



剧星传媒

NEEQ: 833153

上海剧星传媒股份有限公司

Shanghai Vision Star Media Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

- 1、2021年1月15日，剧星传媒社交及电商事业部正式入驻上海环球港B座27楼E单元；
- 2、2021年1月18日，B站正式授牌剧星传媒“2021年第一季度花火核心代理商”；
- 3、2021年1月20日，今日头条渠道日耗破千万；
- 4、2021年2月3日，剧星传媒董事长兼总裁查道存入选“2020金瑞营销奖网络营销年度人物榜”；
- 5、2021年2月4日，剧星传媒走进普陀区甘泉街道合阳社区开展慰问活动；
- 6、2021年3月9日，剧星传媒上榜普陀区“突出经济贡献企业”、“光彩事业积极贡献企业”；
- 7、2021年3月10日，剧星传媒斩获2020年度微博KA代理商“新锐突破奖”；
- 8、2021年3月18日，剧星传媒荣膺百雀羚“年度最佳战略合作伙伴奖”；
- 9、2021年4月29日，剧星传媒荣获2021上半年度“阿里妈妈金牌全域生态伙伴”；
- 10、2021年5月17日，剧星传媒启用旗舰直播间，展望电商新宏图；
- 11、2021年5月18日，剧星传媒荣获腾讯广告“年度最佳品效增长奖”，携手进阶赋能生态；
- 12、2021年5月26-5月28日，剧星传媒喜获三项殊荣，助力众安保险、中国人民保险、百雀羚斩获IAI国际广告奖；
- 13、2021年6月4日，剧星传媒狂揽虎啸六奖斩获业界认可，品效销协同彰显专业实力；
- 14、2021年6月22日，剧星传媒正式成为抖音电商品牌服务商，“品效销”协同赋能共建电商新生态；
- 15、2021年6月29日，剧星传媒荣获磁力引擎“KA品牌2021年度新锐合作伙伴”。
- 16、2021年9月3日，剧星传媒正式成为“快手电商优质品牌服务商”；
- 17、2021年9月13日，剧星传媒助力众安保险、南孚电池斩获非凡大赏“最佳保险行业整合营销奖”、“最佳数码行业综艺营销奖”；
- 18、2021年，剧星传媒三度蝉联“阿里妈妈金牌全域合作伙伴”、荣膺“2021年度东方卫视十大卓越代理公司”、成为首批磁力金牛服务商、巨量千川首批二星级服务商。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件.....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节	行业信息.....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	44
第十节	财务会计报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	140

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。

公司负责人查道存、主管会计工作负责人周敏及会计机构负责人（会计主管人员）周敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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

【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
市场竞争加剧风险	公司所处的广告服务行业属于完全竞争性行业，尤其在移动互联网广告市场，近两年不同规模的企业纷纷加入，竞争对手较多。虽然公司近年来不断加大投入，努力提高服务和技术的先进性，在网络营销服务和媒介代理服务细分市场上已经具备一定的竞争优势，但随着竞争对手增多，行业竞争激烈状况会愈发激烈，若公司不能加强自身竞争优势，可能会对公司的盈利性带来不利影响。直播电商是增量场，品牌自播成了主流，目前品牌店铺直播及代运营处于快速发展期，大量中小企业涌入。公司布局抖音、快手等电商代运营和电商直播业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势，通过资金的投入打造了高效、富有凝聚力的团队，但不排除一些市场竞争者采取价格战的方式争抢客户资源，导致市场竞争的恶性循环。
人才资源风险	随着公司资产和业务规模的不断发展，人才资源是公司业务开展和扩张的关键要素。公司对于人才需求将大幅增加。若公司对人才的培养和吸纳不能满足公司扩张的需要，将会影响到公

	司的长期经营和发展。互联网广告和电商直播行业的人员流动性较强，企业外部引入核心人才和内部培养团队都需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人才培养难以满足公司不断增长的客户需求的风险。
应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额为 776,455,684.36 元，较期初增长 25.58%，占当期营业收入的比重为 13.52%。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业内排名靠前的大型知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
财务流动性风险	由于互联网广告行业属于资金密集型产业，如果客户因自身原因发生延迟付款甚至无法偿付公司款项，公司将面临较大的营运资金压力，造成财务流动性风险。
公司治理风险	公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。报告期内，“三会”运作符合相关制度规定，但随着公司业务规模不断扩大，公司将逐步引入外部投资者，届时将对公司治理提出更高要求。因此，从长期来看仍要求公司不断提高治理水平。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

本报告期内，未发现行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、剧星传媒	指	上海剧星传媒股份有限公司
北京分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司北京分公司
安徽分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司安徽分公司
广州分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司广州分公司
河南分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司河南分公司
杭州分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司杭州分公司
搜秀传播	指	上海搜秀文化传播有限公司
剧星辉煌、天津剧星	指	剧星辉煌文化传播（天津）有限公司
易扬信息	指	易扬信息技术（北京）有限公司
杭州爱柏森生物	指	杭州爱柏森生物科技有限公司

巨效信息、上海巨效	指	上海巨效信息科技有限公司
方德咨询	指	北京方德咨询有限公司
上海星耘	指	上海星耘文化传媒有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及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
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海刷星传媒股份有限公司公司章程
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海剧星传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vision Star Media Co.,Ltd Vision Star
证券简称	剧星传媒
证券代码	833153
法定代表人	查道存

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周敏
联系地址	上海市普陀区凯旋北路 1188 号上海环球港写字楼 B 座 28 层 ABCD 单元
电话	021-61102107
传真	021-61102109
电子邮箱	zm@visionstar.cn
公司网址	www.visionstar.cn
办公地址	上海市普陀区凯旋北路 1188 号上海环球港写字楼 B 座 28 层 ABCD 单元
邮政编码	200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）；-互联网和相关（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	广告服务、咨询
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）	53,707,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（查道存）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（查道存），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000572691353B	否
注册地址	上海市普陀区甘泉街道甘泉路 40 号 2022 室	否
注册资本	53,707,500.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘胜国	卫春丽	叶伟伟
	3 年	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

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	5,741,429,947.84	4,754,705,360.70	20.75%
毛利率%	8.77%	6.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	210,124,835.38	87,113,859.43	141.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	161,231,981.19	66,410,368.12	142.78%
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）	75.29%	60.72%	-
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）	57.77%	46.29%	-
基本每股收益	3.91	1.64	138.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,484,290,792.65	1,319,279,228.41	12.51%
负债总计	1,080,188,524.24	1,108,167,038.73	-2.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,560,949.81	185,993,560.79	101.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.99	3.46	102.02%
资产负债率%（母公司）	77.45%	88.41%	-
资产负债率%（合并）	72.77%	84.00%	-
流动比率	1.33	1.17	-
利息保障倍数	41.04	38.29	-

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	3,881,429.70	132,944,683.89	-97.08%
应收账款周转率	7.53	6.92	-
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%	12.51%	27.20%	-
营业收入增长率%	20.75%	11.01%	-
净利润增长率%	120.10%	174.91%	-

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	53,707,500	53,707,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	88,937.27
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）	2,324,577.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,797,580.14
委托他人投资或管理资产的损益	2,258,494.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,685,782.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,045,094.34
非经常性损益合计	65,200,465.68
所得税影响数	16,303,519.44
少数股东权益影响额（税后）	4,092.05
非经常性损益净额	48,892,854.19

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司以“品效销协同赋能品牌长效经营”为理念，专注于视频广告为核心的互联网广告行业的发展，通过十年积累，沉淀了大量的客户资源与行业营销经验。

公司主营业务分三大板块：品牌营销、效果营销以及直播电商。

（一）品牌营销

品牌营销是通过大剧综艺为主的内容整合营销、代言人营销、红人社交营销等系列营销活动，达到树立品牌形象、占领提升品牌声量、抢占用户心智、打造品牌知名度等目的。

业务方面，以大剧热综为主的项目合作依旧是公司的优势之一，2021年公司合作项目横跨长、短视频平台的优质内容，合作量级、合作数量稳步增长；以艺人代言、红人营销为代表的社交业务表现亮眼，成为公司新的增长点。

（二）效果营销

效果营销是指通过字节系、腾讯系、阿里系、快手、京东等效果渠道运营及投放，精准触达目标人群，将流量迅速转化成销量，提升广告营销效率。

2021年，公司继续聚焦头条系效果信息流业务，大力推进千川业务；保持阿里妈妈UD业务的领先优势；进一步提升腾讯广点通业务量级；积极拓展快手磁力金牛的业务机会。以更大规模的客户服务、更大量级的投放合作、更多元化的产品推进、更优质的操盘力与投放效力、更全域的整合深度合作，助力客户有效控制获客成本，在流量成本上涨的营销困境中稳定拓客，整体消耗量级稳定增长。

（三）直播电商

直播电商是指通过店铺直播、小店运营、电商引流、达人分发等多种方式，沉淀用户数据，实现销售和转化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司完成销售收入 57.41 亿元，较上年同期增长 20.75%；营业成本 52.38 亿元，较上年同期增长 17.23%。截止 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 14.84 亿元，较期初增长 12.51%，净资产 4.04 亿元，较期初增长 91.42%。

报告期内，公司贯彻实施 2021 年经营计划与目标，顺应行业的变化和发展，在稳步发展品牌广告和效果营销业务的同时布局直播电商业务。

品牌客户方面，公司与数百家国内知名客户保持着长期稳定的合作关系，覆盖洗化护肤、食品饮料、酒类、3C 电器及互联网等多大主流行业。2021 年，公司还积极开拓了松下、雅漾、魔爪、Jeep、femfresh、Batiste 等多个国际品牌合作，同时为薇诺娜、且初、云鲸、王小卤、蕉下、ubras、王饱饱等新国货与新消费品牌提供创新营销服务，赢得业界的高度认可，媒体合作方面，公司与头部媒体平台长期保持紧密合作，形成了覆盖全域媒体与全域流量的媒体资源矩阵。既包括巨量引擎、爱奇艺、腾讯视频、优酷、芒果 TV、B 站、小红书、京东等互联网媒体；又包括中央电视台、东方卫视、浙江卫视、湖南卫视、北京卫视等传统电视媒体，充分满足客户多元化广告投放需求。2021 年获得“爱奇艺核心代理”、“腾讯广告金牌服务商”、“芒果 TV 最佳代理伙伴”、“东方卫视十大卓越代理公司”等多项认可。

效果业务客户主要覆盖互联网教育、电商平台、美妆日化、金融保险、食品饮料等行业，同时公司还开拓了欧莱雅、联合利华、爱茉莉、葛兰素史克、利洁时、飞利浦、小林制药等多个国际品牌合作。并获得“引擎奖-年度生态大奖”、“巨量学 2021 年度人才创赢伙伴”、“阿里妈妈金牌全域生态伙伴”、“腾讯广告年度最佳品效增长奖”、“京东营销 360 超星合作伙伴”等多项认可。

2021 年，公司坚持直播电商的品牌店播服务赛道的大战略，聚焦抖音、快手两大平台，聚焦食品酒水、美妆、3C 家电、保健品等四大赛道，打造选品、直播运营、投流、红人合作与达人分发、蓝 V 运营、小店运营、招聘及培训等七大能力的核心竞争力，组建自有电商运营团队和主播团队，服务了超 50+直播间，打造了乌江榨菜、素士、飞科等多个百万直播间。被媒体授予“抖音品牌服务商”、“快手电商优质品牌服务商”、“巨量千川首批二星级服务商”等称号。

通过深化与客户的沟通交流，深挖客户营销需求以丰富服务内容；总结营销策略及方法论，并不断优化升级；优化服务流程，提高服务能力，细化运营颗粒度。

与此同时，公司以客户为中心，调整与优化组织架构，加强内部控制和风险控制，完善相关制度，根据经营情况合理管控费用；加强团队建设与员工培训，提升团队的综合服务能力与执行力，完善员工薪酬和福利制度，积极吸收和培养优质人才，促进优秀人才在公司发挥其更大的价值。

虽然取得上述佳绩，但是公司依然面临着以往的经营压力：一方面效果类业务规模的增长占用了大量的流动资金，对公司应收账款的管理带来了更大的挑战；另一方面行业内的竞争加剧，使毛利率始终处于较低水平。对此，公司盯紧大客户回款，有计划地对客户结构进行调整，同时通过一些创新型营销手段，局部提升业务毛利率，保证公司持续盈利水平。

综上，报告期内公司继续保持着较好的发展势头，品牌、效果营销和电商业务持续增长。

(二) 行业情况

1、互联网营销行业稳中向好

2021 年恰逢“十四五”规划的开局之年，虽然全球经济受到了疫情以及诸多不确定性因素的影响，但根据中关村互动营销实验室发布的《中国互联网广告数据报告》，2021 年互联网广告仍实现了

5435 亿元的收入，同比增长 9.32%；截至 2021 年 6 月，我国网民规模达到 10.11 亿，较 2020 年 12 月增长 2175 万，互联网普及率达 71.6%。中国已形成了全球规模最大、应用渗透最强的数字社会，互联网应用和服务的广泛渗透构建起数字社会的新形态。

2、营销形式倾向短视频、直播与电商

2021 年，电商广告、展示类广告、视频类广告占据了整个互联网广告市场份额的 78%。根据《2022 中国数字营销趋势报告》预测，54%广告主认为营销投入将增长，88%广告主希望实现品牌目标，占比较去年提升明显；分广告形式的投放中，具备转化和带货能力的短视频广告、KOL 广告、信息流、效果广告优势更为显著。

未来，剧星传媒将基于品牌、效果、营销领域的综合能力，在各业务板块协同发展的同时，加大资源投入，加快推进短视频信息流效果广告和直播业务发展，推动公司整体业绩持续健康快速增长，快速提升公司市场占有率和核心竞争力，实现高质量高速度跨越式发展。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	347,538,641.76	23.41%	371,069,868.85	28.13%	-6.34%
应收票据	51,502,793.14	3.47%	39,336,588.74	2.98%	30.93%
应收账款	776,455,684.36	52.31%	618,283,560.27	46.87%	25.58%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	751,830.48	0.05%	1,402,239.97	0.11%	-46.38%
固定资产	22,095,975.67	1.49%	5,042,662.02	0.38%	338.18%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	334,951.85	0.02%	300,377.07	0.02%	11.51%
商誉	0	0	0	0%	0%
短期借款	139,864,119.46	9.42%	105,825,946.08	8.02%	32.16%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	89,231,770.20	6.01%	136,496,790.39	10.35%	-34.63%
应收款项融资	42,889,303.85	2.89%	74,064,962.71	5.61%	-42.09%
其他应收款	39,276,673.88	2.65%	10,774,267.92	0.82%	264.54%
其他流动资产	27,907,083.44	1.88%	40,390,463.79	3.06%	-30.91%
其他权益工具投资	593,020.39	0.04%	960,154.26	0.07%	-38.24%
使用权资产	68,734,035.47	4.63%	0	0%	100%

应付账款	523,553,254.35	35.27%	792,325,220.30	60.06%	-33.92%
应付职工薪酬	39,465,157.99	2.66%	34,405,085.98	2.61%	14.71%
应交税费	110,836,924.26	7.47%	63,096,812.95	4.78%	75.66%
合同负债	182,483,472.65	12.29%	103,322,607.36	7.83%	76.62%
租赁负债	45,570,342.87	3.07%	0	0%	100%
一年内到期的非流动负债	21,739,024.72	1.46%	0	0%	100%
其他流动负债	12,806,597.54	0.86%	5,809,618.73	0.44%	120.44%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，应收票据较年初增长 30.93%，主要原因是本期客户采取票据方式结算广告款增长所致；
- (2) 报告期内，应收账款较年初增长 25.58%，主要原因是本期业务增长带来的自然增长所致；
- (3) 报告期内，长期股权投资较年初减少 46.38%，其他权益工具投资较年初减少 38.24%，主要原因是公司投资的参股公司亏损增加所致；
- (4) 报告期内，固定资产较年初增长 338.18%，主要原因是本期取得客户抵债的房产以及为拓展电商业务采购大量直播设备所致；
- (5) 报告期内，短期借款较年初增长 32.16%，主要原因是本期受业务拓展影响，增加了银行借款所致；
- (6) 报告期内，预付款较年初减少 34.63%，主要原因是本期预付项目减少所致；
- (7) 报告期内，应收款项融资较年初减少 42.09%，主要原因是银行汇票中属于“6+9”信用较好银行的汇票减少较多所致；
- (8) 报告期内，其他应收款较年初增长 264.54%，主要原因是受业务增长影响，支付保证金和押金数额增长所致；
- (9) 报告期内，其他流动资产较年初减少 30.91%，主要原因是本期暂估的进项税减少所致；
- (10) 报告期内，应付账款较年初减少 33.92%，主要原因是供应商返点直接冲减应付广告款所致；
- (11) 报告期内，应交税费较年初增长 75.66%，主要原因是期末应交企业所得税增长所致；
- (12) 报告期内，合同负债较年初增长 76.62%，主要原因是业务增长较快，客户预收款项增多所致；
- (13) 报告期内，使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债增长 100%，主要原因是采用新租赁准则，将租赁费重新核算所致；
- (14) 报告期内，其他流动负债较年初增长 120.44%，主要原因是本期采用票据方式支付供应商广告款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收入	

		入的比 重%		的比重%	
营业收入	5,741,429,947.84	-	4,754,705,360.70	-	20.75%
营业成本	5,237,654,170.25	91.23%	4,468,000,836.07	93.97%	17.23%
毛利率	8.77%	-	6.03%	-	-
销售费用	53,815,963.76	0.94%	38,408,957.52	0.81%	40.11%
管理费用	211,787,639.14	3.69%	135,588,659.92	2.85%	56.20%
研发费用	4,781,510.04	0.08%	4,738,672.95	0.10%	0.90%
财务费用	2,599,115.27	0.05%	380,093.05	0.01%	583.81%
信用减值损失	11,493,620.88	0.20%	-5,371,838.27	-0.11%	313.96%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	36,744,346.81	0.64%	26,245,160.60	0.55%	40.00%
投资收益	2,258,494.12	0.04%	2,951,307.28	0.06%	-23.47%
公允价值变动收益	-7,363.19	-0.00%	0	0%	-
资产处置收益	88,937.27	0.00%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	277,768,657.55	4.84%	125,940,729.53	2.65%	120.56%
营业外收入	8,803,816.59	0.15%	1,313,756.42	0.03%	570.13%
营业外支出	212,571.55	0.00%	422,982.40	0.01%	-49.74%
净利润	213,638,352.83	3.72%	97,065,378.27	2.04%	120.10%
税金及附加	3,600,927.72	0.06%	5,472,041.27	0.12%	-34.19%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，营业收入较上期增长 20.75%，营业成本较上期增长 17.23%，为业务自然增长所致；
- (2) 报告期内，毛利率较上期增加 2.74%，主要原因是公司优化客户结构，保留并开发高利润客户所致；
- (3) 报告期内，税金及附加较上期减少 34.19%，主要原因是本期附加税金额减少所致；
- (4) 报告期内，销售费用较上期增长 40.11%，管理费用较上期增长 56.20%，主要原因是本期人员数量增长较多，薪酬和相关费用大幅增长所致；
- (5) 报告期内，财务费用较上期增长 583.81%，主要原因是本期银行借款增加导致利息费用支出增加，以及因新租赁准则产生的利息支出金额较多所致；
- (6) 报告期内，信用减值损失较上期减少 313.96%，主要原因是本期末单项计提的应收款项坏账准备较上期减少，以前年度单项计提金额本期部分收回所致；
- (7) 报告期内，其他收益较上期增加 40.00%，主要原因是业务增长导致进项税额增长所致；
- (8) 报告期内，投资收益较上期减少 23.47%，主要原因是本期参股公司的亏损增加所致；
- (9) 报告期内，营业外收入较上期增加 570.13%，主要原因是收到历史诉讼产生的大额逾期罚息所致；
- (10) 报告期内，营业外支出较上期减少 49.74%，主要原因是本期滞纳金支出减少所致；
- (11) 报告期内，营业利润较上期增长 120.56%，主要原因是本期业务量增长，毛利率提高带来的利润增长所致。

(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	5,740,002,296.96	4,754,001,750.02	20.74%
其他业务收入	1,427,650.88	703,610.68	102.9%
主营业务成本	5,237,592,596.66	4,468,000,836.07	17.22%
其他业务成本	61,573.59	0.00	

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%
品牌广告	2,871,708,875.73	2,594,871,178.85	9.64%	21.52%	17.56%	46.06%
效果广告	2,780,763,316.01	2,569,278,218.51	7.61%	17.81%	14.69%	49.42%
电商服务	19,037,007.22	22,966,033.00	-20.64%	-	-	-
其他	69,920,748.88	50,538,739.89	27.72%	124.71%	145.70%	-18.21%
合计	5,741,429,947.84	5,237,654,170.25	8.77%	20.75%	17.23%	45.51%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年新增列示了电商服务业务，报告期内公司对该业务进行了大规模的团队组建和前期投入，所以暂时处于亏损状态；其他业务主要指策划咨询服务和设计制作业务，本年较上年增长较多，主要原因是设计制作需求增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	189,396,221.61	3.30%	否
2	客户 B	181,425,622.14	3.16%	否
3	客户 C	176,717,030.80	3.08%	否
4	客户 D	154,824,357.58	2.70%	否
5	客户 E	150,498,654.78	2.62%	否
	合计	852,861,886.91	14.86%	-

(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	福建皮皮跳动科技有限公司	1,753,838,799.53	33.49%	否
2	北京腾讯文化传媒有限公司	741,176,556.57	14.15%	否
3	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	672,632,232.25	12.84%	否
4	深圳今日头条科技有限公司	473,051,118.85	9.03%	否
5	北京微梦创科网络技术有限公司	239,994,196.24	4.58%	否
合计		3,880,692,903.44	74.09%	-

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	3,881,429.70	132,944,683.89	-97.08%
投资活动产生的现金流量净额	-7,849,517.75	-3,202,481.59	-145.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,563,139.04	44,927,543.55	-143.54%

现金流量分析：

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 97.08%，主要由于本期人员增加较多，支付员工薪酬费用较多，以及支付经营活动产生的保证金较多所致；
- (2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 145.11%，主要由于为了拓展电商业务，购买较多直播设备所致；
- (3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 143.54%，主要由于采用新租赁准则后租金支付算作筹资活动现金支出所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海搜秀文化传播有限公司	控股子公司	提供搜索引擎优化服务	2,000,000	26,924,634.34	7,551,378.69	67,861,844.62	471,587.85

剧星辉煌文化传播（天津）有限公司	控股子公司	提供广告服务	5,000,000	170,266,317.63	65,926,425.99	497,989,877.59	8,312,205.77
上海巨效信息科技有限公司	控股子公司	提供信息流投放及优化服务	5,000,000	32,790,418.40	5,842,667.44	106,441,337.01	3,638,346.00
北京方德咨询有限公司	控股子公司	提供咨询服务	1,000,000	415,800.82	324,637.26	0.00	-173,791.41
易扬信息技术（北京）有限公司	参股公司	提供精准投放服务	10,000,000	5,208,387.41	2,506,101.61	23,448,107.38	-1,749,726.99
杭州爱柏森生物科技有限公司	参股公司	洗护用品、化妆品、护肤品，卫生用品	20,000,000	7,097,180.64	5,303,703.20	12,055,316.39	-798,299.93
上海星耘文化传媒有限公司	参股公司	提供直播推广服务	1,000,000	895,943.57	626,500.68	500,395.01	-873,880.25

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
易扬信息技术（北京）有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
上海星耘文化传媒有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求
杭州爱柏森生物科技有限公司	业务协同	满足公司战略发展需求

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,781,510.04	4,738,672.95
研发支出占营业收入的比例	0.08%	0.10%
研发支出中资本化的比例	0%	0

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	72	58
研发人员总计	72	58
研发人员占员工总量的比例	9.47%	5.15%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司本年度研发方向主要是各大直播的对接平台，比如快手直播对接平台，抖音直播对接平台，淘宝直播对接平台；主要目的是基于海量的媒体回流数据内容，设计开发管理系统和各类工具软件，对数据进行分析和整理，转化为切实可加以利用的资源，形成广告投放策略，以提高未来的广告投放效果。通过技术研发，公司将进一步提升自身的系统竞争力；目前研发项目开展顺利并相应完成，目前正在申请相应的软件著作权。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

剧星传媒收入主要来源于媒介代理服务，2021年剧星传媒营业收入为574,142.99万元。由于营业收入是剧星传媒的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，考虑收入的真实性对财务报表整体的重要性，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 对营业收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、排期表、监播报告、客户结算单等资料，复核收入的真实性；
- (3) 结合收入类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；
- (4) 结合应收账款审计，对主要客户收入金额、业务执行情况以及往来余额进行函证，评价销售收入的真实性和完整性；
- (5) 查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；
- (6) 对资产负债表日前后确认的收入，核对合同与排期表，测试剧星传媒是否存在提前或延后确认收入的情况。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截止至2021年12月31日，剧星传媒合并财务报表应收账款余额为人民币83,225.59万元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额为人民币5,580.02万元。应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

2、我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解剧星传媒管理层确认应收账款可回收性相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估应收账款坏账的判断等；
- (3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，结合应收账款函证及期后回款检查，判断应收账款坏账准备计提的合理性及充分性；
- (4) 检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客户的信息以及管理层对于其可回收性的判断；
- (5) 对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；
- (6) 查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估应收账款的真实性及可回收性；

(7) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（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按《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日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、15，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2021年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产32,155,509.39元，其他流动资产-733,833.21元，一年内到期的非流动负债8,127,159.12元，租赁负债23,294,517.06元。本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产27,358,087.46元，其他流动资产-643,411.58元，一年内到期的非流动负债6,846,236.80元，租赁负债19,868,439.08元。

于2021年1月1日，本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	39,904,808.02	33,995,616.64
减：采用简化处理的最低租赁付款额	—	—
其中：短期租赁	5,351,838.48	4,687,101.64
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	—	—
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	34,552,969.54	29,308,515.00
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021年1月1日租赁负债	31,421,676.18	26,714,675.88
列示为：		
一年内到期的非流动负债	8,127,159.12	6,846,236.80
租赁负债	23,294,517.06	19,868,439.08

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	32,155,509.39	32,155,509.39
其他流动资产	40,390,463.79	39,656,630.58	-733,833.21
一年内到期的非流动负债	—	8,127,159.12	8,127,159.12
租赁负债	—	23,294,517.06	23,294,517.06

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币			
项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	27,358,087.46	27,358,087.46
其他流动资产	40,251,464.28	39,608,052.70	-643,411.58
一年内到期的非流动负债	—	6,846,236.80	6,846,236.80
租赁负债	—	19,868,439.08	19,868,439.08

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司对北京方德咨询有限公司的持股比例由 10%增加至 51%，剧星为北京方德咨询有限公司的控股股东，故合并报表需增加北京方德咨询有限公司。

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为新三板挂牌公司，剧星传媒除了创造商业利润、解决就业、创造税收以外，还始终不忘回馈社会，关注社会民生，以实际行动为社会发展贡献企业的一份力。剧星传媒与国内多所高校建立“产、学、研”的校企合作关系，如：继续落实推动第 20 届上海国际大学生广告节的申办，推动全国近 500 家高校的近万名学生，推进校企实践，促进实习和就业；与深圳大学共启人才共育生态联盟，探索数字营销人才培育新机制；多次走进街道、社区，针对社区志愿者和困难群众开展爱心慰问活动；及时响应国家倡导，多批次落实公司内人员接种，还向社区基金会捐赠钱款，助力社区新冠疫苗接种慰问品的购买和发放，积极促进疫苗接种事宜。

三、持续经营评价

公司处于一个市场有利、自身实力在稳健发展的环境之中，公司相信有能力持续经营，发展壮大。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

公司所处的广告服务行业属于完全竞争性行业，尤其在移动互联网广告市场，近两年不同规模的企业纷纷加入，竞争对手较多。虽然公司近年来不断加大投入，努力提高服务和技术的先进性，在网络营销服务和媒介代理服务细分市场上已经具备一定的竞争优势，但随着竞争对手增多，行业竞争激烈状况会愈发激烈，若公司不能加强自身竞争优势，可能会对公司的盈利性带来不利影响。直播电商是增量场，品牌自播成了主流，目前品牌店铺直播及代运营处于快速发展期，大量中小企业涌入。公司布局抖音、快手等电商代运营和电商直播业务发展较早，具有一定的客户资源和渠道优势，通过资金的投入打造了高效、富有凝聚力的团队，但不排除一些市场竞争者采取价格战的方式争抢客户资源，导致市场竞争的恶性循环。

应对措施：公司会不断发挥产品技术、资源优势、服务能力等竞争优势不断调整经营策略与市场变化相适应，加强同行业上下游战略合作，提升经营业绩。公司将不断提高自身核心技术研发能力和创新能力，快速跟进行业市场发展趋势。公司将及时调整客户结构，一方面加强其他行业潜在客户开拓；另一方面关注教育客户动态，确保应收账款及时收回。下半年，公司将积极应对监管政策的变化，不断拓展新行业、优化客户结构，减少“双减政策”对公司业务产生的负面影响，保障经营业绩持续增长。

2、人才资源风险

随着公司资产和业务规模的不断发展，人才资源是公司业务开展和扩张的关键要素。公司对于人才需求将大幅增加。若公司对人才的培养和吸纳不能满足公司扩张的需要，将会影响到公司的长期经营和发展。互联网广告和电商直播行业的人员流动性较强，企业外部引入核心人才和内部培养团队都需要一定的时间。随着公司业务的发展，可能存在公司人才招聘和内部人才培养难以满足公司不断增长的客户需求的风险。

应对措施：公司建立了具备业内专业素质的人力资源部门负责招聘、培训等人力资源工作，同时公司通过建立自身品牌形象和员工培养计划，加强企业文化的建设，增强团队凝聚力，为员工提供充足的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，吸引了行业内的新锐人才并让员工形成了较强的归属感。

3、应收账款风险

针对应收账款金额较高且占比较大的问题，公司已经采取了加强应收账款账期管理。公司目前合作的主要客户均为包括国内主要电商、在线教育等大型企业，其经营状况和付款信誉良好，且互联网广告行业的回款规律通常为广告投放后1-3月内回款，公司近年来坏账率较小。随着公司客户行业变化、市场竞争加剧、客户经营状况恶化等都可能客户的账款支付出现问题，公司实施动态关注客户经营状况及应收账款及时催收等措施，但未来仍存在应收账款无法回收的风险。

应对措施：针对应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的问题，公司不断强化应收账款账期管理等措施。对资金实力较弱的客户，增加预收账款的比重并同时缩短账期，随时关注客户经营状况及应收账款回收情况。

4、财务流动性风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,881,429.70 元，同比减少 97.08%。主要是部分客户账期较长，同时媒体账期缩短，支付媒体款项较多；由于互联网广告行业属于资金密集型产业，如果客户因自身原因发生延迟付款甚至无法偿付公司款项，公司将面临较大的营运资金压力，造成财务流动性风险。

应对措施：报告期内公司通过对应收账款信用账期的管理获得了一定的成效，应收账款周转率为 7.53，始终保持在较高水平。此外，公司通过实际控制人信用担保从多家银行获得了融资贷款，使现金流保持正常，进一步降低财务流动性风险。

5、公司治理风险

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。报告期内，“三会”运作符合相关制度规定，但随着公司业务规模不断扩大，公司将逐步引入外部投资者，届时将对公司治理提出更高要求。因此，从长期来看仍要求公司不断提高治理水平。

应对措施：公司股东大会、董事会、监事会及管理層将严格按照有关法律法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行法定程序，保证公司经营健康以及公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度规范运作，加强对相关制度的学习，全面按照相关的程序和规定履行相应的义务，将公司治理不规范的风险降至最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,930,935.00	3,330,000.00	16,260,935.00	3.98%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
--------	---------	----	------	---------	----------

上海剧星传媒股份有限公司	四川玖玖爱食品有限公司	广告纠纷	61,423,010.56	上海剧星传媒股份有限公司胜诉，已执行完毕	2021年9月9日
总计	-	-	61,423,010.56	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司已全额收到执行款，补充公司现金流，有利于公司经营管理。

(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	6,500,000.00	2,035,755.48
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	154,905.05
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	-	-
偶发性关联交易	160,000,000.00	80,000,000.00

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：

报告期内发生的其他重大关联交易为实际控制人及其配偶根据公司贷款需求及银行授信要求无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，无需按照关联交易进行内部决策程序审议；融资借款事项已经公司第三届董事会第二次会议、2020年年度股东大会、第三届董事会第二次会议审议通过。上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，对公司开拓市场起到了积极的助推作用。

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规	正在履行中

股东					范关联交易承诺函》	
其他股东	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中
其他股东	2015年7月29日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中
董监高	2015年7月29日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》及《规范关联交易承诺函》，同时，公司管理层出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，公司持股5.00%以上的股东、管理层人员作出了“尽可能减少与公司之间的关联交易”的承诺。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	2,903,350.00	0.20%	公司与安徽钰诚融资租赁有限公司于2015年5月合作了江苏卫视的广告投放项目，广告费用2,903,350.00元。该项目已于2015年5月31日执行完毕并收到对方支付的全

					部广告费用。2015年11月由于E租宝案件被北京朝阳公安局冻结8,710,050.00元,相当于三倍交易金额。2017年9月E租宝一审已宣判,2019年6月北京市第一中级人民法院依法立案执行,并发布公告开展全国受损集资参与人信息核实登记工作。我司于2020年5月12日获得解除冻结金额5,806,700.00元,尚有2,903,350.00元仍处于冻结状态。
银行存款	流动资产	冻结	4,714,450.00	0.32%	公司与小牛资本管理集团有限公司于2018年-2019年合作了多个项目,广告费用及服务费用共计4,714,450。该项目已于2019年6月30日执行完毕并收到对方支付的全部广告费用。2020年因小牛资本案件被深圳市南山区公安局冻结4,714,450元,相当于双方交易金额,仍在与公安部门沟通解冻中。
总计	-	-	7,617,800.00	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

冻结资金占公司资产总额的0.52%,不会对公司运营产生较大影响。公司目前在积极与相关部门沟通解决。

第六节 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	12,750,000	23.74%	2,407,199	15,157,199	28.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,363,800	13.71%	-4,101	7,359,699	13.70%	
	董事、监事、高管	4,809,401	8.95%	91,299	4,900,700	9.12%	
	核心员工	0	0.00%	2,104,289	2,104,289	3.92%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,957,500	76.26%	-2,407,199	38,550,301	71.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,950,000	42.73%	0	22,950,000	42.73%	
	董事、监事、高管	15,700,000	29.23%	-99,699	15,600,301	29.05%	
	核心员工	2,307,500	4.30%	-	0	0%	
总股本		53,707,500	-	0	53,707,500	-	
普通股股东人数						103	

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	查道存	30,313,800	-4,101	30,309,699	56.43%	22,950,000	7,359,699	0	0
2	常青	5,085,000	0	5,085,000	9.47%	3,825,000	1,260,000	0	0
3	吴景璇	5,091,000	-9,200	5,081,800	9.46%	3,825,000	1,256,800	0	0
4	俞湘华	5,075,000	0	5,075,000	9.45%	3,825,000	1,250,000	0	0
5	高志	4,858,000	0	4,858,000	9.05%	3,825,000	1,033,000	0	0

	勇								
6	姜红	190,000	0	190,000	0.35%	0	190,000	0	0
7	高兰芳	140,000	0	140,000	0.26%	0	140,000	0	0
8	杜兴龙	133,000	0	133,000	0.25%	0	133,000	0	0
9	李辉	125,401	0	125,401	0.23%	94,051	31,350	0	0
10	徐琨	125,000	0	125,000	0.23%	0	125,000	0	0
	合计	51,136,201	- 13,301	51,122,900	95.18%	38,344,051	12,778,849	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东查道存与姜红为夫妻关系；高兰芳与高志勇为姐弟关系；除此之外，上述其他股东之间无关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人均为查道存先生，查道存持有公司 56.43% 股份。
报告期内，控股股东和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） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国光大银行股份有限公司上海松江支行	银行	6,500,000.00	2020年6月16日	2021年3月16日	4.50%
2	保证借款	中国光大银行股份有限公司上海松江支行	银行	23,500,000.00	2020年11月18日	2021年11月17日	4.50%
3	保证借款	招商银行股份有限公司上海分行南西支行	银行	20,000,000.00	2020年11月18日	2021年2月18日	4.55%
4	保证借款	中信银行上海外滩支行	银行	30,000,000.00	2020年9月28日	2021年3月28日	5.22%
5	保证借款	华夏银行上海漕河泾支行	银行	15,000,000.00	2020年3月13日	2021年3月13日	5.22%
6	保证借款	中国光大银行股份有限公司上海松江支行	银行	6,500,000.00	2021年3月16日	2022年3月15日	4.50%
7	保证借	招商银	银行	20,000,000.00	2021年3月4	2021年6月	4.55%

	款	行股份 有限公司上海 分行南 西支行			日	3日	
8	保证借 款	中信银 行上海 外滩支 行	银行	30,000,000.00	2021年3月23 日	2021年9月 23日	4.85%
9	保证借 款	华夏银 行上海 漕河泾 支行	银行	30,000,000.00	2021年5月26 日	2022年5月 26日	4.80%
10	保证借 款	招商银 行股份 有限公司上海 分行南 西支行	银行	30,000,000.00	2021年6月29 日	2021年9月 28日	4.45%
11	保证借 款	招商银 行股份 有限公司上海 分行南 西支行	银行	30,000,000.00	2021年9月26 日	2021年12月 20日	4.45%
12	保证借 款	招商银 行股份 有限公司上海 分行南 西支行	银行	20,000,000.00	2021年11月 19日	2022年2月 18日	4.45%
13	保证借 款	招商银 行股份 有限公司上海 分行南 西支行	银行	30,000,000.00	2021年12月1 日	2022年2月 24日	4.45%
14	保证借 款	中信银 行上海 外滩支 行	银行	15,000,000.00	2021年9月27 日	2022年3月 27日	4.50%
15	保证借 款	中信银 行上海	银行	20,000,000.00	2021年12月7 日	2022年3月 6日	4.55%

		外滩支行					
合计	-	-	-	326,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 5 月 31 日	3.75	0	0
合计	3.75	0	0

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	1.861937	1.2	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
查道存	董事长兼总经理	男	1974年4月	2021年2月28日	2024年2月27日
吴景璇	董事	女	1976年12月	2021年2月28日	2024年2月27日
常青	董事兼副总经理	女	1978年6月	2021年2月28日	2024年2月27日
俞湘华	董事兼副总经理	男	1974年8月	2021年2月28日	2024年2月27日
高志勇	董事兼副总经理	男	1972年5月	2021年2月28日	2024年2月27日
杨萌	监事会主席	女	1970年2月	2021年2月28日	2024年2月27日
刘滢滢	监事	女	1985年6月	2021年2月28日	2024年2月27日
李辉	监事	男	1980年1月	2021年2月28日	2024年2月27日
周敏	财务总监兼董事会秘书	男	1980年12月	2021年2月28日	2024年2月27日
汤胜河	独立董事	男	1970年2月	2021年2月28日	2024年2月27日
樊旭文	独立董事	男	1963年3月	2021年2月28日	2024年2月27日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
查道存	董事长兼总经理	30,313,800	-4,101	30,309,699	56.43%	0	0
常青	董事兼副总经理	5,085,000	0	5,085,000	9.47%	0	0
吴景璇	董事	5,091,000	-9,200	5,081,800	9.46%	0	0
俞湘华	董事兼副总经理	5,075,000	0	5,075,000	9.45%	0	0
高志勇	董事兼副总经理	4,858,000	0	4,858,000	9.05%	0	0
李辉	监事	125,401	0	125,401	0.23%	0	0
杨萌	监事会主席	125,000	0	125,000	0.23%	0	0
刘滢滢	监事	100,000	800	100,800	0.19%	0	0
周敏	财务总监兼董事会秘书	50,000	0	50,000	0.09%	0	0
合计	-	50,823,201	-	50,810,700	94.60%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	10	4	70
销售人员	421	663	471	613
技术人员	281	384	295	370
财务人员	26	7	6	27

行政人员	32	31	17	46
员工总计	824	1,095	793	1,126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	41	41
本科	554	813
专科	225	267
专科以下	4	5
员工总计	824	1,126

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：

2021 年由于公司加大了电商业务的投入，扩充员工数量较多，同时受市场薪酬水平整体上涨影响，企业薪酬总体增幅较高；培训计划重点集中在新员工培训和基础管理层；目前尚无退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
童康骅	离职	客服总监	37,500	-8,500	29,000
林杨	无变动	剧星辉煌客户总监	20,000	-15,310	4,690
杜兴龙	无变动	北京分公司、河南分公司总经理	133,000	0	133,000
高利萍	无变动	华东事业部总经理	125,000	0	125,000
李辉	无变动	安徽分公司总经理	125,401	0	125,401
宋晓军	无变动	搜秀总经理	75,100	0	75,100
徐琨	无变动	华南区总经理	125,000	0	125,000
杨萌	无变动	副总裁	125,000	0	125,000
刘滢滢	无变动	杭州分公司总经理	100,000	800	100,800
陈丽娟	无变动	媒介总监	75,000	0	75,000
方年晓	无变动	深圳办事处副总经理	75,000	0	75,000
靳松	无变动	搜秀副总经理	75,000	-2,700	72,300
林妙璇	离职	销售总监	50,000	-25,000	25,000
孙恒媛	无变动	社交及电商事业部副总经理	77,900	-17,500	60,400

王大虎	无变动	安徽电商运营中心总经理	75,000	0	75,000
姚婕	无变动	销售总监	75,000	0	75,000
袁霞	无变动	杭州业务部副总经理	75,000	99	75,099
章起辉	无变动	安徽分公司销售副总经理	75,000	0	75,000
周方	无变动	北京分公司副总经理	75,000	0	75,000
刘晓飞	无变动	河南分公司副总经理	75,000	0	75,000
任薇	无变动	剧星辉煌总经理	50,000	0	50,000
周敏	无变动	财务总监	50,000	0	50,000
邓金鑫	无变动	广州分公司销售副总经理	37,500	0	37,500
黄晓晓	无变动	广州分公司客服总监	37,500	0	37,500
霍帅	无变动	搜秀副总经理	37,500	0	37,500
刘广菊	无变动	人事行政总监	37,500	0	37,500
史为胜	无变动	华中电商部直播运营总监	37,500	0	37,500
谭淑娴	无变动	剧星智库总监	37,500	0	37,500
王英佳	离职	媒介总监	37,500	0	37,500
张艳	无变动	华南电商部策略总监	37,500	0	37,500
张媛媛	离职	销售总监	37,500	0	37,500
程亚男	无变动	效果营销事业部副总经理	25,000	0	25,000
符玮旻	无变动	剧星智库媒介总监	25,000	0	25,000
李博浩	无变动	华南销售总监	25,000	0	25,000
李玉凤	无变动	长沙办事处销售副总监	25,000		25,000
刘俊	无变动	河南分公司销售总监	25,000	0	25,000
申立	无变动	北京分公司客服执行总监	25,000	0	25,000
田晓玲	无变动	效果营销事业部副总经理	75,000	0	75,000
王梦竹	无变动	北京分公司销售总监	25,000	0	25,000
王艳	无变动	市场总监	12,500	0	12,500

吴晴	无变动	剧星辉煌媒介部副总经理	25,000	0	25,000
姚晓峰	无变动	河南分公司行政经理	25,000	0	25,000
俞王芳	无变动	客服总监	75,000	-5,300	69,700
钟舒颖	无变动	杭州分公司销售总监	12,500	0	12,500
左婷	无变动	北京分公司策划总监	25,000	0	25,000
黄子健	无变动	策划总监	12,500	0	12,500
金戈	无变动	华中策划总监	25,000	0	25,000
刘晓爽	无变动	销售总监	37,500	0	37,500
毛杰	无变动	财务副总监	12,500	0	12,500
任多	无变动	剧星辉煌副总经理	12,500	0	12,500
袭婉璐	无变动	策划总监	12,500	0	12,500
虞金蕾	无变动	策划总监	12,500	0	12,500
张宏	无变动	策划总监	12,500	0	12,500
陈高翔	无变动	直播运营总监	12,500	0	12,500
陈颖	无变动	华东品牌事业总经理助理	37,500	0	37,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

属于正常员工流动，并未对公司造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 资质情况

《广播电视节目制作经营许可证》（（沪）字第 01156 号）

二、 经营模式

（一） 传统广告

适用 不适用

主要为电视剧广告、电视剧植入、电视综艺合作、广播、电梯广告等。

（二） 户外及生活圈广告

适用 不适用

（三） 互联网广告

适用 不适用

1、 产品情况

网络视频贴片广告、植入广告、信息流广告。

2、 具体业务模式

公司的主营业务为互联网品牌广告、效果营销服务、电商及社交业务。

互联网品牌广告主要是聚合中长尾互联网媒体广告资源，移动互联网媒体广告资源，并按照曝光和用户点击广告后的效果行为与广告主进行计费与结算。

效果营销服务，依托移动互联网头部媒体的流量地位，利用公司自主的技术平台对接移动互联网头部媒体广告资源和技术平台，实现互联网广告的精准程序化购买及投放，并按照广告的点击量或曝光量与广告主进行计费与结算。

电商及社交业务，利用主播、红人的带货、推广效应，促进产品销售额的增长。

3、 计费模式及其他关键经营指标

公司主营业务计费模式如下：

互联网品牌广告：CPC、CPM、CPD

效果营销业务：CPC、CPM、CPA 、OCPC、OCPM

(四) 会展业务

适用 不适用

三、 主要客户情况

公司主要广告主客户均为自主开发，其中前五大广告主行业及营业收入占比分别为：客户 A 在线教育行业，营收占比约 3.30%，客户 B 乳品行业，营收占比约 3.16%，客户 C 在线教育行业，营收占比约 3.08%，客户 D 游戏行业，营收占比约 2.70%，客户 E 互联网服务行业，营收占比约 2.62%。公司对于长期合作的客户通过历史合作情况与市场行情制定相应信用政策和价格政策，对资质较好且合作稳定的客户给予更优厚的信用政策和价格政策。

四、 主要供应商情况

公司主要采购的供应商内容为广告媒介资源，根据广告形式和广告平台的不同按 CPM、CPC 等方式结算。公司合作的供应商集中度较高，前五大供应商为巨量引擎系、腾讯系、阿里系及新浪系，占全部采购额的 74.09%，已持续合作超过 3 年，有较高的依赖度。相比行业内的其他代理公司，剧星传媒基于长期友好的合作关系以及丰富的客户资源，与各家媒体渠道均建立了深厚和广泛的合作基础，具有较强的议价能力，有机会获得更好的价格政策和信用政策。公司与主要供应商的合作分为品牌合作和效果合作，根据广告消耗结算费用，付款周期为 1-3 个月。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

除媒介代理业务外，还涉及咨询服务、全案服务、策划服务、广告素材拍摄服务、优化服务等。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

报告期内公司合作金额占比前五的外包为湖南润垚信息科技有限公司，合作额 592.94 万元，占同类业务比重 9.32%；汇成大境（北京）文化发展有限公司，合作额 521.31 万元，占同类业务比重 8.19%；杭州恒想广告有限公司，合作额 421.11 万元，占同类业务比重 6.62%；安徽熊小迪文化传媒有限公司，合作额 306.21 万元，占同类业务比重 4.81%；杭州止观文化传播有限公司，合作额 290.99 万元，占同类业务比重 4.57%。公司根据实际业务发展需要，严格按照采购管理的内控制度手册，由媒介采购部门组织相关人员拟定供应商评审方案，明确供应商评价的参与部门、人员、时间计划、提前准备事项以及评价流程等信息，并通知相关部门配合开展供应商评价工作。公司广告制作的外包业务占收入比重约 1.11%，并未存在依赖，且外包方与公司董监高不存在关联关系。

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

公司自媒体运营服务聚焦在抖音红人的账号维护以及剧星旗下自媒体（微信公众号）的运营。同时，公司内部设有内容审核岗位，对发布内容进行严格的监管和检查。报告期内未收到投诉和举报的情况。

十、 关于 MCN

适用 不适用

（一） 存在 MCN 业务

报告期内，公司的 MCN 业务已处于飞速发展阶段，已与前 20 TOP-MCN 建立年框合作关系，签订服务政策，为客户广告投放赋能。与此同时，公司将严格遵守《互联网广告管理暂行办法》及《网络短视频内容审核标准细则》等相关规定，维持稳定的广告市场秩序，保证该业务的健康有序发展。

（二） 与 MCN 机构合作

报告期内，公司已与国内主流 MCN 机构开展年框稳定的合作，如：大禹、华星、无忧、洋葱、最美妆、缇苏、古麦嘉禾、贝壳、热度、米粟、告趣、摘星阁、OST、西西里、瘾食、美哒、摘星阁等，业务处于飞速发展阶段，虽然合作总量并不构成企业营业额主要占比，但持续成稳步上升趋势。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司挂牌以来严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，建立了行之有效的内控管理体系；建立健全并不断完善股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和控制制度，确保公司规范运作。同时，建立并完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期内，公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司经营健康以及公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，公司股东均有权参加股东大会会议。公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。报告期内公司股东 103 人。公司创立大会审议通过了《公司章程》和《股东大会议事规则》。公司股东大会自成立时起即严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定履行职责、规范运行，进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

报告期内，公司召开了 3 次股东大会，股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司向银行借款等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。日常关联交易等均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、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。公司制订内部控制制

度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(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	3	4	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东（实际控制人）在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。报告期内，控股股东（实际控制人）不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、公司业务的独立性：公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的销售团队和自主开发的客户群体，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

2、公司人员的独立性：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、公司资产的独立性：公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、公司机构的独立性：公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、公司财务的独立性：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的财务核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全的、完善的内部控制体系，体系涵盖了销售、采购、人事行政、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错更正、遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露制度，执行情况良好。公司第二届第七次董事会会议已审议通过“关于制订公司《年度报告重大差错责任追究制度》的议案”。

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

第十节 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	容诚审字[2022]200Z0117号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
审计报告日期	2022年4月27日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘胜国 3年	卫春丽 1年	叶伟伟 2年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3年		
会计师事务所审计报酬	48万元		

审 计 报 告

容诚审字[2022]200Z0117号

上海剧星传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海剧星传媒股份有限公司（以下简称剧星传媒）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了剧星传媒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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于剧星传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

剧星传媒收入主要来源于媒介代理服务，如附注三之 18、附注五之 31 所述，2021 年剧星传媒营业收入为 574,142.99 万元。由于营业收入是剧星传媒的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，考虑收入的真实性对财务报表整体的重要性，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 对营业收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、排期表、监播报告、客户结算单等资料，复核收入的真实性；
- (3) 结合收入类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；
- (4) 结合应收账款审计，对主要客户收入金额、业务执行情况以及往来余额进行函证，评价销售收入的真实性和完整性；
- (5) 查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；
- (6) 对资产负债表日前后确认的收入，核对合同与排期表，测试剧星传媒是否存在提前或延后确认收入的情况。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注三、8，五、4。

截止至 2021 年 12 月 31 日，剧星传媒合并财务报表应收账款余额为人民币 83,225.59 万元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额为人民币 5,580.02 万元。应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

2、我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解剧星传媒管理层确认应收账款可回收性相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行坏账测试的判断等；
- (3) 对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；
- (4) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，结合应收账款函证及期后回款检查，判断应收账款坏账准备计提的合理性及充分性；
- (5) 检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客

户的信息以及管理层对于其可回收性的判断；

(6) 查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估应收账款的真实性及可回收性；

(7) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

剧星传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括剧星传媒 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。

五、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，管理层负责评估剧星传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算剧星传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督剧星传媒的财务报告过程。

六、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

剧星传媒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剧星传媒不能持续经营。

(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) 就剧星传媒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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为上海剧星传媒股份有限公司容诚审字[2022]200Z0117号审计报告之签字盖章页。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘胜国（项目合伙人）

中国注册会计师：卫春丽

中国·北京

中国注册会计师：叶伟伟

2022年4月27日

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	五、1	347,538,641.76	371,069,868.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,992,636.81	2,064,406.78
衍生金融资产			
应收票据	五、3	51,502,793.14	39,336,588.74
应收账款	五、4	776,455,684.36	618,283,560.27
应收款项融资	五、5	42,889,303.85	74,064,962.71
预付款项	五、6	89,231,770.20	136,496,790.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	39,276,673.88	10,774,267.92
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	五、8	27,907,083.44	40,390,463.79
流动资产合计		1,376,794,587.44	1,292,480,909.45
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	五、9	751,830.48	1,402,239.97
其他权益工具投资	五、10	593,020.39	960,154.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	22,095,975.67	5,042,662.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	68,734,035.47	

无形资产	五、13	334,951.85	300,377.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	14,975,891.35	19,092,885.64
其他非流动资产	五、15	10,500.00	
非流动资产合计		107,496,205.21	26,798,318.96
资产总计		1,484,290,792.65	1,319,279,228.41
流动负债：			
短期借款	五、16	139,864,119.46	105,825,946.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	523,553,254.35	792,325,220.30
预收款项			
合同负债	五、18	182,483,472.65	103,322,607.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	39,465,157.99	34,405,085.98
应交税费	五、20	110,836,924.26	63,096,812.95
其他应付款	五、21	3,869,630.40	3,101,747.33
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	五、22	21,739,024.72	
其他流动负债	五、23	12,806,597.54	5,809,618.73
流动负债合计		1,034,618,181.37	1,107,887,038.73
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	五、24	45,570,342.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、25		280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,570,342.87	280,000.00
负债合计		1,080,188,524.24	1,108,167,038.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	53,707,500.00	53,707,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	20,496,421.17	20,496,421.17
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-417,133.87	
专项储备			
盈余公积	五、29	32,942,206.32	12,811,131.30
一般风险准备			
未分配利润	五、30	268,831,956.19	98,978,508.32
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		375,560,949.81	185,993,560.79
少数股东权益		28,541,318.60	25,118,628.89
所有者权益（或股东权益） 合计		404,102,268.41	211,112,189.68
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		1,484,290,792.65	1,319,279,228.41

法定代表人：查道存

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

（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		313,714,297.01	349,440,277.22
交易性金融资产		1,992,636.81	2,064,406.78
衍生金融资产			
应收票据		48,776,416.63	36,577,888.74
应收账款	十三、1	812,991,283.21	617,972,244.77
应收款项融资		39,638,078.65	65,513,971.11
预付款项		82,316,111.05	130,385,245.37
其他应收款	十三、2	34,601,977.86	13,369,548.95
其中：应收利息			

应收股利		-	3,258,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,152,609.64	40,251,464.28
流动资产合计		1,358,183,410.86	1,255,575,047.22
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	十三、3	5,961,832.48	6,102,239.97
其他权益工具投资		593,020.39	960,154.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,993,555.32	3,243,302.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,364,012.55	
无形资产		334,951.85	300,377.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,699,275.75	18,431,883.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,946,648.34	29,037,957.29
资产总计		1,462,130,059.20	1,284,613,004.51
流动负债：			
短期借款		139,864,119.46	105,825,946.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		629,133,261.55	851,038,224.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		32,436,694.20	28,810,653.50
应交税费		92,622,266.83	49,751,783.15
其他应付款		4,487,677.37	2,937,291.47
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		162,564,948.98	94,006,380.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,106,781.19	
其他流动负债		9,377,329.39	3,048,868.56
流动负债合计		1,090,593,078.97	1,135,419,147.33
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		41,869,819.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,869,819.20	280,000.00
负债合计		1,132,462,898.17	1,135,699,147.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,707,500.00	53,707,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,496,421.17	20,496,421.17
减：库存股			
其他综合收益		-417,133.87	
专项储备			
盈余公积		32,942,206.32	12,811,131.30
一般风险准备			
未分配利润		222,938,167.41	61,898,804.71
所有者权益（或股东权益）合计		329,667,161.03	148,913,857.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,462,130,059.20	1,284,613,004.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		5,741,429,947.84	4,754,705,360.70
其中：营业收入	五、31	5,741,429,947.84	4,754,705,360.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、31	5,514,239,326.18	4,652,589,260.78
其中：营业成本		5,237,654,170.25	4,468,000,836.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	3,600,927.72	5,472,041.27
销售费用	五、33	53,815,963.76	38,408,957.52
管理费用	五、34	211,787,639.14	135,588,659.92
研发费用	五、35	4,781,510.04	4,738,672.95
财务费用	五、36	2,599,115.27	380,093.05
其中：利息费用		7,151,285.22	3,401,079.45
利息收入		4,700,251.65	3,148,340.80
加：其他收益	五、37	36,744,346.81	26,245,160.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,258,494.12	2,951,307.28
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）	五、39	-7,363.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	11,493,620.88	-5,371,838.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,937.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,768,657.55	125,940,729.53
加：营业外收入	五、41	8,803,816.59	1,313,756.42
减：营业外支出	五、42	212,571.55	422,982.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,359,902.59	126,831,503.55
减：所得税费用	五、43	72,721,549.76	29,766,125.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,638,352.83	97,065,378.27
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）		213,638,352.83	97,065,378.27
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）		3,513,517.45	9,951,518.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		210,124,835.38	87,113,859.43
六、其他综合收益的税后净额		-417,133.87	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-417,133.87	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-417,133.87	
（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		-417,133.87	
（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		213,221,218.96	97,065,378.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		209,707,701.51	87,113,859.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,513,517.45	9,951,518.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.91	1.64
（二）稀释每股收益（元/股）		3.91	1.64

法定代表人：查道存

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	5,692,052,468.94	4,719,018,968.45
减：营业成本	十三、4	5,227,669,805.46	4,470,552,010.27
税金及附加		2,769,215.65	5,258,454.25
销售费用		69,050,159.56	44,742,196.98
管理费用		178,036,408.03	119,918,504.61
研发费用			

财务费用		2,761,302.47	471,373.55
其中：利息费用		6,897,119.26	3,401,079.45
利息收入		4,256,033.67	3,035,504.65
加：其他收益		33,442,303.92	24,455,221.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,258,494.12	2,951,307.28
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）		-7,363.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,078,831.86	-13,520,094.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,030.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,626,875.05	91,962,863.00
加：营业外收入		8,802,172.64	414,738.77
减：营业外支出		118,009.42	420,582.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,311,038.27	91,957,019.37
减：所得税费用		69,000,288.06	23,690,014.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,310,750.21	68,267,004.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,310,750.21	68,267,004.63
（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		-417,133.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-417,133.87	
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		-417,133.87	
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		200,893,616.34	68,267,004.63
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		6,013,266,359.90	4,924,932,624.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	16,345,761.00	9,580,453.43
经营活动现金流入小计		6,029,612,120.90	4,934,513,077.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5,692,238,126.42	4,602,196,555.03
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		209,207,069.73	114,883,529.07
支付的各项税费		36,132,767.84	33,182,774.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	88,152,727.21	51,305,534.89
经营活动现金流出小计		6,025,730,691.20	4,801,568,393.54
经营活动产生的现金流量净额		3,881,429.70	132,944,683.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,406.78	
取得投资收益收到的现金		2,908,903.61	2,199,580.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,196.92	
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	五、44(3)	1,206,371,779.49	578,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,209,451,286.80	580,199,580.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,740,802.55	3,302,062.48
投资支付的现金		560,002.00	100,000.00
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	五、44(4)	1,206,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,217,300,804.55	583,402,062.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,849,517.75	-3,202,481.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,830,000.00
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		231,500,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)		
筹资活动现金流入小计		231,500,000.00	145,830,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,819,184.71	12,402,456.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(6)	21,243,954.33	
筹资活动现金流出小计		251,063,139.04	100,902,456.45
筹资活动产生的现金流量净额		-19,563,139.04	44,927,543.55
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		-23,531,227.09	174,669,745.85
加：期初现金及现金等价物余额		363,452,068.85	188,782,323.00
六、期末现金及现金等价物余额		339,920,841.76	363,452,068.85

法定代表人：查道存

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(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		5,904,875,076.48	4,849,067,588.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,703,758.96	9,984,513.73
经营活动现金流入小计		5,921,578,835.44	4,859,052,102.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,631,071,863.33	4,516,496,125.82
支付给职工以及为职工支付的现金		170,835,739.40	96,858,548.48
支付的各项税费		31,281,141.38	27,987,739.43

支付其他与经营活动有关的现金		102,273,986.82	64,637,754.79
经营活动现金流出小计		5,935,462,730.93	4,705,980,168.52
经营活动产生的现金流量净额		-13,883,895.49	153,071,933.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,406.78	
取得投资收益收到的现金		6,166,903.61	2,199,580.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,100.00	
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		1,206,000,000.00	578,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,212,336,410.39	580,199,580.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,693,613.42	2,503,245.73
投资支付的现金		560,002.00	100,000.00
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		1,206,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,216,253,615.42	582,603,245.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,917,205.03	-2,403,664.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,830,000.00
取得借款收到的现金		231,500,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		231,500,000.00	145,830,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,808,721.37	12,402,456.45
支付其他与筹资活动有关的现金		19,616,158.32	
筹资活动现金流出小计		249,424,879.69	100,902,456.45
筹资活动产生的现金流量净额		-17,924,879.69	44,927,543.55
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		-35,725,980.21	195,595,812.39
加：期初现金及现金等价物余额		341,822,477.22	146,226,664.83
六、期末现金及现金等价物余额		306,096,497.01	341,822,477.22

(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	53,707,500.00				20,496,421.17				12,811,131.30		98,978,508.32	25,118,628.89	211,112,189.68
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	53,707,500.0 0			20,496,421.1 7			12,811,131.3 0	98,978,508.32	25,118,628.8 9	211,112,189.6 8		
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “-” 号 填 列）						- 417,133.8 7	20,131,075.0 2	169,853,447.8 7	3,422,689.71	192,990,078.7 3		
（一） 综 合 收 益 总 额						- 417,133.8 7		210,124,835.3 8	3,513,517.45	213,221,218.9 6		
（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)							20,131,075.0		-			-

利润分配								2	40,271,387.51		20,140,312.49
1. 提取盈余公积								20,131,075.02	-		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									20,140,312.49	-	20,140,312.49
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)										-90,827.74	-90,827.74	
其 他												
四、本	53,707,500.0			20,496,421.1		-	32,942,206.3		268,831,956.1	28,541,318.6	404,102,268.4	
年 期	0			7		417,133.8	2		9	0	1	
末 余						7						
额												

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	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		具			公积	库存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				12,373,921.17				5,984,430.84	27,692,726.35	15,167,110.05	112,218,188.41
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	51,000,000.00				12,373,921.17				5,984,430.84	27,692,726.35	15,167,110.05	112,218,188.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,707,500.00				8,122,500.00				6,826,700.46	71,285,781.97	9,951,518.84	98,894,001.27
(一)综合收益总额										87,113,859.43	9,951,518.84	97,065,378.27
(二)所有者投入和减少资本	2,707,500.00				8,122,500.00							10,830,000.00
1. 股东投入的普通股	2,707,500.00				8,122,500.00							10,830,000.00
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							6,826,700.46		-			-9,001,377.00
1. 提取盈余公积							6,826,700.46		-6,826,700.46			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,001,377.00			-9,001,377.00
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	53,707,500.00			20,496,421.17			12,811,131.30	98,978,508.32	25,118,628.89	211,112,189.68		

法定代表人：查道存

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：周敏

(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	53,707,500.00				20,496,421.17				12,811,131.30		61,898,804.71	148,913,857.18

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,707,500.00			20,496,421.17			12,811,131.30	61,898,804.71	148,913,857.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-417,133.87	20,131,075.02	161,039,362.70	180,753,303.85	
（一）综合收益总额						-417,133.87		201,310,750.21	200,893,616.34	
（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							20,131,075.02	-40,271,387.51	-20,140,312.49	
1. 提取盈余公积							20,131,075.02	-20,131,075.02		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,140,312.49	-20,140,312.49	
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	53,707,500.00				20,496,421.17		- 417,133.87		32,942,206.32		222,938,167.41	329,667,161.03

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	51,000,000.00				12,373,921.17				5,984,430.84		9,459,877.54	78,818,229.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	51,000,000.00			12,373,921.17			5,984,430.84		9,459,877.54	78,818,229.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,707,500.00			8,122,500.00			6,826,700.46		52,438,927.17	70,095,627.63
(一)综合收益总额									68,267,004.63	68,267,004.63
(二)所有者投入和减少资本	2,707,500.00			8,122,500.00						10,830,000.00
1.股东投入的普通股	2,707,500.00			8,122,500.00						10,830,000.00
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							6,826,700.46		-	-9,001,377.00
1.提取盈余公积							6,826,700.46		15,828,077.46	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-9,001,377.00	-9,001,377.00
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	53,707,500.00			20,496,421.17			12,811,131.30		61,898,804.71	148,913,857.18	

三、 财务报表附注

上海剧星传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

本公司系由自然人查道存、俞湘华、常青、高志勇及吴景璇于 2011 年 4 月 12 日共同出资设立，初始注册资本为 200 万元，2015 年 2 月，以 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产折为股本 3,000.00 万元。本公司股票于 2015 年 7 月 29 日在新三板挂牌交易，2020 年 3 月，本公司以 4 元/股的价格向高利萍等 55 核心员工定向发行 270.75 万股，募集资金总额为人民币 1,083.00 万元。2020 年 4 月，本公司股票转入新三板创新层。

本公司现有注册资本为 5,370.75 万元，注册地址：上海市普陀区甘泉路 40 号 2022 室，营业执照统一社会信用代码：91310000572691353B，法定代表人：查道存。

本公司主要经营活动：互联网品牌广告、效果营销服务、电商及社交业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	上海搜秀文化传播有限公司	上海搜秀	60.00	—
2	剧星辉煌文化传播(天津)有限公司	天津剧星	60.00	—
3	上海巨效信息科技有限公司	上海巨效	100.00	—
4	北京方德咨询有限公司	北京方德	51.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	北京方德咨询有限公司	北京方德	*	以支付现金的方式取得控制权

注：公司 2020 年持有北京方德 10.00%的股权，2021 年 12 月，公司以支付现金的方式取得北京方德 41.00%的股权。截止 2021 年 12 月 31 日，合计持有北京方德 51.00%股权，取得控制权。

二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

对于非同一控制下企业合并增加的子公司

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并并在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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。

7. 外币业务折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债均为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项外，对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、15。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

14. 无形资产

本公司无形资产为外购软件，按实际支付的价款作为实际成本，在预计使用年限采用直线法摊销。

15. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

客户未行使的合同权利

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

（2）具体方法

本公司按照广告发布的履约进度确认收入，对于包含多项履约义务的合同，分别按照各项履约义务的履约进度确认收入。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

本公司政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常

活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

21. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、17。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（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按《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 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、15，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产

32,155,509.39 元，其他流动资产-733,833.21 元，一年内到期的非流动负债 8,127,159.12 元，租赁负债 23,294,517.06 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 27,358,087.46 元，其他流动资产-643,411.58 元，一年内到期的非流动负债 6,846,236.80 元，租赁负债 19,868,439.08 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	39,904,808.02	33,995,616.64
减：采用简化处理的最低租赁付款额	—	—
其中：短期租赁	5,351,838.48	4,687,101.64
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	—	—
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	34,552,969.54	29,308,515.00
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	31,421,676.18	26,714,675.88
列示为：		
一年内到期的非流动负债	8,127,159.12	6,846,236.80
租赁负债	23,294,517.06	19,868,439.08

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	32,155,509.39	32,155,509.39
其他流动资产	40,390,463.79	39,656,630.58	-733,833.21
一年内到期的非流动负债	—	8,127,159.12	8,127,159.12
租赁负债	—	23,294,517.06	23,294,517.06

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	27,358,087.46	27,358,087.46
其他流动资产	40,251,464.28	39,608,052.70	-643,411.58
一年内到期的非流动负债	—	6,846,236.80	6,846,236.80
租赁负债	—	19,868,439.08	19,868,439.08

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局海关总署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）的规定，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。

2021年12月23日，巨效信息取得高新技术企业证书（证书编号：GR202131006552），自2021年12月23日至2024年12月23日享受企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

子公司上海搜秀、北京方德，属于小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	7,243.30	5,315.30
银行存款	339,913,598.46	363,446,753.55
其他货币资金	7,617,800.00	7,617,800.00
合计	347,538,641.76	371,069,868.85
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金余额 7,617,800.00 元，系司法机关冻结款项，冻结原因为：①公司 2015 年代理安徽钰诚融资租赁有限公司（E 租宝）客户投放电视广告。因 E 租宝目前还在接受司法机关调查，与其有过业务往来的所有供应商均按交易金额的相关比例被司法机关冻结了相关银行资产，本公司被冻结银行存款账面价值 2,903,350.00 元；②公司 2018 年代理小牛资本管理集团有限公司（小牛资本）客户投放电视广告。因小牛资本涉嫌非法吸收公众存款，目前正在接受司法机关调查，与其有过业务往来的所有供应商均按交易金额的相关比例被司法机关冻结了相关银行资产，本公司被冻结银行存款账面价值合计 4,714,450.00 元。此外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,992,636.81	2,064,406.78

期末余额主要为购买的证券投资基金。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,502,793.14	—	51,502,793.14	39,336,588.74	—	39,336,588.74

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	24,938,969.59

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据情况。

(6) 期末应收票据余额较期初增长 30.93%，主要原因是本期客户较多采用信用级别一般的（非“6+9”）商业银行承兑汇票结算广告款。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	795,810,334.57	604,941,030.20
1-2年	24,937,030.57	36,704,529.57
2-3年	2,497,739.43	31,700,931.41
3-4年	9,010,747.71	—
4-5年	—	18,725,000.00
小计	832,255,852.28	692,071,491.18
减：坏账准备	55,800,167.92	73,787,930.91
合计	776,455,684.36	618,283,560.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				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	13,049,084.36	1.57	13,049,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	819,206,767.92	98.43	42,751,083.56	5.22	776,455,684.36
合计	832,255,852.28	100.00	55,800,167.92	6.70	776,455,684.36

（续上表）

类别	2020年12月31日				
	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	52,416,664.50	7.57	37,188,264.50	70.95	15,228,400.00
按组合计提坏账准备	639,654,826.68	92.43	36,599,666.41	5.72	603,055,160.27
合计	692,071,491.18	100.00	73,787,930.91	10.66	618,283,560.27

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市墨川服装科技有限公司	5,779,084.36	5,779,084.36	100.00	预期相关款项无法收回
上海康斐信息技术有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
四川魔牛食品有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
合计	13,049,084.36	13,049,084.36	100.00	

②于2021年12月31日、2020年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	795,810,334.57	39,790,516.74	5.00	596,477,687.70	29,823,884.39	5.00
1-2年	19,157,946.21	1,915,794.62	10.00	18,596,457.74	1,859,645.77	10.00
2-3年	2,267,739.43	453,547.89	20.00	24,580,681.24	4,916,136.25	20.00
3-4年	1,970,747.71	591,224.31	30.00	—	—	—
合计	819,206,767.92	42,751,083.56	5.22	639,654,826.68	36,599,666.41	5.72

(3)本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,188,264.50	230,000.00	19,797,580.14	4,571,600.00	13,049,084.36
按组合计提坏账准备	36,599,666.41	6,151,417.15	—	—	42,751,083.56

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	73,787,930.91	6,381,417.15	19,797,580.14	4,571,600.00	55,800,167.92

本期坏账准备收回或转回金额如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
四川玖玖爱食品有限公司	18,725,000.00	收回款项
上海相宜本草化妆品股份有限公司	788,322.00	收回款项
深圳市墨川服装科技有限公司	284,258.14	收回款项
合计	19,797,580.14	

(4)本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
共青城韩后化妆品有限公司	广告款	4,571,600.00	以房抵债后不足部分核销

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
石家庄君乐宝乳业有限公司	81,209,856.39	9.76	4,060,492.82
上海伽蓝美妆销售有限公司	47,050,961.14	5.65	2,352,548.06
广州唯品会电子商务有限公司	39,317,101.60	4.72	1,965,855.08
苏州创旅天下信息技术有限公司	31,791,583.80	3.82	1,589,579.19
腾讯集团（见注）	29,172,534.97	3.51	1,559,245.56
合计	228,542,037.90	27.46	11,527,720.71

注：腾讯集团包括：腾讯科技（上海）有限公司 11,299,999.97 元，腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司 9,283,306.89 元，腾讯科技（成都）有限公司 3,797,599.77 元，北京腾讯文化传媒有限公司 3,485,247.47 元，腾讯科技（深圳）有限公司 903,112.96 元，深圳市腾讯信息技术有限公司 300,922.18 元，腾讯科技（北京）有限公司 102,345.73 元。

(6)期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据（6+9 商业银行承兑汇票）	42,889,303.85	74,064,962.71

期末应收款项融资较期初减少 42.09%，主要原因是本期收到的信用级别较高（“6+9”）的商业银行票据较少。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	84,895,512.25	95.14	133,562,355.49	97.85
1至2年	3,456,450.01	3.87	2,934,434.90	2.15
2至3年	879,807.94	0.99	—	—
合计	89,231,770.20	100.00	136,496,790.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建皮皮跳动科技有限公司及其关联公司*1	33,984,435.71	38.09
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司及其关联公司*2	8,589,249.51	9.63
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	5,243,117.06	5.88
北京快手广告有限公司	4,887,062.44	5.48
青岛斑马影业有限公司	3,286,705.48	3.68
合计	55,990,570.20	62.75

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 分别包括：福建皮皮跳动科技有限公司 27,426,869.98 元、西藏字节跳动信息科技有限公司 3,781,811.10 元、武汉巨量星图科技有限公司 1,627,761.87 元、海南字节跳动科技有限公司 314,990.18 元、湖北今日头条科技有限公司 354,046.63 元、北京微播视界科技有限公司 424,945.75 元、杭州巨量引擎网络技术有限公司 54,010.20 元；

*2 分别包括：湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司 4,394,419.31 元、快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司 4,194,830.20 元；

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	37,248,140.53	10,004,710.08
1-2年	3,554,207.56	476,628.67
2-3年	378,856.62	798,514.57
3-4年	554,204.68	11,480.00
4-5年	2,250.00	370,310.68
5年以上	1,766,193.17	1,416,235.49
小计	43,503,852.56	13,077,879.49
减：坏账准备	4,227,178.68	2,303,611.57
合计	39,276,673.88	10,774,267.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	41,849,377.76	11,964,318.41
备用金	751,382.40	599,689.62
其他	903,092.40	513,871.46
小计	43,503,852.56	13,077,879.49
减：坏账准备	4,227,178.68	2,303,611.57
合计	39,276,673.88	10,774,267.92

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,303,611.57	1,923,567.11	—	—	4,227,178.68

(4) 本期未发生坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳今日头条科技有限公司	保证金	11,980,000.00	1年以内	27.54	599,000.00
福建皮皮跳动科技有限公司	保证金	9,439,053.55	1年以内	21.70	471,952.68
素妍文化传媒(上海)有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	9.19	200,000.00

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海月星环球家饰博览中心有限公司注	押金	2,759,411.06	*	6.34	1,164,131.94
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	3.45	75,000.00
合计		29,678,464.61		68.22	2,510,084.62

*注：上海月星环球家饰博览中心有限公司期末余额系房租押金，1年以内 989,622.78元，1-2年 437,399.85元，2-3年 326,847.02元，5年以上 1,005,541.41元。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末其他应收款较期初增长 264.54%，主要原因是本期业务规模扩大，与客户签订合同所需的保证金增加。

8. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
暂估进项税	27,111,092.59	37,857,691.44
待摊费用	653,091.46	2,532,772.35
预缴所得税	142,899.39	—
合计	27,907,083.44	40,390,463.79

9. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
易扬信息技术（北京）有限公司	1,402,239.97	—	—	-650,409.49	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
易扬信息技术（北京）有限公司	—	—	—	751,830.48	—

10. 其他权益工具投资

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
非上市权益工具投资	593,020.39	960,154.26

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	22,095,975.67	5,042,662.02
固定资产清理	—	—
合计	22,095,975.67	5,042,662.02

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020年12月31日	823,892.95	6,590,651.89	1,836,641.18	1,915,456.60	11,166,642.62
2. 本期增加金额	12,828,400.00	5,657,933.27	950,787.62	1,287,204.78	20,724,325.67
(1) 购置	—	5,657,933.27	950,787.62	1,287,204.78	7,895,925.67
(2) 其他（注）	12,828,400.00	—	—	—	12,828,400.00
3. 本期减少金额	—	1,676.99	321,388.52	—	323,065.51
(1) 处置或报废	—	1,676.99	321,388.52	—	323,065.51
4. 2021年12月31日	13,652,292.95	12,246,908.17	2,466,040.28	3,202,661.38	31,567,902.78
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	85,053.48	3,138,353.30	1,770,850.86	1,129,722.96	6,123,980.60
2. 本期增加金额	976,594.92	2,310,950.45	70,261.74	295,945.26	3,653,752.37
(1) 计提	976,594.92	2,310,950.45	70,261.74	295,945.26	3,653,752.37
3. 本期减少金额	—	486.77	305,319.09	—	305,805.86
(1) 处置或报废	—	486.77	305,319.09	—	305,805.86
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4. 2021年12月31日	1,061,648.40	5,448,816.98	1,535,793.51	1,425,668.22	9,471,927.11
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	12,590,644.55	6,798,091.19	930,246.77	1,776,993.16	22,095,975.67
2. 2020年12月31日账面价值	738,839.47	3,452,298.59	65,790.32	785,733.64	5,042,662.02

注：其他系2021年共青城韩后化妆品有限公司将房产价值12,828,400.00元人民币的房产进行抵账。

②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	12,828,400.00	937,460.04	—	11,890,939.96	—

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

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情况。

⑥期末固定资产较期初增长338.18%，主要原因是本期取得共青城韩后化妆品有限公司抵账房产导致资产变动较大。

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2020年12月31日	—
会计政策变更	32,155,509.39
2021年1月1日	32,155,509.39
2. 本期增加金额	54,021,156.47
3. 本期减少金额	—
4. 2021年12月31日	86,176,665.86
二、累计折旧	
2021年1月1日	—
2. 本期增加金额	17,442,630.39
3. 本期减少金额	—

项目	房屋及建筑物
4. 2021年12月31日	17,442,630.39
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1. 2021年12月31日账面价值	68,734,035.47
2. 2021年1月1日账面价值	32,155,509.39

13. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 2020年12月31日	492,521.03
2. 本期增加金额	138,849.54
3. 2021年12月31日	631,370.57
二、累计摊销	
1. 2020年12月31日	192,143.96
2. 本期增加金额	104,274.76
(1) 计提	104,274.76
3. 2021年12月31日	296,418.72
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2021年12月31日账面价值	334,951.85
2. 2020年12月31日账面价值	300,377.07

2021年度本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	60,027,346.60	14,951,601.27	76,091,542.48	19,022,885.64
递延收益	—	—	280,000.00	70,000.00
可抵扣亏损	97,160.31	24,290.08	—	—
合计	60,124,506.91	14,975,891.35	76,371,542.48	19,092,885.64

15. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	10,500.00	—

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	121,672,526.38	95,076,769.44
已贴现未到期承兑汇票	18,191,593.08	10,749,176.64
合计	139,864,119.46	105,825,946.08

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款较期初增加 32.16%，主要原因是公司业务规模持续扩张导致对供应商的垫资压力加大，相应增加借款较多。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
广告发布费	510,637,923.94	788,721,994.48
制作费	5,916,934.59	2,501,484.40
市场推广费	6,907,974.19	1,101,741.42
其他	90,421.63	—
合计	523,553,254.35	792,325,220.30

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款较期初减少 33.92%，主要原因是本期公司支付供应商款项较为及时。

18. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收广告费	182,483,472.65	103,322,607.36

期末合同负债较期初增加 76.62%，主要原因是公司业务规模持续扩张导致对客户的预收款增加。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	34,405,085.98	205,102,396.02	200,494,396.51	39,013,085.49
二、离职后福利-设定提存计划	—	9,205,245.72	8,753,173.22	452,072.50
合计	34,405,085.98	214,307,641.74	209,247,569.73	39,465,157.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,030,840.83	192,268,159.28	187,741,025.12	38,557,974.99
二、职工福利费	—	3,253,874.96	3,253,874.96	—
三、社会保险费	244,106.15	5,832,481.78	5,784,521.43	292,066.50
其中：医疗保险费	244,106.15	5,629,923.20	5,586,346.65	287,682.70
工伤保险费	—	145,076.00	140,692.20	4,383.80
生育保险费	—	57,482.58	57,482.58	—
四、住房公积金	130,139.00	3,647,880.00	3,614,975.00	163,044.00
五、工会经费和职工教育经费	—	100,000.00	100,000.00	—
合计	34,405,085.98	205,102,396.02	200,494,396.51	39,013,085.49

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	—	8,917,926.61	8,479,553.41	438,373.20
2. 失业保险费	—	287,319.11	273,619.81	13,699.30
合计	—	9,205,245.72	8,753,173.22	452,072.50

20. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	69,078,853.66	30,353,653.70
增值税	36,380,067.03	28,616,102.24
城建税	2,546,604.69	1,984,131.03
个人所得税	988,479.33	725,689.52
教育费附加	1,091,402.01	850,341.87
地方教育费附加	727,601.34	566,894.59
印花税	23,916.20	—
合计	110,836,924.26	63,096,812.95

期末应交税费较期初增长 75.66%，主要原因是期末应交企业所得税及增值税增加较多。

21. 其他应付款

按款项性质列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代垫款项	1,965,016.82	2,897,993.01
保证金	300,000.00	100,000.00
往来款	1,596,125.39	83,071.73
个人社保，公积金	8,488.19	20,682.59
合计	3,869,630.40	3,101,747.33

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	21,739,024.72	—

23. 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,059,221.03	5,809,618.73
已背书未到期应收票据	6,747,376.51	—
合计	12,806,597.54	5,809,618.73

期末其他流动负债较期初增加 120.44%，主要原因是本期采用票据方式支付媒介广告款增加。

24. 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	73,358,170.52	—
减：未确认融资费用	6,048,802.94	—
小计	67,309,367.58	—
减：一年内到期的租赁负债	21,739,024.71	—
合计	45,570,342.87	—

25. 递延收益

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
2020年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	280,000.00	—	—	280,000.00	—	—	与收益相关

26. 股本

股本本期无增减变化，构成如下：

股东名称	股本	比例(%)
查道存	30,309,699.00	56.43
常青	5,085,000.00	9.47
吴景璇	5,081,800.00	9.46
俞湘华	5,075,000.00	9.45
高志勇	4,858,000.00	9.05
其他股东	3,298,001.00	6.14
合计	53,707,500.00	100.00

27. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	20,496,421.17	—	—	20,496,421.17

28. 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生金额						2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	—	-417,133.87	—	—	—	—	—	-417,133.87

29. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	12,811,131.30	20,131,075.02	—	32,942,206.32

盈余公积本期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	98,978,508.32	27,692,726.35
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	98,978,508.32	27,692,726.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,124,835.38	87,113,859.43
减：提取法定盈余公积	20,131,075.02	6,826,700.46
应付普通股股利	20,140,312.49	9,001,377.00
期末未分配利润	268,831,956.19	98,978,508.32

31. 营业收入及营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,740,002,296.96	5,237,592,596.66	4,754,001,750.02	4,468,000,836.07
其他业务	1,427,650.88	61,573.59	703,610.68	—
合计	5,741,429,947.84	5,237,654,170.25	4,754,705,360.70	4,468,000,836.07

32. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
印花税	2,208,904.40	1,879,769.80
城市维护建设税	788,062.94	1,969,589.71
教育费附加	337,525.85	844,109.89
地方教育费附加	225,376.25	562,739.90
残疾人保障金	—	208,686.85
房产税	36,821.52	6,898.74
城镇土地使用税	361.76	246.38
车船使用税	3,875.00	—
合计	3,600,927.72	5,472,041.27

本期税金及附加较上期下降 34.19%，主要原因是因为本期进项税额较多，计税基础较低，导致附加税金额较小。

33. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	47,078,616.99	32,741,740.56

项目	2021 年度	2020 年度
差旅费	3,903,433.02	3,485,721.44
办公费	1,845,410.86	1,480,099.01
汽车使用费	463,600.61	283,938.33
中介服务费	63,553.83	212,511.93
交通费	279,000.59	8,757.63
其他费用	182,347.86	196,188.62
合计	53,815,963.76	38,408,957.52

本期销售费用较上期增长 40.11%，主要原因是①人员增加导致的薪酬增长；②2020 年因疫情的影响存在社保减免的政策，导致 2020 年的薪酬总额较少。

34. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	139,400,791.71	89,917,743.96
使用权资产折旧	17,442,630.39	—
短期租赁费	5,351,838.48	—
租赁费	—	12,223,316.54
业务招待费	15,727,242.15	10,829,595.44
差旅费	7,455,269.59	6,624,054.83
办公费	5,331,422.44	3,184,863.09
办公室装修费	5,153,434.05	2,302,513.64
中介服务费	4,124,986.24	4,712,038.69
折旧及摊销费	3,758,027.13	1,446,406.91
会务费	2,346,648.37	2,139,722.90
交通费	1,333,470.19	859,933.21
水电费	1,000,864.75	318,389.34
汽车使用费	670,269.31	218,384.33
通讯费	605,622.00	263,679.97
残疾人保障金	570,977.04	—
其他	1,514,145.30	548,017.07
合计	211,787,639.14	135,588,659.92

本期管理费用较上期增长 56.20%，主要原因是人员增加导致的薪酬增长及租赁费用增加。

35. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,781,510.04	4,738,672.95

36. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,774,629.16	3,401,079.45
加：租赁负债利息支出	2,376,656.06	—
减：利息收入	4,700,251.65	3,148,340.80
利息净支出	2,451,033.57	252,738.65
银行手续费	148,081.70	127,354.40
合计	2,599,115.27	380,093.05

本期财务费用较上期增长 583.81%，主要原因是①公司本期银行借款增加导致利息支出增加；②因新租赁准则产生的利息支出金额较大。

37. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,324,577.77	2,480,512.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	280,000.00	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,044,577.77	2,480,512.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	34,419,769.04	23,764,648.60	—
其中：个税扣缴税款手续费	79,654.42	105,670.78	—
进项税加计扣除	34,340,114.62	23,658,977.82	—
合计	36,744,346.81	26,245,160.60	

38. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
委托理财产品投资收益	2,908,903.61	1,776,215.68
权益法核算的长期股权投资收益	-650,409.49	687,319.61
应收票据贴现收益	—	-54,544.25
处置长期股权投资产生的投资收益	—	477,909.46
银行理财产品在持有期间的投资收益	—	64,406.78
合计	2,258,494.12	2,951,307.28

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-7,363.19	
其中：证券投资基金	-7,363.19	—

40. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收款项坏账损失	11,493,620.88	-5,371,838.27

本期信用减值损失较上期大幅增加，主要原因系本期末单项计提的应收款项坏账准备较上期减少，以前年度单项计提金额本期部分收回所致。

41. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	16,086.83	—
其他	8,803,816.59	1,297,669.59	8,803,816.59
合计	8,803,816.59	1,313,756.42	8,803,816.59

注：其他主要系收到客户玖玖爱欠款逾期罚息 8,730,210.56 元。

42. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	100,000.00	—	100,000.00
处理固定资产净损失		4,150.00	
滞纳金及罚款	18,034.55	416,432.40	18,034.55
其他	94,537.00	2,400.00	94,537.00
合计	212,571.55	422,982.40	212,571.55

43. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	68,580,009.14	31,424,380.49
递延所得税费用	4,141,540.62	-1,658,255.21
合计	72,721,549.76	29,766,125.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	286,359,902.59	126,831,503.55
按本公司 25%适用税率计算的所得税费用	71,589,975.65	31,707,875.89
子公司适用不同税率的影响	-568,804.42	-1,560,870.93
调整以前期间所得税的影响	—	88,312.15
非应税收入的影响	131,229.53	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,569,149.00	565,507.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-1,034,699.08
所得税费用	72,721,549.76	29,766,125.28

本期所得税费用较上期增长 144.31%，主要原因是本期盈利能力较好，计提的当期所得税金额较大。

44. 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	2021 年度	2020 年度
玖玖爱逾期欠款罚息	8,730,210.56	—
利息收入	4,700,251.65	3,148,340.80
政府补助收入	2,044,577.77	2,580,492.58
收到的票据保证金	—	1,946,400.00
银行解冻资金	—	1,092,250.00
备用金及往来款	717,460.57	812,970.05
其他补助	153,260.45	—
合计	16,345,761.00	9,580,453.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
经营费用支出	57,481,137.89	49,464,525.93
支付保证金等	30,405,473.07	1,294,822.16
营业外支出	118,034.55	418,832.40
银行费用支出	148,081.70	127,354.40
合计	88,152,727.21	51,305,534.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
赎回理财产品	1,206,000,000.00	578,000,000.00
控股子公司现金并入	371,779.49	—
合计	1,206,371,779.49	578,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
购买理财产品	1,206,000,000.00	580,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
新租赁支付的租金	21,243,954.33	—

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,638,352.83	97,065,378.27
加：信用减值损失	-11,493,620.88	5,371,838.27
固定资产折旧	3,653,752.37	1,371,725.41
使用权资产折旧	17,442,630.39	
无形资产摊销	104,274.76	74,681.50
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)	-88,937.27	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	4,150.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	7,363.19	—
财务费用(收益以“—”号填列)	7,151,285.22	3,401,079.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,258,494.12	-2,886,900.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,141,540.62	-1,658,255.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-105,675,885.68	-91,042,024.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-122,740,831.73	121,243,011.14
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,881,429.70	132,944,683.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2021 年度	2020 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	339,920,841.76	363,452,068.85
减：现金的期初余额	363,452,068.85	188,782,323.00
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	-23,531,227.09	174,669,745.85

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	339,920,841.76	363,452,068.85
其中：库存现金	7,243.30	5,315.30
可随时用于支付的银行存款	339,913,598.46	363,446,753.55
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	339,920,841.76	363,452,068.85

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,617,800.00	司法冻结

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益项目
产业发展专项	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
2020 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金（第 19 届上海国际大学生广告节）	280,000.00	其他收益	280,000.00
地方税务返税	104,200.00	其他收益	104,200.00
职业培训补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
社保返还	18,577.77	其他收益	18,577.77
合计	2,324,577.77		2,324,577.77

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,351,838.48
租赁负债的利息费用	2,376,656.06
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	5,351,838.48
与租赁相关的总现金流出	26,252,148.56

六、合并范围的变更

公司 2020 年持有北京方德 10.00%的股权，2021 年 12 月，公司以支付现金的方式取得北京方德 41.00%的股权。截止 2021 年 12 月 31 日，合计持有北京方德 51.00%股权，取得控制权。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海搜秀	上海	上海	广告业	60.00	—	投资
天津剧星	天津	天津	广告业	60.00	—	收购
上海巨效	上海	上海	广告业	100.00	—	投资
北京方德	北京	北京	商务服务业	51.00	—	投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海搜秀	40%	188,635.14	—	3,020,551.48
天津剧星	40%	3,324,882.31	—	25,611,594.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 12 月 31 日/2021 年度	上海搜秀	天津剧星
流动资产	26,675,982.02	166,663,065.85
非流动资产	248,652.32	3,603,251.78
资产合计	26,924,634.34	170,266,317.63
流动负债	19,373,255.65	103,435,316.18
非流动负债	—	904,575.46
负债合计	19,373,255.65	104,339,891.64

2021年12月31日/2021年度	上海搜秀	天津剧星
营业收入	67,861,844.62	497,989,877.59
净利润	471,587.85	8,312,205.77
综合收益总额	471,587.85	8,312,205.77
经营活动现金流量	4,906,738.64	16,195,692.19

(续)

2020年12月31日/2020年度	上海搜秀	天津剧星
流动资产	17,058,692.98	111,112,417.42
非流动资产	30,810.00	1,448,192.63
资产合计	17,089,502.98	112,560,610.05
流动负债	10,009,712.14	54,946,389.83
非流动负债	—	—
负债合计	10,009,712.14	54,946,389.83
营业收入	23,755,499.99	342,135,818.79
净利润	10,124,659.56	14,754,137.54
综合收益总额	10,124,659.56	14,754,137.54
经营活动现金流量	2,256,971.23	-28,658,478.00

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
易扬信息技术(北京)有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业信息

2021年12月31日/2021年度	易扬信息技术(北京)有限公司
流动资产	5,144,403.78
非流动资产	63,983.63
资产合计	5,208,387.41
流动负债	2,702,285.80
非流动负债	—
负债合计	2,702,285.80
营业收入	23,448,107.38
净利润	-1,749,726.99

2021年12月31日/2021年度	易扬信息技术（北京）有限公司
综合收益总额	-1,749,726.99
(续)	
2020年12月31日/2020年度	易扬信息技术（北京）有限公司
流动资产	9,465,388.57
非流动资产	15,807.30
资产合计	9,481,195.87
流动负债	5,227,062.60
非流动负债	—
负债合计	5,227,062.60
营业收入	38,047,184.46
净利润	2,291,065.38
综合收益总额	2,291,065.38

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司财务中心对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别

以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	139,864,119.46	—	—	—
应付账款	523,553,254.35	—	—	—
其他应付款	3,869,630.40	—	—	—
一年内到期的非流动负债	21,739,024.72			
合计	689,026,028.93	—	—	—

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	105,825,946.08	—	—	—
应付账款	792,325,220.30	—	—	—
其他应付款	3,101,747.33	—	—	—
合计	901,252,913.71	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本集团承受公允价值利率风险。于2021年12月31日，本公司的借款全部为固定利率的短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

九、关联方及关联交易

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。

1. 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为查道存，截至2021年12月31日止，直接持有公司56.43%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 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
姜红	实际控制人配偶
俞湘华	持股本公司 9.45%的股东
常青	持股本公司 9.47%的股东
高志勇	持股本公司 9.05%的股东
吴景璇	持股本公司 9.46%的股东
杨萌	持有子公司天津剧星 36.5%的重要股东
宋晓军	持股子公司上海搜秀 21%的股东
朱志明	持股子公司北京方德 30%的股东
安徽茂芝源生态农业有限公司	公司实际控制人查道存控制的企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
易扬信息技术（北京）有限公司	媒介代理	154,905.05	335,396.23

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
安徽茂芝源生态农业有限公司	产品采购	1,176,642.00	864,928.00
易扬信息技术（北京）有限公司	媒介代理	859,113.48	310,360.75
合计	—	2,035,755.48	1,175,288.75

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
查道存、姜红	30,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
查道存、姜红	30,000,000.00	2020/11/13	2021/11/12	是
查道存、姜红	90,000,000.00	2020/9/14	2023/12/31	否
查道存、姜红	50,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	易扬信息技术（北京）有限公司	111,199.13	193,482.40
其他应付款	高志勇	21,034.44	58,224.58
其他应付款	常青	7,957.00	4,177.00
其他应付款	俞湘华	337.00	—
合计		140,527.57	255,883.98

十、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据本公司第三届董事会第四次会议审议通过的2021年度利润分配预案，按照本公司2021年母公司净利润的10%提取法定盈余公积后，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.861937元，同时以未分配利润向全体股东每10股送红股1.2股，剩余未分配利润结转以后年度。该利润分配预案尚需公司2021年度股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

新冠疫情的反复导致公司业绩可能存在波动的风险，近期部分城市近期出现疫情反复情况，会在一定程度上影响公司业务的正常开展和回款。

截至2021年4月27日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

债务重组

本公司与债务人共青城韩后以下列方式对债务进行重组：共青城韩后以广州市海珠区南华中路415号二层商业房地产作为资产清偿应付款人民币17,400,000.00元，该房产由中水致远资产评估有限公司以2021年1月31日为基准进行评估，于2021年3月10日出具中水致远评报字[2021]第020125号资产评估报告，评估值为12,828,400.00元。本公司因上述债务重组核销应收账款坏账4,571,600.00元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	828,079,735.52	602,608,789.20
1-2年	24,880,869.56	36,204,529.57
2-3年	1,997,739.43	31,700,931.41
3-4年	9,010,747.71	—
4-5年	—	18,725,000.00
小计	863,969,092.22	689,239,250.18
减：坏账准备	50,977,809.01	71,267,005.41
合计	812,991,283.21	617,972,244.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				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	12,819,084.36	1.48	12,819,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	851,150,007.86	98.52	38,158,724.65	4.48	812,991,283.21
1. 应收客户款	728,225,750.91	84.29	38,158,724.65	5.24	690,067,026.26
2. 无风险组合	122,924,256.95	14.23	—	—	122,924,256.95
合计	863,969,092.22	100.00	50,977,809.01	5.90	812,991,283.21

(续上表)

类别	2020年12月31日				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	52,416,664.50	7.61	37,188,264.50	70.95	15,228,400.00
按组合计提坏账准备	636,822,585.68	92.39	34,078,740.91	5.35	602,743,844.77
1. 应收客户款	589,736,316.86	85.56	34,078,740.91	5.78	555,657,575.95
2. 无风险组合	47,086,268.82	6.83	—	—	47,086,268.82
合计	689,239,250.18	100.00	71,267,005.41	10.34	617,972,244.77

①2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市墨川服装科技有限公司	5,779,084.36	5,779,084.36	100.00	预期相关款项无法收回
上海康斐信息技术有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
四川魔牛食品有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
合计	12,819,084.36	12,819,084.36	100.00	

②于2021年12月31日、2020年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	705,155,478.57	35,257,773.93	5.00	547,059,177.88	27,352,958.89	5.00
1-2年	19,101,785.20	1,910,178.52	10.00	18,096,457.74	1,809,645.77	10.00
2-3年	1,997,739.43	399,547.89	20.00	24,580,681.24	4,916,136.25	20.00
3-4年	1,970,747.71	591,224.31	30.00	—	—	
合计	728,225,750.91	38,158,724.65	5.24	589,736,316.86	34,078,740.91	5.78

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3)本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,188,264.50	—	19,797,580.14	4,571,600.00	12,819,084.36
按组合计提坏账准备	34,078,740.91	4,079,983.74	—	—	38,158,724.65
合计	71,267,005.41	4,079,983.74	19,797,580.14	4,571,600.00	50,977,809.01

本期坏账准备收回或转回金额如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
四川玖玖爱食品有限公司	18,725,000.00	收回款项
上海相宜本草化妆品股份有限公司	788,322.00	收回款项
深圳市墨川服装科技有限公司	284,258.14	收回款项
合计	19,797,580.14	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
共青城韩后化妆品有限公司	广告款	4,571,600.00	以房抵债后不足部

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
			分核销

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
石家庄君乐宝乳业有限公司	81,209,856.39	9.40	4,060,492.82
剧星辉煌文化传播(天津)有限公司	76,359,360.23	8.84	—
上海伽蓝美妆销售有限公司	47,050,961.14	5.45	2,352,548.06
广州唯品会电子商务有限公司	39,317,101.60	4.55	1,965,855.08
腾讯集团(见注)	29,172,534.97	3.38	1,559,245.56
合计	273,109,814.33	31.62	9,938,141.52

注：腾讯集团包括：腾讯科技（上海）有限公司 11,299,999.97 元，腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司 9,283,306.89 元，腾讯科技（成都）有限公司 3,797,599.77 元，北京腾讯文化传媒有限公司 3,485,247.47 元，腾讯科技（深圳）有限公司 903,112.96 元，深圳市腾讯信息技术有限公司 300,922.18 元，腾讯科技（北京）有限公司 102,345.73 元。

(6)期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7)期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	—	3,258,000.00
其他应收款	34,601,977.86	10,111,548.95
合计	34,601,977.86	13,369,548.95

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	2021年12月31日	2020年12月31日
上海搜秀文化传播有限公司	—	3,258,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	32,837,293.54	9,678,530.06
1-2年	3,332,805.91	146,321.65
2-3年	48,549.60	755,409.89
3-4年	511,100.00	11,480.00
4-5年	2,250.00	327,206.00
5年以上	1,689,272.82	1,373,130.82
小计	38,421,271.87	12,292,078.42
减：坏账准备	3,819,294.01	2,180,529.47
合计	34,601,977.86	10,111,548.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	36,850,121.33	11,287,920.36
备用金	743,757.75	533,428.13
其他	827,392.79	470,729.93
合计	38,421,271.87	12,292,078.42
减：坏账准备	3,819,294.01	2,180,529.47
合计	34,601,977.86	10,111,548.95

③坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,180,529.47	1,638,764.54	—	—	3,819,294.01

④期末无实际核销的其他应收款

⑤于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳今日头条科技有限公司	保证金	11,980,000.00	1年以内	31.18	599,000.00
福建皮皮跳动科技有限公司	保证金	9,439,053.55	1年以内	24.57	471,952.68
上海月星环球家饰博览中心有限公司注	押金	2,432,564.04	*	6.33	1,098,762.53
湖南口味王集团有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	3.9	75,000.00

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京美迪亚置业有限公司	押金	1,336,943.14	1-2年	3.48	133,694.31
合计		26,688,560.73		69.46	2,378,409.52

注：上海月星环球家饰博览中心有限公司期末余额系房租押金，1年以内 989,622.78 元，1-2 年 437,399.85 元，5 年以上 1,005,541.41 元。。

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,210,002.00	—	5,210,002.00	4,700,000.00	—	4,700,000.00
对联营企业投资	751,830.48	—	751,830.48	1,402,239.97	—	1,402,239.97
合计	5,961,832.48	—	5,961,832.48	6,102,239.97	—	6,102,239.97

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
上海搜秀	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	—	—
天津剧星	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
上海巨效	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
北京方德	510,002.00	—	—	510,002.00	—	—
合计	5,210,002.00	—	—	5,210,002.00	—	—

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
易扬信息技术（北京）有限公司	1,402,239.97	—	—	-650,409.49	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
易扬信息技术（北京）有限公司	—	—	—	751,830.48	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,690,624,818.71	5,227,608,231.87	4,718,315,357.77	4,470,552,010.27
其他业务	1,427,650.23	61,573.59	703,610.68	—
合计	5,692,052,468.94	5,227,669,805.46	4,719,018,968.45	4,470,552,010.27

5. 投资收益

项目	2021年度	2020年度
委托理财产品投资收益	2,908,903.61	1,776,215.68
权益法核算的长期股权投资收益	-650,409.49	687,319.61
应收票据贴现收益	—	-54,544.25
处置长期股权投资产生的投资收益	—	477,909.46
银行理财产品在持有期间的投资收益	—	64,406.78
合计	2,258,494.12	2,951,307.28

十四、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	2021年度	2020年度	说明
非流动资产处置损益	88,937.27	-4,150.00	
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）	2,324,577.77	26,261,247.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,797,580.14	—	
委托他人投资或管理资产的损益	2,258,494.12	1,840,622.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,685,782.04	568,548.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,045,094.34	—	玖玖爱诉讼收回
非经常性损益总额	65,200,465.68	28,666,268.77	

项目	2021 年度	2020 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	16,303,519.44	7,240,422.99	
非经常性损益净额	48,896,946.24	21,425,845.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	4,092.05	722,354.47	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	48,892,854.19	20,703,491.31	

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	75.29	3.91	3.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.77	3.00	3.00

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	60.72	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.29	1.25	1.25

(此页无正文。)

公司名称：上海剧星传媒股份有限公司

日期：2022 年 4 月 27 日

附：

第十一节 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：

上海剧星传媒股份有限公司董事会办公室