

证券简称： 锐邦传播

证券代码： 837580

主办券商： 国元证券

RaybondMedia
锐 邦 传 播

锐邦传播

NEEQ : 837580

上海锐邦文化传播股份有限公司
Shanghai Raybond Media Co.,Ltd.

半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李旭晓、主管会计工作负责人李旭晓及会计机构负责人（会计主管人员）郭爱利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	广告行业与商品生产、消费领域密切相关，并通过生产和消费领域的广告投放实现效益，广告行业规模取决于广告投放需求的大小，广告行业与国民经济的增长有一定的正相关关系。如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个广告行业的发展，尽管公司正在开拓母婴、美妆等新的行业，但不排除因经济形势持续低迷，进而影响公司的业务和经营的情况。
行业市场竞争加剧的风险	目前，参与行业市场竞争的企业众多，但大多规模较小，行业集中度较低。随着广告产业在整合期中日益成熟，市场竞争将日趋激烈。如果行业内公司无法顺应市场竞争情况的变化，不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力，同质化竞争的加剧将对公司业务发展和业绩水平造成不利影响。
管理风险	随着公司业务规模的不断扩张和资产规模的逐年增加，都要求公司的管理水平也随之同步提升。落后的管理水平将会影响公司的业务质量，行业口碑，内部控制等，进而导致公司核心竞争力下降。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为葛奇鹏、李旭晓，二人系夫妻关系。葛奇鹏持有公司 270 万股股份，李旭晓持有公司 30 万股股份，合计

	持有公司 300 万股股份，占公司股份总数 100%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、 财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
锐邦传播、公司、本公司	指	上海锐邦文化传播股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海锐邦文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海锐邦文化传播股份有限公司监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
有型网络、有型网络科技、子公司	指	上海有型网络科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海锐邦文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Raybond Media Co., Ltd.
证券简称	锐邦传播
证券代码	837580
法定代表人	李旭晓

二、 联系方式

董事会秘书	
联系地址	上海市长宁区临虹路 168 弄 6 号楼 401 室
电话	021-62366206
传真	021-62366207
电子邮箱	alice.guo@raybond.cn
公司网址	http://www.raybond.cn
办公地址	上海市长宁区临虹路 168 弄 6 号楼 401 室
邮政编码	200335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-企业管理服务（721）-其他企业管理服务（7219）
主要业务	服装行业的媒介推广、活动策划及咨询业务
主要产品与服务项目	服装行业、母婴行业、美妆行业的 PR 推广、活动营销策划及咨询服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	3,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	控股股东为（葛奇鹏、李旭晓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛奇鹏、李旭晓），一致行动人为（葛奇鹏、李旭晓）

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	913101057584353589	否
注册地址	上海市长宁区临虹路168弄6号楼401室	否
注册资本（元）	3,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

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 会计数据和经营情况

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	12,575,067.61	10,414,718.64	20.74%
毛利率%	37.22%	34.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,350,885.02	1,157,433.63	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	822,197.75	668,318.35	23.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.87%	8.00%	-
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）	6.01%	4.62%	-
基本每股收益	0.45	0.39	15.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,871,259.98	14,497,536.88	-11.22%
负债总计	2,975,121.70	3,432,283.62	-13.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,896,138.28	11,065,253.26	-10.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.07	7.49%
资产负债率%（母公司）	25.34%	21.82%	-
资产负债率%（合并）	23.11%	23.68%	-
流动比率	4.27	4.16	-
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	1,090,670.63	257,219.00	324.02%
应收账款周转率	2.17	3.96	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	91.89%	-28.33%	-
营业收入增长率%	20.74%	-48.62%	-
净利润增长率%	16.71%	-68.28%	-

（五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家垂直于时尚产业链的广告公关公司，以品牌客户的营销需求为导向，以策划设计的创新为核心，整合“线上+线下”的传播渠道为品牌提供系统性的营销解决方案。

企业主营业务包括公关传播、媒体平台、活动策划等。公司经过多年行业沉淀主要客户为服装行业中的品牌商、零售商、渠道商、供应商等各类企业，随着近几年的发展，公司的客户群体也涵盖到母婴、美妆等相关行业。公司通过在时尚产业的资源优势将服务推广到跟时尚生活方式相关的领域及行业。主营业务主要包含五大模块：1. 公关传播：聚焦时尚生活方式品牌的全案传播和媒介整合；2. 媒体矩阵：以服装店全媒体平台为核心的广告服务；3. 内容营销：基于电商平台为核心进行内容推广；4. 内容生产：平面、视频、多媒体等创意内容的制作；5. IP 泛娱乐：以时尚 IP 为核心，整合明星、设计师、时装周等资源。

公司旗下“THE FASHION SHOP《服装店》”媒体平台，专注于服装行业的资讯传播，及时捕捉潮流趋势、品牌动态，深入洞察行业变革。该平台既能吸引服装品牌经理、行业专家、媒体人和设计师等业内人士，同时又能聚集服装行业的品牌商、零售商、渠道商和供应商，帮助他们了解最新资讯和动态。公司旗下“有型网络科技有限公司”是一家内容创意与传播公司，其业务范围：主要与阿里巴巴等电商平台的内容营销服务合作，将 MCN 衍化升级出短视频综合业务、直播电商、全域种草等基于网红达人资源整合、内容运营的业务变现形式。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,947,067.28	30.67%	3,190,467.10	22.01%	23.71%
应收账款	2,722,313.56	21.15%	3,063,831.61	21.13%	-11.15%
固定资产	165,140.25	1.28%	170,387.39	1.18%	-3.08%

交易性金融资产	5,800,000.00	45.06%	7,800,000.00	53.80%	-25.64%
其他应收款	201,053.15	1.56%	164,996.70	1.14%	21.85%
预付账款	35,685.74	0.28%	107,854.08	0.74%	-66.91%
应付账款	369,785.03	2.87%	932,002.10	6.43%	-60.32%
合同负债	1,325,458.15	10.30%	406,073.54	2.80%	226.41%
应付职工薪酬	512,967.71	3.99%	658,397.62	4.54%	-22.09%
应交税费	713,860.86	5.55%	1,349,091.59	9.31%	-47.09%
其他应付款	53,049.95	0.41%	62,354.36	0.43%	-14.92%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初增加 23.71%，主要原因是疫情好转，业务量有所增长、客户回款情况变好导致货币资金余额较上期增加；
- 2、合同负债较期初增加 226.41%，主要原因是预收客户货款后未项目未完工导致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,575,067.61	-	10,414,718.64	-	20.74%
营业成本	7,894,569.92	62.78%	6,852,362.57	65.79%	15.21%
毛利率	59.29%		34.21%		
销售费用	1,560,982.84	12.41%	791,742.39	7.60%	97.16%
管理费用	2,195,613.46	17.46%	2,158,938.79	20.73%	1.70%
财务费用	1,821.74	0.01%	-4,257.25	0.04%	142.79%
信用减值损失	17,314.38	0.14%	28,313.25	0.27%	-38.85%
其他收益	342,805.13	2.73%	485,538.20	4.66%	-29.40%
投资收益	213,716.63	1.70%	157,180.26	1.51%	35.97%
营业利润	1,427,016.44	11.35%	1,417,033.00	13.61%	0.71%
营业外支出	4.84		0.67		622.39%
净利润	1,350,885.02	10.74%	1,157,433.63	11.11%	16.71%
经营活动产生的现金流量净额	1,090,670.63	-	257,219.00	-	324.02%
投资活动产生的现金流量净额	2,185,929.55	-	1,234,123.28	-	77.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,520,000.00	-	-4,200,000.00	-	50%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：本期销售费用 1,560,982.84 元， 同比增加 769,240.45 元， 增加 97.16%，主要原因是公司为培养销售人员能力、拓展销售渠道，提供员工就读 MBA 课程学费所致；
- 2、经营活动产生的现金流量净额：1,090,670.631 元， 同比上期增加 324.02%，主要原因是本期

疫情好转，业务量相应提升，客户回款加快所致；

3、投资活动产生的现金流量净额是 2,185,929.55 元，同比上期增加 77.13%，主要原因是本期新购买的银行理财产品增加所致；

4、筹资活动产生的现金流量净额 -2,520,000.00 元，同比上期减少 50%，主要原因是因为本期分红减少所致。

三、 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）	342,805.13
委托他人投资或管理资产的损益	213,716.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.84
非经常性损益合计	556,516.92
所得税影响数	27,825.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	528,691.27

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

对公司业务无影响，不存在需调整或追溯调整数据。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海有型网络科技有限公司	子公司	电商业务	1,000,000.00	3,686,178.43	3,291,459.40	1,787,211.80	-9,862.46

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(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的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	11,000,000.00	5,136,058.15
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		

注：报告期内关联交易总金额 5,136,058.15 元，其中销售产品、商品、提供或者接受劳务的金额 4,724,334.16 元，本公司租赁关联方场地金额为 411,723.99 元。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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	750,000	25%	—	750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	25%	—	750,000	25%
	董事、监事、高管	750,000	25%	—	750,000	25%
	核心员工			—		
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	75%	—	2,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	75%	—	2,250,000	75%
	董事、监事、高管	2,250,000	75%	—	2,250,000	75%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		3,000,000	—	0	3,000,000	—
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	葛奇鹏	2,700,000	0	2,700,000	90%	2,025,000	675,000	—	—
2	李旭晓	300,000	0	300,000	10%	225,000	75,000	—	—
合计		3,000,000	0	3,000,000	100%	2,250,000	750,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：葛奇鹏与李旭晓为夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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变动情况

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
李旭晓	董事长、总经理	女	1977 年 11 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
葛奇鹏	董事	男	1976 年 2 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
刘传岚	董事	女	1984 年 8 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
胡艳莹	董事	女	1985 年 8 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
李欣璐	董事	女	1991 年 11 月	2020 年 5 月 19 日	2021 年 12 月 25 日
吴杰	监事会主席	女	1983 年 11 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
张强	监事	男	1983 年 9 月	2019 年 8 月 29 日	2021 年 12 月 25 日
叶蔚昕	监事	男	1986 年 11 月	2019 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 25 日
郭爱利	财务总监	女	1984 年 10 月	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

葛奇鹏与李旭晓为配偶关系。除上述情形外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	3	3
媒介人员	6	5
技术设计人员	4	5
运营人员	18	15
员工总计	34	31

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,947,067.28	3,190,467.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	5,800,000.00	7,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	2,722,313.56	3,063,831.61
应收款项融资			
预付款项	六（四）	35,685.74	107,854.08
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（五）	201,053.15	164,996.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,706,119.73	14,327,149.49
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（六）	165,140.25	170,387.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（七）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,140.25	170,387.39
资产总计		12,871,259.98	14,497,536.88
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（八）	369,785.03	932,002.10
预收款项			
合同负债	六（九）	1,325,458.15	406,073.54
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（十）	512,967.71	658,397.62
应交税费	六（十一）	713,860.86	1,349,091.59
其他应付款	六（十二）	53,049.95	62,354.36
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	六（十三）		24,364.41
流动负债合计		2,975,121.70	3,432,283.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,975,121.70	3,432,283.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十四）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十五）	1,160,267.76	1,160,267.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十六）	1,819,476.35	1,819,476.35
一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	3,916,394.17	5,085,509.15
归属于母公司所有者权益合计		9,896,138.28	11,065,253.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,896,138.28	11,065,253.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,871,259.98	14,497,536.88

法定代表人：李旭晓

主管会计工作负责人：李旭晓

会计机构负责人：郭爱利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,672,230.55	2,517,353.94
交易性金融资产		4,000,000.00	6,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	2,149,766.67	733,668.08
应收款项融资			
预付款项		30,915.74	86,434.08
其他应收款	十七（二）	196,903.15	102,879.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,049,816.11	9,940,335.67
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	十七（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		135,265.44	133,217.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,135,265.44	1,133,217.96
资产总计		10,185,081.55	11,073,553.63
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		131,243.03	163,045.56
预收款项			
合同负债		1,325,458.15	406,073.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		389,521.09	430,746.02
应交税费		689,820.55	1,238,141.51
其他应付款		44,359.85	47,251.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			24,364.41
流动负债合计		2,580,402.67	2,309,622.23
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		2,580,402.67	2,309,622.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,160,267.76	1,160,267.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,819,476.35	1,819,476.35
一般风险准备			
未分配利润		1,624,934.77	2,784,187.29
所有者权益（或股东权益）合计		7,604,678.88	8,763,931.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,185,081.55	11,073,553.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		12,575,067.61	10,414,718.64
其中：营业收入	六（十八）	12,575,067.61	10,414,718.64
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,721,887.31	9,845,120.57
其中：营业成本	六（十八）	7,894,569.92	6,852,362.57
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（十九）	68,899.35	46,334.07
销售费用	六（二十）	1,560,982.84	791,742.39
管理费用	六（二十一）	2,195,613.46	2,158,938.79
研发费用			
财务费用	六（二十二）	1,821.74	-4,257.25
其中：利息费用			
利息收入	六（二十二）	4,371.31	7,806.43
加：其他收益	六（二十三）	342,805.13	485,538.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十四）	213,716.63	157,180.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十五）	17,314.38	28,313.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,427,016.44	1,240,629.78
加：营业外收入	六（二十六）		
减：营业外支出	六（二十七）	4.84	0.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,427,011.60	1,240,629.11
减：所得税费用	六（二十八）	76,126.58	83,195.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,885.02	1,157,433.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,885.02	1,157,433.63
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李旭晓

主管会计工作负责人：李旭晓

会计机构负责人：郭爱利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七（四）	10,787,855.81	7,053,891.13
减：营业成本	十七（四）	7,185,926.74	4,817,527.39
税金及附加		59,158.72	29,801.69
销售费用		1,559,952.64	445,475.30
管理费用		1,002,136.05	1,048,227.40
研发费用			
财务费用		456.06	-3,552.58
其中：利息费用			
利息收入		2,889.99	6,084.36
加：其他收益		336,997.07	462,794.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	194,043.15	144,539.73

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,391.76	8,209.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,436,874.06	1,331,954.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,436,874.06	1,331,954.74
减：所得税费用		76,126.58	83,195.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,360,747.48	1,248,759.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		1,360,747.48	1,248,759.27
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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		14,660,420.39	11,168,357.68
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（二十九）	378,433.53	478,806.30
经营活动现金流入小计		15,038,853.92	11,647,163.98
购买商品、接受劳务支付的现金		7,522,302.87	6,222,926.58
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		3,793,967.75	3,010,780.07
支付的各项税费		1,650,462.56	1,426,314.30
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	981,450.11	729,924.03
经营活动现金流出小计		13,948,183.29	11,389,944.98
经营活动产生的现金流量净额	六（三十）	1,090,670.63	257,219.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	7,220,000.00
取得投资收益收到的现金		213,716.63	157,180.26
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		2,713,716.63	7,377,180.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,787.08	83,056.98
投资支付的现金		500,000.00	6,060,000.00

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		527,787.08	6,143,056.98
投资活动产生的现金流量净额		2,185,929.55	1,234,123.28
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		2,520,000.00	4,200,000.00
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		2,520,000.00	4,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,520,000.00	-4,200,000.00
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	六（三十）	756,600.18	-2,708,657.72
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十）	3,190,467.10	5,889,441.96
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十）	3,947,067.28	3,180,784.24

法定代表人：李旭晓

主管会计工作负责人：李旭晓

会计机构负责人：郭爱利

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		10,916,653.09	7,376,409.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		342,541.97	459,087.01
经营活动现金流入小计		11,259,195.06	7,835,496.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,336,338.47	4,168,455.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,724,526.15	2,008,056.56
支付的各项税费		1,453,623.77	1,067,989.64
支付其他与经营活动有关的现金		736,086.13	491,546.55
经营活动现金流出小计		11,250,574.52	7,736,048.17
经营活动产生的现金流量净额		8,620.54	99,448.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		194,043.15	144,539.73

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		2,694,043.15	4,144,539.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,787.08	42,870.98
投资支付的现金			2,000,000.00
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		27,787.08	2,042,870.98
投资活动产生的现金流量净额		2,666,256.07	2,101,668.75
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		2,520,000.00	4,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,520,000.00	4,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,520,000.00	-4,200,000.00
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		154,876.61	-1,998,882.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,517,353.94	4,939,691.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,672,230.55	2,940,808.76

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	第七节、三 (一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	第七节、三 (一) 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布的修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。
- 2、2021 年 6 月，公司完成 2020 年年度权益分派，以 2021 年 6 月 3 日为股权登记日，以总股本 3,000,000 股向在册股东每 10 股分派人民币现金 8.40 元（含税）。

(二) 财务报表项目附注

上海锐邦文化传播股份有限公司

2021 年 1-6 月半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

上海锐邦文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海市市场监督管理局于 2004 年 1 月 18 日批准在上海成立的有限责任公司(国内合资),取得营业执照注册号为:310115000813210。公司成立时的注册资本为人民币 100.00 万元,公司于 2016 年 1 月 25 日取得股改后营业执照,截至 2020 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 300.00 万元。统一社会信用代码为:913101057584353589,公司类型为:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司注册地址:上海市长宁区临虹路 168 弄 6 号楼 401 室。

总部地址:上海市长宁区临虹路 168 弄 6 号楼 401 室。

公司法定代表人:李旭晓。

营业期限:2004 年 1 月 18 日至不约定期限。

公司经营范围:承接各类广告设计、制作,代理国内广告业务,企业形象策划、广告发布、会展服务、咨询服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）历史沿革

2004 年 01 月 18 日由自然人葛奇鹏、葛武静、吴志信共同成立上海锐邦文化传播有限公司,并共同签订了公司章程,根据上海兆信会计师事务所于 2004 年 01 月 08 日出具兆会验字(2004)第 10009 号《验资报告》载明,公司注册资本为 100.00 万元,截至 2004 年 01 月 07 日,收到股东葛奇鹏、葛武静、吴志信的出资额,合计 100.00 万元。股东以货币出资。

初始成立时,公司股东构成情况如下:

出资人	出资金额	持股比例(%)
葛奇鹏	200,000.00	20.00
葛武静	100,000.00	10.00
吴志信	700,000.00	70.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据公司 2013 年 11 月 27 日的股东会决议及公司章程修正案,决议股东吴志信将其所持有 70.00% 的股权(原出资额 70.00 万元)转让给葛奇鹏,并签订相关股权转让协议。

第一次股权变更后,公司股东构成情况如下:

出资人	出资金额	持股比例(%)
-----	------	---------

出资人	出资金额	持股比例（%）
葛奇鹏	900,000.00	90.00
葛武静	100,000.00	10.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据公司 2015 年 6 月 20 日的股东会决议暨公司章程修正案，决议股东葛武静将其所持有 10.00% 的股权转让给李旭晓，并签订相关股权转让协议。

第二次股权变更后，公司股东构成情况如下：

出资人	出资金额	持股比例（%）
葛奇鹏	900,000.00	90.00
李旭晓	100,000.00	10.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据公司 2015 年 12 月 8 日的股东会决议，公司同意以经审计的 2015 年 10 月 31 日的净资产 4,160,267.76 元，按照 1.38675592:1 折合股本 300 万股，注册资本 300 万元。2016 年 1 月 25 日公司完成股份改制工商信息变更。

股份改制后，公司股东构成情况如下：

出资人	出资金额	持股比例（%）
葛奇鹏	2,700,000.00	90.00
李旭晓	300,000.00	10.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100</u>

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

另外，除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	级次	公司名称	简称
1	1	上海锐邦文化传播股份有限公司	公司、本公司
2	2	上海有型网络科技有限公司	有型网络

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形。

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法。

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积股本溢价，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始在本公司的合并报表中将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。本公司及其子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益和综合收益总额中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益、少数股东损益和归属少数股东的综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合

收益总额项下单独列示。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值】进行处理。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积股本溢价；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为公司提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧

方法，分别计提折旧。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括：媒介推广、活动策划、咨询及其他等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

媒介推广：主要系（1）线下广告发布：微信公众号上发布广告，广告发布合同一般以期签订。按照权责发生制，广告发布按月确认收入。广告发布的成本主要系稿费、设计费、编辑人员工资，以及外聘编辑的一次性稿费；编辑人员的工资按月计提，其余相关的费用发生时确认；（2）线上推广：主要通过微信、微博为客户的品牌进行线上推广。合同一般约定一年的有效期，在有效期内每周每月撰写发送微信信息或其他推广内容的次数。按照权责发生制，线上媒介推广按月确认收入。相关费用在发生时确认。

活动策划：（1）国外展会、国内展览；（2）活动：街拍、研讨会、沙龙。一般先预收款项，在活动结束后一次性依据合同、发票、收款流水单以及实际发生时费用的凭单确认收入，并同时结转相关费用。

咨询及其他：为服装行业的各大企业提供引进品牌、提供供应商信息的咨询服务。合同一般约定一年的有限期，在有效期内为客户提供相关的咨询服务。按照权责发生制，咨询业务按月确认收入。相关成本主要系人工薪酬，按月计提；接受咨询培训等费用，按月或次进行确认。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减

交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（十九）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	提供应税劳务	6%
文化事业建设费	销售收入（含税）	3%
印花税	书立合同金额、营业账簿、权利、许可证照件数	定额税率或比例税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
残疾人保障金	职工薪酬总额	按税目表确定

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况。

纳税主体名称	所得税税率
上海有型网络科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额”。

(2)根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号),本公司子公司上海有型网络科技有限公司本期对所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

2018 年 12 月 7 日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》,规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。该政策的执行,对公司报表没有影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:“期初”指“2020年12月31日”,“期末”指“2021年06月30日”,“上期”指“2020年1月1日至2020年6月30日”,“本期”指“2021年1月1日至2021年6月30日”。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	25,640.46	18,222.92
银行存款	3,921,426.82	3,172,244.18
合计	<u>3,947,067.28</u>	<u>3,190,467.10</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	5,800,000.00	7,800,000.00
其中：混合工具投资	5,800,000.00	7,800,000.00
合计	<u>5,800,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,739,277.45
1至2年(含2年)	149,999.98
2-3年(含3年)	14,592.4
合计	<u>2,903,869.83</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,792.40	0.47	13,792.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,889,277.43</u>	<u>99.53</u>	<u>167,763.87</u>		<u>2,722,313.56</u>
其中：账龄分析组合	2,629,988.43	90.57	154,759.42	5.88	2,475,229.01
关联方组合	260,089.00	8.96	13,004.45	5.00	247,084.55
合计	<u>2,903,869.83</u>	<u>100</u>	<u>181,556.27</u>		<u>2,722,313.56</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,792.40	0.42	13,792.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,248,909.86</u>	<u>99.58</u>	<u>185,078.25</u>		<u>3,063,831.61</u>
其中：账龄分析组合	3,173,040.86	97.25	181,152.05	5.71	2,991,888.81
关联方组合	75,869.00	2.33	3,926.20	5.17	71,942.80
合计	<u>3,262,702.26</u>	<u>100</u>	<u>198,870.65</u>		<u>3,063,831.61</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
利标品牌管理(上海)有限公司	11,510.40	11,510.40	100.00	预计无法收回
上海花迷化妆品有限公司	2,282.00	2,282.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>13,792.40</u>	<u>13,792.40</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,739,277.45	136,963.87	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	149,999.98	30,000.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	14,592.40	14,592.40	100
合计	<u>2,903,869.83</u>	<u>181,556.27</u>	

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	260,089.00	13,004.45	5.00
合计	<u>260,089.00</u>	<u>13,004.45</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,792.40					13,792.4
按组合计提坏账准备	185,078.25					167,763.87
合计	<u>198,870.65</u>		<u>17,314.38</u>			<u>181,556.27</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宁波德玛纳瑞品服饰有限公司	1,102,824.00	37.98	55,141.20
3M 中国有限公司	326,873.31	11.26	16,343.67
上海迪睿纺织科技有限公司	216,020.00	7.44	10,801.00
机时商贸(上海)有限公司	181,614.04	6.25	9,080.70
巴斯安(上海)商贸有限公司	173,045.00	5.96	8,652.25
合计	<u>2,160,898.25</u>	<u>68.89</u>	<u>100,018.82</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,445.74	88.12	90,144.08	83.58
1-2 年 (含 2 年)	4,240.00	11.88	17,710.00	16.42
合计	<u>35,685.74</u>	<u>100</u>	<u>107,854.08</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	预付款项总额占比 (%)
中国石化销售有限公司上海分公司	15,001.00	42.04
上海快选信息科技有限公司	6,000.00	16.81
阿里云计算有限公司	5,674.74	15.90
佛山市顺德区奇思妙想网络科技有限公司	4,770.00	13.37
上海依麟广告有限公司	4,240.00	11.88
合计	<u>35,685.74</u>	<u>100</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	201,053.15	164,996.70
合计	<u>201,053.15</u>	<u>164,996.70</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	100,153.15
1 至 2 年 (含 2 年)	
2 至 3 年 (含 3 年)	
3 年以上	100,900.00
合计	<u>201,053.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	113,900.00	141,600.00
备用金	63,003.15	14,396.70
其他	24,150.00	9,000.00
合计	<u>201,053.15</u>	<u>164,996.70</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	2至3年(含3年)	49.74	
丁洁琼	备用金	63,003.15	1年以内(含1年)	31.34	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	年费	20,000.00	1年以内(含1年)	9.95	
湖北今日头条科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内(含1年)	4.97	
上海普宇办公设备有限公司	押金	3,000.00	1年以内(含1年)	1.49	
合计		<u>196,003.15</u>		<u>97.49</u>	

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,140.27	170,387.39
合计	<u>165,140.27</u>	<u>170,387.39</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	947,200.00	402,610.77	<u>1,349,810.77</u>
2. 本期增加金额		<u>27,787.08</u>	<u>27,787.08</u>
(1) 购置		27,787.08	<u>27,787.08</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>947,200.00</u>	<u>430,397.85</u>	<u>1,377,597.85</u>

项目	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	901,567.63	277,855.75	<u>1,179,423.38</u>
2. 本期增加金额		<u>33,034.22</u>	<u>33,034.22</u>
(1) 计提		33,034.22	<u>33,034.22</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>901,567.63</u>	<u>310,889.97</u>	<u>1,212,457.60</u>

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	<u>45,632.37</u>	<u>119,507.88</u>	<u>165,140.25</u>
2. 期初账面价值	<u>45,632.37</u>	<u>124,755.02</u>	<u>170,387.39</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		198,870.65
合计		<u>198,870.65</u>

(八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	271,985.03	829,185.07
1 至 2 年 (含 2 年)	79,800.00	84,817.03
2-3 年 (含 3 年)	18,000.00	18,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>369,785.03</u>	<u>932,002.10</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马兰戈尼（上海）时装设计培训中心有限公司	75,000.00	项目未完工
重庆九年文化传播有限公司	5,000.00	对方未催讨
上海鸿宇餐饮管理有限公司	5,000.00	对方未催讨
合计	<u>85,000.00</u>	

（九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,325,458.15	406,073.54
合计	<u>1,325,458.15</u>	<u>406,073.54</u>

（十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	651,594.15	3,677,709.72	3,860,807.21	468,496.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,803.47	249,058.38	211,390.80	44,471.05
合计	<u>658,397.62</u>	<u>3,926,768.10</u>	<u>4,072,198.01</u>	<u>512,967.71</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	619,210.62	3,433,406.02	3,615,302.11	437,314.53
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>20,089.53</u>	<u>160,908.70</u>	<u>163,465.10</u>	<u>17,533.13</u>
其中：医疗保险费	17,467.64	142,019.80	142,319.61	17,167.83
工伤保险费		2,415.50	2,050.20	365.30
生育保险费	2,621.89	16,473.40	19,095.29	
四、住房公积金	12,294.00	83,395.00	82,040.00	13,649.00
合计	<u>651,594.15</u>	<u>3,677,709.72</u>	<u>3,860,807.21</u>	<u>468,496.66</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	6,803.47	241,510.58	204,984.60	43,329.45
2. 失业保险费		7,547.80	6,406.20	1,141.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>6,803.47</u>	<u>249,058.38</u>	<u>211,390.80</u>	<u>44,471.05</u>

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	570,410.26	1,191,440.58
2. 增值税	103,399.19	105,149.83
3. 个人所得税	28,020.42	36,593.33
4. 城市维护建设税	5,395.17	6,999.15
5. 印花税	2,782.08	3,909.30
6. 教育费附加	2,312.23	2,999.64
7. 地方教育费附加	1,541.48	1,999.76
合计	<u>713,860.83</u>	<u>1,349,091.59</u>

(十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,049.95	62,354.36
合计	<u>53,049.95</u>	<u>62,354.36</u>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用		
代扣代缴	37,620.10	40,537.60
押金、保证金		3,000.74
其他	15,429.85	18,816.02
合计	<u>53,049.95</u>	<u>62,354.36</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		24,364.41
合计		<u>24,364.41</u>

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份					<u>2,250,000.00</u>
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股					<u>2,250,000.00</u>
其中：境内法人持股					
境内自然人持股		2,250,000.00			2,250,000.00
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股份					<u>750,000.00</u>
1. 人民币普通股		750,000.00			750,000.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计			<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

（十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,160,267.76			1,160,267.76
合计	<u>1,160,267.76</u>			<u>1,160,267.76</u>

（十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,819,476.35			1,819,476.35
合计	<u>1,819,476.35</u>			<u>1,819,476.35</u>

（十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,085,509.15	6,278,043.34
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>5,085,509.15</u>	<u>6,278,043.34</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,350,885.02	1,157,433.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	2,520,000.00	4,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>3,916,394.17</u>	<u>3,235,476.97</u>

(十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,575,067.61	7,894,569.92	10,414,718.64	6,852,362.57
合计	<u>12,575,067.61</u>	<u>7,894,569.92</u>	<u>10,414,718.64</u>	<u>6,852,362.57</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
1. 按产品类型分类	
媒介推广	776,188.32
活动策划	11,257,245.58
咨询及其他	541,633.71
合计	<u>12,575,067.61</u>
2. 按经营地区分类	
境内	12,575,067.61
境外	
合计	<u>12,575,067.61</u>

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	37,237.41	27,028.22	见四、税项
教育费附加	15,958.88	11,583.51	见四、税项
地方教育费附加	10,639.28	7,722.34	见四、税项
印花税	5,063.78		见四、税项
合计	<u>68,899.35</u>	<u>46,334.07</u>	

(二十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,116.07	769,071.70
差旅费	79,391.57	12,224.09
业务招待费	120,475.20	10,446.60
合计	<u>1,560,982.84</u>	<u>791,742.39</u>

（二十一）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,541,758.61	1,118,692.84
办公费	53,048.77	297,343.94
中介费	88,396.23	71,886.80
房租物业水电	424,650.86	610,584.17
通讯费	989.80	3,255.90
车辆使用费	27,966.26	14,689.57
折旧费	33,034.22	32,212.67
业务招待费	23,650.10	10,272.90
差旅费	2,118.61	
合计	<u>2,195,613.46</u>	<u>2,158,938.79</u>

（二十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,371.31	7,806.43
汇兑损益		
手续费	6,193.04	3,549.18
合计	<u>1,821.74</u>	<u>-4,257.25</u>

（二十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
长宁区支持经济发展专项资金项目退税补贴	314,000.00	471,000.00
增值税-进项税额 10%加计抵减	28,505.13	14,538.20
待报解预算收入		
上海疫情培训补贴	300.00	
合计	<u>342,805.13</u>	<u>485,538.20</u>

（二十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	213,716.63	157,180.26
合计	<u>213,716.63</u>	<u>157,180.26</u>

(二十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,314.38	-28,313.25
合 计	<u>17,314.38</u>	<u>-28,313.25</u>

(二十六) 营业外收入

无

(二十七) 营业外支出

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
税款滞纳金	4.84	0.67	4.84
合计	<u>4.84</u>	<u>0.67</u>	<u>4.84</u>

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,126.58	83,195.48
合计	<u>76,126.58</u>	<u>83,195.48</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,427,011.60	1,417,032.33
按法定税率计算的所得税费用	76,126.58	83,195.48
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
所得税费用合计	<u>76,126.58</u>	<u>83,195.48</u>

(二十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	59,762.23	
政府补助	314,300.00	471,000.00
利息收入	4,371.30	7,806.43
营业外收入		
合计	<u>378,433.53</u>	<u>478,806.43</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售及管理费用	975,252.23	2,742,065.29
财务费用-手续费	6,193.04	
营业外支出	4.84	
合计	<u>981,450.11</u>	<u>2,742,065.29</u>

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,350,885.02	1,157,433.63
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	-17,314.38	-28,313.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,034.22	32,212.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
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）	-213,716.63	-157,180.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	394,944.32	976,394.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-457,161.92	-1,723,328.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,090,670.63</u>	<u>257,219.00</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,947,067.28	3,190,467.10
减：现金的期初余额	3,190,467.10	5,889,441.96
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	<u>756,600.18</u>	<u>-2,698,974.86</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,947,067.28</u>	<u>3,190,467.10</u>
其中：库存现金	25,640.46	18,222.92
可随时用于支付的银行存款	3,921,426.82	3,172,244.18
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	<u>3,947,067.28</u>	<u>3,190,467.10</u>

（三十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长宁区支持经济发展专项资金项目退税补贴	314,000.00	其他收益	314,000.00
增值税-进项税额 10%加计抵减	28,505.13	其他收益	28,505.13
上海疫情培训补贴	300.00	其他收益	300.00
合计	<u>342,805.13</u>		<u>342,805.13</u>

2. 本期无政府补助退回。

七、合并范围的变动

本公司本期无合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海有型网络科技有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
		动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
		资产	金融资产	
货币资金	3,947,067.28			<u>3,947,067.28</u>
交易性金融资产		5,800,000.00		<u>5,800,000.00</u>
应收账款	2,722,313.56			<u>2,722,313.56</u>
其他应收款	201,053.15			<u>201,053.15</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
		动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
		资产	金融资产	
货币资金	3,190,467.10			<u>3,190,467.10</u>
交易性金融资产		7,800,000.00		<u>7,800,000.00</u>
应收账款	3,063,831.61			<u>3,063,831.61</u>
其他应收款	164,996.70			<u>164,996.70</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		369,785.03	<u>369,785.03</u>
其他应付款		53,049.95	<u>53,049.95</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		932,002.10	<u>932,002.10</u>
其他应付款		62,354.36	<u>62,354.36</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	期末余额		
		未逾期且未减值	逾期 1年以内	逾期 1年以上
应收账款	<u>2,722,313.56</u>	2,722,313.56		
其他应收款	<u>201,053.15</u>	201,053.15		

(续上表)

项目	合计	期初余额		
		未逾期且未减值	逾期 1年以内	逾期 1年以上
应收账款	<u>3,063,831.61</u>	3,063,831.61		
其他应收款	<u>164,996.70</u>	164,996.70		

截至2020年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

(三) 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础

上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
应付账款	271,985.03	97,800.00	<u>369,785.03</u>
其他应付款	53,049.95		<u>53,049.95</u>

（续上表）

项目	期初余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
应付账款	829,185.07	102,817.03	<u>932,002.10</u>
其他应付款	62,354.36		<u>62,354.36</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年度和 2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价	第三层次公允价值	
	计量	值计量	计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	5,800,000.00			5,800,000.00
1. 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	5,800,000.00			5,800,000.00
（1）混合工具投资	5,800,000.00			5,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	5,800,000.00			5,800,000.00

（二）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

通过查询在银行购买的理财产品，确认在手理财产品公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本期未发生此类公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本期未发生此类公允价值计量项目。

（五）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

本期未发生此类公允价值计量项目。

（六）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

本期未发生此类公允价值计量项目层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期未发生此类公允价值计量估值技术变更事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

名称	实际控制人对本公司 的持股比例（%）	实际控制人对本公司 的表决权比例（%）
葛奇鹏	90.00	90.00

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛武静	实际控制人的胞兄
李旭晓	自然人股东
报喜鸟控股股份有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业
上海迪睿纺织科技有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司
上海乐菲服饰有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司
上海衣俪特服饰有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司

其他关联方名称

其他关联方与本公司关系

上海卡米其服饰有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司
徽美服饰（上海）有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司
上海衣俪特服饰有限公司	实际控制人的胞兄担任高级管理人员的企业的控股子公司

注：2016年12月10日，在报喜鸟控股股份有限公司第六届董事会第四次会议决议公告上，聘任葛武静（公司实际控制人的胞兄）先生为报喜鸟控股股份有限公司副总经理，至今仍担任此职务。

（四）关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海迪睿纺织科技有限公司	提供劳务	3,452,028.12	2,082,240.566
上海乐菲服饰有限公司	提供劳务	611,113.40	424,528.30
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	提供劳务	450,978.49	152,266.17
上海卡米其服饰有限公司	提供劳务	189,614.15	235,849.06
上海衣俪特服饰有限公司	提供劳务	21,300.00	
上海衣俪特服饰有限公司	购买货品	26,548.66	
报喜鸟控股股份有限公司	提供劳务		250,000.00
徽美服饰（上海）有限公司	提供劳务		188,679.25
合计		<u>4,751,582.82</u>	<u>3,144,884.09</u>

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
报喜鸟控股股 份有限公司	房屋	2020-6-1	2021-12-31	市场价格	242,526.16	
报喜鸟控股股 份有限公司	房屋	2020-4-1	2022-3-31	市场价格	169,197.83	176,403.22
合计					<u>411,723.99</u>	<u>176,403.22</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	923,054.00	356,240.00

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海迪睿纺织科技有限公司	216,020.00	10,801.00		
应收账款	上海衣俪特服饰有限公司	22,578.00	1,128.90		
应收账款	上海卡米其服饰有限公司	20,606.00	1,030.3	74,984.00	3,749.20
应收账款	上海乐菲服饰有限公司	885.00	177.00	885.00	177.00

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）分部报告

本公司主要提供媒介推广、活动策划及咨询等业务，该类业务有着非常紧密的关系且有共同的风险及回报，本公司仅有一个用于报告的经营分部，根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,136,596.51
1-2 年（含 2 年）	149,999.98
2-3 年（含 3 年）	13,792.40
合计	<u>2,300,388.89</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,792.40	0.60	13,792.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,286,596.49</u>	<u>99.40</u>	<u>136,829.82</u>		<u>2,149,766.67</u>
其中：账龄分析组合	2,026,507.49	88.09	123,825.37	6.11	1,902,682.12
关联方组合	260,089.00	11.31	13,004.45	5.00	247,084.55
合计	<u>2,300,388.89</u>	<u>100.00</u>	<u>150,622.22</u>		<u>2,149,766.67</u>

（续上表）

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,792.40	1.70	13,792.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>796,106.14</u>	<u>98.30</u>	<u>62,438.06</u>		<u>733,668.08</u>
其中：账龄分析组合	720,237.14	88.93	58,511.86	8.12	661,725.28
关联方组合	75,869.00	9.37	3,926.20	5.17	71,942.80
合计	<u>809,898.54</u>	<u>100.00</u>	<u>76,230.46</u>		<u>733,668.08</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
利标品牌管理（上海）有限公司	11,510.40	11,510.40	100.00	预计无法收回
上海花迷化妆品有限公司	2,282.00	2,282.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>13,792.40</u>	<u>13,792.40</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 876, 507. 51	93, 825. 38	5. 00
1 至 2 年 (含 2 年)	149, 999. 98	30, 000. 00	20. 00
合计	<u>2, 026, 507. 49</u>	<u>123, 825. 38</u>	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	260, 089. 00	13, 004. 45	5. 00
合计	<u>260, 089. 00</u>	<u>13, 004. 45</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13, 792. 40					13, 792. 40
按组合计提坏账准备	62, 438. 06	74, 391. 76				136, 829. 82
合计	<u>76, 230. 46</u>	<u>74, 391. 76</u>				<u>150, 622. 22</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宁波德玛纳瑞品服饰有限公司	1, 102, 824. 00	47. 94	55, 141. 20
3M 中国有限公司	326, 873. 31	14. 21	16343. 67
上海迪睿纺织科技有限公司	216, 020. 00	9. 39	10, 801. 00
好孩子儿童用品有限公司	149, 999. 98	6. 52	30, 000. 00
赛诺乐营养品 (上海) 有限公司	123, 050. 00	5. 35	6, 152. 50
合计	<u>1, 918, 767. 29</u>	<u>83. 41</u>	<u>118, 438. 36</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	196, 903. 15	102, 879. 57
合计	<u>196, 903. 15</u>	<u>102, 879. 57</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,003.15
1 至 2 年（含 2 年）	
2 至 3 年（含 3 年）	100,000.00
3 年以上	900.00
合计	<u>196,903.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	103,900.00	101,600.00
备用金	93,003.15	1,279.57
合计	<u>196,903.15</u>	<u>102,879.57</u>

(3) 坏账准备计提情况：无。

(4) 坏账准备的情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年（含 3 年）	50.79	
丁洁琼	备用金	63,003.15	1 年以内（含 1 年）	32.00	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	往来款	20,000.00	1 年以内（含 1 年）	10.16	
湖北今日头条科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.08	
上海普宇办公设备有限公司	押金	3,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.52	
合计		<u>102,879.57</u>		<u>99.54</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
上海有型网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,787,855.81	7,185,926.74	7,053,891.13	4,817,527.39
合计	<u>10,787,855.81</u>	<u>7,185,926.74</u>	<u>7,053,891.13</u>	<u>4,817,527.39</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
1. 按产品类型分类	
媒介推广	776,188.32
活动策划	9,470,033.78
咨询及其他	541,633.71
合计	<u>10,787,855.81</u>
2. 按经营地区分类	
境内	10,787,855.81
境外	
合计	<u>10,787,855.81</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	194,043.15	144,539.73
合计	<u>194,043.15</u>	<u>144,539.73</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况。

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 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）	342,805.13	长宁区支持经济发展专项资金项目退税补贴、增值税-进项税额 10%加计抵减、上海疫情培训补贴
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	213,716.63	理财产品
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.84	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	556,512.92	
减：所得税影响金额	27,825.65	
扣除所得税影响后的非经常性损益	528,687.27	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	528,687.27	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 本公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的

非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.27	0.27

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海锐邦文化传播股份有限公司信息披露负责人办公室