

证券代码：835063

证券简称：旺翔传媒

主办券商：中泰证券

 <p><b>旺翔传媒</b> 股票代码：835063</p>	<h1>旺翔传媒</h1> <p>NEEQ : 835063</p>
--	------------------------------------

上海旺翔文化传媒股份有限公司  
Shanghai Wang Xiang Culture Media Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

### 公司年度大事记

1. 2021 年 4 月，在第 12 届金鼠标国际数字营销节中，旺翔传媒凭借卓越的数字营销能力和创新营销思路，在众多优秀企业中脱颖而出，荣获“年度数字营销影响力技术公司”奖项；旺翔传媒董事长王正旺先生荣获“年度数字营销影响力人物”大奖。



2. 公司连续荣获由上海市经济和信息化委员会颁发的上海市“专精特新”中小企业牌匾（2020-2021）”荣誉称号。同年，全资子公司科敦信息也荣获上海市“专精特新”中小企业荣誉称号。

3. 2021 年 5 月，经上海市经济和信息化委员会认定，公司连续获评“上海市中小企业服务机构”。

4. 2021 年国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予上海旺翔传媒文化股份有限公司“基于激励视频广告的 RTB 实时竞价方法”发明专利证书，其中发明人为旺翔传媒董事长王正旺先生，专利得获取更加有利于公司进一步完善知识产权保护体系，增强持续创新能力，充分发挥自主知识产权优势，以更高、更好的产品质量满足广大客户的需求。今后，公司将继续秉承工匠精神，不断强化专利技术研发及转化，为公司持续健康发展提供强有力的技术支撑。



5. 2021 年 6 月，旺翔传媒参加由上海市中小企业发展服务中心联合上海市企业“走出去”综合服务中心、闵行区经济委员会、上海交通大学海外教育学院共同举办的第五期“一带一路”首席营销官培训，公司获首席营销官称号。



6. 2021 年 11 月 16 日，公司董事长王正旺先生成功当选为上海市普陀区长征镇第二十届人大代表。他将尽职尽责履行人大代表的职责，不断提高自己的履职能力和学习能力。

7. 2021 年 12 月，上海市经济和信息化委员会发布了“2021 上海软件和信息技术服务高成长百家”名单，旺翔传媒旗下全资子公司科敦信息技术（上海）有限公司凭借高成长性、高行业影响力、自主创新力以及深耕实践，成功荣获“2021 上海软件和信息技术服务业高成长百家”称号。此外，科敦还荣获“上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目高增长”专项扶持。



## 目 录

公司年度大事记.....	2
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.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节 财务会计报告 .....	34
第九节 备查文件目录.....	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。

公司负责人王正旺、主管会计工作负责人王正旺及会计机构负责人（会计主管人员）闫桂斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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

公司主要从事互联网信息服务行业的广告投放服务业务。因国内数字营销企业众多且集中度不高，从而竞争激烈，如果公司将主要客户及供应商披露，可能对公司维持前五大客户和供应商的稳定性产生不利影响。因此，公司为保守商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，在披露 2021 年年度报告时豁免披露前五大客户和供应商名称，以“第 X 名”进行披露。公司前五名客户和供应商不涉及关联方。

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场环境风险	<p>公司所属行业属于互联网新兴行业，在中国经济总体进入新常态的背景下发展迅猛，吸引了大量资本和人才进入，在日趋紧张的市场竞争中，营销领域品牌方减少预算，媒体渠道成本上升，致整体业绩下滑。公司在拓展不同新业务时，也存在许多不确定性因素，将有可能对公司形成经营压力，从而使公司面临风险。</p>
2、人员流失风险	<p>报告期内公司在数字营销原有的业务上进行优化，加强开发及迭代自有平台及相关功能模块，同时积极拓展新媒体业务线。公司产品研发、技术创新、经营管理、新业务拓展都依赖于核心技术人员和管理人员、相关运营人员，能否维持中坚骨干的稳定是公司在行业内是否具有持续发展能力的关键，作为对人才高需求行业，公司对技术、研发、新媒体运营人员的需求量不断增长，若公司出现大规模人才流失情形，将对公司的业务拓展和实际经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
旺翔传媒、本公司或公司	指	上海旺翔文化传媒股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	王正旺
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期	指	2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
科敦信息	指	旺翔传媒全资子公司科敦信息科技（上海）有限公司
CPC	指	Cost Per Click 的缩写，意为每点击成本，是根据广告被点击的次数收费的广告计费模式。
ADX	指	AD Exchange 的缩写，意为广告实时竞价交易平台，完成 RTB 整个竞价过程的载体。
CPM	指	Cost Per Mille 的缩写，意为千人成本

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海旺翔文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Wang Xiang Culture Media Co., Ltd WXCM
证券简称	旺翔传媒
证券代码	835063
法定代表人	王正旺

### 二、 联系方式

董事会秘书	高成楠
联系地址	上海市普陀区中江路 879 弄 6 号楼 3 层
电话	021-62432386
传真	021-62432386
电子邮箱	mulan@adunite.com
公司网址	http://www.adunite.com
办公地址	上海市普陀区中江路 879 弄 6 号楼 3 层
邮政编码	200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	互联网数字营销业务
主要产品与服务项目	互联网广告精准投放 / 新媒体全案营销服务
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）	42,830,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王正旺）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正旺），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	91310000580576814E	否
注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 20 号楼 308 室	否
注册资本	42,830,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	吴太山
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

**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	103,443,484.46	190,303,160.78	-45.64%
毛利率%	6.92%	6.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,131,850.22	-1,545,839.20	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,833,278.31	-2,744,780.34	-
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）	-62.56%	-2.33%	-
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）	-63.97%	-4.14%	-
基本每股收益	-0.73	-0.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,303,886.52	112,532,142.39	-46.41%
负债总计	29,155,150.23	50,024,169.21	-41.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,085,447.91	65,329,050.22	-47.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.53	-47.71%
资产负债率%（母公司）	28.25%	38.46%	-
资产负债率%（合并）	48.37%	44.45%	-
流动比率	202.89%	212.66%	-
利息保障倍数	-66.31	-3.24	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,641,148.13	9,698,015.35	-137.55%
应收账款周转率	152.94%	249.57%	-
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%	-46.42%	-3.35%	-
营业收入增长率%	-45.64%	-19.09%	-
净利润增长率%	0.00%	-151.47%	-

**(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	42,830,000	42,830,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,824.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>701,424.46</b>
所得税影响数	-3.63
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>701,428.09</b>

**(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、 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，对会计政策相关内容进行了调整。

### 2、 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目均无影响。

### 3、 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度本公司子公司霍尔果斯旺云信息科技有限公司已办理工商注销，并已进行清算，不再纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

旺翔传媒是一家集平台运营、产品研发、技术创新为一体的新型营销互联网公司，遵循以技术为先，效果至上，品销合一的经营理念，旨在成为中国领先的程序化购买营销实效者。公司利用自有数字营销服务平台及 APP 产品打造媒体流量闭环，聚合内容形成流量售卖主战场，通过整合多方优质媒体资源，实现全流量覆盖精准匹配供应系统，构建互联网用户集群的产品红人矩阵，让数字营销购买生态更高效。

报告期内，公司持续拓展多领域客户，同时接入更多优质媒体资源，优化迭代平台运营，帮助应用开发者更快速触达用户，提高 ROI 转化，最终提升客户服务质量。公司盈利收入主要为程序化平台广告收入，按展示次数与按展现效果结算两种形式。在此基础上，公司也积极探索了相关新媒体运营业务，聚合了移动互联网全平台的内容创作、视频制作、核心电商入口资源，以“短视频+直播”为输出方式，帮助客户通过营销内容实现产品种草、导流、转化，实现品效销合一。

报告期末，公司在同步探索如何融合城市地理、政服、经济、建设等数据资源，将城市管理各领域的核心指标与空间信息进行整合，形成跨领域、跨平台的管理场景，结合自身优势切入城市业务，为城市治理、经济规划、政务服务等提供有效支撑，发展数字智能城市业务。

报告期内，公司核心商业模式和主要盈利模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司已连续三年 2019-2021 荣获由上海市经济和信息化委员会认定颁发的“上海市专精特新”企业荣誉；</li> <li>2. 公司全资子公司科敦信息被评审为 2021 年上海市专精特新企业；</li> <li>3. 公司的全资子公司科敦信息 2019 年被评审为高新技术企业。</li> </ol>

**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	24,859,500.84	41.22%	36,041,670.93	32.03%	-31.03%
应收票据					
应收账款	28,504,783.58	47.27%	53,512,276.16	47.55%	-46.73%
预付账款	1,759,892.73	2.92%	11,171,230.99	9.93%	-84.25%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	730,492.86	1.21%	1,407,026.96	1.25%	-48.08%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,000,000.00	16.58%	14,000,000.00	12.44%	-28.57%
长期借款					
应付账款	15,718,479.82	26.07%	24,202,514.88	21.51%	-35.05%
应交税费	2,551,664.48	4.23%	4,111,807.38	3.65%	-37.94%
其他应付款	385,336.57	0.64%	539,169.19	0.48%	-28.53%
合同负债	11,634.37	0.02%	6,295,991.55	5.59%	-99.82%

资产总计	60,303,886.52	100.00%	112,532,142.39	100.00%	
------	---------------	---------	----------------	---------	--

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额为24,859,500.84元，较期初36,041,670.93元，减少11,182,170.09元，降低幅度为31.03%，主要原因是报告期内经营性现金流量净额-3,641,148.13元，经营性流出大于流入，同时筹资活动产生的现金流量净额-4,407,147.28，筹资性流出大于流入所致。

2、报告期末，应收账款余额为28,504,783.58元，较期初53,512,276.16元，减少25,007,492.58元，下降幅度46.73%，主要是在报告期内梳理账龄较长且确认无法收回的应收款项，根据预计信用损失，累计计提坏账准备35,661,524.29元。

3、报告期内，预付账款余额为1,759,892.73元，较期初11,171,230.99元，减少9,411,338.26元，减幅84.25%，系公司报告期内主要广告业务的客户调整预收款条款，导致公司本期预付款减少。

4、报告期末，短期借款余额为10,000,000.00元，较期初14,000,000.00元，减少4,000,000.00元，减幅28.57%，系公司在报告期内压缩融资规模，减少银行贷款4,000,000.00元所致。

5、报告期末应付账款余额为15,718,479.82元，较期初24,202,514.88元，减少8,484,035.06元，下降幅度35.05%，主要是公司为获得优质媒体资源，应付款账期缩短所致。

6、报告期末，合同负债余额为11,634.37元，较期初6,295,991.55元，减少6,284,357.18元，减少幅度99.82%，是报告期内主要承接广告业务的客户取消预付款条款，导致本期预收款减少所致。

## 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	103,443,484.46	-	190,303,160.78	-	-45.64%
营业成本	96,283,888.54	93.08%	177,891,897.78	93.48%	-45.88%
毛利率	6.92%	-	6.52%	-	-
销售费用	1,346,111.75	1.30%	2,637,809.62	1.39%	-48.97%
管理费用	4,698,565.60	4.54%	4,467,919.11	2.35%	5.16%
研发费用	10,303,834.62	9.96%	6,122,328.92	3.22%	68.30%
财务费用	303,317.44	0.29%	480,395.11	0.25%	-36.86%
信用减值损失	-19,109,578.95	-18.47%	-4,228,718.80	-2.22%	

资产减值损失	-		-		
其他收益	778,945.29	0.75%	2,920,020.16	1.53%	-73.32%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-27,853,592.06	-26.93%	-2,779,407.29	-1.46%	902.14%
营业外收入	835,780.93	0.81%	6.05	0.00%	13,814,460.83%
营业外支出	234,956.47	0.23%	16,584.13	0.01%	1,316.75%
净利润	-31,247,484.80	-30.21%	-1,604,911.87	-0.84%	1,846.99%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 103,443,484.46 元，较上期 190,303,160.78 元，减少 86,859,676.32 元，降幅 45.64%，主要是持续受 2021 年的新冠疫情影响，客户投放预算较往年大幅缩减，公司本期坚持既定的经营策略，继续缩减收入高但结算速度较慢的 CPC 业务，加强自有广告数字营销平台的运营，结合公司优质的媒体资源，扩大资金流转效率更高的按展示结算的业务板块。

2、报告期内，营业成本为 96,283,888.54 元，较上期 177,891,897.78 元，减少 81,608,009.24 元，降幅 45.88%，主要是由于公司营业收入减少，导致相应成本减少。

3、报告期内，研发费用 10,303,834.62 元，较上期 6,122,328.92 元，增加 4,181,505.70 元，增幅 68.30%，主要是为增加产品竞争力，加大各个项目开发力度（ADX 广告平台迭代升级以及电商平台）增加研发人工成本 2,102,116.75 元，增加委外研发投入 2,482,602.17 元所致。

4、报告期内，信用减值损失-19,109,578.95 元，较上期-4,228,718.80 元，增加 14,880,860.15 元，主要是计提根据预计信用损失计提应收账款坏账损失 18,577,335.50 元所致。

5、报告期内，净利润为-31,247,484.80 元，较上期-1,604,911.87 元，减少 29,642,572.93 元，主要是报告期内公司营业收入减少，同时计提坏账准备所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,443,484.46	190,303,160.78	-45.64%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	96,283,888.54	177,891,897.78	-45.88%
其他业务成本	0	0	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
按展示结算的广告	77,013,674.30	72,257,509.74	6.18%	-42.14%	-44.82%	4.55%
按执行效果结算的广告	26,429,810.16	24,026,378.80	9.09%	-53.79%	-48.83%	-8.81%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司按展示结算的广告营业额为 77,013,674.30 元，较上年度下降 42.14%，毛利率比上年同期上升 4.55%，主要原因为报告期内公司受疫情影响整体营收下降，同时也加强自有平台业务的运营，使按展示类结算的广告收入占比有所增加，毛利率水平有一定提升。

报告期内，公司按执行效果结算的广告营业额为 26,429,810.16 元，较上年度下降 53.79%，毛利率比上年同期下降 8.81%，主要原因为报告期内公司持续减少在第三方平台的业务，使按执行效果类结算的广告收入占比减少，按执行效果结算的广告业务营业成本不断上升，导致毛利率下降。

**(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	第一名	16,489,037.74	15.94%	否
2	第二名	10,023,693.40	9.69%	否
3	第三名	9,593,440.70	9.27%	否
4	第四名	9,436,526.42	9.12%	否
5	第五名	9,418,797.17	9.11%	否
	合计	54,961,495.43	53.13%	-

**(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------



			比%	系
1	第一名	30,712,400.94	31.90%	否
2	第二名	16,324,145.66	16.95%	否
3	第三名	6,792,452.83	7.05%	否
4	第四名	5,836,863.21	6.06%	否
5	第五名	5,003,507.55	5.20%	否
	合计	64,669,370.19	67.17%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,641,148.13	9,698,015.35	-137.55%
投资活动产生的现金流量净额	-32,964.60	-1,187,536.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,407,147.25	-656,470.83	

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,641,148.13元，较上年9,698,015.35元，减少净流入13,339,163.48元，变动的主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少108,267,139.71元，主要是客户预算减少导致公司营业收入较上年下降所致；（2）收到其他与经营活动有关的现金较上年增加955,204.07元，主要是本年核销客户应付账款及违约赔付款收入所致；（3）购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少96,876,518.79元，主要是公司收入下降，向上游采购量减少所致；（4）支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加909,368.49元，主要是由于公司增加核心研发业务团队人工成本；（5）支付的各项税费较上年增加251,792.9元，主要是公司报告期内补缴印花税等税费所致；（6）支付其他与经营活动有关的现金较上年度增加1,739,405.24元，主要是公司更换办公地址等支付的各项费用增加。本年度净利润为-31,247,484.80元，与经营活动产生的现金流量净额的差额为27,606,306.67元，原因是本期计提的坏账准备产生19,109,578.95元信用减值损失，信用减值损失金额不直接影响本年度现金流量，另外本期初收到上期末的应收账款，两者共同导致经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异较大。

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额为-32,964.60元，上年同期为-1,187,536.31元，变动的主要原因是：主要是公司在报告期内新办公司装修费及购买办公设备减少支出所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,407,147.25元，上年同期为-656,470.83元，变动的主要原因是：取得借款收到的现金较上年减少4,000,000.00元，同时支付利息减少249,323.58元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	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
科敦信息技术(上海)有限公司	控股子公司	互联网广告	1000万元	13,035,668.15	-1,439,996.08	34,617,876.38	5,223,001.98
上海菜头文化传播有限公司	控股子公司	互联网广告	100万元	386,233.74	307,355.66	347,871.31	769,656.63
香港旺展信息科技有限公司	控股子公司	互联网广告	HKD 500万元	4,192,073.94	3,429,335.71	0	-34,292.04
上海科蓝智慧数字科技有限公司	控股子公司	互联网广告	1000万元	1,482,591.65	1,326,322.41	2,735,848.95	-24,914.14

#### 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，持续受“新冠肺炎疫情”影响，各行各业都收到了严峻考验。公司管理层按照公司既定发展战略，坚持以市场为导向，在专注公司主营业务发展的同时，积极开拓新市场新业务。加强人才队伍建设，提升整体业务水平，扩大媒体渠道覆盖，开发新客户，提高服务质量，提升公司的市场竞争力。

#### (1) 营业收入下降

截至 2021 年末，公司合并总资产为 60,303,886.52 元，归属于母公司净资产为 34,085,447.91 元。公司的营业收入下降，2021 年全年营业收入为 103,443,484.46 元，比 2020 年度 190,303,160.78 元，下降 45.64%。净利润为-31,131,850.22 元，比 2020 年度净利润-1,545,839.20 元减少 29,586,011.02 元。

主要是由于报告期间新冠疫情冲击，部分客户为缩减费用减少了广告投放预算，预计下一年度市场需求跟本年度基本持平，公司综合盈利能力将扭亏为盈。

#### （2）业务体系的整合优化

报告期内，公司业务体系进一步优化整合，公司围绕主营业务继续丰富业务内容，并积极开拓直播带货业务新业务，按业务划分业务团队，发挥其在各自领域的专业能力，为公司创造更多的效益。

#### （3）内部治理完善

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履行职责，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。核心管理团队和专业队伍进一步扩大，为公司经营、业务开展等方面提供了有效稳定的支持。

#### （4）资金有效管控

报告期内，公司制定有效的应收账款催收制度，对每月应收账款及应付账款进行合理规划，确保资金有效周转。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,641,148.13 元。报告期末，公司货币资金为 24,859,500.84 元，比去年期末减少 11,182,170.09 元，能够满足公司日常运营需求，同时也能确保公司各项经济业务有效周转。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的不利事项。

## 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	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
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	
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	

公司实际控制人王正旺作出个人独立承诺承担避免同业竞争承诺事项，报告期末发生违反相关承诺的情况。

**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	23,390,000	54.61%	0	23,390,000	54.61%
	其中：控股股东、实际控制人	5,760,000	13.45%	0	5,760,000	13.45%
	董事、监事、高管	720,000	1.68%	0	720,000	1.68%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	19,440,000	45.39%	0	19,440,000	45.39%
	其中：控股股东、实际控制人	17,280,000	40.35%	0	17,280,000	40.35%
	董事、监事、高管	2,160,000	5.04%	0	2,160,000	5.04%
	核心员工					
总股本		42,830,000	-	0	42,830,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王正旺	23,040,000		23,040,000	53.79%	17,280,000	5,760,000	0	0
2	上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,200,000		7,200,000	16.81%		7,200,000	0	0
3	上海旺游投资管理合伙企业有限合伙	3,240,000		3,240,000	7.56%		3,240,000	0	0
4	孙健	2,880,000		2,880,000	6.72%	2,160,000	720,000	0	0
5	王正刚	2,880,000		2,880,000	6.72%		2,880,000		
6	北京麒麟合盛科技有限公司	1,430,000		1,430,000	3.34%		1,430,000	0	0
7	中泰证券股份有限公司	1,008,400		1,008,400	2.35%		1,008,400	0	0
8	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	710,800		710,800	1.66%		710,800	0	0
9	华融证券股份有限公司做市专用证	324,000		324,000	0.76%		324,000	0	0

	券账户								
10	张志翔	48,400		48,400	0.11%		48,400	0	0
	<b>合计</b>	42,761,600	0	42,761,600	99.82%	19,440,000	23,321,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王正旺与王正刚为堂兄弟关系，另外上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙）为王正旺、孙健、王正刚投资企业，孙健是上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	上海银行市北支行	银行	8,000,000.00	2020年3月9日	2021年3月8日	4.05%
2	信用贷款（含担保）	中国银行上海市普陀支行	银行	6,000,000.00	2020年7月23日	2021年1月22日	3.75%
3	信用贷款（含担保）	上海银行市北支行	银行	10,000,000.00	2021年4月2日	2022年4月2日	4.55%

	担保)						
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

## 六、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的可转换债券情况

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
王正旺	董事长、总经理	男	否	1981年11月	2021年7月22日	2024年7月21日
邓永瑞	董事、副总经理	男	否	1984年1月	2021年7月22日	2024年7月21日
孙健	董事、副总经理	男	否	1983年8月	2021年7月22日	2024年7月21日
迟雅坤	董事	女	否	1994年7月	2021年7月22日	2024年7月21日
高成楠	董事、董事会秘书	女	否	1994年6月	2021年7月22日	2024年7月21日
徐海荣	监事会主席	男	否	1978年9月	2021年7月22日	2024年7月21日
辛天旺	监事	男	否	1994年11月	2021年7月22日	2024年7月21日
刘佳	监事	女	否	1995年8月	2021年7月22日	2024年7月21日
闫桂斌	财务总监	男	否	1976年11月	2021年7月22日	2024年7月21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：

董事长、总经理王正旺系公司控股股东、实际控制人，除此之外，董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
闫桂斌	无	新任	财务总监	换届
徐海荣	无	新任	监事会主席	换届

刘佳	无	新任	监事	换届
陈萍	财务总监	离任	无	个人原因
王艳青	监事	离任	无	个人原因
辛天旺	监事会主席	离任	监事	公司调整
朱丽丽	监事	离任	无	个人原因
程宗利	董事	离任	无	个人原因
高成楠	无	新任	董事	换届

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 徐海荣，男，1978 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于海军广州舰艇学院，水面舰艇指挥和管理专业。1996 年 12 月至 2021 年 6 月部队服役。2021 年 6 月，在上海旺翔文化传媒股份有限公司工作。2021 年 7 月至今，担任公司监事会主席。

2. 刘佳，女，1995 年 8 月出生，中共党员，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于西南科技大学知识产权专业。2019 年 6 月至 2019 年 9 月供职于上海申拓律师事务所，担任律师助理。2019 年 10 月至 2021 年 5 月供职于北海国际仲裁院，担任办案 秘书。2021 年 5 月至今供职于上海旺翔文化传媒股份有限公司，担任法务。2021 年 7 月至今，担任公司监事。

3. 闫桂斌，闫桂斌，男，1976 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历，毕业于中共山东省委党校经济管理专业；中级会计师、经济师。1996 年 8 月至 2005 年 7 月， 就职于山东省青州市实验小学，任教师、会计、办公室主任等职；2005 年 8 月至 2008 年 8 月就职于青州市行政服务中心会计核算中心，任核算组长；2008 年 8 月至 2017 年 7 月就职于上海领科物联网科技集团公司，任总经理助理兼财务负责人；2017 年 7 月至 2019 年 11 月在上海鼎创信息科技有限公司，任财务经理；2019 年 11 月至 2021 年 4 月， 就职于上海云辰信息科技有限公司，任财务负责人；2021 年 4 月至今，任上海旺翔文化传媒股份有限公司总经理助理兼财务经理。2021 年 7 月至今，担任公司财务负责人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

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

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	22	5	7	20
销售人员	6	2	2	6
财务人员	4	2	3	3
行政人员	4	2	2	4
员工总计	36	11	14	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	23	21
专科	10	9
专科以下	2	2
员工总计	36	33

#### 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

##### 1、人才引进

公司根据公司发展战略及业务布局，优化原有人员结构并引进新的人才。公司十分重视人才的引进工作，通过网络招聘、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等渠道。招聘专业人才和优秀应届毕业生，并在公司文化、专业技能等方面进行引导与培养。对于关键岗位的特殊人才，采用人才引进落户的方式，吸引并保障高端人才在公司长期发挥作用。

##### 2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训个案化的要求多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新力和凝聚力。以实现公司与员工的双赢共进。

##### 3、员工薪酬制度

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资及其他补贴。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订劳动合同，公司按照国家有关法律法规和上海市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了节日福利、生日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能。为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。

报告期内，公司没有需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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，进一步完善了《公司章程》等内部管理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际运营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了我公司的规范运作和健康发展。

公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务和应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司已建立较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人的治理水平。

##### 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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律制度的要求，股东大会的召集和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》的规定。公司治理机制

注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### 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

详情请见 2020 年 5 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台  
 (www.neeq.com.cn) 披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-007)

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	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

公司“三会”的召集、召开和表决程序均符合《公司法》《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立性

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2. 资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的商标、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

#### 4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了

独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### 5. 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立运营的能力。

### (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>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合算的规定，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，公司严格贯彻落实荷香财务管理制度，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> <p>综上所述，公司建立了一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、渠道流量采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标</p>	



的实现，符合公司发展的要求。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 2 月 18 日，经公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司遵照法律、法规或者其他规范性法律文件的规定，严格按照该制度的要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实、准确、完整和及时，逐步提高年报信息披露质量和透明度。公司对年度报告差错追究制度执行状况良好，未出现董事会对有关人员采取问责措施。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 31-00390 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	吴太山
	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	2 年	
会计师事务所审计报酬	10.8 万元	

## 审计报告

大信审字[2022]第 31-00390 号

上海旺翔文化传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海旺翔文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

中国 · 北京

中国注册会计师：吴太山

二〇二二年六月二十八日

## 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）	24,859,500.84	36,041,670.93
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）	28,504,783.58	53,512,276.16
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,759,892.73	11,171,230.99
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）	1,153,321.50	2,092,565.65
其中：应收利息			46,500
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）	2,902,888.29	3,562,036.11
<b>流动资产合计</b>		<b>59,180,386.94</b>	<b>106,379,779.84</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）	730,492.86	1,407,026.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	368,638.86	783,674.02
递延所得税资产	五（九）	24,367.86	3,961,661.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,123,499.58</b>	<b>6,152,362.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,303,886.52</b>	<b>112,532,142.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	10,000,000.00	14,000,000.00
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（十一）	15,718,479.82	24,202,514.88
预收款项			
合同负债	五（十二）	11,634.37	6,295,991.55
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（十三）	487,336.93	496,926.72
应交税费	五（十四）	2,551,664.48	4,111,807.38
其他应付款	五（十五）	385,336.57	539,169.19
其中：应付利息		13,902.78	16,187.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	698.06	377,759.49
<b>流动负债合计</b>		<b>29,155,150.23</b>	<b>50,024,169.21</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			
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>负债合计</b>		<b>29,155,150.23</b>	<b>50,024,169.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	42,830,000.00	42,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（十八）	714,696.60	714,696.60
减：库存股			
其他综合收益	五（十九）	-48,163.83	63,588.26
专项储备			
盈余公积	五（二十）	4,180,259.97	4,180,259.97
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-13,591,344.83	17,540,505.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,085,447.91	65,329,050.22
少数股东权益		-2,936,711.62	-2,821,077.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,148,736.29</b>	<b>62,507,973.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>60,303,886.52</b>	<b>112,532,142.39</b>

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

**（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		17,133,605.48	27,001,975.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	28,740,195.67	55,432,158.94
应收款项融资			
预付款项		960,794.22	10,311,079.14
其他应收款	十一（二）	3,244,372.32	3,002,080.59
其中：应收利息			46,500.00
应收股利			800,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,851,271.96	2,238,052.46
<b>流动资产合计</b>		<b>51,930,239.65</b>	<b>97,985,346.30</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	十一（三）	9,086,600.00	6,986,600.00
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		730,492.86	1,407,026.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		368,638.86	783,674.02
递延所得税资产			3,556,055.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,185,731.72</b>	<b>12,733,356.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,115,971.37</b>	<b>110,718,703.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,807,309.20	18,078,804.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		217,146.34	177,360.88
应交税费		2,288,751.90	3,132,056.46
其他应付款		227,954.98	591,548.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,660.38	6,224,923.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		339.62	373,495.39
<b>流动负债合计</b>		<b>17,547,162.42</b>	<b>42,578,189.47</b>
<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			



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>负债合计</b>		17,547,162.42	42,578,189.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,830,000.00	42,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		714,696.60	714,696.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,180,259.97	4,180,259.97
一般风险准备			
未分配利润		-3,156,147.62	20,415,557.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		44,568,808.95	68,140,513.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		62,115,971.37	110,718,703.07

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		103,443,484.46	190,303,160.78
其中：营业收入	五（二十二）	103,443,484.46	190,303,160.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,966,442.86	191,773,869.43
其中：营业成本	五（二十二）	96,283,888.54	177,891,897.78
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（二十三）	30,724.91	173,518.89
销售费用	五（二十四）	1,346,111.75	2,637,809.62
管理费用	五（二十五）	4,698,565.60	4,467,919.11
研发费用	五（二十六）	10,303,834.62	6,122,328.92
财务费用	五（二十七）	303,317.44	480,395.11
其中：利息费用		404,862.53	658,755.13
利息收入		114,219.44	202,045.35
加：其他收益	五（二十八）	778,945.29	2,920,020.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（二十九）	-19,109,578.95	-4,228,718.80
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>		-27,853,592.06	-2,779,407.29
加：营业外收入	五（三十）	835,780.93	6.05
减：营业外支出	五（三十一）	234,956.47	16,584.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-27,252,767.60	-2,795,985.37
减：所得税费用	五（三十二）	3,994,717.20	-1,191,073.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-31,247,484.80	-1,604,911.87
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）		-31,247,484.80	-1,604,911.87
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）		-115,634.58	-59,072.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,131,850.22	-1,545,839.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-111,752.09	-222,588.74
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-111,752.09	-222,588.74
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		-111,752.09	-222,588.74
（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		-111,752.09	-222,588.74
（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>		-31,359,236.89	-1,827,500.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,243,602.31	-1,768,427.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-115,634.58	-59,072.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.73	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.73	-0.04

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

## (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>	十一（四）	65,789,389.93	138,267,433.57
减：营业成本	十一（四）	59,080,401.83	129,271,145.19
税金及附加		44,373.95	129,907.35
销售费用		287,256.55	1,255,044.04
管理费用		4,464,726.42	4,352,353.79
研发费用		5,660,024.75	3,903,392.76
财务费用		306,876.09	473,384.58
其中：利息费用		404,862.53	658,755.13
利息收入		108,647.17	188,245.26
加：其他收益		521,827.94	2,264,494.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	297,592.90	800,000.00
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）		-17,320,955.53	-1,734,115.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,555,804.35	212,585.53
加：营业外收入		822,667.00	3.52
减：营业外支出		225,088.02	16,584.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-19,958,225.37	196,004.92
减：所得税费用		3,613,479.28	-956,389.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,571,704.65	1,152,394.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,571,704.65	1,152,394.45
（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>		-23,571,704.65	1,152,394.45
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		109,498,301.64	217,765,441.35
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（三十三）	4,374,706.10	3,422,682.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,873,007.74</b>	<b>221,188,123.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,705,983.90	197,582,502.69
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		7,613,333.44	6,703,964.95
支付的各项税费		339,191.00	87,398.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	8,855,647.53	7,116,242.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,514,155.87</b>	<b>211,490,108.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,641,148.13</b>	<b>9,698,015.35</b>
<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		46,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		<b>46,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,464.60	1,187,536.31
投资支付的现金			
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>		<b>79,464.60</b>	<b>1,187,536.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,964.60</b>	<b>-1,187,536.31</b>
<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		10,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,147.25	656,470.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,407,147.25</b>	<b>26,656,470.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,407,147.25</b>	<b>-656,470.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-100,910.11</b>	<b>-213,834.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,182,170.09</b>	<b>7,640,173.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,041,670.93	25,401,497.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,859,500.84</b>	<b>33,041,670.93</b>

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

## (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		72,565,691.40	164,713,331.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,139,371.51	2,095,911.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,705,062.91</b>	<b>166,809,243.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,053,604.99	146,079,310.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,910,400.69	4,322,521.14
支付的各项税费		150,565.91	850,890.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,017,717.73	5,369,427.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,132,289.32</b>	<b>156,622,149.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,427,226.41</b>	<b>10,187,094.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		497,592.90	
取得投资收益收到的现金		846,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		<b>1,344,092.90</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,464.60	1,187,536.31
投资支付的现金		2,300,000.00	990,000.00
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>		<b>2,379,464.60</b>	<b>2,177,536.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,035,371.70</b>	<b>-2,177,536.31</b>
<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		10,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,147.25	656,470.83
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		14,407,147.25	26,656,470.83
筹资活动产生的现金流量净额		-4,407,147.25	-656,470.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,375.67	14,954.50
五、现金及现金等价物净增加额		-6,868,369.69	7,368,041.43
加：期初现金及现金等价物余额		24,001,975.17	16,633,933.74
六、期末现金及现金等价物余额		17,133,605.48	24,001,975.17



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,830,000.00				714,696.60		63588.26		4,180,259.97		17,540,505.39	- 2,821,077.04	62,507,973.18
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													0
二、本年期初余额	42,830,000.00				714,696.60		63588.26	0	4,180,259.97		17,540,505.39	- 2,821,077.04	62,507,973.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					0	0	- 111,752.09	0	0		- 31,131,850.22	-115,634.58	- 31,359,236.89
(一) 综合收益总额							- 111,752.09				- 31,131,850.22	-115,634.58	- 31,359,236.89
(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													
四、本年期末余额	42,830,000.00				714,696.60	0	- 48163.83	0	4,180,259.97		- 13,591,344.83	- 2,936,711.62	31,148,736.29

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,830,000.00				714,696.60		286,177		4,065,020.53		19,201,584.03	- 2,762,004.37	64,335,473.79
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													0
二、本年期初余额	42,830,000.00	0	0	0	714,696.60	0	286,177	0	4,065,020.53		19,201,584.03	- 2,762,004.37	64,335,473.79

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	-	222,588.74	0	115,239.44	-1,661,078.64	-59,072.67	-1,827,500.61
(一) 综合收益总额							-	222,588.74			-1,545,839.20	-59,072.67	-1,827,500.61
(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										115,239.44	-115,239.44		
1. 提取盈余公积										115,239.44	-115,239.44		
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、本期末余额</b>	42,830,000.00	0	0	0	714,696.60	0	63,588.26	0	4,180,259.97		17,540,505.39	- 2,821,077.04	62,507,973.18

法定代表人：王正旺

主管会计工作负责人：王正旺

会计机构负责人：闫桂斌

## (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	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		20,415,557.03	68,140,513.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		20,415,557.03	68,140,513.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											23,571,704.65	23,571,704.65
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股											23,571,704.65	23,571,704.65
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>	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		-3,156,147.62	44,568,808.95

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	42,830,000.00				714,696.60				4,065,020.53		19,378,402.02	66,988,119.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,830,000.00				714,696.60				4,065,020.53		19,378,402.02	66,988,119.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									115,239.44		1,037,155.01	1,152,394.45
（一）综合收益总额											1,152,394.45	1,152,394.45
（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								115,239.44		-115,239.44		
1. 提取盈余公积								115,239.44		-115,239.44		
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、本期末余额</b>	42,830,000.00				714,696.60				4,180,259.97		20,415,557.03	68,140,513.60

### 三、 财务报表附注

## 上海旺翔文化传媒股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

上海旺翔文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身上海旺翔广告有限公司于 2011 年 8 月 8 日由王正旺、王正刚、孙健共同出资成立，原注册资本为人民币 50.00 万元，其中：王正刚出资人民币 30.00 万元，占注册资本 60.00%；王正旺出资人民币 5.00 万元，占注册资本 10.00%；孙健出资人民币 15.00 万元，占注册资本 30.00%。业经上海新沃会计师事务所有限责任公司验证，并出具了新沃验字（2011）1257 号《验资报告》。根据 2011 年 8 月 1 日签订的《股权代持协议》，约定王正旺委托王正刚作为其对公司 25.00 万元出资的名义持有人，委托孙健作为其对有限公司 10.00 万元出资的名义持有人。

2014 年 12 月 1 日，根据本公司股东会决议及章程修正案，公司股东王正刚将其持有公司 50.00%的股权（对应出资额为 25.00 万元）作价 0.00 元转让给股东王正旺，股东孙健将其持有公司 20.00%的股权（对应出资额为 10.00 万元）作价 0.00 元转让给股东王正旺，其他股东放弃优先购买权。三方签署了《股权转让协议》，约定王正刚将其持有公司 50.00%的股权（对应出资额为 25.00 万元）作价 0.00 元转让给王正旺，孙健将其持有公司 20.00%的股权（对应出资额为 10.00 万元）作价 0.00 元转让给王正旺。同时，公司增加注册资本 50.00 万元，增资后注册资本变更为 100.00 万元，其中：王正旺出资 80.00 万元，占注册资本 80.00%；王正刚出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%；孙健出资 10.00 万元，占注册资本 10.00%。上述增资业经国信（上海）会计师事务所（普通合伙）验证，并出具了沪国信验字（2015）第 SH1200 号《验资报告》。

2015 年 5 月 18 日，根据本公司股东会决议及章程修正案，公司增加注册资本 25.00 万元，并增加新股东上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙），增资后注册资本变更为 125.00 万元，其中：王正旺出资 80.00 万元，占注册资本 64.00%；王正刚出资 10.00 万元，占注册资本 8.00%；孙健出资 10.00 万元，占注册资本 8.00%；上海联创

永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 25.00 万元，占注册资本 20.00%。上述增资业经国信（上海）会计师事务所（普通合伙）验证，并出具了沪国信验字（2015）第 SH1210 号《验资报告》。

2015 年 7 月 7 日，公司召开临时股东会，本公司由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，股份有限公司名称为上海旺翔文化传媒股份有限公司。以变更基准日 2015 年 5 月 31 日有限公司经审计后的净资产人民币 14,565,498.48 元（其中实收资本 1,250,000.00 元、资本公积 9,750,000.00 元、盈余公积 166,621.58 元、未分配利润 3,398,876.90 元）按 1:0.6866 的折股比例折合股份总数 1,000.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 1,000.00 万元，超过折股部分的净资产 4,565,498.48 元作为公司资本公积。业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中汇会验[2015]2857 号《验资报告》。变更后，王正旺出资 640.00 万元，占注册资本 64.00%；王正刚出资 80.00 万元，占注册资本 8.00%；孙健出资 80 万元，占注册资本 8.00%；上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 200 万元，占注册资本 20.00%。

2015 年 8 月 22 日，根据本公司股东会决议及章程修正案，公司增加注册资本 150.00 万元，并增加新股东上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙），增资后注册资本变更为 1,150.00 万元，其中：王正旺出资 640.00 万元，占注册资本 55.65%；王正刚出资 80.00 万元，占注册资本 6.96%；孙健出资 80 万元，占注册资本 6.96%；上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 200 万元，占注册资本 17.39%；上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，占注册资本 13.04%。上述增资业经国信（上海）会计师事务所（普通合伙）验证，并出具了沪国信验字（2015）第 SH1422 号《验资报告》。

2015 年 12 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：旺翔传媒，证券代码：835063。

2016 年 3 月 9 日，公司召开股东大会，通过公司《2015 年度利润分配预案》，以公司原有股本 1,150 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。增资前的注册资本为人民币 1,150 万元，股本 1,150 万股；增资后的注册资本为 2,070 万元，股本 2,070 万股。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2016]31080005 号《验资报告》。

2016 年 4 月 6 日，根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和章程修正案，本公司以非公开定向发行的方式向发行对象北京麒麟合盛科技有限公司发行人民币普通股

71.5 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 14.00 元。增资后注册资本为 2,141.50 万元。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2016]31080007 号《验资报告》。

2017 年 5 月 3 日，公司召开股东大会，通过公司《2016 年度利润分配预案》，以公司原有股本 2,141.50 万股为基数，向全体股东每 10 股送红 5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。增资前的注册资本为人民币 2,141.50 万元，股本 2,141.50 万股；增资后的注册资本为 4,283 万元，股本 4,283 万股。

2017 年 10 月 18 日本公司换领了统一社会信用代码 91310000580576814E、证照编号为 00000000201710180056《营业执照》；类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：上海市普陀区中江路 879 弄 20 号楼 308 室；法定代表人：王正旺。

本公司经营范围为：设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，市场营销策划，文化传播领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电信业务，会务会展服务，经济信息咨询，网页设计，动漫设计，商务信息咨询，电脑图文设计、制作，企业形象策划，展览展示服务，销售针纺织品、文具用品、计算机、软件及辅助设备，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 28 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021

年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇



兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：集团范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的

外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：集团内关联方款项

其他应收款组合 2：其他

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （十二）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资

产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	5	0	20.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十六）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，



计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十）收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的主要业务为互联网精准营销广告，主要的服务类型为展示型广告、效果营销广告等，具体确认收入标准如下：

①展示型广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

②效果营销广告收入：依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例，每月与客户核对后确认收入。

#### （二十一）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## （二十二）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

### （二十四）租赁

#### 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

## 1、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 2、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，对会计政策相关内容进行了调整。

#### 2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目均无影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
上海旺翔文化传媒股份有限公司	25%
科敦信息技术（上海）有限公司	15%
香港旺展信息科技有限公司	16.5%
旺里信息科技（上海）有限公司	25%
上海菜头文化传播有限公司 (原名：上海财语富信息技术有限公司)	25%
上海科蓝智慧数字科技有限公司 【原名：阅猎信息科技（上海）有限公司】	25%

#### (二) 重要税收优惠及批文

2019 年 10 月 28 日，本公司子公司科敦信息技术（上海）有限公司取得证书编号为 GR201931002709《高新技术企业》认定，有效期限为三年，2021 年度适用 15%的增值税率。

### 五、合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	6,081.85	13,435.65
银行存款	24,853,418.88	35,995,684.38
其他货币资金	0.11	32,550.90
合 计	24,859,500.84	36,041,670.93
其中：存放在境外的款项总额	4,073,555.12	4,784,143.89

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 4,073,555.12 元。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,431,674.98	33,698,889.13
1 至 2 年	16,699,512.19	16,559,179.32
2 至 3 年	16,553,170.00	4,388,361.65
3 至 4 年	4,141,803.51	5,682,224.83
4 至 5 年	5,682,224.83	10,774,877.34
5 年以上	10,657,922.36	
减：坏账准备	35,661,524.29	17,591,256.11
合 计	28,504,783.58	53,512,276.16

### 2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,097,522.90	50.02	32,097,522.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,068,784.97	49.98	3,564,001.39	11.11
其中：组合 1：账龄分析组合	32,068,784.97	49.98	3,564,001.39	11.11
合 计	64,166,307.87	100.00	35,661,524.29	55.58

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	13,708,842.36	19.28	13,708,842.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,394,689.91	80.72	3,882,413.75	6.76
其中：组合 1：账龄分析组合	57,394,689.91	80.72	3,882,413.75	6.76

合 计	71,103,532.27	100.00	17,591,256.11	24.74
-----	---------------	--------	---------------	-------

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海雀沃信息技术有限公司	2,948,630.83	2,948,630.83	100.00	预计全额无法收回
上海聚岳信息技术有限公司	332,799.29	332,799.29	100.00	预计全额无法收回
北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	7,737,412.24	100.00	预计全额无法收回
北京懿利文化传媒有限公司	2,690,000.00	2,690,000.00	100.00	预计全额无法收回
中荷德昌盛网络技术（北京）有限公司	13,773,667.71	13,773,667.71	100.00	预计全额无法收回
北京合智动力信息科技有限公司	4,615,012.83	4,615,012.83	100.00	预计全额无法收回
合 计	32,097,522.90	32,097,522.90	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,431,674.98	1.00	104,316.75	33,698,889.13	1.00	336,988.89
1 至 2 年	16,699,512.19	5.00	834,975.61	16,592,215.32	5.00	829,610.77
2 至 3 年	167,406.59	30.00	50,221.98	4,355,325.65	30.00	1,306,597.70
3 至 4 年	4,138,886.38	50.00	2,069,443.19	2,631,304.83	50.00	1,315,652.41
4 至 5 年	631,304.83	80.00	505,043.86	116,954.98	80.00	93,563.98
合 计	32,068,784.97	11.11	3,564,001.39	57,394,689.91	6.76	3,882,413.75

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,577,335.50 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 507,067.32 元。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中荷德昌盛网络技术（北京）有限公司	13,773,667.71	21.47	13,773,667.71
上海跃胜网络科技有限公司	8,699,511.45	13.56	336,428.95



北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	12.06	7,737,412.24
北京聚通达科技股份有限公司	5,000,076.00	7.79	250,003.80
北京合智动力信息科技有限公司	4,615,012.83	7.19	4,615,012.83
合 计	39,825,680.23	62.07	26,712,525.53

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,002.00	1.14	7,204,226.79	64.49
1 至 2 年	50,000.00	2.84	1,006,248.14	9.01
2 至 3 年	900,170.54	51.15	1,762,280.35	15.77
3 年以上	789,720.19	44.87	1,198,475.71	10.73
合 计	1,759,892.73	100.00	11,171,230.99	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳维创乐科技有限公司	437,505.00	24.86
北京联意无限网络有限公司	313,500.00	17.81
无锡拉风无限科技有限公司	249,368.48	14.17
北京鑫宇创世科技有限公司	200,000.00	11.36
北京无双科技有限公司	200,000.00	11.36
合 计	1,400,373.48	79.56

## (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		46,500.00
应收股利		
其他应收款项	1,916,541.00	2,392,695.45
减：坏账准备	763,219.50	346,629.80
合 计	1,153,321.50	2,092,565.65

## 1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		46,500.00
减：坏账准备		

合 计		46,500.00
-----	--	-----------

## 2、其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	368,331.00	755,083.09
备用金		54,517.69
往来款	1,548,210.00	1,583,094.67
减：坏账准备	763,219.50	346,629.80
合 计	1,153,321.50	2,046,065.65

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	113,652.91	517,871.36
1 至 2 年	4,800.00	1,090,091.00
2 至 3 年	1,072,455.00	527,100.00
3 至 4 年	468,000.00	257,633.09
4 至 5 年	257,633.09	
减：坏账准备	763,219.50	346,629.80
合计	1,153,321.50	2,046,065.65

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	346,629.80			346,629.80
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	416,589.7		115,653.75	532,243.45
本期转回				
本期核销			115,653.75	115,653.75
其他变动				
期末余额	763,219.50			763,219.50

## (4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 115,653.75 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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（%）	坏账准备余额
无锡阿达游软件有限公司	往来款	1,072,455.00	2-3 年	55.96	321,736.50
北京优捷讯达科技有限公司	往来款	468,000.00	3-4 年	24.42	234,000.00
上海全土豆文化传播有限公司	押金	257,633.09	4-5 年	13.44	206,106.47
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.61	500.00
扬州鸣动文化传媒有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.09	400.00
合 计		1,888,088.09		98.52	762,742.97

## (五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	2,902,888.29	3,371,666.07
预缴所得税		190,370.04
合 计	2,902,888.29	3,562,036.11

## (六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	730,492.86	1,407,026.96
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	730,492.86	1,407,026.96

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,576,553.88	2,576,553.88
2.本期增加金额	79,464.60	79,464.60
(1) 购置	79,464.60	79,464.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,656,018.48	2,656,018.48
二、累计折旧		
1.期初余额	1,169,526.92	1,169,526.92
2.本期增加金额	755,998.70	755,998.70

(1) 计提	755,998.70	755,998.70
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,925,525.62	1,925,525.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	730,492.86	730,492.86
2.期初账面价值	1,407,026.96	1,407,026.96

## (七) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,199.81	21,199.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,199.81	21,199.81
二、累计摊销		
1.期初余额	21,199.81	21,199.81
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,199.81	21,199.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

## (八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	547,824.97		179,186.11		368,638.86
代理费	235,849.05		235,849.05		

合 计	783,674.02		415,035.16		368,638.86
-----	------------	--	------------	--	------------

## (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	6.63	26.55	3,427,550.65	13,744,986.75
可抵扣亏损	24,361.23	97,444.90	527,283.44	2,635,065.66
职工教育经费			6,827.48	27,309.92
小 计	24,367.86	97,471.45	3,961,661.57	16,407,362.33

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,734,717.24	487,899.16
可抵扣亏损	19,865,472.81	5,080,110.96
合 计	51,600,190.05	5,568,010.12

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	4,630,325.45	4,630,325.45	
2024 年	141,624.24	141,624.24	
2025 年	2,877,944.77	308,161.27	
2026 年	12,215,578.35		
合 计	19,865,472.81	5,080,110.96	

## (十) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	14,000,000.00
合 计	10,000,000.00	14,000,000.00

注：①本公司向上海银行广中路支行借款 10,000,000.00 元，由王正旺、谭海萍共同提供保证担保。

## (十一) 应付账款

## 1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,715,493.63	21,793,549.65

1 年以上	6,002,986.19	2,408,965.23
合 计	15,718,479.82	24,202,514.88

## 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京黑马世代广告有限公司	3,000,184.00	
北京百匠工场网络科技有限公司	1,999,892.00	
好贷天下信息技术（北京）有限公司	492,230.00	
合 计	5,492,306.00	

## 3、按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	15,718,479.82	24,202,514.88
合 计	15,718,479.82	24,202,514.88

## (十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
广告服务	11,634.37	6,295,991.55
合 计	11,634.37	6,295,991.55

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	496,926.72	7,116,652.83	7,164,884.02	448,695.53
离职后福利-设定提存计划		492,711.05	454,069.65	38,641.40
合 计	496,926.72	7,609,363.88	7,618,953.67	487,336.93

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	457,865.52	6,378,950.43	6,430,011.82	406,804.13
职工福利费		188,672.90	188,672.90	
社会保险费	22,975.20	325,360.04	323,248.84	25,086.40
其中：医疗保险费	20,677.67	319,017.64	315,105.05	24,590.26
工伤保险费		2,496.96	2,324.46	172.50
生育保险费	2,297.53	3,755.44	5,729.33	323.64
其他		90.00	90.00	
住房公积金	16,086.00	203,339.00	202,620.00	16,805.00

其他短期薪酬		20,330.46	20,330.46	
合 计	496,926.72	7,116,652.83	7,164,884.02	448,695.53

## 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		477,789.76	440,319.36	37,470.40
失业保险费		14,921.29	13,750.29	1,171.00
合 计		492,711.05	454,069.65	38,641.40

## (十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,529,138.85	2,977,496.54
企业所得税	52,878.72	54,433.52
个人所得税	26,629.41	21,009.18
城市维护建设税	370,020.71	414,596.16
教育费附加	172,024.40	191,024.71
地方教育费附加	115,467.21	128,134.08
印花税	269,949.29	309,557.30
河道管理费	15,555.89	15,555.89
合 计	2,551,664.48	4,111,807.38

## (十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	13,902.78	16,187.50
应付股利		
其他应付款项	371,433.79	522,981.69
合 计	385,336.57	539,169.19

## 1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,902.78	16,187.50
合 计	13,902.78	16,187.50

## 2、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付员工代垫款	61,604.04	31,581.49
预提费用	157,904.95	191,256.00
保证金	5,649.00	255,649.00
代扣代缴费	45,395.80	40,215.20
其他	100,880.00	4,280.00
合 计	371,433.79	522,981.69

## (十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	698.06	377,759.49
合 计	698.06	377,759.49

## (十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,830,000.00						42,830,000.00

## (十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加 额	本期减少 额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	714,696.60			714,696.60
合 计	714,696.60			714,696.60

## (十九) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计 入其他 综合收 益当 期转 入收 益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	63,588.26	- 111,752.09				-111,752.09		-48,163.83
其中：外币财务报表折算差额	63,588.26	- 111,752.09				-111,752.09		-48,163.83
其他综合收益合计	63,588.26	-				-111,752.09		-48,163.83



		111,752.09					
--	--	------------	--	--	--	--	--

## (二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,180,259.97			4,180,259.97
合 计	4,180,259.97			4,180,259.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,540,505.39	19,201,584.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,540,505.39	19,201,584.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,131,850.22	-1,545,839.20
减：提取法定盈余公积		115,239.44
期末未分配利润	-13,591,344.83	17,540,505.39

## (二十二) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	103,443,484.46	96,283,888.54	190,303,160.78	177,891,897.78
广告服务	103,443,484.46	96,283,888.54	190,303,160.78	177,891,897.78
二、其他业务小计				
合 计	103,443,484.46	96,283,888.54	190,303,160.78	177,891,897.78

## 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告服务	其他业务收入
在某一时点确认		
在某一时段内确认	103,443,484.46	
合 计	103,443,484.46	

## (二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-19,525.85	29,154.39
教育费附加	-8,152.58	12,494.72
地方教育费附加	-5,435.05	8,329.83

印花税	63,838.39	123,539.95
合 计	30,724.91	173,518.89

## (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,802.46	2,292,713.52
广告宣传费	147,714.82	8,392.51
咨询服务费	65,552.10	15,202.91
办公费	41,741.34	147,564.08
差旅费	28,910.04	78,991.20
租赁费		69,856.20
业务招待费	18,897.45	3,772.00
邮电通讯费	18,493.54	21,317.20
合 计	1,346,111.75	2,637,809.62

## (二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,990,962.66	1,923,744.98
租赁费	956,735.81	670,391.58
聘请中介机构费	719,402.51	621,175.26
业务招待费	244,757.61	298,113.72
办公费	221,155.18	282,535.81
长期待摊费用摊销	179,186.11	173,794.75
物业管理费	124,481.33	105,823.21
差旅费	77,487.67	152,888.63
折旧费	53,562.18	61,504.78
水电费	51,672.48	50,088.57
邮电通讯费	26,429.85	15,139.63
诉讼费	8,874.00	38,832.79
其他	43,858.21	73,885.40
合 计	4,698,565.60	4,467,919.11

## (二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,592,398.76	2,490,282.01
委托外部研究开发费用	4,544,206.25	2,422,831.34
折旧费	702,436.52	511,435.74
租赁费	446,436.14	691,196.85

专利申请维护费	8,533.67	4,038.78
差旅费	378.00	168.00
其他	9,445.28	2,376.20
合 计	10,303,834.62	6,122,328.92

## (二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	404,862.53	658,755.13
减：利息收入	114,219.44	202,045.35
汇兑损益	-10,841.98	-8,753.99
手续费支出	23,516.33	32,439.32
合 计	303,317.44	480,395.11

## (二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	675,095.44	1,348,147.81	与收益相关
园区扶持资金	100,000.00	170,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	3,249.85	1,737.61	与收益相关
普陀区促进文化创意产业发展财政扶持资金		800,000.00	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金		285,000.00	与收益相关
高新企业补助		250,000.00	与收益相关
担保费补贴		34,000.00	与收益相关
专精特新补助		25,898.14	与收益相关
上海市支持企业稳定岗位补贴		2,670.00	与收益相关
其他补助	600.00	2,566.60	与收益相关
合 计	778,945.29	2,920,020.16	

## (二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-18,577,335.50	-4,093,411.76
其他应收款信用减值损失	-532,243.45	-135,307.04
合 计	-19,109,578.95	-4,228,718.80

## (三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

违约赔偿收入	149,515.75		149,515.75
无法支付的应付款项	660,500.51		660,500.51
其他	25,764.67	6.05	25,764.67
合 计	835,780.93	6.05	835,780.93

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金	9,875.92	84.13	9,875.92
违约赔偿支出	220,062.10	11,500.00	220,062.10
其他	18.45		18.45
合 计	234,956.47	16,584.13	234,956.47

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	57,423.49	-457,325.61
递延所得税费用	3,937,293.71	-733,747.89
合 计	3,994,717.20	-1,191,073.50

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-27,252,767.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,813,191.90
子公司适用不同税率的影响	763,497.18
调整以前期间所得税的影响	57,423.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,532.75
使用前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	
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	10,863,710.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,061,254.64
其他	

所得税费用	3,994,717.20
-------	--------------

## (三十三) 合并现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,374,706.10	3,422,682.03
其中：		
财务费用中的利息收入	114,219.44	202,045.35
与收益相关政府补助	103,289.85	1,571,872.35
营业外收入中有关现金收入	175,280.42	6.05
收到经营性往来款	981,916.39	1,648,758.28
年初受限货币资金本期收回	3,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	8,855,647.53	7,116,242.29
其中：		
租赁支出	956,735.81	1,431,444.63
费用性支出	6,848,427.47	4,681,854.22
手续费支出	23,516.33	32,439.32
营业外支出	234,956.47	16,584.13
支付经营性往来款	792,011.45	953,919.99

## (三十四) 合并现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-31,247,484.80	-1,604,911.87
加：信用减值损失	19,109,578.95	4,228,718.80
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、投资性房地产折旧	755,998.70	572,940.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	415,035.16	1,117,190.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	394,020.55	650,001.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,937,293.71	-733,747.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,061,143.86	8,342,696.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,066,734.26	-2,874,872.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,641,148.13	9,698,015.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,859,500.84	33,041,670.93
减：现金的期初余额	33,041,670.93	25,401,497.47
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	-8,182,170.09	7,640,173.46

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	24,859,500.84	33,041,670.93
其中：库存现金	6,081.85	13,435.65
可随时用于支付的银行存款	24,853,418.88	32,995,684.38
可随时用于支付的其他货币资金	0.11	32,550.90
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	24,859,500.84	33,041,670.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,674.59	6.3757	42,555.18
港币	4,982,332.58	0.8176	4,073,555.12

应收账款			
其中：港币	133,488.87	0.8176	109,140.50
应付账款			
其中：港币	868,223.46	0.8176	709,859.51

## 六、合并范围的变更

本年度本公司子公司霍尔果斯旺云信息科技有限公司已办理工商注销，并已进行清算，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
科敦信息技术（上海）有限公司	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立
香港旺展信息科技有限公司	香港	香港	互联网广告	100.00		直接设立
旺里信息科技（上海）有限公司	上海	上海	互联网广告	60.00		直接设立
上海菜头文化传播有限公司（原名：上海财语富信息技术有限公司）	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立
上海科蓝智慧数字科技有限公司【原名：阅猎信息科技（上海）有限公司】	上海	上海	互联网广告	100.00		直接设立

#### 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	旺里信息科技（上海）有限公司	40.00	-115,634.58		-2,936,711.62

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
旺里信息科技（上海）有限公司	1,196,054.18		1,196,054.18	8,537,833.22		8,537,833.22	1,485,140.63		1,485,140.63	8,537,833.22		8,537,833.22

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旺里信息科技（上海）有限公司		-289,086.45	-289,086.45			-147,681.67	-147,681.67	-3,204.25



## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控制方

控制方名称	控制方对本公司的持股比例（%）	控制方对本公司的表决权比例（%）
王正旺	53.79	53.79

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旺游投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
王正刚	参股股东
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东
孙健	参股股东、董事
邓永瑞	董事
迟雅坤	董事
高成楠	董事会秘书
徐海荣	监事会主席
刘佳	监事
辛天旺	监事
闫桂斌	财务总监

### （四）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	900 万元	2017-03-23	2022-03-22	否
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	1000 万元	2017-03-23	2022-03-22	否
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	1000 万元	2018-12-10	2022-12-09	否
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	500 万元	2019-09-05	2022-03-04	否
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	800 万元	2020-03-09	2024-03-08	否
王正旺、谭海平	上海旺翔文化传媒股份有限公司	1000 万元	2021-04-02	2025-04-02	否

#### 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,011,086.58	1,208,350.82

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

经营租赁承诺	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	325,215.00	1,164,120.00
资产负债表日后第 2 年		1,168,620.00
资产负债表日后第 3 年		950,095.00
合 计	325,215.00	3,282,835.00

### （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,451,457.48	28,811,269.27
1 至 2 年	13,466,177.65	16,229,337.96
2 至 3 年	16,229,337.96	12,710,967.47
3 至 4 年	12,373,478.10	360,920.00
4 至 5 年	360,920.00	10,774,877.34
5 年以上	10,657,922.36	
减：坏账准备	29,799,097.88	13,455,213.10
合计	28,740,195.67	55,432,158.94

#### 2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	27,167,795.45	46.41	27,167,795.45	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款	31,371,498.10	53.59	2,631,302.43	8.39
其中：组合 1：账龄分析组合	20,557,903.51	35.12	2,631,302.43	12.80
组合 2：集团范围内关联方组合	10,813,594.59	18.47		
合 计	58,539,293.55	100.00	29,799,097.88	50.90

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,018,842.36	16.00	11,018,842.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,868,529.68	84.00	2,436,370.74	4.21
其中：组合 1：账龄分析组合	46,769,698.18	67.89	2,436,370.74	5.21
组合 2：集团范围内关联方组合	11,098,831.50	16.11		
合 计	68,887,372.04	100.00	13,455,213.10	19.53

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海雀沃信息技术有限公司	2,948,630.83	2,948,630.83	100.00	预计全额无法收回
上海聚岳信息技术有限公司	332,799.29	332,799.29	100.00	预计全额无法收回
北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	7,737,412.24	100.00	预计全额无法收回
北京合智动力信息科技有限公司	4,615,012.83	4,615,012.83	100.00	预计全额无法收回
中荷德昌盛网络技术(北京)有限公司	11,533,940.26	11,533,940.26	100.00	预计全额无法收回
合 计	27,167,795.45	27,167,795.45	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	5,401,106.02	1.00	54,011.06	26,192,005.90	1.00	261,920.06
1 至 2 年	11,091,231.49	5.00	554,561.57	16,229,337.96	5.00	811,466.90
2 至 3 年	50,266.00	30.00	15,079.80	4,231,399.34	30.00	1,269,419.80

3至4年	4,015,300.00	50.00	2,007,650.00			
4至5年				116,954.98	80.00	93,563.98
合计	20,557,903.51	12.80	2,631,302.43	46,769,698.18	5.21	2,436,370.74

②组合 2：集团范围内关联方组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	50,351.46			2,619,263.37		
1至2年	2,374,946.16			33,036.00		
2至3年	33,036.00			8,446,532.13		
3至4年	8,355,260.97					
合计	10,813,594.59			11,098,831.50		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 16,850,952.10 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 507,067.32 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中荷德昌盛网络技术（北京）有限公司	11,533,940.26	19.70	11,533,940.26
旺里信息科技（上海）有限公司	8,355,260.97	14.27	
上海跃胜网络科技有限公司	8,072,926.17	13.79	306,701.70
北京心向优势信息技术有限公司	7,737,412.24	13.22	7,737,412.24
北京合智动力信息科技有限公司	4,615,012.83	7.88	4,615,012.83
合计	40,314,552.47	68.86	24,193,067.03

（二）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		46,500.00
应收股利		800,000.00
其他应收款项	3,800,659.82	2,357,518.41
减：坏账准备	556,287.50	201,937.82
合计	3,244,372.32	3,002,080.59

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		46,500.00
减：坏账准备		
合 计		46,500.00

## 2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
科敦信息技术（上海）有限公司		800,000.00
减：坏账准备		
合 计		800,000.00

## 3、其他应收款项

### （1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	389,860.00
备用金		24,563.74
往来款	1,545,555.00	1,583,094.67
集团内关联方款项	2,205,104.82	360,000.00
减：坏账准备	556,287.50	201,937.82
合 计	3,244,372.32	2,155,580.59

### （2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,260,204.82	790,327.41
1 至 2 年		1,090,091.00
2 至 3 年	1,072,455.00	477,100.00
3 至 4 年	468,000.00	
减：坏账准备	556,287.50	201,937.82
合计	3,244,372.32	2,155,580.59

### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	201,937.82			201,937.82
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	354,349.68		115,653.75	470,003.43

本期转回				
本期核销			115,653.75	115,653.75
其他变动				
期末余额	556,287.50			556,287.50

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 115,653.75 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
科敦信息技术(上海)有限公司	集团内关联方款项	1,704,511.92	1 年以内	44.85	
无锡阿达游软件有限公司	往来款	1,072,455.00	2-3 年	28.22	321,736.50
北京优捷讯达科技有限公司	往来款	468,000.00	3-4 年	12.31	234,000.00
上海菜头文化传播有限公司	集团内关联方款项	400,000.00	1 年以内	10.52	
上海科蓝智慧数字科技有限公司	集团内关联方款项	100,000.00	1 年以内	2.63	
合计		3,744,966.92		98.53	555,736.50

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,086,600.00		9,086,600.00	6,986,600.00		6,986,600.00
合计	9,086,600.00		9,086,600.00	6,986,600.00		6,986,600.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科敦信息技术(上海)有限公司	1,000,000.00	1,300,000.00		2,300,000.00		
霍尔果斯旺云信息科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
香港旺展信息科技有限公司	4,086,600.00			4,086,600.00		
旺里信息科技(上海)有限公司	300,000.00			300,000.00		
上海菜头文化传播有限公司(原名:上海财语富信息技术有限公司)	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海科蓝智慧数字科技有限公司【原名:阅猎信息科技有限公司(上海)有限	400,000.00	1,000,000.00		1,400,000.00		

公司】						
合 计	6,986,600.00	2,300,000.00	200,000.00	9,086,600.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	65,789,389.93	59,080,401.83	138,267,433.57	129,271,145.19
广告服务	65,789,389.93	59,080,401.83	138,267,433.57	129,271,145.19
二、其他业务小计				
合 计	65,789,389.93	59,080,401.83	138,267,433.57	129,271,145.19

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告服务	其他业务收入
在某一时点确认		
在某一时段内确认	65,789,389.93	
合 计	65,789,389.93	

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	297,592.90	
合 计	297,592.90	800,000.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
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）	100,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,824.46	
小 计	701,424.46	
所得税影响额	-3.63	
少数股东影响额		
合 计	701,428.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-62.56	-2.33	-0.73	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.97	-4.14	-0.74	-0.06

上海旺翔文化传媒股份有限公司

二〇二二年六月二十八日



## 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：

上海普陀区中江路 879 弄 6B 座 3 楼办公室

上海旺翔文化传媒股份有限公司

董事会

二〇二二年六月二十八日