



# 鸠申文化

NEEQ : 835608

## 上海鸠申文化传播股份有限公司

Shanghai Jiushen Culture Communication Co.,Ltd



## 年度报告

2021

## **公司年度大事记**

公司 2021 年 1-12 月正常经营，暂无大事记。

# 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、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 20  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 23  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 26  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 29  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 33  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 105 |

## 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。

公司负责人熊玫、主管会计工作负责人谢凌霄及会计机构负责人（会计主管人员）谢凌霄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司因商业机密的原因，将公司客户前五名进行匿名，以客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5 进行代替；将公司供应商前五名进行匿名，以供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 进行代替。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                    |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人控制不当风险 | 公司实际控制人为熊玫，直接和间接共持有公司 93.67%的股份。若熊玫利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。                                                                         |
| 公司治理风险      | 公司于 2015 年 8 月 17 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于股份公司设立至今时间较短，公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。 |
| 核心技术人员流失风险  | 公司目前的主营业务属于创意性服务，对于广告策划创意、市场调研、数据分析技术能力等有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的服务创新、持续发展起                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 着关键的作用，核心技术人员稳定对公司的发展具有重要影响。公司拟对核心技术人员提供股权激励，但仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来风险。                                                                                                                                                 |
| 应收账款坏账风险        | 2019 年末、2020 年末及 2021 年末公司应收账款账面余额分别为 133,768,796.64 元、85,402,993.28 元和 45,763,949.77 元，占同期营业收入比重分别为 66.33%、52.35%和 34.12%。2019 至 2021 年应收账款余额持续回落，主要系公司加强了项目的结算和应收账款的催收工作，使得应收账款账面价值持续回落。如果客户出现违约或公司管理不力的情况，公司仍存在发生坏账的风险。 |
| 客户集中度较高的风险      | 2019 年度、2020 年度及 2021 年度公司来源于前五大客户的收入，占同期营业收入比重分别为 87.11%、87.38%和 93.61%，呈逐年小幅上升态势，客户集中度仍然保持较高水平。一旦公司对其主要客户的销售出现下降或无法持续，将会对公司经营业绩产生不利影响。                                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                              |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                           |
|------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、鸿申文化 | 指 | 上海鸿申文化传播股份有限公司                                                                               |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                 |
| 《公司法》            |   | 《中华人民共和国公司法》                                                                                 |
| 律师               |   | 上海原本律师事务所                                                                                    |
| 会计师              |   | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                             |
| 国信证券、主办券商        |   | 国信证券                                                                                         |
| 兴业证券             |   | 兴业证券股份有限公司                                                                                   |
| 万吨资产             |   | 上海万吨资产管理有限公司                                                                                 |
| 美人鱼基金            |   | 上海万吨资产管理有限公司-万吨美人鱼八号新三板成长基金                                                                  |
| 公司章程             |   | 上海鸿申文化传播股份有限公司章程                                                                             |
| 高级管理人员           |   | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                                                         |
| 三会议事规则           |   | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                               |
| 三会               |   | 指除有前缀外，均指公司股东大会、董事会、监事会                                                                      |
| 上海九芒             |   | 上海九芒企业管理咨询有限公司                                                                               |
| 上海七芒             |   | 上海七芒企业管理咨询有限公司                                                                               |
| 上海狐步             |   | 上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)                                                                         |
| 上海探戈             |   | 上海探戈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)                                                                         |
| 观空信息             |   | 上海观空信息科技有限公司                                                                                 |
| 报告期              |   | 2021 年 1 至 12 月                                                                              |
| 报告期末             |   | 2021-12-31                                                                                   |
| 元、万元             |   | 人民币元、人民币万元                                                                                   |
| 4A 广告公司          |   | 4A 源于美国“The American Association of Advertising Agencies”的缩写，中文为“美国广告代理协会”，因名称里有四个单词是以 A 字母开 |

|  |  |                                                               |
|--|--|---------------------------------------------------------------|
|  |  | 头，故简称为 4A。后来世界各地都以此为标准，取其从事广告业、符合资格、有组织的核心规则，形成了地区性的 4A 广告公司。 |
|--|--|---------------------------------------------------------------|

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海鸿申文化传播股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Jiushen Culture Communication Co.,Ltd |
| 证券简称    | 鸿申文化                                           |
| 证券代码    | 835608                                         |
| 法定代表人   | 熊玫                                             |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书         | 谢凌霄                       |
| 联系地址          | 上海市徐汇区瑞金南路 500 号 3 号楼 2 楼 |
| 电话            | 021-33634043              |
| 传真            | 021-33634044              |
| 电子邮箱          | martin@map-idea.com       |
| 公司网址          | http://map-idea.com       |
| 办公地址          | 上海市徐汇区瑞金南路 500 号 3 号楼 2 楼 |
| 邮政编码          | 200032                    |
| 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     | 董秘办公室                     |

### 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 5 月 13 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 1 月 18 日                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | （L7240）租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业                                            |
| 主要业务            | 精准体验营销                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 从事精准体验营销的策划、创意和制作，为客户提供体验营销及精准派样服务                                       |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 21,800,000                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（上海九芒企业管理咨询有限公司）                                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（熊玫），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 | 91310000574184427P                | 否        |
| 注册地址     | 上海市嘉定区马陆镇尚学路 225、229 号 4 幢 1652 室 | 否        |
| 注册资本     | 21,800,000                        | 否        |
|          |                                   |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                    |     |
|------------------|------------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 国信证券                               |     |
| 主办券商办公地址         | 广东省深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                  |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 国信证券                               |     |
| 会计师事务所           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 高飞                                 | 杨朝红 |
|                  | 2 年                                | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 上海市汉口路 99 号 501-502 室（久事商务大厦）      |     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 134,117,598.10 | 163,124,988.82 | -17.78% |
| 毛利率%                                     | 3.46%          | 3.09%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 471,701.34     | 804,508.09     | -41.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -434,725.32    | -280,426.93    | -55.02% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 0.00%          | 1.50%          | -       |
| 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） | -1.68%         | -0.52%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.02           | 0.04           | -50.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 66,605,020.02 | 103,753,568.51 | -35.80% |
| 负债总计            | 12,029,919.70 | 49,650,169.53  | -75.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 54,575,100.32 | 54,103,398.98  | 0.87%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.50          | 2.48           | 0.81%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 26.26%        | 52.02%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 18.06%        | 47.85%         | -       |
| 流动比率            | 5.8386        | 2.1021         | -       |
| 利息保障倍数          | 6.86          | -              | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,212,793.77 | -8,102,348.11 | 85.03% |
| 应收账款周转率       | 2.0450        | 1.4886        | -      |
| 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%  | -35.80% | -36.28% | -     |
| 营业收入增长率% | -17.78% | -19.11% | -     |
| 净利润增长率%  | -41.37% | 410.41% | -     |

(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     | 21,800,000 | 21,800,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额           |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -3,033.25    |
| 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） | 1,211,602.13 |
| 非经常性损益合计                                      | 1,208,568.88 |
| 所得税影响数                                        | 302,142.22   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00         |
| 非经常性损益净额                                      | 906,426.66   |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 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;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,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;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.5%)来对租赁付款额进行折现。

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 2,881,172.95 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值                | 2,670,082.38 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债                     | 2,670,082.38 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额                             | -            |

(2) 本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更<br>的内容和原因                   | 受影响的报表项目   | 对 2021 年 1 月 1 日<br>余额的影响金额 |              |
|------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------|
|                                    |            | 合并                          | 母公司          |
| 公司作为承租人对于首次<br>执行日前已存在的经营租<br>赁的调整 | 使用权资产      | 2,670,082.38                | 2,670,082.38 |
|                                    | 租赁负债       | 1,913,627.00                | 1,913,627.00 |
|                                    | 一年到期的非流动负债 | 756,455.38                  | 756,455.38   |

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 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

| 项目          | 上年年末余额 | 年初余额         | 调整数 |              |              |
|-------------|--------|--------------|-----|--------------|--------------|
|             |        |              | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       | -      | 2,670,082.38 |     | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| 租赁负债        |        | 1,913,627.00 |     | 1,913,627.00 | 1,913,627.00 |
| 一年内到期的非流动负债 |        | 756,455.38   |     | 756,455.38   | 756,455.38   |

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

| 项目          | 上年年末<br>余额 | 年初余额         | 调整数 |              |              |
|-------------|------------|--------------|-----|--------------|--------------|
|             |            |              | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       | -          | 2,670,082.38 |     | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| 租赁负债        |            | 1,913,627.00 |     | 1,913,627.00 | 1,913,627.00 |
| 一年内到期的非流动负债 |            | 756,455.38   |     | 756,455.38   | 756,455.38   |

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直致力于从事精准体验营销的开拓和发展：以线下特通渠道的体验营销为基石，开拓和发展线上关联体验营销，最终实现线上线下 E2E 的精准体验营销，从而有效强化客户品牌形象和提升业务转化，实现品效合一。公司一直在不断开拓整合营销及市场推广（包括全案策划执行）服务。公司拥有自己的创意团队和制作团队，能直接面对终端客户为其提供精准营销服务、整合营销及市场推广，公司的终端客户主要是化妆品、洗护用品、银行、消费等行业内的优质企业。

公司提供的精准体验营销服务主要包括精准体验营销服务和精准派样服务。精准体验营销服务是在以运动环境媒体及校园媒体为主的媒体渠道中，通过产品展示、布置展板围网、体验试用、公关活动等方式，向潜在消费群体推广营销公司客户产品的服务。公司在运动娱乐场所为精众消费人群构造一种轻松愉悦、充满激情的体验情景，在传递营销资讯的同时，使其感觉、情感、行为、想象等因素融合在一起，形成协同效应。让消费者得到更多乐趣和刺激，从而对宣传的产品产生一种积极的感性认知，潜移默化地影响其消费行为和选择。精准派样服务通过“熊妈妈”精准派样服务平台针对营销对象的特征，筛选潜在消费者与之相匹配的电商品牌进行合作，从而锁定特定消费群体；合作电商在线上发布相关营销广告，为派样活动预热造势，成功引起消费者关注，然后由合作电商或物流公司将样品附于包裹中一同寄给消费者。这种独特的派样方式可以提高派样到达率和营销效率，达成精准营销。

公司的营销模式主要分为四类，一类是口碑营销，公司通过大量的为知名品牌所做的成功营销策划案例，在业内积聚了一定的口碑效应，公司不少新客户都是通过老客户介绍而来。二是公司在一些广告业内知名的媒体杂志上进行了案例宣传，成功地提高了公司的知名度。例如公司会经常性地在广告业内最具影响力的杂志《亚洲户外》上刊登经典案例，通过成功案例的介绍和经验分享，达到宣传公司的目的，为公司迎来了不少客户。三是公司和北京博视得广告有限公司、群邑（上海）广告有限公司及凯帝珂（上海）广告有限公司等 4A 广告公司有着深入的合作关系，通过互相合作为公司带来了很多客户资源。四是公司有一支专业的销售团队，他们通过电话、拜访等方式进行着陌生客户的开发，获得新客户订单。

公司通过为客户提供体验营销服务、广告设计制作服务、精准派样服务及数字媒体全案策划执行，帮助客户实现在精准受众目标群体进行营销推广、媒体宣传和样品试用，达到客户产品的推广、品牌的宣传以及品牌价值提升的目的，从而向客户收取策划设计、宣传推广、制作及派样等服务费用。公司将持续加强营销体系建设，提升对客户的优质服务，以争取所有客户的稳定性，增强客户粘度。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

| 事项         | 是或否                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%     |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金   | 12,491,503.83 | 18.75%   | 14,603,202.29 | 14.07%   | -14.46%   |
| 应收票据   |               |          |               |          |           |
| 应收账款   | 45,763,949.77 | 68.71%   | 85,402,993.28 | 82.31%   | -46.41%   |
| 存货     |               |          |               |          |           |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |           |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |           |
| 固定资产   | 534,989.91    | 0.80%    | 738,298.81    | 0.71%    | -27.54%   |
| 在建工程   |               |          |               |          |           |
| 无形资产   |               |          |               |          |           |
| 商誉     |               |          |               |          |           |
| 短期借款   |               |          |               |          |           |
| 长期借款   |               |          |               |          |           |
| 预付账款   | 3,152,848.61  | 4.73%    | 101,019.00    | 0.10%    | 3,021.05% |
| 其他流动资产 | 2,583,129.68  | 3.88%    | 0.00          | 0.00%    | -         |
| 使用权资产  | 1,804,109.72  | 2.71%    | 2,670,082.38  | 2.57%    | -32.43%   |
| 应付账款   | 9,903,239.17  | 14.87%   | 44,814,759.84 | 43.19%   | -77.90%   |
| 应交税费   | 183,352.66    | 0.28%    | 2,068,356.64  | 1.99%    | -91.14%   |
| 租赁负债   | 1,022,858.13  | 1.54%    | 1,913,627.00  | 1.84%    | 46.55%    |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2021 年末较 2020 年末减少 211.17 万元，减少 14.46%，主要系经营活动现金净流出所致。

2、应收账款：2021 年末较 2020 年末减少 3,963.90 万元，减少 46.41%，系公司狠抓应收账款回款速度工作，大力催收应收款项，其中大客户“客户 2”2021 年末较 2020 年末减少 4,010.51 万元，导致年末应收账款较上年大幅减少。

3、固定资产：2021 年末较 2020 年末减少 20.33 万元，减少 27.54%，系正常计提折旧。

4、预付账款：2021 年末较 2020 年末增加 305.18 万元，主要系增加了“供应商 2”项目预付款 302.81 万元所致。

5、其他流动资产：2021 年末的其他流动资产，全部为待抵扣进项税。

6、使用权资产/租赁负债：根据新准则要求，办公室租赁支出在“使用权资产”和“租赁负债”中进行核算。本公司的使用权资产/租赁负债全部为办公室租赁支出。

7、应付账款：2021 年末较 2020 年末减少 3,491.15 万元，减少 77.90%，系 2021 年末进行项目结算和清算，支付了大部分应付款项，其中大供应商“供应商 2”2021 年末较 2020 年末减少 3,132.13 万元，导致年末应付账款较上年大幅减少。

8、应交税费：主要是 2021 年 12 月较上年同期业务量减少，导致要缴纳的增值税及附加税金减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入     | 134,117,598.10 | -         | 163,124,988.82 | -         | -17.78%  |
| 营业成本     | 129,471,190.64 | 96.54%    | 158,079,951.37 | 96.91%    | -18.10%  |
| 毛利率      | 3.46%          | -         | 3.09%          | -         | -        |
| 销售费用     | 1,401,338.35   | 1.04%     | 1,596,984.53   | 0.98%     | -12.25%  |
| 管理费用     | 3,805,619.07   | 2.84%     | 3,828,081.06   | 2.35%     | -0.59%   |
| 研发费用     | -              | -         | -              | -         | -        |
| 财务费用     | -31,318.42     | -0.02%    | -119,715.02    | -0.07%    | 73.84%   |
| 信用减值损失   | -              | -         | -              | -         | -        |
| 资产减值损失   | -              | -         | -              | -         | -        |
| 其他收益     | 1,211,602.13   | 0.90%     | 1,365,162.25   | 0.84%     | -11.25%  |
| 投资收益     | -              | -         | 246,068.50     | 0.15%     | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -        |
| 资产处置收益   | -              | -         | -              | -         | -        |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -        |
| 营业利润     | 651,853.68     | 0.49%     | 1,084,735.32   | 0.66%     | -39.91%  |
| 营业外收入    | -              | -         | -              | -         | -        |
| 营业外支出    | 3,033.25       | 0.00%     | 670.04         | 0.00%     | 352.70%  |
| 净利润      | 471,701.34     | 0.35%     | 804,508.09     | 0.49%     | -41.37%  |

### 项目重大变动原因：

1、财务费用：2021 年度较 2020 年度增加 73.84%，系 2021 年度增加了租赁负债利息费用 11.07 万元。

2、投资收益：2021 年度无理财产品投资，故无投资收益。

3、营业外支出：2021 年度较 2020 年度增加 352.70%，系 2021 年度报废一批固定资产 2,991.36 元。

4、营业利润、净利润：2021 年度较 2020 年度营业利润下降 39.91%、净利润下降 41.37%，系受

疫情影响，2021 年度业务量下滑了 17.78%，虽然毛利率变动不大，但业务毛利也下滑了；由于人工成本、销售费用和管理费用下降幅度有限，使得 2021 年度营业利润和净利润相应下降。

## (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 | 134,117,598.10 | 163,124,988.82 | -17.78% |
| 其他业务收入 | -              | -              | -       |
| 主营业务成本 | 129,471,190.64 | 158,079,951.37 | -18.10% |
| 其他业务成本 | -              | -              | -       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%  | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|----------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|
| 精准体验营销服务 | 52,018,714.69  | 51,070,211.13  | 1.82% | -31.05%      | -28.36%      | -66.89%     |
| 精准派样服务   | 82,098,883.41  | 78,400,979.51  | 4.50% | -6.37%       | -9.67%       | 343.68%     |
| 合计       | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 3.46% | -17.78%      | -18.10%      | 12.02%      |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

2021 年度公司收入构成总体波动不大，但受疫情影响，由于部分客户减少了预算支出，使得公司项目业务服务量 2021 年度较 2020 年度下降了 17.78%。

(1) 精准体验营销服务业务量大幅下滑，收入从 2020 年度的 7,543.99 万元下滑至 2021 年度的 5,201.87 万元，下降了 31.05%；此外，部分高毛利率业务项目的减少，使得精准体验营销服务的毛利率较上年同期下降 66.89%。

(2) 公司通过服务好大客户，增加精准派样服务投入，虽业务量小幅下降了 6.37%，但由于严控了成本，该业务毛利率得到大幅提升。

## (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 1 | 49,433,960.74  | 36.86%  | 否        |
| 2  | 客户 2 | 37,609,518.42  | 28.04%  | 否        |
| 3  | 客户 3 | 32,264,150.02  | 24.06%  | 否        |
| 4  | 客户 4 | 3,412,901.19   | 2.54%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 2,830,188.71   | 2.11%   | 否        |
| 合计 |      | 125,550,719.08 | 93.61%  | -        |

#### (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  | 供应商 1 | 55,275,083.71  | 42.69%  | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 39,570,483.65  | 30.56%  | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 8,205,041.41   | 6.34%   | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 5,000,000.00   | 3.86%   | 否        |
| 5  | 供应商 5 | 552,500.00     | 0.43%   | 否        |
| 合计 |       | 108,603,108.77 | 83.88%  | -        |

#### 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 | -1,212,793.77 | -8,102,348.11 | 85.03%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,768.16    | 220,070.51    | -114.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -867,136.53   | 0.00          | -        |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2021 年度较 2020 年度大幅增加 85.03%，主要为公司于 2021 年末加强管理项目结算和清算，使得经营活动现金净流出大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：2021 年度较 2020 年度减少 114.44%，主要系 2021 年度由于业务资金周转需要，不再购买相关银行理财产品，使得 2021 年度投资活动产生的现金流量净流入金额大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2021 年度产生的筹资活动产生的现金流量流出 86.71 万元，系办公室租赁费用，根据新准则在筹资活动产生的现金流量中核算。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务     | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|--------------|-------|----------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 上海观空信息科技有限公司 | 控股子公司 | 设计、制作、策划 | 2,500,000 | 6,291,314.85 | 6,178,010.10 | 1,132,075.15 | 118,771.17 |

### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营，在疫情期间受到很大波动，目前趋于稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。改革开放以来，我国广告业逐步发展壮大，广告市场主体涵盖各种所有制形式，广告服务专业化水平不断提高，广告新技术、新设备应用广泛，广告业对关联产业联系更加密切。市场需求面紧迫且空间巨大，根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月18日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年1月18日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年1月18日 | -      | 挂牌   | 其他承诺   | 详见“承诺事       | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |        |  |
|--|--|--|--|--|--------|--|
|  |  |  |  |  | 项详细情况” |  |
|--|--|--|--|--|--------|--|

#### 承诺事项履行情况

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

#### 承诺事项详细情况：

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的类型产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

(2) 自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- a. 停止生产和经营存在竞争的业务；
- b. 将存在竞争的业务纳入到股份公司；
- c. 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

(3) 自本承诺函签署之日起，若承诺人或承诺人控制的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知股份公司；若股份公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保股份公司及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人控制的其他企业同业竞争而受到损害。

(4) 如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。

(5) 承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自承诺人签章之日起生效，直至承诺人将所持有的股份公司股份全部依法转让完毕且承诺人同股份公司无任何关联关系起满两年之日终止。

#### 2、关联交易说明、及规范和减少关联交易承诺

董事、监事、高级管理人员及其关联的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

#### 3、公司合法合规情况承诺

董事、监事、高级管理人员就公司合法合规情况作出承诺，报告期内，公司遵纪守法，经营活动合法合规，不存在被行政监管部门处罚的情况。未来公司依旧会遵守国家所有法律，合法合规地开展经营活动。

#### 4、关于遵纪守法、诚信状况承诺

董事、监事、高级管理人员，就遵纪守法、诚信状况作出承诺，在最近三年内，不存在下列情况：

(1) 因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；

(2) 因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 负有数额较大债务到期未能偿还的情形；

(4) 欺诈或其他不诚实行为等情形。

#### 5、简历真实完整性承诺与竞业禁止的承诺

董事、监事、高级管理人员就本说明书披露的简历真实性与完整性进行了承诺，并承诺和原任职单位没有竞业禁止的约定，也没有签署任何竞业禁止协议或类似禁止协议。在公司就职期间，从未有过违反禁业竞止原则的行为。

#### 6、关于公司五独立的承诺

董事、监事、高级管理人员就公司业务独立、资产独立、人员独立、机构独立和财务独立情况进行了声明与承诺。

#### 7、关于公司劳动人事及劳资纠纷的声明与承诺

公司高级管理人员承诺将继续遵守《劳动法》及相关法律法规，合法用工，切实保障员工的一切合法权益。

#### 8、公司进入全国中小企业股份转让系统进行转让申请文件的承诺

董事、监事、高级管理人员对公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，及其真实性、准确性、完整性进行了承诺。

#### 9、公司所有关联方的声明与承诺

董事、监事、高级管理人员承诺，除已披露的关联方外，公司不存在应披露而未披露的关联方。如果因存在应披露而未披露的关联方给公司带来的处罚或损失，由本人全额承担，不使公司遭受损失。报告期内，均严格遵守了相关承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 18,234,500 | 83.64% | 0    | 18,234,500 | 83.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,924,500 | 54.70% | 0    | 11,924,500 | 54.70% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,565,500  | 16.36% | 0    | 3,565,500  | 16.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,565,500  | 16.36% | 0    | 3,565,500  | 16.36% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 21,800,000 | -      | 0    | 21,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 11         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股股东情况

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%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 上海九芒企业管理咨询有限公司       | 10,736,000 | 0    | 10,736,000 | 49.2477% | 0           | 10,736,000  | 0           | 0             |
| 2  | 熊玫                   | 4,754,000  | 0    | 4,754,000  | 21.8073% | 3,565,500   | 1,188,500   | 0           | 0             |
| 3  | 上海探戈企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 9.1743%  | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 4  | 上海七芒企业管理咨询           | 1,588,000  | 0    | 1,588,000  | 7.2844%  | 0           | 1,588,000   | 0           | 0             |

|                                                                                                                 |                             |            |   |            |         |           |            |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---|------------|---------|-----------|------------|---|---|
|                                                                                                                 | 有限公司                        |            |   |            |         |           |            |   |   |
| 5                                                                                                               | 上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)        | 1,342,000  | 0 | 1,342,000  | 6.1560% | 0         | 1,342,000  | 0 | 0 |
| 6                                                                                                               | 上海万吨资产管理有限公司一万吨美人鱼八号新三板成长基金 | 763,000    | 0 | 763,000    | 3.5000% | 0         | 763,000    | 0 | 0 |
| 7                                                                                                               | 兴业证券股份有限公司                  | 608,000    | 0 | 608,000    | 2.7890% | 0         | 608,000    | 0 | 0 |
| 8                                                                                                               | 上海万吨资产管理有限公司一万吨美人鱼十号新三板成长基金 | 5,000      | 0 | 5,000      | 0.0229% | 0         | 5,000      | 0 | 0 |
| 9                                                                                                               | 顾明                          | 2,000      | 0 | 2,000      | 0.0092% | 0         | 2,000      | 0 | 0 |
| 10                                                                                                              | 柯旭红                         | 1,000      | 0 | 1,000      | 0.0046% | 0         | 1,000      | 0 | 0 |
| 11                                                                                                              | 周绍华                         | 1,000      | 0 | 1,000      | 0.0046% | 0         | 1,000      | 0 | 0 |
| 合计                                                                                                              |                             | 21,800,000 | 0 | 21,800,000 | 100.00% | 3,565,500 | 18,234,500 | 0 | 0 |
| <p>普通股股东间相互关系说明：</p> <p>熊恩普与熊玫为父女关系，熊玫为熊恩普的女儿；上海九芒与上海七芒为熊玫和熊恩普控股的企业；上海狐步为熊玫、黄琰和上海九芒投资的企业；上海探戈是熊玫与上海七芒投资的企业。</p> |                             |            |   |            |         |           |            |   |   |

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

☐适用 ☒不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

**(二) 权益分派预案**

☐适用 ☒不适用

**十、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务             | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|----------------|----|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
|           |                |    |             |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 熊玫        | 董事长/总经理        | 女  | 否           | 1979 年 5 月  | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 黄琰        | 董事/副总经理        | 男  | 否           | 1970 年 11 月 | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 谢凌霄       | 董事/财务负责人/董事会秘书 | 男  | 否           | 1980 年 6 月  | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 唐家兴       | 董事             | 男  | 否           | 1965 年 7 月  | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 赵颖        | 董事             | 女  | 否           | 1973 年 2 月  | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 黄毅        | 监事             | 男  | 否           | 1980 年 12 月 | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 王柳笛       | 监事             | 女  | 否           | 1989 年 12 月 | 2021 年 8 月 18 日 | 2024 年 8 月 17 日 |
| 尤丽曼       | 职工监事           | 女  | 否           | 1980 年 2 月  | 2021 年 7 月 28 日 | 2024 年 7 月 27 日 |
| 董事会人数:    |                |    |             |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |                |    |             |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |                |    |             |             | 3               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止报告期末, 公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项                                               | 是或否 | 具体情况 |
|--------------------------------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                 | 否   |      |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满 | 否   |      |

|                                                                  |   |  |
|------------------------------------------------------------------|---|--|
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形                                             | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否 |  |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是 |  |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）                                    | 否 |  |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否 |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否 |  |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                                          | 否 |  |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否 |  |

#### (六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 5    | 0    | 1    | 4    |
| 销售人员    | 10   | 6    | 2    | 14   |
| 商务人员    | 8    | 1    | 1    | 8    |
| 创意人员    | 7    | 3    | 3    | 7    |
| 财务人员    | 3    | 1    | 1    | 3    |
| 员工总计    | 33   | 11   | 8    | 36   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 2    |
| 本科      | 21   | 26   |
| 专科      | 9    | 7    |
| 专科以下    | 2    | 1    |
| 员工总计    | 33   | 36   |

#### 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

|                                               |
|-----------------------------------------------|
| 年末公司人数较年初小幅增加，主要是 2021 年疫情影响减缓，随着公司业务项目量及储备量的 |
|-----------------------------------------------|

增加，增加了相应的销售服务人员。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则和总经理工作细则，并建立了《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

公司将持续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，以保证股份公司有序规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

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

## (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 | 2    | 4   | 4   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 二、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在关联公司及其他公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 三、业务独立情况

公司的主营业务是从事精准体验营销的策划、创意和制作，为客户提供体验营销及精准派样服务。公司具有完整的业务流程，拥有独立的创意、制作和销售部门以及独立的采购和销售渠道。在销售方面，公司建立了一整套完善的销售体系，以自己的名义独立地与客户签订商务合同；在创意和制作方面，公司拥有完整、独立的创意部门和制作部门。公司在业务上具有独立的经营决策权和经营实施权，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，业务均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司主营业务未发生过重大变更。

#### 四、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其关联方控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 五、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是或否 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 否   |
| <p>公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系</p> |     |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。  
截止报告期末，尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |    |     |     |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |    |     |     |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |    |     |     |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 信会师报字[2022]第 ZA12207 号                                                                                                                                                                               |    |     |     |     |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |    |     |     |     |
| 审计机构地址           | 上海市汉口路 99 号 501-502 室（久事商务大厦）                                                                                                                                                                        |    |     |     |     |
| 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 | <table border="1"> <tr> <td>高飞</td><td>杨朝红</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>1 年</td></tr> </table>                                                                                                     | 高飞 | 杨朝红 | 2 年 | 1 年 |
| 高飞               | 杨朝红                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |
| 2 年              | 1 年                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |    |     |     |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 11.66 万元                                                                                                                                                                                             |    |     |     |     |

### 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12207 号

上海鸠申文化传播股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海鸠申文化传播股份有限公司（以下简称“鸠申公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了鸠申公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于鸿申公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

鸿申公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鸿申公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿申公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿申公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总

能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对鸿申公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鸿申公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就鸿申公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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（如适用）。

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 高飞  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 杨朝红

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

## 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 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         | 五（一） | 12,491,503.83    | 14,603,202.29    |
| 结算备付金        |      |                  |                  |
| 拆出资金         |      |                  |                  |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 五（二） | 45,763,949.77    | 85,402,993.28    |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         | 五（三） | 3,152,848.61     | 101,019.00       |
| 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（四） | 274,488.50       | 237,972.75       |
| 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（五）  | 2,583,129.68         |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>64,265,920.39</b> | <b>100,345,187.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                       |
| 发放贷款及垫款        |       |                      |                       |
| 债权投资           |       |                      |                       |
| 其他债权投资         |       |                      |                       |
| 长期应收款          |       |                      |                       |
| 长期股权投资         |       |                      |                       |
| 其他权益工具投资       |       |                      |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                       |
| 投资性房地产         |       |                      |                       |
| 固定资产           | 五（六）  | 534,989.91           | 738,298.81            |
| 在建工程           |       |                      |                       |
| 生产性生物资产        |       |                      |                       |
| 油气资产           |       |                      |                       |
| 使用权资产          | 五（七）  | 1,804,109.72         | 2,670,082.38          |
| 无形资产           |       |                      |                       |
| 开发支出           |       |                      |                       |
| 商誉             |       |                      |                       |
| 长期待摊费用         |       |                      |                       |
| 递延所得税资产        |       |                      |                       |
| 其他非流动资产        |       |                      |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>2,339,099.63</b>  | <b>3,408,381.19</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>66,605,020.02</b> | <b>103,753,568.51</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                       |
| 短期借款           |       |                      |                       |
| 向中央银行借款        |       |                      |                       |
| 拆入资金           |       |                      |                       |
| 交易性金融负债        |       |                      |                       |
| 衍生金融负债         |       |                      |                       |
| 应付票据           |       |                      |                       |
| 应付账款           | 五（八）  | 9,903,239.17         | 44,814,759.84         |
| 预收款项           |       |                      |                       |
| 合同负债           | 五（九）  | 789.40               | 5,289.40              |
| 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（十）  |                      |                       |
| 应交税费           | 五（十一） | 183,352.66           | 2,068,356.64          |
| 其他应付款          | 五（十二） | 28,911.62            | 91,681.27             |

|                          |       |                      |                       |
|--------------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 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（十三） | 890,768.72           | 756,455.38            |
| 其他流动负债                   |       |                      |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |       | <b>11,007,061.57</b> | <b>47,736,542.53</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |       |                      |                       |
| 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（十四） | 1,022,858.13         | 1,913,627.00          |
| 长期应付款                    |       |                      |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |       |                      |                       |
| 预计负债                     |       |                      |                       |
| 递延收益                     |       |                      |                       |
| 递延所得税负债                  |       |                      |                       |
| 其他非流动负债                  |       |                      |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | <b>1,022,858.13</b>  | <b>1,913,627.00</b>   |
| <b>负债合计</b>              |       | <b>12,029,919.70</b> | <b>49,650,169.53</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                      |                       |
| 股本                       | 五（十五） | 21,800,000.00        | 21,800,000.00         |
| 其他权益工具                   |       |                      |                       |
| 其中：优先股                   |       |                      |                       |
| 永续债                      |       |                      |                       |
| 资本公积                     | 五（十六） | 8,431,943.02         | 8,431,943.02          |
| 减：库存股                    |       |                      |                       |
| 其他综合收益                   |       |                      |                       |
| 专项储备                     |       |                      |                       |
| 盈余公积                     | 五（十七） | 2,387,145.60         | 2,387,145.60          |
| 一般风险准备                   |       |                      |                       |
| 未分配利润                    | 五（十八） | 21,956,011.70        | 21,484,310.36         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 54,575,100.32        | 54,103,398.98         |
| 少数股东权益                   |       |                      |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | <b>54,575,100.32</b> | <b>54,103,398.98</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | <b>66,605,020.02</b> | <b>103,753,568.51</b> |

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

(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     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 12,370,188.98        | 13,689,535.48        |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 十（一） | 45,763,949.77        | 85,402,993.28        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      | 3,152,848.61         | 101,019.00           |
| 其他应收款         | 十（二） | 311,898.50           | 237,972.75           |
| 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        |      | 2,583,129.68         |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>64,182,015.54</b> | <b>99,431,520.51</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十（三） | 2,500,000.00         | 2,500,000.00         |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          |      | 534,989.91           | 734,176.33           |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         |      | 1,804,109.72         | 2,670,082.38         |
| 无形资产          |      |                      |                      |
| 开发支出          |      |                      |                      |
| 商誉            |      |                      |                      |
| 长期待摊费用        |      |                      |                      |
| 递延所得税资产       |      |                      |                      |
| 其他非流动资产       |      |                      |                      |

|                      |      |               |                |
|----------------------|------|---------------|----------------|
| 非流动资产合计              |      | 4,839,099.63  | 5,904,258.71   |
| 资产总计                 |      | 69,021,115.17 | 105,335,779.22 |
| <b>流动负债：</b>         |      |               |                |
| 短期借款                 |      |               |                |
| 交易性金融负债              |      |               |                |
| 衍生金融负债               |      |               |                |
| 应付票据                 |      |               |                |
| 应付账款                 | 十（四） | 9,903,239.17  | 44,814,759.84  |
| 预收款项                 |      |               |                |
| 卖出回购金融资产款            |      |               |                |
| 应付职工薪酬               |      |               |                |
| 应交税费                 |      | 107,457.91    | 2,037,394.72   |
| 其他应付款                |      | 6,198,911.62  | 5,264,092.83   |
| 其中：应付利息              |      |               |                |
| 应付股利                 |      |               |                |
| 合同负债                 |      | 789.40        | 5,289.40       |
| 持有待售负债               |      |               |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      | 890,768.72    | 756,455.38     |
| 其他流动负债               |      |               |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 17,101,166.82 | 52,877,992.17  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |                |
| 长期借款                 |      |               |                |
| 应付债券                 |      |               |                |
| 其中：优先股               |      |               |                |
| 永续债                  |      |               |                |
| 租赁负债                 |      | 1,022,858.13  | 1,913,627.00   |
| 长期应付款                |      |               |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |                |
| 预计负债                 |      |               |                |
| 递延收益                 |      |               |                |
| 递延所得税负债              |      |               |                |
| 其他非流动负债              |      |               |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 1,022,858.13  | 1,913,627.00   |
| <b>负债合计</b>          |      | 18,124,024.95 | 54,791,619.17  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |                |
| 股本                   |      | 21,800,000.00 | 21,800,000.00  |
| 其他权益工具               |      |               |                |
| 其中：优先股               |      |               |                |
| 永续债                  |      |               |                |
| 资本公积                 |      | 8,431,943.02  | 8,431,943.02   |
| 减：库存股                |      |               |                |
| 其他综合收益               |      |               |                |
| 专项储备                 |      |               |                |

|                   |  |               |                |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 盈余公积              |  | 2,066,514.73  | 2,031,221.71   |
| 一般风险准备            |  |               |                |
| 未分配利润             |  | 18,598,632.47 | 18,280,995.32  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 50,897,090.22 | 50,544,160.05  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 69,021,115.17 | 105,335,779.22 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注     | 2021 年         | 2020 年         |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         |        | 134,117,598.10 | 163,124,988.82 |
| 其中：营业收入         | 五（十九）  | 134,117,598.10 | 163,124,988.82 |
| 利息收入            |        |                |                |
| 已赚保费            |        |                |                |
| 手续费及佣金收入        |        |                |                |
| 二、营业总成本         |        | 134,677,346.55 | 163,651,484.25 |
| 其中：营业成本         | 五（十九）  | 129,471,190.64 | 158,079,951.37 |
| 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（二十）  | 30,516.91      | 266,182.31     |
| 销售费用            | 五（二十一） | 1,401,338.35   | 1,596,984.53   |
| 管理费用            | 五（二十二） | 3,805,619.07   | 3,828,081.06   |
| 研发费用            |        |                |                |
| 财务费用            | 五（二十三） | -31,318.42     | -119,715.02    |
| 其中：利息费用         |        | 110,681.00     |                |
| 利息收入            |        | 150,549.42     | 132,865.92     |
| 加：其他收益          | 五（二十四） | 1,211,602.13   | 1,365,162.25   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十   |                | 246,068.50     |

|                               |        |                   |                     |
|-------------------------------|--------|-------------------|---------------------|
|                               | 五)     |                   |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                   |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                   |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                   |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                   |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                   |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                   |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                   |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                   |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>651,853.68</b> | <b>1,084,735.32</b> |
| 加：营业外收入                       |        | -                 | -                   |
| 减：营业外支出                       | 五（二十六） | 3,033.25          | 670.04              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>648,820.43</b> | <b>1,084,065.28</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（二十七） | 177,119.09        | 279,557.19          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>471,701.34</b> | <b>804,508.09</b>   |
| 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）        |        | 471,701.34        | 804,508.09          |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                   |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                 | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |                   |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 471,701.34        | 804,508.09          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                   |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                   |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                   |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                   |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                   |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |                   |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |                   |                     |
| （5）其他                         |        |                   |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |                   |                     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        |                   |                     |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |        |                   |                     |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                   |                     |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |        |                   |                     |
| （5）现金流量套期储备                   |        |                   |                     |

|                         |        |                   |                   |
|-------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |        |                   |                   |
| (7) 其他                  |        |                   |                   |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |        |                   |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>         |        | <b>471,701.34</b> | <b>804,508.09</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | <b>471,701.34</b> | <b>804,508.09</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |        |                   |                   |
| <b>八、每股收益：</b>          |        |                   |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 五（二十八） | 0.02              | 0.04              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |        |                   |                   |

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2021 年                | 2020 年                |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十（五） | <b>134,117,598.10</b> | <b>162,558,951.10</b> |
| 减：营业成本                        | 十（五） | 129,933,563.31        | 157,545,221.68        |
| 税金及附加                         |      | 21,476.71             | 258,699.30            |
| 销售费用                          |      | 1,071,312.59          | 1,571,531.20          |
| 管理费用                          |      | 3,794,241.67          | 3,827,270.36          |
| 研发费用                          |      |                       |                       |
| 财务费用                          |      | -29,578.17            | -118,700.20           |
| 其中：利息费用                       |      | 110,681.00            |                       |
| 利息收入                          |      | 148,509.17            | 131,626.30            |
| 加：其他收益                        |      | 1,200,463.75          | 1,358,373.06          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十（六） |                       | 246,068.50            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                       |                       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>527,045.74</b>     | <b>1,079,370.32</b>   |
| 加：营业外收入                       |      |                       |                       |
| 减：营业外支出                       |      | 41.89                 | 670.04                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>527,003.85</b>     | <b>1,078,700.28</b>   |

|                          |  |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 减：所得税费用                  |  | 174,073.68        | 286,345.51        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | <b>352,930.17</b> | <b>792,354.77</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 352,930.17        | 792,354.77        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                   |                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                   |                   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |                   |                   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |                   |                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                   |                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                   |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                   |                   |
| 5. 其他                    |  |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |                   |                   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                   |                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |                   |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                   |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |  |                   |                   |
| 5. 现金流量套期储备              |  |                   |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额            |  |                   |                   |
| 7. 其他                    |  |                   |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>352,930.17</b> | <b>792,354.77</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.02              | 0.04              |
| （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         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 182,854,930.95 | 224,974,913.06 |
| 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（二十九） | 1,426,085.13   | 590,044.22     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 184,281,016.08 | 225,564,957.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 174,336,555.40 | 219,828,033.86 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 7,790,995.12   | 8,832,824.72   |
| 支付的各项税费                   |        | 2,363,918.96   | 2,715,057.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（二十九） | 1,002,340.37   | 2,291,389.53   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 185,493,809.85 | 233,667,305.39 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五（三十）  | -1,212,793.77  | -8,102,348.11  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 5,000,000.00   | 88,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                | 246,068.50     |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 5,000,000.00   | 88,246,068.50  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 31,768.16      | 25,997.99      |
| 投资支付的现金                   |        | 5,000,000.00   | 88,000,000.00  |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 5,031,768.16   | 88,025,997.99  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -31,768.16     | 220,070.51     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 偿还债务支付的现金                 |       |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       | 867,136.53    |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 867,136.53    |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -867,136.53   | 0.00          |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五（三十） | -2,111,698.46 | -7,882,277.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五（三十） | 14,603,202.29 | 22,485,479.89 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五（三十） | 12,491,503.83 | 14,603,202.29 |

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年         | 2020 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 182,854,930.95 | 224,302,913.06 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,388,976.70   | 4,496,845.60   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 187,243,907.65 | 228,799,758.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 174,065,869.33 | 220,523,766.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,963,776.09   | 7,439,961.23   |
| 支付的各项税费                   |    | 2,316,254.00   | 2,575,929.45   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,318,450.04   | 2,219,186.57   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 187,664,349.46 | 232,758,843.38 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -420,441.81    | -3,959,084.72  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 5,000,000.00   | 88,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 246,068.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 5,000,000.00   | 88,246,068.50  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 31,768.16      | 25,997.99      |
| 投资支付的现金                   |    | 5,000,000.00   | 88,000,000.00  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,031,768.16  | 88,025,997.99 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -31,768.16    | 220,070.51    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 867,136.53    |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 867,136.53    |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -867,136.53   |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,319,346.50 | -3,739,014.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 13,689,535.48 | 17,428,549.69 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,370,188.98 | 13,689,535.48 |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 21,800,000.00 |         |    |  | 8,431,943.02 |               |                |          | 2,387,145.60 |                            | 21,484,310.36 |                        | 54,103,398.98 |
| 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              | 21,800,000.00 |         |    |  | 8,431,943.02 |               |                |          | 2,387,145.60 |                            | 21,484,310.36 |                        | 54,103,398.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 471,701.34    |                        | 471,701.34    |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 471,701.34    |                        | 471,701.34    |
| （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            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |              |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 2,387,145.60 |  | 21,956,011.7 |  | 54,575,100.32 |

| 项目                    | 2020 年        |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 21,800,000.00 |         |         |    | 8,431,943.02 |               |                |          | 2,306,694.79 |                            | 20,760,253.08 |                        | 53,298,890.89 |
| 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              | 21,800,000.00 |         |         |    | 8,431,943.02 |               |                |          | 2,306,694.79 |                            | 20,760,253.08 |                        | 53,298,890.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          | 80,450.81    |                            | 724,057.28    |                        | 804,508.09    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                            | 804,508.09    |                        | 804,508.09    |
| （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           |               |  |  |  |              |  |  |  | 80,450.81    |  | -80,450.81    |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 80,450.81    |  | -80,450.81    |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 2,387,145.60 |  | 21,484,310.36 |  | 54,103,398.98 |

法定代表人：熊玫

主管会计工作负责人：谢凌霄

会计机构负责人：谢凌霄

## (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                  | 21,800,000.00 |        |     |    | 8,431,943.02 |       |        |      | 2,031,221.71 |        | 18,280,995.32 | 50,544,160.05 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 21,800,000.00 |        |     |    | 8,431,943.02 |       |        |      | 2,031,221.71 |        | 18,280,995.32 | 50,544,160.05 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      | 35,293.02    |        | 317,637.15    | 352,930.17    |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 352,930.17    | 352,930.17    |
| (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                  |               |        |     |    |              |       |        |      | 35,293.02    |        | -35,293.02    |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |              |       |        |      | 35,293.02    |        | -35,293.02    |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 2,066,514.73 |  | 18,598,632.47 | 50,897,090.22 |

| 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                  | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 1,951,986.23 |  | 17,567,876.03 | 49,751,805.28 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 1,951,986.23 |  | 17,567,876.03 | 49,751,805.28 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |  |              |  |  |  | 79,235.48    |  | 713,119.29    | 792,354.77    |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 792,354.77    | 792,354.77    |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |              |  |  |  | 79,235.48    |  | -79,235.48    |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |              |  |  |  | 79,235.48    |  | -79,235.48    |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| (四) 所有者权益内部结<br>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          | 21,800,000.00 |  |  |  | 8,431,943.02 |  |  |  | 2,031,221.71 |  | 18,280,995.32 | 50,544,160.05 |

### 三、 财务报表附注

## 上海鸿申文化传播股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海鸿申文化传播股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由熊玫、熊恩普、上海九芒企业管理咨询有限公司、上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司于2015年12月29日收到股转系统函【2015】9446号关于同意上海鸿申文化传播股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。于2016年1月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股份代码: 835608, 股份名称: 鸿申文化。所属行业为商务服务业。

上海鸿申文化传播股份有限公司前身为上海鸿申文化传播有限公司, 系2011年5月13日由熊玫与熊恩普共同出资设立的有限责任公司。注册资本为人民币100万元, 其中熊玫出资80万元, 占实收资本的80%, 熊恩普出资20万元, 占实收资本的20%, 上述出资业经正道会计事务所(上海)有限公司出具正道验字(2011)字1153号验资报告予以验证。公司法定代表人为熊玫, 注册地址为上海市嘉定区宝安公路2762号2幢1133室。

2015年6月11日, 本公司股东会通过决议, (1) 吸收上海九芒企业管理咨询有限公司、上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为新股东, 注册资本由人民币100万元增至人民币252.44万元, 新增的152.44万元注册资本中, 上海九芒企业管理咨询有限公司认缴135.51万元, 上海狐步企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴16.93万元; (2) 将公司住所地变更为上海市嘉定区尚学路225、229号4幢1652室。

2015年6月19日, 本公司完成了本次增资及住所地变更的工商变更登记手续, 并换领了新的《企业法人营业执照》。

2015年8月6日, 公司按规定将上海鸿申文化传播有限公司的净资产人民币16,731,943.02元, 由原股东按原出资比例认购公司股份, 按1: 0.59766的比例折合股份总额, 共计1,000万股, 净资产大于股本的部分6,731,943.02元计入资本公积, 其中:

股东上海九芒企业管理咨询有限公司以其拥有的上海鸿申文化传播有限公司净资产中的8,981,282.75元, 折合5,368,000.00股出资, 占总股数的53.68%;

股东熊玫以其拥有的上海鸿申文化传播有限公司净资产中的5,302,399.97元, 折合3,169,000.00股出资, 占总股数的31.69%;

股东熊恩普以其拥有的上海鸠申文化传播有限公司净资产中的 1,325,599.99 元，折合 792,000.00 股出资，占总股数的 7.92%；

股东上海狐步企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以其拥有的上海鸠申文化传播有限公司净资产中的 1,122,660.31 元，折合 671,000.00 股出资，占总股数的 6.71%。

2015 年 8 月 17 日，本公司完成了本次股改工商变更登记手续，并换领了新的《企业法人营业执照》。

2016 年 7 月 8 日，本公司注册资本增加 90 万元，新增股本每股面值 1 元，每股认购价格 15 元，新增股本股款合计 1350 万元，分别由国信证券股份有限公司缴足 300 万元、万吨美人鱼新三板成长基金缴足 600 万元、兴业证券股份有限公司缴足 450 万元。其中计入股本 90 万元，计入资本公积（股本溢价）1260 万元。国信证券股份有限公司认购 20 万股，万吨美人鱼新三板成长基金认购 40 万股，兴业证券股份有限公司认购 30 万股。2016 年 12 月 28 日，本公司完成了本次增资的工商变更登记手续，并换领了新的《营业执照》。三证合一后公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91310000574184427P，证照编号：00000000201612280072。

根据 2018 年第一届董事会第十次会议决议公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 1090 万股。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2180 万股，注册资本为 2180 万元，注册地：上海市嘉定区尚学路 225、229 号 4 幢 1652 室，总部地址：上海市瑞金南路 500 号视觉 500 创意园区 3 号楼 2 楼。

本公司主要经营活动为：设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，文化艺术交流策划，公关活动组织策划，市场营销策划，企业营销策划，企业管理咨询，商务咨询，会务服务，展览展示服务，文具用品、办公用品、工艺品、日用百货、广告材料（除危险化学品）的销售。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的母公司为上海九芒企业管理咨询有限公司，实际控制人为熊玫。本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称        |
|--------------|
| 上海观空信息科技有限公司 |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### **(2) 处置子公司**

##### **①一般处理方法**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(九) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十四) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(十五) 收入**

##### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要服务类型为媒体营销服务、公关活动服务、设计制作服务、样品派发服务及其他相关服务，根据公司与客户签订销售合同中约定的履约义务，经客户验收后确认收入。

## **(十六) 合同成本**

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

## **(十七) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **(十九) 租赁**

### **自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### **1、 本公司作为承租人**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (二十) 其他重要会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 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;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,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;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.5%)来对租赁付款额进行折现。

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额 | 2,881,172.95 |
| 按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值                | 2,670,082.38 |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债                     | 2,670,082.38 |
| 上述折现的现值与租赁负债之间的差额                             |              |

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因               | 受影响的报表项目   | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响<br>金额 |              |
|----------------------------|------------|-----------------------------|--------------|
|                            |            | 合并                          | 母公司          |
| 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整 | 使用权资产      | 2,670,082.38                | 2,670,082.38 |
|                            | 租赁负债       | 1,913,627.00                | 1,913,627.00 |
|                            | 一年到期的非流动负债 | 756,455.38                  | 756,455.38   |

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

### 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

| 项目          | 上年年末余额 | 年初余额         | 调整数 |              |              |
|-------------|--------|--------------|-----|--------------|--------------|
|             |        |              | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       |        | 2,670,082.38 |     | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| 租赁负债        |        | 1,913,627.00 |     | 1,913,627.00 | 1,913,627.00 |
| 一年内到期的非流动负债 |        | 756,455.38   |     | 756,455.38   | 756,455.38   |

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

| 项目          | 上年年末余额 | 年初余额         | 调整数 |              |              |
|-------------|--------|--------------|-----|--------------|--------------|
|             |        |              | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       |        | 2,670,082.38 |     | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| 租赁负债        |        | 1,913,627.00 |     | 1,913,627.00 | 1,913,627.00 |
| 一年内到期的非流动负债 |        | 756,455.38   |     | 756,455.38   | 756,455.38   |

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率  |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2%  |
| 文化事业费   | 按应税收入计征                                                 | 3%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况；

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 上海观空信息科技有限公司 | 2.5%  |

## (二) 税收优惠

根据财政部税务总局公告 2021 第 12 号，关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司上海观空信息科技有限公司符合小型微利企业的标准，所得税税率为 2.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 12,319.37     | 51,022.37     |
| 银行存款          | 12,479,184.46 | 14,552,179.92 |
| 其中：存放财务公司款项   |               |               |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 12,491,503.83 | 14,603,202.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 小计      | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |
| 减：坏账准备  |               |               |
| 合计      | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |      |                 |               | 上年年末余额        |           |      |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|------|-----------------|---------------|---------------|-----------|------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备 |                 | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备 |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |      |                 |               |               |           |      |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |
| 其中：       |               |           |      |                 |               |               |           |      |                 |               |
| 账龄组合      | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |
| 合计        | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |

### 3、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          |                |      |
|-------|---------------|----------------|------|
|       | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第 1 名 | 29,800,000.00 | 65.12          |      |
| 第 2 名 | 9,700,000.00  | 21.20          |      |
| 第 3 名 | 3,617,675.40  | 7.91           |      |
| 第 4 名 | 1,642,704.32  | 3.59           |      |
| 第 5 名 | 619,173.00    | 1.35           |      |
| 合计    | 45,379,552.72 | 99.17          |      |

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,152,848.61 | 100.00 | 101,019.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |              |        |            |        |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 3 年以上   |              |        |            |        |
| 合计      | 3,152,848.61 | 100.00 | 101,019.00 | 100.00 |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象  | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|--------------|--------------------|
| 第 1 名 | 3,028,140.77 | 96.04              |
| 第 2 名 | 41,627.00    | 1.32               |
| 第 3 名 | 36,000.00    | 1.14               |
| 第 4 名 | 25,425.00    | 0.81               |
| 第 5 名 | 7,650.00     | 0.24               |
| 合计    | 3,138,842.77 | 99.55              |

(四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 274,488.50 | 237,972.75 |
| 合计     | 274,488.50 | 237,972.75 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 53,644.75  | 48,129.00  |
| 1 至 2 年 | 31,000.00  | 186,343.75 |
| 2 至 3 年 | 186,343.75 | 3,500.00   |
| 3 年以上   | 3,500.00   |            |
| 小计      | 274,488.50 | 237,972.75 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 274,488.50 | 237,972.75 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |           |      |                 |            | 上年年末余额     |           |      |                 |            |
|-----------|------------|-----------|------|-----------------|------------|------------|-----------|------|-----------------|------------|
|           | 账面余额       |           | 坏账准备 |                 | 账面价值       | 账面余额       |           | 坏账准备 |                 | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例<br>(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |           |      |                 |            |            |           |      |                 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 274,488.50 | 100.00    |      |                 | 274,488.50 | 237,972.75 | 100.00    |      |                 | 237,972.75 |
| 其中：       |            |           |      |                 |            |            |           |      |                 |            |
| 账龄组合      |            |           |      |                 |            | 17,129.00  | 7.20      |      |                 | 17,129.00  |
| 保证金组合     | 274,488.50 | 100.00    |      |                 | 274,488.50 | 220,843.75 | 92.80     |      |                 | 220,843.75 |
| 合计        | 274,488.50 | 100.00    |      |                 | 274,488.50 | 237,972.75 | 100.00    |      |                 | 237,972.75 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------|-------------|----------------------|----------|
| 上海锦瑞企业管理有限公司 | 押金   | 239,988.50 | 1 年以内、2-3 年 | 87.43                |          |
| 任培颖          | 押金   | 31,000.00  | 1-2 年       | 11.29                |          |
| 上海先军信息技术有限公司 | 押金   | 3,500.00   | 3 年以上       | 1.28                 |          |
| 合计           |      | 274,488.50 |             | 100.00               |          |

## (五) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 待抵扣进项税 | 2,583,129.68 |        |
| 合计     | 2,583,129.68 |        |

## (六) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 534,989.91 | 738,298.81 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 534,989.91 | 738,298.81 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 办公设备       | 运输设备         | 合计           |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    |            |              |              |
| (1) 上年年末余额 | 556,961.79 | 1,605,151.19 | 2,162,112.98 |
| (2) 本期增加金额 | 31,768.16  |              | 31,768.16    |
| —购置        | 31,768.16  |              | 31,768.16    |
| (3) 本期减少金额 | 59,822.40  |              | 59,822.40    |
| —处置或报废     | 59,822.40  |              | 59,822.40    |

| 项目           | 办公设备       | 运输设备         | 合计           |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| (4) 期末余额     | 528,907.55 | 1,605,151.19 | 2,134,058.74 |
| 2. 累计折旧      |            |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 499,401.32 | 924,412.85   | 1,423,814.17 |
| (2) 本期增加金额   | 31,925.27  | 200,160.43   | 232,085.70   |
| —计提          | 31,925.27  | 200,160.43   | 232,085.70   |
| (3) 本期减少金额   | 56,831.04  |              | 56,831.04    |
| —处置或报废       | 56,831.04  |              | 56,831.04    |
| (4) 期末余额     | 474,495.55 | 1,124,573.28 | 1,599,068.83 |
| 3. 减值准备      |            |              |              |
| (1) 上年年末余额   |            |              |              |
| (2) 本期增加金额   |            |              |              |
| (3) 本期减少金额   |            |              |              |
| (4) 期末余额     |            |              |              |
| 4. 账面价值      |            |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 54,412.00  | 480,577.91   | 534,989.91   |
| (2) 上年年末账面价值 | 57,560.47  | 680,738.34   | 738,298.81   |

(七) 使用权资产

| 项目         | 房屋租赁         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |              |
| (1) 年初余额   | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| (2) 本期增加金额 |              |              |
| —新增租赁      |              |              |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| (4) 期末余额   | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |
| 2. 累计折旧    |              |              |
| (1) 年初余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额 | 865,972.66   | 865,972.66   |
| —计提        | 865,972.66   | 865,972.66   |
| (3) 本期减少金额 |              |              |
| (4) 期末余额   | 865,972.66   | 865,972.66   |
| 3. 减值准备    |              |              |

| 项目        | 房屋租赁         | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 账面价值   |              |              |
| （1）期末账面价值 | 1,804,109.72 | 1,804,109.72 |
| （2）年初账面价值 | 2,670,082.38 | 2,670,082.38 |

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 服务采购款 | 9,903,239.17 | 44,814,759.84 |
| 合计    | 9,903,239.17 | 44,814,759.84 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目    | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| 服务采购款 | 243,000.00 | 未结算制作费    |
| 合计    | 243,000.00 |           |

(九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额   | 上年年末余额   |
|-------|--------|----------|
| 服务款预收 | 789.40 | 5,289.40 |
| 合计    | 789.40 | 5,289.40 |

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|------|
| 短期薪酬         |        | 7,368,681.62 | 7,368,681.62 |      |
| 离职后福利-设定提存计划 |        | 422,313.50   | 422,313.50   |      |
| 合计           |        | 7,790,995.12 | 7,790,995.12 |      |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |        | 6,880,134.46 | 6,880,134.46 |      |
| (2) 职工福利费       |        |              |              |      |
| (3) 社会保险费       |        | 294,990.16   | 294,990.16   |      |
| 其中：医疗保险费        |        | 237,490.50   | 237,490.50   |      |
| 工伤保险费           |        | 4,095.16     | 4,095.16     |      |
| 生育保险费           |        | 53,404.50    | 53,404.50    |      |
| (4) 住房公积金       |        | 193,557.00   | 193,557.00   |      |
| 合计              |        | 7,368,681.62 | 7,368,681.62 |      |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 409,516.00 | 409,516.00 |      |
| 失业保险费  |        | 12,797.50  | 12,797.50  |      |
| 合计     |        | 422,313.50 | 422,313.50 |      |

### (十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 118,584.65 | 1,715,647.99 |
| 企业所得税   | 52,820.97  | 286,628.18   |
| 城市维护建设税 | 5,973.52   | 33,040.24    |
| 教育费附加   | 3,584.11   | 19,824.14    |
| 地方教育费附加 | 2,389.41   | 13,216.09    |
| 合计      | 183,352.66 | 2,068,356.64 |

### (十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 应付利息   |           |           |
| 应付股利   |           |           |
| 其他应付款项 | 28,911.62 | 91,681.27 |
| 合计     | 28,911.62 | 91,681.27 |

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 非关联方款项 | 28,911.62 | 91,681.27 |
| 合计     | 28,911.62 | 91,681.27 |

### (2) 按账龄列示

| 账龄              | 期末余额      |        |
|-----------------|-----------|--------|
|                 | 账面余额      | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 15,011.62 | 51.92  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |           |        |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |           |        |
| 3 年以上           | 13,900.00 | 48.08  |
| 合计              | 28,911.62 | 100.00 |

## (十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 890,768.72 | 756,455.38 |
| 合计         | 890,768.72 | 756,455.38 |

## (十四) 租赁负债

| 项目      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 租赁负债-原值 | 1,051,423.75 |
| 未确认融资费用 | -28,565.62   |
| 合计      | 1,022,858.13 |

## (十五) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |        |           |        |        | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------|--------|---------------|
|      |               | 发行<br>新股        | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小<br>计 |               |
| 股份总额 | 21,800,000.00 |                 |        |           |        |        | 21,800,000.00 |

(十六) 资本公积

| 项目       | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股改） | 6,731,943.02 |      |      | 6,731,943.02 |
| 股本溢价（定增） | 1,700,000.00 |      |      | 1,700,000.00 |
| 合计       | 8,431,943.02 |      |      | 8,431,943.02 |

(十七) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,387,145.60 | 2,387,145.60 |      |      | 2,387,145.60 |
| 合计     | 2,387,145.60 | 2,387,145.60 |      |      | 2,387,145.60 |

(十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 21,484,310.36 | 20,760,253.08 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 21,484,310.36 | 20,760,253.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 471,701.34    | 804,508.09    |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 80,450.81     |
| 期末未分配利润               | 21,956,011.70 | 21,484,310.36 |

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 163,124,988.82 | 158,079,951.37 |
| 合计   | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 163,124,988.82 | 158,079,951.37 |

## 2、 主营业务（按行业列示）

| 行业名称  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 广告传媒业 | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 163,124,988.82 | 158,079,951.37 |
| 合计    | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 163,124,988.82 | 158,079,951.37 |

## 3、 主营业务（按业务性质列示）

| 性质       | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 精准体验营销服务 | 52,018,714.69  | 51,070,211.13  | 75,439,928.90  | 71,285,056.74  |
| 精准派样服务   | 82,098,883.41  | 78,400,979.51  | 87,685,059.92  | 86,794,894.63  |
| 合计       | 134,117,598.10 | 129,471,190.64 | 163,124,988.82 | 158,079,951.37 |

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称  | 营业收入总额         | 占本期营业收入的比例（%） |
|-------|----------------|---------------|
| 第 1 名 | 49,433,960.74  | 36.86         |
| 第 2 名 | 37,609,518.42  | 28.04         |
| 第 3 名 | 32,264,150.02  | 24.06         |
| 第 4 名 | 2,830,188.71   | 2.11          |
| 第 5 名 | 3,412,901.19   | 2.54          |
| 合计    | 125,550,719.08 | 93.61         |

## (二十) 税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 14,058.46 | 117,019.31 |
| 教育费附加   | 8,435.06  | 70,211.59  |
| 印花税     |           | 32,143.70  |
| 地方教育附加  | 5,623.39  | 46,807.71  |
| 车船税     | 2,400.00  |            |
| 合计      | 30,516.91 | 266,182.31 |

## (二十一) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,275,976.30 | 1,410,477.30 |
| 差旅费   | 32,520.54    | 64,558.89    |
| 租赁费   | 7,502.00     | 58,186.68    |
| 业务招待费 | 62,027.23    | 43,550.06    |
| 办公费   | 7,054.36     | 12,089.63    |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 水电费    | 7,453.75     | 6,461.97     |
| 运费、快递费 | 956.60       | 1,660.00     |
| 其他     | 7,847.57     |              |
| 合计     | 1,401,338.35 | 1,596,984.53 |

## (二十二) 管理费用

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 1,598,979.65 | 1,643,616.44 |
| 租赁费及物业费        | 209,842.86   | 707,154.90   |
| 咨询费            | 141,509.43   | 293,939.83   |
| 办公费、通讯费、运费、快递费 | 155,138.10   | 259,185.43   |
| 折旧费、摊销费        | 1,096,927.24 | 241,349.45   |
| 差旅费            | 22,933.80    | 236,925.15   |
| 服务费            | 161,918.77   | 138,088.98   |
| 业务招待费          | 86,682.39    | 132,065.83   |
| 水电费            | 27,574.17    | 33,580.74    |
| 其他             | 304,112.66   | 142,174.31   |
| 合计             | 3,805,619.07 | 3,828,081.06 |

## (二十三) 财务费用

| 项目          | 本期金额       | 上期金额        |
|-------------|------------|-------------|
| 利息费用        | 110,681.00 |             |
| 其中：租赁负债利息费用 | 110,681.00 |             |
| 减：利息收入      | 150,549.42 | 132,865.92  |
| 其他          | 8,550.00   | 13,150.90   |
| 合计          | -31,318.42 | -119,715.02 |

## (二十四) 其他收益

| 项目           | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|------------|------------|
| 社保-稳岗补贴      |            | 29,351.00  |
| 嘉定马陆镇人民政府五星奖 | 401,000.00 | 247,000.00 |
| 个税返还         | 317.30     | 2,260.52   |

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税加计抵减 | 810,284.83   | 1,086,550.73 |
| 合计      | 1,211,602.13 | 1,365,162.25 |

(二十五) 投资收益

| 项目     | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 理财产品收益 |      | 246,068.50 |
| 合计     |      | 246,068.50 |

(二十六) 营业外支出

| 项目          | 本期金额     | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|--------|---------------|
| 罚没支出        | 41.89    |        | 41.89         |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,991.36 | 670.04 | 2,991.36      |
| 合计          | 3,033.25 | 670.04 | 3,033.25      |

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 177,119.09 | 279,557.19 |
| 合计      | 177,119.09 | 279,557.19 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额       |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额                           | 648,820.43 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 162,205.10 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -27,408.73 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 14,943.44  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 27,379.28  |

| 项目    | 本期金额       |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 177,119.09 |

## (二十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------------|------------|------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 471,701.34 | 804,508.09 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 21,800,000 | 21,800,000 |
| 基本每股收益            | 0.02       | 0.04       |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.02       | 0.04       |
| 终止经营基本每股收益        |            |            |

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额       |
|-------|--------------|------------|
| 政府补助  | 401,317.30   | 278,611.52 |
| 员工备用金 | 293,778.36   | 149,088.00 |
| 银行利息  | 150,549.42   | 132,865.92 |
| 其他    | 580,440.05   | 29,478.78  |
| 合计    | 1,426,085.13 | 590,044.22 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------|------------|------------|
| 租赁费及物业费        | 209,842.86 | 765,341.58 |
| 办公费、通讯费、运费、快递费 | 155,138.10 | 272,935.06 |
| 咨询费            | 141,509.43 | 293,939.83 |
| 服务费            | 161,918.77 | 138,088.98 |
| 差旅费            | 22,933.80  | 301,484.04 |
| 业务招待费          | 86,682.39  | 175,615.89 |
| 水电费            | 27,574.17  | 40,042.71  |
| 银行手续费          | 8,550.00   | 13,150.90  |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 188,190.85   | 290,790.54   |
| 合计 | 1,002,340.37 | 2,291,389.53 |

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期金额       | 上期金额 |
|----------|------------|------|
| 支付的办公室租金 | 867,136.53 |      |
| 合计       | 867,136.53 |      |

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额       | 上期金额        |
|----------------------------------|------------|-------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |            |             |
| 净利润                              | 471,701.34 | 804,508.09  |
| 加：信用减值损失                         |            |             |
| 资产减值准备                           |            |             |
| 固定资产折旧                           | 232,085.70 | 253,901.71  |
| 油气资产折耗                           |            |             |
| 使用权资产折旧                          | 865,972.66 |             |
| 无形资产摊销                           |            |             |
| 长期待摊费用摊销                         |            |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |            | 670.04      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 2,991.36   |             |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |            |             |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 110,681.00 |             |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |            | -246,068.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |            |             |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |            |             |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 32,944,158.47  | 49,453,239.50  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -35,840,384.30 | -58,368,598.95 |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -1,212,793.77  | -8,102,348.11  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 12,491,503.83  | 14,603,202.29  |
| 减：现金的期初余额             | 14,603,202.29  | 22,485,479.89  |
| 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          | -2,111,698.46  | -7,882,277.60  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 12,491,503.83 | 14,603,202.29 |
| 其中：库存现金                     | 12,319.37     | 51,022.37     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 12,479,184.46 | 14,552,179.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 12,491,503.83 | 14,603,202.29 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## (三十一) 政府补助

与收益相关的政府补助

| 种类           | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|
|              |            | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 社保-稳岗补贴      |            |                      | 29,351.00    | 其他收益                 |
| 嘉定马陆镇人民政府五星奖 | 401,000.00 | 401,000.00           | 247,000.00   | 其他收益                 |
| 个税返还         | 317.30     | 317.30               | 2,260.52     | 其他收益                 |
| 增值税加计抵减      | 810,284.83 | 810,284.83           | 1,086,550.73 | 其他收益                 |

## (三十二) 租赁

作为承租人

| 项目                                           | 本期金额         |
|----------------------------------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 110,681.00   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 7,502.00     |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 186,000.00   |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 1,076,979.39 |

执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理，本年未发生相关租金减免。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|-----|------|--------|-----------------|------------------|
| 上海九芒企业管理咨询有限公司 | 中国  | 投资管理 | 100 万元 | 49.25           | 49.25            |

(二) 本公司的子公司情况

详见财务报表附注一、(二)

(三) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,263,188.00 | 2,117,056.80 |

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

根据本公司 2022 年 4 月 27 日召开的 2022 年【第三届董事会第三次会议】决议，2021 年度本公司不进行利润分配。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |
| 1 年以内小计 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 小计      | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |
| 减：坏账准备  |               |               |
| 合计      | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |      |                 |               | 上年年末余额        |           |      |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|------|-----------------|---------------|---------------|-----------|------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备 |                 | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备 |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |      |                 |               |               |           |      |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |
| 其中：       |               |           |      |                 |               |               |           |      |                 |               |
| 非关联方组合    | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |
| 合计        | 45,763,949.77 | 100.00    |      |                 | 45,763,949.77 | 85,402,993.28 | 100.00    |      |                 | 85,402,993.28 |

### 3、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          |                        |      |
|-------|---------------|------------------------|------|
|       | 应收账款          | 占应收账款<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备 |
| 第 1 名 | 29,800,000.00 | 65.12                  |      |
| 第 2 名 | 9,700,000.00  | 21.20                  |      |
| 第 3 名 | 3,617,675.40  | 7.91                   |      |
| 第 4 名 | 1,642,704.32  | 3.59                   |      |
| 第 5 名 | 619,173.00    | 1.35                   |      |
| 合计    | 45,379,552.72 | 99.17                  |      |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 311,898.50 | 237,972.75 |
| 合计     | 311,898.50 | 237,972.75 |

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 91,054.75  | 48,129.00  |
| 1 至 2 年 | 31,000.00  | 186,343.75 |
| 2 至 3 年 | 186,343.75 | 3,500.00   |
| 3 年以上   | 3,500.00   |            |
| 小计      | 311,898.50 | 237,972.75 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 311,898.50 | 237,972.75 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |           |      |                 |            | 上年年末余额     |           |      |                 |            |
|-----------|------------|-----------|------|-----------------|------------|------------|-----------|------|-----------------|------------|
|           | 账面余额       |           | 坏账准备 |                 | 账面价值       | 账面余额       |           | 坏账准备 |                 | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例<br>(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |           |      |                 |            |            |           |      |                 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 311,898.50 | 100.00    |      |                 | 311,898.50 | 237,972.75 | 100.00    |      |                 | 237,972.75 |
| 其中：       |            |           |      |                 |            |            |           |      |                 |            |
| 非关联方组合    |            |           |      |                 |            | 17,129.00  | 7.20      |      |                 | 17,129.00  |
| 保证金组合     | 274,488.50 | 88.01     |      |                 | 274,488.50 | 220,843.75 | 92.80     |      |                 | 220,843.75 |
| 关联方组合     | 37,410.00  | 11.99     |      |                 | 37,410.00  |            |           |      |                 |            |
| 合计        | 311,898.50 | 100.00    |      |                 | 311,898.50 | 237,972.75 | 100.00    |      |                 | 237,972.75 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------|-------------|----------------------|----------|
| 上海锦瑞企业管理有限公司 | 押金   | 239,988.50 | 1 年以内 2-3 年 | 76.94                |          |
| 上海观空信息科技有限公司 | 关联方  | 37,410.00  | 1-2 年       | 12.00                |          |
| 任培颖          | 押金   | 31,000.00  | 1-2 年       | 9.94                 |          |
| 上海先军信息技术有限公司 | 押金   | 3,500.00   | 3 年以上       | 1.12                 |          |
| 合计           |      | 311,898.50 |             | 100.00               |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 |
| 合计     | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 上海观空信息科技有限公司 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |          |          |
| 合计           | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |          |          |

## (四) 应付账款

## 1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 服务采购款 | 9,903,239.17 | 44,814,759.84 |
| 合计    | 9,903,239.17 | 44,814,759.84 |

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目    | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| 服务采购款 | 243,000.00 | 未结算制作费    |
| 合计    | 243,000.00 |           |

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 134,117,598.10 | 129,933,563.31 | 162,558,951.10 | 157,545,221.68 |
| 合计   | 134,117,598.10 | 129,933,563.31 | 162,558,951.10 | 157,545,221.68 |

### 2、 主营业务（按行业列示）

| 行业名称  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 广告传媒业 | 134,117,598.10 | 129,933,563.31 | 162,558,951.10 | 157,545,221.68 |
| 合计    | 134,117,598.10 | 129,933,563.31 | 162,558,951.10 | 157,545,221.68 |

### 3、 主营业务（按业务性质列示）

| 性质       | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 精准体验营销服务 | 52,018,714.69  | 51,070,211.13  | 74,873,891.18  | 70,750,327.05  |
| 精准派样服务   | 82,098,883.41  | 78,863,352.18  | 87,685,059.92  | 86,794,894.63  |
| 合计       | 134,117,598.10 | 129,933,563.31 | 162,558,951.10 | 157,545,221.68 |

### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

|       |                |
|-------|----------------|
| 第 1 名 | 49,433,960.74  |
| 第 2 名 | 37,609,518.42  |
| 第 3 名 | 32,264,150.02  |
| 第 4 名 | 2,830,188.71   |
| 第 5 名 | 3,412,901.19   |
| 合计    | 125,550,719.08 |

(六) 投资收益

| 项目      | 本期金额 | 上期金额       |
|---------|------|------------|
| 银行理财产品  |      | 246,068.50 |
| 处置子公司收益 |      |            |
| 合计      |      | 246,068.50 |

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     |              |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,211,602.13 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | -3,033.25    |    |
| 小计                                            | 1,208,568.88 |    |
| 所得税影响额                                        | -302,142.22  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |              |    |
| 合计                                            | 906,426.66   |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 0.87          | 0.02    | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.80         | -0.02   | -0.02  |

上海鸿申文化传播股份有限公司  
二〇二二年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海鸿申文化传播股份有限公司董秘办公室