 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**适用 不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3) 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况****1) 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**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

报告期内，公司未涉及长期应付款业务

17、长期股权投资适用 不适用

单位：元

被投资	期初	本期增减变动	期末	减值
-----	----	--------	----	----

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
对子公司投资	100,000									100,000	
小计	100,000									100,000	
二、联营企业											
小计											
合计	100,000									100,000	

其他说明：

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

21、固定资产**(1) 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,895,967.55	2,631,333.19
固定资产清理		
合计	1,895,967.55	2,631,333.19

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	电子设备	测试设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,679,461.52	1,477,596.64	1,146,748.72		4,303,806.88
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	1,679,461.52	1,477,596.64	1,146,748.72		4,303,806.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	660,635.68	630,361.07	381,476.94		1,672,473.69
2. 本期增加金额	337,222.04	134,044.80	264,098.80		735,365.64
(1) 计提	337,222.04	134,044.80	264,098.80		735,365.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	997,857.72	764,405.87	645,575.74		2,407,839.33
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. 期末账面价值	681,603.80	713,190.77	501,172.98		1,895,967.55
2. 期初账面价值	1,018,825.84	847,235.57	765,271.78		2,631,333.19

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,664,600.00	1,664,600.00
工程物资		
合计	1,664,600.00	1,664,600.00

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环极大楼工程	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
华漫展厅及门口装修	264,600.00		264,600.00	264,600.00		264,600.00
合计	1,664,600.00		1,664,600.00	1,664,600.00		1,664,600.00

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
环极大楼工程	1,824,161.83	1,400,000.00				1,400,000.00
环极大楼工程(第一期)						
合计	1,824,161.83	1,400,000.00				1,400,000.00

(续)

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环极大楼工程						
环极大楼工程(第一期)	76.75%	未完工				自有资金
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			7,254,035.78	7,254,035.78
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			7,254,035.78	7,254,035.78
二、累计摊销				

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

1. 期初余额			2,967,677.05	2,967,677.05
2. 本期增加金额			1,051,532.64	1,051,532.64
(1) 计提			1,051,532.64	1,051,532.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			4,019,209.69	4,019,209.69
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. 期末账面价值			3,234,826.09	3,234,826.09
2. 期初账面价值			4,286,358.73	4,286,358.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 4,849.24 元，占无形资产余额的比例 0.15%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市华漫文化 发展有限公司	1,771,674.35			1,771,674.35
合计	1,771,674.35			1,771,674.35

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

√适用 □不适用

本公司年末将广州市华漫文化发展有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可回收金额按照预计未来现金流的现值计算。预测其未来 5 年的净现金流量，然后采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，在 WACC 的基础上调整为税前的折现率进行折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可回收金额高于其账面价值，则无需计提商誉减值准备。可回收金额超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

其他说明：

√适用 □不适用

本公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日收购广州市华漫文化发展有限公司 55% 的股权，于收购基准日归属广州市华漫文化发展有限公司的净资产为 -3,039,407.90 元（其中：55% 的股权占净资产价值为 -1,671,674.35 元），本公司为该项收购所支付的对价为 100,000.00 元，支付对价与所占被收购单位净资产之间的差额形成本公司合并报表层面的商誉；

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

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	38,713.36		12,536.16		26,177.20
亚尚门禁系统	41,310.00		11,016.00		30,294.00
环极网络及监控工程	25,200.44		8,192.64		17,007.80
一楼展厅监控	20,285.42		8,114.16		12,171.26
环极钢结构工程	886,590.21		186,650.52		699,939.69
合计	1,012,099.43		226,509.48		785,589.95

其他说明：

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元

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	384,598.95	96,149.74	380,071.31	89,941.83
可抵扣亏损				
合计	384,598.95	96,149.74	380,071.31	89,941.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债适用 不适用**(4) 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	23,577,467.91	17,095,654.24
合计	23,577,467.91	17,095,654.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年		46,073.78	
2021 年	25,998.45	25,998.45	
2022 年	323,589.80	323,589.80	
2023 年	7,651,488.68	7,651,488.68	
2024 年	8,928,137.49	9,048,503.54	
2025 年	6,648,253.49		
合计	23,577,467.91	17,095,654.25	-

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用**32、短期借款****(1) 短期借款分类**适用 不适用**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	1,065,354.97	530,613.63
东莞市科品快速成型技术有限公司	3,676.00	8,676.00
东莞市科品快速成型科技有限公司	4,926.00	
广州市万科物业服务有限公司万科云广场物业服务中心	0.35	0.35
零散供应商	1,750.00	1,650.00
合计	1,075,707.32	

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,029,127.83	1,728,288.02
合计	1,029,127.83	1,728,288.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财

会（2017）22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,530,039.03	3,207,514.76	3,034,123.61	1,703,430.18
2、离职后福利-设定提存计划		9,865.80	9,865.80	-
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,530,039.03	3,217,380.56	3,043,989.41	1,703,430.18

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	1,530,039.03	3,031,744.40	2,858,353.25	1,703,430.18
2、职工福利费		91,545.14	91,545.14	
3、社会保险费		60,285.22	60,285.22	
其中：医疗保险费		51,632.89	51,632.89	
工伤保险费		37.80	37.80	
生育保险费		8,614.53	8,614.53	
4、住房公积金		23,940.00	23,940.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,530,039.03	3,207,514.76	3,034,123.61	1,703,430.18

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		9,583.56	9,583.56	-
2、失业保险费		282.24	282.24	-
3、企业年金缴费				-
合计		9,865.80	9,865.80	-

其他说明：

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	99.01	29,944.05
消费税		
企业所得税		
个人所得税	48,660.70	55,205.59
城市维护建设税	3.46	825.29
教育费附加		582.81
地方教育附加		388.54
印花税		750.22
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	48,763.17	87,696.50

其他说明：

适用 不适用**41、其他应付款**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,821,799.00	293,889.60
合计	1,821,799.00	293,889.60

(1) 应付利息适用 不适用**(2) 应付股利**适用 不适用**(3) 其他应付款**适用 不适用**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,452,461.73	169,018.63
员工/个人往来	358,505.73	123,746.86
其他	10,831.54	1,124.11
合计	1,821,799.00	293,889.60

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
史雄飞	72,039.43	子公司华漫公司股东，用于子公司的生产经营
合计	72,039.43	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销增值税	31,921.56	52,896.37
合计	31,921.56	52,896.37

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

长期借款分类的说明：

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
待转销增值税	31,921.56	52,896.37
合计	31,921.56	52,896.37

其他说明：

适用 不适用

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

报告期内，未发生其他权益工具的变动

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

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）	670,883.20			670,883.20
其他资本公积				
合计	670,883.20			670,883.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

58、专项储备适用 不适用**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	450,420.89		-	450,420.89
任意盈余公积				
合计	450,420.89		-	450,420.89

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,196,244.12	1,311,846.83
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	-4,196,244.12	1,311,846.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,304,711.57	-5,508,090.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,500,955.69	-4,196,244.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用**61、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	804,402.13	1,017,171.60	6,442,858.71	3,658,786.44
其他业务	15,131.89	0	17,228.10	0
合计	819,534.02	1,017,171.60	6,460,086.81	3,658,786.44

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(2) 合同产生的收入情况适用 不适用**(3) 履约义务的说明**适用 不适用**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	92.38	1,752.30
教育费附加	29.70	846.45
地方教育附加	19.80	564.30
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		750.22
其他		
合计	141.88	3,913.27

63、销售费用适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,792.32	330,839.86
差旅费		2,103.40
业务招待费		
折旧费		3,924.48
办公费		
商品维修费		
广告费		16,666.63
运输装卸费		15,181.80
预计产品质量保证损失		
长期待摊费用		5,290.8
其他		2,716.81
合计	66,792.32	376,723.78

64、管理费用适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,715,937.17	6,409,054.58
差旅费	124,657.12	318,945.02
业务费	1,844.00	212,138.71
中介服务费	184,858.45	339,688.68
咨询费	20,000.00	10,494.00
租赁费	388,636.02	738,511.25
折旧费	664,431.36	606,443.30
物业管理费	457,196.80	468,950.88
审计费	195,000.00	198,612.75
办公费	72,416.96	416,853.45
无形资产摊销费	526,621.68	1,710.72
电话通讯费	13,696.41	44,794.39
长期待摊费用	186,650.52	46,662.63
维修费		300.00
广告费		65,207.77
物料消耗		5,164.32
残疾人保障金		37,377.14
其他	44,364.43	17,891.52
合计	5,596,310.92	9,938,801.11

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	524,910.96	524,910.96
固定资产折旧	70,934.28	69,630.32
职工薪酬	424,098.65	934,203.65
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他	20,841.19	21,626.65
合计	1,040,785.08	1,550,371.58

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	140.41	1,612.00
汇兑损益		
手续费及其他	6,845.77	9,576.98
其他		
合计	6,705.36	7,964.98

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	400,000.00	
其他		
合计	400,000.00	

68、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品		1,692.57
合计	0	1,692.57

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	85,174.91	186,490.00
应收票据坏账损失		

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

其他应收款坏账损失	-89,702.55	-247,535.21
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-4,527.64	-61,045.21

72、资产减值损失适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用**74、营业外收入****(1) 营业外收入明细**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	22,140.15	28,609.85	22,140.15
合计	22,140.15	28,609.85	22,140.15

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	45,997.97	73,339.11	45,997.97
合计	45,997.97	73,339.11	45,997.97

营业外支出的说明：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,170.00	-2,775.02
递延所得税费用	-6,207.91	-46,122.81
合计	2,962.09	-48,897.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-6,536,758.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-980,291.96
子公司适用不同税率的影响	-358,684.45
调整以前期间所得税的影响	9,170.00
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	716.14
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	1,362,143.87
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-30,091.51
所得税费用	2,962.09

77、其他综合收益

不适用。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	400,000.00	
利息收入	140.41	1,612.00
往来款、代垫款	4,288,692.65	5,004,780.08
合计	4,688,833.06	5,006,392.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	1,413,699.37	7,117,516.12

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

费用支出	1,066,727.02	1,530,964.27
合计	2,480,426.39	8,648,480.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-6,539,720.69	-9,131,658.42
加：资产减值准备	4,527.64	61,045.21
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	735,365.64	747,020.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,051,532.64	1,051,532.64
长期待摊费用摊销	226,509.48	99,131.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,692.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,207.91	-46,122.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,529.00	-469,031.66
经营性应收项目的减少（增加以	3,700,189.50	3,535,829.32

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	902,769.78	1,708,243.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,495.08	-2,445,703.27
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	336,256.25	224,761.17
减：现金的期初余额	224,761.17	3,208,530.42
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	111,495.08	-2,983,769.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,256.25	224,761.17
其中：库存现金	19,901.01	157,728.37
可随时用于支付的银行存款	315,706.43	66,383.99
可随时用于支付的其他货币资金	648.81	648.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	336,256.25	224,761.17
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无其他说明

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广州潮极立势文化	0	100%	股份转让	2020.1. 3	工商变更	0	0%	0	0	0		0

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

科 技 有 限 公 司												
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

√适用 □不适用

1, 本公司全资孙公司广州潮极立势文化科技有限公司已于 2020 年 1 月完成股权转让, 本期不再纳入合并范围。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形**1) 一揽子交易：**

□适用 √不适用

2) 非一揽子交易：

□适用 √不适用

5. 其他原因的合并范围变动

□适用 √不适用

6. 其他

√适用 □不适用

本公司的控股子公司广东华漫英雄文化有限公司于 2020 年 1 月持股比例由 55%变更为 97%。

(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**

√适用 □不适用

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	
广东华漫英雄文化有限公司	广州	广州		97.00%		设立
广州市华漫文化发展有限公司	广州	广州		55.00%		设立
广州市亚尚动漫制作有限公司	广州	广州			55.00%	并购
广东环极视界影视发展有限	佛山	佛山			33.00%	并购

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

公司						
广州市环极视觉文化发展有限公司	广州	广州			49.50%	并购
广州壹匠造文化艺术发展有限公司	广州	广州			67.90%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了 8%-9%的折现率区间。管理层认为 8%-9%的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

（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

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二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

适用 不适用

4. 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

适用 不适用

5. 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

适用 不适用

6. 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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

（十） 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东顺德拉格斐企业管理有限公司	中国	企业法人	3000 万元	95.00%	95.00%
杨绮云	中国	自然人	-	5.00%	5.00%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是杨学平

其他说明：

适用 不适用

本公司的最终控制方是杨学平。

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈子亮	子公司股东
谢小锋	子公司股东
史雄飞	子公司股东
张昭宏	子公司股东
广州市凌动数码技术有限公司	子公司股东控股公司
广州市喜迎门餐饮服务有限公司	实际控制人之父杨国添控股公司
广州市堂仓酒店有限公司	实际控制人之父杨国添控股公司
广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	实际控制人参股公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市紫泥堂创意资产管理 有限公司	承包停车场费用	19,183.60	54,810.00
合计	—	19,183.60	54,810.00

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用**(4) 关联方担保情况**

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用**(5) 关联方资金拆借**适用 不适用

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	855,326.83	1,122,314.57

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	谢小峰	730,000.00			
预付账款	广州市紫泥堂创意资产管理有限公司			0.31	
其他应收款	张昭宏			182,442.69	
陈子亮	陈子亮	479,196.20		482,796.20	
其他应收款	广州市凌动数码技术有限公司			895,224.79	
谢小峰	谢小峰	860,000.00		200,000.00	
其他应收款	广东顺德拉格斐企业管理有限公司			819,530.00	
其他应收款	广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	62,400.00		62,400.00	

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州市紫泥堂创意资产管理有限公司	1,065,354.97	530,613.94
预收账款	广州市凌动数码技术有限公司		116,000.00
其他应付款	广东顺德拉格斐企	1,172,549.10	

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

	业管理有限公司		
其他应付款	张昭宏	176,443.98	
其他应付款	史雄飞	72,039.43	72,039.43
其他应付款	广州市紫泥堂创意 资产管理有限公司	154,023.00	168,735.43

7. 关联方承诺

适用 不适用

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2021 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1					
合计					

续：

种类	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					
按组合计提坏账准备	1,015,200.00	100.00%	50,760.00	5.00%	964,440.00
其中：组合 1	1,015,200.00	100.00%	50,760.00	5.00%	964,440.00
合计	1,015,200.00	100.00%	50,760.00	5.00%	964,440.00

2)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例	
1 年以内				
合计				

续：

账龄	期初余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例	
1 年以内	1,015,200.00	50,760.00	5.00%	964,440.00

合计	1,015,200.00	50,760.00	5.00%	964,440.00
----	--------------	-----------	-------	------------

3)、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并 增加	收回 或转 回	转销 或核 销	合并 减少	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	50,760.00	-50,760.00					
单项计提坏 账准备的应 收账款							
合计	50,760.00	-50,760.00					

2、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	24,265,629.07		24,265,629.07
合计	24,265,629.07		24,265,629.07

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	24,327,470.08		24,327,470.08
合计	24,327,470.08		24,327,470.08

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额		
		期末余额	占其他应收 款期末余额 的比例	坏账准备
广州市华漫文化发展有限公司	往来款	19,913,479.60	82.05%	
广东环极视界影视发展有限公 司	往来款	2,680,000.00	11.04%	
广州市田里文化艺术传播有限 公司	往来款	1,530,400.00	6.31%	
广州市亚尚动漫制作有限公司	往来款	138,000.00	0.57%	
广州市环极视觉文化发展有限 公司	往来款	5,000.00	0.02%	
合计	—	24,266,879.60	99.99%	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
广州市华漫发展有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入和营业成本

1)、营业收入、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			2,500,730.00	1,339,606.74
合计			2,500,730.00	1,339,606.74

2)、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业			2,500,730.00	1,339,606.74
合计			2,500,730.00	1,339,606.74

3)、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发			2,500,730.00	1,339,606.74
合计			2,500,730.00	1,339,606.74

4)、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

华南地区		2,500,730.00	1,339,606.74
合计		2,500,730.00	1,339,606.74
5、投资收益			
产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额	
理财产品		1,692.57	
合计		1,692.57	

(十六) 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

证券代码：838815

证券简称：品聚网络

主办券商：恒泰长财证券

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,857.82	
小计	376,142.18	
减：所得税影响额	15,913.20	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	360,228.98	

其他说明：

适用 不适用**2. 净资产收益率及每股收益**适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.90%	-0.15	-0.15
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.48%	-0.17	-0.17

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

广州品聚网络科技有限公司

二〇二一年六月二十一日

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：

公司董事会办公室