

锐邦传播

NEEQ : 837580

Raybond Media
锐 邦 传 播

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

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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	97

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）郭爱利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
宏观经济波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>应对措施：公司需要加深内外部环境分析，恰当的把握各项政策来应对宏观经济波动的风险变化。</p>
行业市场竞争加剧的风险	<p>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，</p>

	<p>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及业绩水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司需要在技术、管理、渠道建设等方面与时俱进来顺应越来越激烈的市场竞争，无法适应激烈的市场竞争的企业将被淘汰。</p>
管理风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将大力培养和吸纳优秀专业人才，保持骨干队伍稳定；加强企业管理，学习先进企业管理经验和手段；不断完善研发、生产、销售等各环节流程和制度，保证公司经营持续稳定发展。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将不断完善法人治理结构，严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等各项制度执行，避免公司被实际控制人不当控制。公司将加强对董事、监事、高管及主要股东的培训，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
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12月31日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
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

信息披露事务负责人	郭爱利
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
公司年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

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 8 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、咨询服务、直播服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	3,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

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	是	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王俊	李靖豪
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,193,019.07	25,786,173.51	9.33%
毛利率%	37.48%	38.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,577,536.32	3,007,465.81	18.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,620,181.09	2,512,174.14	4.30%
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）	31.43%	25.79%	-
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）	23.02%	21.54%	-
基本每股收益	1.19	1.00	19.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,862,546.69	14,497,536.88	2.52%
负债总计	2,739,757.11	3,432,283.62	-4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,122,789.58	11,065,253.26	7.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.69	9.49%
资产负债率%（母公司）	17.68%	20.86%	-
资产负债率%（合并）	18.43%	23.67%	-
流动比率	5.37	4.17	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	2,330,189.2	2,217,160.54	5.10%
应收账款周转率	9.31	8.69	-
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%	2.52%	-13.95%	-
营业收入增长率%	9.33%	-13.95%	-
净利润增长率%	18.96%	-54.03%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,000,000	3,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	389,559.25
委托他人投资或管理资产的损益	342,198.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,046.83
非经常性损益合计	1,197,804.80
所得税影响数	240,449.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	957,355.23

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号相关规定), 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

(2) 自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对 2021 年度财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司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、媒体人和设计师等行业内人士，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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,295,157.39	28.90%	3,190,467.10	22.01%	34.62%
应收票据					
应收账款	2,991,258.29	20.13%	3,063,831.61	21.13%	-2.37%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	149,951.07	1.01%	170,387.39	1.18%	-11.99%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	6,800,000.00	47.75%	7,800,000.00	53.80%	-12.82%
其他应收款	561,616.22	3.78%	164,996.70	1.14%	240.38%
预付账款	64,563.72	0.43%	107,854.08	0.74%	-40.14%
应付账款	447,689.13	3.01%	932,002.10	6.43%	-51.96%
预收款项					
合同负债	292,959.93	1.97%	406,073.54	2.80%	27.86%
应付职工薪酬	889,981.38	5.99%	658,397.62	4.54%	35.17%
应交税费	957,983.66	6.45%	1,349,091.59	9.31%	28.99%
其他应付款	133,565.42	0.90%	62,354.36	0.43%	114.20%
其他流动负债	17,577.59	0.12%	24,364.41	0.17%	27.86%
资产总计	14,862,546.69		14,497,536.88	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 34.62%，主要原因加快催收客户回款导致资金余额较上期增加；
- 2、应收账款较上期减少 2.37%，主要原因是公司加快催收客户应收款项导致本期余额较上期减少；
- 3、其他应收款较上期增加 240.38%，主要原因是增加代付今日头条千川充值费用导致；
- 4、预付账款较上期减少 40.14%，主要原因是报告期内减少支付供应商的预付款导致；

5、应付账款较上期减少 51.96%，主要原因是公司增加供应商款项支付速度导致；

6、应付职工薪酬较上期增加 35.17%，主要原因是有部分员工调整薪资计提 12 月薪资及相关奖金导致；

7、其他应付款较上期增加 114.20%，主要原因是员工报销费用未支付所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,193,019.07	-	25,786,173.51	-	9.33%
营业成本	17,625,133.93	62.52%	15,964,249.45	61.91%	10.40%
毛利率	37.48%	-	38.09%	-	-
销售费用	2,882,316.31	10.22%	1,044,568.12	4.05%	175.93%
管理费用	4,847,502.19	17.19%	5,371,602.44	20.83%	-9.76%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-550.31	-	-10,310.92	-0.04%	-94.66%
信用减值损失	-17,400.58	0.06%	-57,601.46	-0.22%	-69.79%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	389,559.25	1.38%	516,331.51	2.00%	-24.55%
投资收益	342,198.72	1.21%	178,098.38	0.69%	92.14%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,420,140.51	12.13%	3,921,310.03	15.21%	-12.78%
营业外收入	470,489.87	1.67%	76,605.77	0.30%	514.17%
营业外支出	4,443.04	0.01%	114,959.62	0.45%	-96.14%
净利润	3,577,536.32	12.69%	3,007,465.81	11.66%	18.96%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入 28,193,019.07 元，同比增加 2,406,845.56 元，增加 9.33%，主要原因是疫情转好，客户需求量增大导致；

2、营业成本：本期营业成本 17,625,133.93 元，同比增加 1,660,884.48 元，增加 10.4%，主要原因是公司营业收入增加导致相应的成本也有所增加；

3、销售费用：本期销售费用 2,882,316.31 元，同比增加 1,837,748.19 元，增加 175.93%，主要原因是公司加强销售业绩、拓宽销售渠道，调整销售人员薪资及让相关销售人员就读 MBA 课程所致；

4、管理费用：本期管理费用 4,847,502.19 元，较去年同期减少 524,100.25 元，减少 9.76%，主要原因是公司严格控制相关成本导致；

5、信用减值损失：本期信用减值损失-17,400.58 元，较去年同期减少 40,200.88 元，减少 69.79%主要原因是本期应收款项回款增加，导致逾期信用损失减少；

6、投资收益：本期投资收益 342,198.72 元，同比增加 164,100.34 元，增加 92.14%，主要原因是本期赎回的银行理财产品金额较高所致；

7、营业外收入：本期营业外收入 470,489.87 元，同比增加 393,884.10 元，增加 514.17%，主要原因是收到何凯聪合同纠纷诉讼赔偿款所致，该诉讼涉及金额未达到披露要求；

8、营业外支出：本期营业外支出 4,443.04 元，同比减少-110,516.58 元，减少 96.14%，主要原因 20 年支付合同违约金所致；

9、净利润：本期实现净利润 3,577,536.32 元，较上期增加 570,070.51 元，增加 18.96%，主要原因是本年度业务有所提升导致。

(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	28,193,019.07	25,786,173.51	9.33%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,625,133.93	15,964,249.45	10.40%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
媒介推广	1,626,845.20	981,797.39	39.65%	2.26%	75.55%	-25.20%
活动策划	25,430,143.63	16,456,625.66	35.29%	7.93%	6.88%	0.64%
咨询及其他	1,136,030.24	186,710.88	83.56%	79.22%	2,233.89%	-15.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

未按区域划分收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海迪睿纺织科技有限公司	9,929,197.46	35.22%	是
2	宁波博洋家纺集团有限公司	1,633,225.62	5.79%	否
3	上海乐菲服饰有限公司	1,440,987.08	5.11%	是
4	上海雯印化妆品有限公司	1,179,245.25	4.18%	否
5	宁波德玛纳瑞品服饰有限公司	1,069,337.26	3.79%	否
合计		15,251,992.67	54.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海铭岑文化传播有限公司	1,100,000.00	16.92%	否
2	天津传递众星娱乐有限公司	800,000.00	12.31%	否
3	北京彩红堂文化有限公司	750,000.00	11.54%	否
4	天津天浩盛世娱乐文化经纪有限公司	558,000.00	8.58%	否
5	佛山市顺德区奇思妙想网络科技有限公司	469,293.02	7.22%	否
合计		3,677,293.02	56.57%	-

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	2,330,189.2	2,217,160.54	5.10%
投资活动产生的现金流量净额	1,294,501.09	-716,135.40	280.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,520,000.00	-4,200,000.00	-40.00%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额是 1,294,501.09 元，同比上期增加 280.76%，主要原因是本期赎回理财产品理财产品导致。

2. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额是-2,520,000.00 元，比上年同期减少 40.00%，主要原因系本期公司向股东分红比上期减少导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	----	------	-----	-----	------	-----

称	型	业务					
上海有 型网络 科有限 公司	控股子 公司	电商 业 务	1,000,000.00	5,345,241.8	4,465,008.83	5,186,380.32	1,163,686.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩保持稳步健康增长，团队发展符合计划，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(五)
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

（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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	11,000,000.00	13,576,922.68
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		

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
采购商品	0	26,548.66

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司向上海衣俪特服饰有限公司为时装周活动项目采购商品，上述交易是基于公司业务发展的需要，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果，业务的完整性和独立性无重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、	交易金额	是否已被采取行政监管	是否已被采取自律监管	是否履行必要决策	是否完成整改

	实际控制人及其控制的其他企业		措施	措施	程序	
上海衣俪特服饰有限公司	否	26,548.66	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	26,548.66	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

上述关联交易是公司向上海衣俪特服饰有限公司为时装周活动项目采购商品，上述交易是基于公司业务发展的需要，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果，业务的完整性和独立性无重大不利影响。公司已于2022年4月25日召开了第三届董事会第二次会议，对上述事项进行补充确认，并提请2021年年度股东大会审议。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人、本人的直系亲属目前没有、将来也不直接或间接从事与上海锐邦传播文化股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何业务；2、对于本人、本人的直系亲属直接或间接控制的其他企业，本人将利用在该等企业的控制地位，通过各种方式保证该等企业履行与本人相同的上述承诺，保证该等企业与上海锐邦文化传播股份有限公司及其控股子公司不产生同业竞争。3、在本人持有上海锐邦文化传播股份有限公司股份期间，本承诺函持续有效，本人愿意对违反上述承诺而给上海锐邦文化传播股份有限公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。

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	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 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	-	2,700,000	90%	2,025,000	675,000	-	-
2	李旭晓	300,000	-	300,000	10%	225,000	75,000	-	-
合计		3,000,000	0	3,000,000	100%	2,250,000	750,000	-	-
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、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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 4 日	8.40		
合计	8.40		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.00		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1977年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
葛奇鹏	董事	男	否	1976年2月	2022年1月5日	2025年1月4日
刘传岚	董事	女	否	1984年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
胡艳莹	董事	女	否	1985年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
李欣璐	董事	女	否	1991年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
吴杰	监事会主席	女	否	1983年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
张强	职工监事	男	否	1983年9月	2022年1月5日	2022年2月11日
诸琼	监事	女	否	1994年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
郭爱利	财务总监、信息披露事务负责人	女	否	1984年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
孙天照	职工监事	女	否	1989年1月	2022年2月11日	2025年1月4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:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶蔚昕	监事	离任	无	工作变动
诸琼	无	新任	监事	公司经营发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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:

诸琼女士，女，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2017-2018年任上海日融财

富管理有限公司行政；2018年至今，任上海锐邦文化传播股份有限公司行政。

孙天照女士，女，1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年-2016年任上海星盟网络科技有限公司买手2016年10月-2019年6月任上海锐邦文化传播股份有限公司编辑；2020年4月-2020年8月任浙江友谊菲诺企业股份有限公司产品经理；2020年8月至今，任上海锐邦文化传播股份有限公司编辑。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人郭爱利具备中级会计师专业技术职务资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3			3
财务人员	3			3
运营人员	18		2	16
技术设计人员	4			4
媒介人员	6		2	4
员工总计	34		4	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	1
本科	28	17
专科	1	11
专科以下	2	1
员工总计	34	30

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

公司通过网络招聘，内部培养和其他途径招聘相结合的方式完善公司的人才引进、培训和招聘。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。

公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司目前没有离退休员工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2022 年第一次职工代表大会于 2022 年 2 月 11 日审议并通过选举孙天照女士为公司职工代表监事，任职期限至本届监事会届满，自 2022 年 2 月 11 日起生效。

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

(1) 公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会的主持和主办券商的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(2) 本年度建立的各项公司治理制度

本年度公司无新建立的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东

提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。未出现董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据 2020 年初新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，为了提升公司治理水平，保护公司和股东合法权益，公司修改了《公司章程》。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.necq.com.cn）发布的《上海锐邦文化传播股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-009）

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系积极独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(一) 业务独立性

公司拥有独立完整的财务、行政人事、运营管理、设计部门等，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(二) 资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月27日，公司第一届董事会第七次会议决议通过《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
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	天职业字[2022]22987号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13楼	
审计报告日期	2022年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王俊	李靖豪
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	18万元	
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2022]22987号</p> <p>上海锐邦文化传播股份有限公司全体股东：</p> <p> 一、 审计意见</p> <p> 我们审计了后附的上海锐邦文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p> 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p> 二、 形成审计意见的基础</p> <p> 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p> 三、 其他信息</p>		

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司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。

[以下无正文]

中国·北京

二〇二二年四月二十五日 中国注册会计师： 王俊

中国注册会计师： 李靖豪

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	4,295,157.39	3,190,467.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	6,800,000.00	7,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	2,991,258.29	3,063,831.61
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	64,563.72	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)	561,616.22	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		14,712,595.62	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)	149,951.07	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		149,951.07	170,387.39
资产总计		14,862,546.69	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)	447,689.13	932,002.10
预收款项			
合同负债	六、(九)	292,959.93	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)	889,981.38	658,397.62

应交税费	六、(十一)	957,983.66	1,349,091.59
其他应付款	六、(十二)	133,565.42	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)	17,577.59	24,364.41
流动负债合计		2,739,757.11	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		2,739,757.11	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)	6,143,045.47	5,085,509.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,122,789.58	11,065,253.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,122,789.58	11,065,253.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,862,546.69	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12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,647,158.13	2,517,353.94
交易性金融资产		5,000,000.00	6,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	1,574,772.16	733,668.08
应收款项融资			
预付款项		60,963.72	86,434.08
其他应收款	十七、(二)	107,040.00	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		9,389,934.01	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		127,370.88	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		1,127,370.88	1,133,217.96
资产总计		10,517,304.89	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		166,687.03	163,045.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		739,502.74	430,746.02
应交税费		769,314.30	1,238,141.51
其他应付款		119,820.07	47,251.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		60,566.04	406,073.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,633.96	24,364.41
流动负债合计		1,859,524.14	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		1,859,524.14	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		2,678,036.64	2,784,187.29
所有者权益（或股东权益）合计		8,657,780.75	8,763,931.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,517,304.89	11,073,553.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		28,193,019.07	25,786,173.51
其中：营业收入	六、(十八)	28,193,019.07	25,786,173.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,487,235.95	22,501,691.91
其中：营业成本	六、(十八)	17,625,133.93	15,964,249.45
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)	132,833.83	131,582.82
销售费用	六、(二十)	2,882,316.31	1,044,568.12
管理费用	六、(二十一)	4,847,502.19	5,371,602.44
研发费用			
财务费用	六、(二十二)	-550.31	-10,310.92
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十二)	8,593.26	16,420.72
加：其他收益	六、(二十三)	389,559.25	516,331.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十四)	342,198.72	178,098.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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)	-17,400.58	-57,601.46
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）		3,420,140.51	3,921,310.03
加：营业外收入	六、(二十六)	470,489.87	76,605.77
减：营业外支出	六、(二十七)	4,443.04	114,959.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,886,187.34	3,882,956.18
减：所得税费用	六、(二十八)	308,651.02	875,490.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,577,536.32	3,007,465.81
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）		3,577,536.32	3,007,465.81
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）		1.19	1.00
(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	2020年
一、营业收入	十七、(四)	23,006,638.75	17,158,549.80
减：营业成本	十七、(四)	15,542,304.75	10,997,956.24
税金及附加		104,514.19	87,510.85
销售费用		2,881,012.11	1,039,693.92
管理费用		2,903,388.46	2,243,706.70
研发费用			
财务费用		-836.71	-4,855.70
其中：利息费用			
利息收入		6,195.43	9,189.98
加：其他收益		348,559.84	485,195.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	304,035.20	144,539.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-44,128.90	-16,326.62
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）		2,184,722.09	3,407,945.93
加：营业外收入		470,489.87	76,605.77
减：营业外支出		4,438.20	114,957.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,650,773.76	3,369,594.34
减：所得税费用		236,924.41	847,725.55

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,413,849.35	2,521,868.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,413,849.35	2,521,868.79
（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		2,413,849.35	2,521,868.79
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	2020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		29,871,884.30	26,349,353.80
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)	839,617.06	966,519.81
经营活动现金流入小计		30,711,501.36	27,315,873.61
购买商品、接受劳务支付的现金		16,301,731.09	14,212,981.23
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		7,793,063.11	6,365,092.18
支付的各项税费		2,034,847.47	2,163,836.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	2,251,670.49	2,356,802.87
经营活动现金流出小计		28,381,312.16	25,098,713.07
经营活动产生的现金流量净额		2,330,189.2	2,217,160.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	7,760,000.00
取得投资收益收到的现金		342,198.72	178,098.38
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		6,842,198.72	7,938,098.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,697.63	94,233.78
投资支付的现金		5,500,000.00	8,560,000.00
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		5,547,697.63	8,654,233.78
投资活动产生的现金流量净额		1,294,501.09	-716,135.40
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)	1,104,690.29	-2,698,974.86
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)	4,295,157.39	3,190,467.10

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	2020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		23,156,435.29	18,192,448.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		877,725.76	827,990.48
经营活动现金流入小计		24,034,161.05	19,020,438.77
购买商品、接受劳务支付的现金		13,681,912.51	9,578,615.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,989,617.08	4,070,321.35
支付的各项税费		1,769,910.07	1,626,246.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,699,254.77	1,563,969.90
经营活动现金流出小计		23,140,694.43	16,839,153.66
经营活动产生的现金流量净额		893,466.62	2,181,285.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		304,035.20	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		6,804,035.20	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		47,697.63	48,162.39
投资支付的现金		5,000,000.00	4,500,000.00
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		5,047,697.63	4,548,162.39

投资活动产生的现金流量净额		1,756,337.57	-403,622.66
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		129,804.19	-2,422,337.55
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		2,647,158.13	2,517,353.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		5,085,509.15	11,065,253.26	11,065,253.26
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	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		5,085,509.15	11,065,253.26	11,065,253.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,057,536.32	1,057,536.32	1,057,536.32
（一）综合收益总额											3,577,536.32	3,577,536.32	3,577,536.32
（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											-2,520,000.00	-2,520,000.00	-2,520,000.00

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											-2,520,000.00	-2,520,000.00	-2,520,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		6,143,045.47	12,122,789.58	12,122,789.58

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		6,278,043.34	12,257,787.45	12,257,787.45
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	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		6,278,043.34	12,257,787.45	12,257,787.45
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,192,534.19	-1,192,534.19	-1,192,534.19
（一）综合收益总额											3,007,465.81	3,007,465.81	3,007,465.81
（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											-4,200,000.00	-4,200,000.00	-4,200,000.00
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											-4,200,000.00	-4,200,000.00	-4,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		5,085,509.15	11,065,253.26	11,065,253.26

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		2,784,187.29	8,763,931.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		2,784,187.29	8,763,931.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-106,150.65	-106,150.65
（一）综合收益总额											2,413,849.35	2,413,849.35
（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											-2,520,000.00	-2,520,000.00
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											-2,520,000.00	-2,520,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		2,678,036.64	8,657,780.75

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	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		4,462,318.50	10,442,062.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		4,462,318.50	10,442,062.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,678,131.21	-1,678,131.21

(一) 综合收益总额											2,521,868.79	2,521,868.79
(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											-4,200,000.00	-4,200,000.00
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											-4,200,000.00	-4,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	3,000,000.00				1,160,267.76				1,819,476.35		2,784,187.29	8,763,931.40

三、 财务报表附注

上海锐邦文化传播股份有限公司

2021 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 2021 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（%）
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 2022 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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）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）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、（九）金融工具 5. 金融资产减值】进行处理。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十五）合同负债

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

（十六）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. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本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。

(十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(十八) 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：微信公众中号上发布广告，广告发布合同一般以月签订。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：主要系通过微信、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效期，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

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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%
企业所得税	应纳税所得额	20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
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%
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

(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), 本公司及其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

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号相关规定), 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

(2) 自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021) 35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会(2018) 35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对 2021 年度财务报表无影响。

(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“2021年01月01日”, “期末”指“2021年12月31日”, “上期”指“2020年度”, “本期”指“2021年度”。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,609.46	18,222.92
银行存款	4,280,547.93	3,172,244.18
合计	<u>4,295,157.39</u>	<u>3,190,467.10</u>

项目	期末余额	期初余额
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	6,800,000.00	7,800,000.00
其中：混合工具投资	6,800,000.00	7,800,000.00
合计	6,800,000.00	7,800,000.00

(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)	3,022,377.17
1至2年(含2年)	149,999.98
2至3年(含3年)	14,592.40
小计	3,186,969.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	14,592.40	0.46	14,592.40	100.00		
按组合计提坏账准备	3,172,377.15	99.54	181,118.86			2,991,258.29
其中：账龄分析组合	1,349,776.47	42.35	89,988.83	6.67		1,259,787.64
关联方组合	1,822,600.68	57.19	91,130.03	5.00		1,731,470.65
合计	3,186,969.55	100	195,711.26			2,991,258.29

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	3,248,909.86	99.58	185,078.25			3,063,831.61
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	3,262,702.26	100	198,870.65			3,063,831.61

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
利标品牌管理（上海）有限公司	11,510.40	11,510.40	2-3年	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	2-3年	100.00	预计无法收回
蕾碧裳贸易（上海）有限公司	100.00	100.00	2-3年	100.00	预计无法收回
信璞（上海）网络科技有限公司	700.00	700.00	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	<u>14,592.40</u>	<u>14,592.40</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）	1,199,776.49	59,988.83	5.00
1至2年（含2年）	149,999.98	30,000.00	20.00
合计	<u>1,349,776.47</u>	<u>89,988.83</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	1,822,600.68	91,130.03	5.00
合计	<u>1,822,600.68</u>	<u>91,130.03</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	800.00			14,592.40
按组合计提坏账准备	185,078.25		3,959.39		181,118.86
合计	<u>198,870.65</u>	<u>800.00</u>	<u>3,959.39</u>		<u>195,711.26</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
上海迪睿纺织科技有限公司	1,549,679.58	48.63	77,483.97
科慕化学（上海）有限公司	373,120.00	11.71	18,656.00
上海乐菲服饰有限公司	272,921.10	8.56	13,646.06
彩盈商贸（上海）有限公司	209,774.75	6.58	10,488.74

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
好孩子儿童用品有限公司	149,999.98	4.71	30,000.00
合计	<u>2,555,495.41</u>	<u>80.19</u>	<u>150,274.77</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)	64,563.72	100.00	90,144.08	83.58
1-2年(含2年)			17,710.00	16.42
合计	<u>64,563.72</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 (%)
上海墨多夕夕信息科技有限公司	21,500.00	33.30
上海梵之文化传播有限公司	20,970.00	32.48
中国石化销售有限公司上海分公司	14,634.15	22.67
阿里云计算有限公司	3,859.57	5.98
上海储黎文化传播工作室	3,600.00	5.57
合计	<u>64,563.72</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	561,616.22	164,996.70
合计	<u>561,616.22</u>	<u>164,996.70</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内(含1年)	477,477.30
1至2年	
2至3年	
3年以上	104,698.89

账龄	期末数
合计	582,176.19

(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
代收代付款项	411,199.30	9,000.00
押金、保证金	141,038.00	141,600.00
备用金	29,938.89	14,396.70
合计	582,176.19	164,996.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,559.97			20,559.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	20,559.97			20,559.97

(4) 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	
信用风险特征组合		20,559.97			20,559.97
合计		20,559.97			20,559.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海迪睿纺织科技有限公司	代收代付款项	411,199.30	1年以内	70.62	20,559.97

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	3年以上	17.18	
上海储燊文化传播工作室	押金、保证金	36,050.00	1年以内	6.19	
张嘉豪	备用金	20,000.00	1年以内	3.44	
童瑜(抖店保证金)	押金、保证金	4,000.00	1年以内	0.69	
合计		<u>571,249.30</u>		<u>98.12</u>	<u>20,559.97</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	149,951.07	170,387.39
合计	<u>149,951.07</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	<u>947,200.00</u>	<u>402,610.77</u>	<u>1,349,810.77</u>
2. 本期增加金额		<u>47,697.63</u>	<u>47,697.63</u>
(1) 购置		47,697.63	<u>47,697.63</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>450,308.40</u>	<u>1,397,508.40</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>901,567.63</u>	<u>277,855.75</u>	<u>1,179,423.38</u>
2. 本期增加金额		<u>68,133.95</u>	<u>68,133.95</u>
(1) 计提		68,133.95	<u>68,133.95</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>345,989.70</u>	<u>1,247,557.33</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	运输设备	办公设备	合计
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>104,318.70</u>	<u>149,951.07</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	216,271.23	198,870.65
合 计	<u>216,271.23</u>	<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)	210,711.10	829,185.07
1 至 2 年 (含 2 年)	143,961.00	84,817.03
2-3 年 (含 3 年)	80,017.03	18,000.00
3 年以上	13,000.00	
合 计	<u>447,689.13</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	项目未结算
重庆九年文化传播有限公司	5,000.00	对方未催讨
合 计	<u>80,000.00</u>	

(九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	292,959.93	406,073.54
合计	<u>292,959.93</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	7,550,270.10	7,353,135.31	848,728.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,803.47	506,283.70	471,834.73	41,252.44
合计	<u>658,397.62</u>	<u>8,056,553.80</u>	<u>7,824,970.04</u>	<u>889,981.38</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	6,403,537.71	6,215,214.19	807,534.14
二、职工福利费		208,725.05	208,725.05	
三、社会保险费	<u>20,089.53</u>	<u>334,138.34</u>	<u>327,576.07</u>	<u>26,651.80</u>
其中：医疗保险费	17,467.64	298,094.74	290,348.18	25,214.20
工伤保险费		4,951.90	4,551.80	400.10
生育保险费	2,621.89	31,091.70	32,676.09	1,037.50
四、住房公积金	12,294.00	169,869.00	167,620.00	14,543.00
五、工会经费和职工教育经费		434,000.00	434,000.00	
合计	<u>651,594.15</u>	<u>7,550,270.10</u>	<u>7,353,135.31</u>	<u>848,728.94</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. 基本养老保险费	6,803.47	490,811.20	457,612.33	40,002.34
2. 失业保险费		15,472.50	14,222.40	1,250.10
合计	<u>6,803.47</u>	<u>506,283.70</u>	<u>471,834.73</u>	<u>41,252.44</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	622,134.82	1,191,440.58
2. 增值税	245,456.78	105,149.83
3. 个人所得税	68,500.26	36,593.33

税费项目	期末余额	期初余额
4. 城市维护建设税	9,385.85	6,999.15
5. 印花税	3,120.10	3,909.30
6. 教育费附加	9,385.85	4,999.40
合计	<u>957,983.66</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	133,565.42	62,354.36
合计	<u>133,565.42</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	84,905.66	
代扣代缴款	40,792.40	40,537.60
押金、保证金	1,909.01	3,000.74
其他	5,958.35	18,816.02
合计	<u>133,565.42</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	17,577.59	24,364.41
合计	<u>17,577.59</u>	<u>24,364.41</u>

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>2,250,000.00</u>						<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>						<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

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	<u>750,000.00</u>						<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	3,577,536.32	3,007,465.81
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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>6,143,045.47</u>	<u>5,085,509.15</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	28,193,019.07	17,625,133.93	25,786,173.51	15,964,249.45
合计	<u>28,193,019.07</u>	<u>17,625,133.93</u>	<u>25,786,173.51</u>	<u>15,964,249.45</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	27,081,300.89
活动策划	971,189.89
咨询及其他	140,528.29
合计	<u>28,193,019.07</u>
2. 按经营地区分类	
境内	28,193,019.07
境外	
合计	<u>28,193,019.07</u>

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,327.62	70,357.08
教育费附加	55,888.51	50,255.04
印花税	8,617.70	10,970.70
合计	<u>132,833.83</u>	<u>131,582.82</u>

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,551,940.67	921,546.89
业务招待费	187,825.61	82,081.32
差旅费	142,550.03	40,939.91
合计	<u>2,882,316.31</u>	<u>1,044,568.12</u>

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,230,461.74	3,293,912.40
房租物业水电	848,570.26	1,071,273.20
中介费	298,301.89	339,666.43
审计费	155,660.38	141,509.44

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	108,470.74	359,029.79
车辆使用费	101,546.77	63,443.43
折旧费	68,133.95	65,868.81
业务招待费	34,237.85	22,632.11
差旅费	2,118.61	14,266.83
合计	<u>4,847,502.19</u>	<u>5,371,602.44</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	8,593.26	16,420.72
银行手续费	8,042.95	6,109.80
合计	<u>-550.31</u>	<u>-10,310.92</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	346,000.00	453,000.00
增值税-进项税额 10%加计抵减	42,959.25	44,431.51
上海疫情培训补贴	600.00	900.00
待报解预算收入		18,000.00
合计	<u>389,559.25</u>	<u>516,331.51</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	342,198.72	178,098.38
合计	<u>342,198.72</u>	<u>178,098.38</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	-17,400.58	-57,601.46
合计	<u>-17,400.58</u>	<u>-57,601.46</u>

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	470,489.87	76,605.77	470,489.87
合计	<u>470,489.87</u>	<u>76,605.77</u>	<u>470,489.87</u>

(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	4,443.04	2.26	4,443.04
赔偿、补偿支出		114,957.36	
合计	<u>4,443.04</u>	<u>114,959.62</u>	<u>4,443.04</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	308,651.02	875,490.37
合计	<u>308,651.02</u>	<u>875,490.37</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	3,886,187.34	3,882,956.18
按法定税率计算的所得税费用	777,237.47	970,739.05
子公司适用不同税率的影响		-26,350.91
调整以前期间所得税的影响	8,208.14	
非应税收入的影响	-500,442.88	-83,294.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,168.17	2,060.07
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	3,480.12	12,336.63
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>308,651.02</u>	<u>875,490.37</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	13,933.93	401,593.32
政府补助	346,600.00	471,900.00
利息收入	8,593.26	16,420.72
营业外收入	470,489.87	76,605.77
合计	<u>839,617.06</u>	<u>966,519.81</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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	444,808.02	100,890.99
付现销售及管理费用	1,794,376.48	2,134,842.46
财务费用-手续费	8,042.95	6,109.80
营业外支出	4,443.04	114,959.62
合计	<u>2,251,670.49</u>	<u>2,356,802.87</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	3,577,536.32	3,007,465.81
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	17,400.58	57,601.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,133.95	65,868.81
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）	-342,198.72	-178,098.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-298,156.42	422,486.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-692,526.51	-1,158,163.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,330,189.20</u>	<u>2,217,160.54</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

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,295,157.39	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>1,104,690.29</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>4,295,157.39</u>	<u>3,190,467.10</u>
其中：库存现金	14,609.46	18,222.92
可随时用于支付的银行存款	4,280,547.93	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>4,295,157.39</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	346,000.00	其他收益	346,000.00
增值税-进项税额 10%加计抵减	42,959.25	其他收益	42,959.25
上海疫情培训补贴	600.00	其他收益	600.00
合计	<u>389,559.25</u>		<u>389,559.25</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12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计
	以摊余成本计量的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	4,295,157.39		<u>4,295,157.39</u>
交易性金融资产		6,800,000.00	<u>6,800,000.00</u>
应收账款	2,991,258.29		<u>2,991,258.29</u>
其他应收款	561,616.22		<u>561,616.22</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计
	以摊余成本计量的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
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
	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		
应付账款		447,689.13		<u>447,689.13</u>
其他应付款		133,565.42		<u>133,565.42</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
	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		

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	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
应收账款	<u>2,991,258.29</u>	2,991,258.29		
其他应收款	<u>561,616.22</u>	561,616.22		

(续上表)

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	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2021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	

项目	期末余额		合计
	1年以下	1年以上	
应付账款	210,711.10	236,978.03	<u>447,689.13</u>
其他应付款	133,565.42		<u>133,565.42</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。2021年度和2020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
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>6,800,000.00</u>			<u>6,800,000.00</u>
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	6,800,000.00			6,800,000.00
(1) 混合工具投资	6,800,000.00			<u>6,800,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>6,800,000.00</u>			<u>6,800,000.00</u>

(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

注：2016年12月10日，在报喜鸟控股股份有限公司（以下简称“报喜鸟”）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）先生为报喜鸟副总经理，2020年7月31日，在报喜鸟关于公司副总经理辞职的公告上，葛武静先生因工作调动原因申请辞去公司副总经理职务，截至2021年12月31日，葛武静先生担任报喜鸟云翼智造事业部总经理。

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海衣俪特服饰有限公司	采购商品	26,548.66	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	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	9,929,197.46	6,309,679.91
上海乐菲服饰有限公司	提供劳务	1,429,269.06	876,143.39
浙江凤凰尚品品牌管理有限公司	提供劳务	920,492.81	526,144.10
报喜鸟控股股份有限公司	提供劳务	249,999.99	746,691.70
上海卡米其服饰有限公司	提供劳务	189,614.15	601,818.86
上海衣俪特服饰有限公司	提供劳务	46,771.70	
合计		<u>12,765,345.17</u>	<u>9,060,477.96</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	134,786.19	99,398.60
报喜鸟控股股份有限公司	房屋	2020.4.1	2022.3.31	市场价格	676,791.32	507,593.49
合计					<u>811,577.51</u>	<u>606,992.09</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	1,459,062.00	773,700.00

(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	1,549,679.58	77,483.97		
应收账款	上海乐菲服饰有限公司	272,921.10	13,646.06	885.00	177.00
应收账款	上海卡米其服饰有限公司			74,984.00	3,749.20
其他应收款	上海迪睿纺织科技有限公司	411,199.30	20,559.97		

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

截止资产负债表日，本公司无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
----	--------

1 年以内 (含 1 年)	1,531,339.14
1 至 2 年 (含 2 年)	149,999.98
2 至 3 年 (含 3 年)	13,792.40
小 计	<u>1,695,131.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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	13,792.40	0.81	13,792.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,681,339.12</u>	<u>99.19</u>	<u>106,566.96</u>		<u>1,574,772.16</u>
其中：账龄分析组合	1,001,531.12	59.09	72,576.56	7.25	928,954.56
关联方组合	679,808.00	40.10	33,990.40	5.00	645,817.60
合计	<u>1,695,131.52</u>	<u>100.00</u>	<u>120,359.36</u>		<u>1,574,772.16</u>

(续上表)

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	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：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
利标品牌管理(上海)有限公司	11,510.40	11,510.40	2-3 年	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	2-3 年	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)	851,531.14	42,576.56	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	149,999.98	30,000.00	20.00
合计	<u>1,001,531.12</u>	<u>72,576.56</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	679,808.00	33,990.40	5.00
合计	<u>679,808.00</u>	<u>33,990.40</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	
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	44,128.90			106,566.96
合计	<u>76,230.46</u>	<u>44,128.90</u>			<u>120,359.36</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
上海迪睿纺织科技有限公司	679,808.00	40.10	33,990.40
科慕化学(上海)有限公司	373,120.00	22.01	18,656.00
好孩子儿童用品有限公司	149,999.98	8.85	30,000.00
浙江三德纺织服饰有限公司	140,000.00	8.26	7,000.00
宁波中哲文墨品牌管理有限公司	90,000.00	5.31	4,500.00
合计	<u>1,432,927.98</u>	<u>84.53</u>	<u>94,146.40</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	107,040.00	102,879.57
合计	<u>107,040.00</u>	<u>102,879.57</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内 (含 1 年)	6,140.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	100,900.00
合 计	<u>107,040.00</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	100,900.00	101,600.00
备用金	6,140.00	1,279.57
合 计	<u>107,040.00</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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金、保证金	100,000.00	3 年以上	93.43	
张士超	备用金	3,140.00	1 年以内 (含 1 年)	2.93	
上海普宇办公设备有限公司	押金、保证金	3,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.80	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金、保证金	900.00	3 年以上	0.84	
合 计		<u>107,040.00</u>		<u>100</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海有型网络科技有限公司	1,000,000.00		
合 计	<u>1,000,000.00</u>		

(续上表)

本期增减变动

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 红利或利润
-------------	----------	--------	-----------------

(续上表)

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,000,000.00	
		<u>1,000,000.00</u>	

(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	23,006,638.75	15,542,304.75	17,158,549.80	10,997,956.24
合计	<u>23,006,638.75</u>	<u>15,542,304.75</u>	<u>17,158,549.80</u>	<u>10,997,956.24</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	11,467,409.87
活动策划	10,403,198.64
咨询及其他	1,136,030.24
合计	<u>23,006,638.75</u>
2. 按经营地区分类	
境内	23,006,638.75
境外	
合计	<u>23,006,638.75</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	304,035.20	144,539.73
合计	<u>304,035.20</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		
(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）	389,559.25	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	342,198.72	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损		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		
(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回		
(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价		
(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	466,046.83	
(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	<u>1,197,804.80</u>	
减：所得税影响金额	240,449.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>957,355.23</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	957,355.23	
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	31.43	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.02	0.87	0.87

上海锐邦文化传播股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海锐邦文化传播股份有限公司信息披露负责人办公室。