



新世傲
NEEQ:833057

上海新世傲文化传播股份有限公司



年度报告

2022

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	24
第六节 股份变动、融资和利润分配	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节 行业信息	34
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节 财务会计报告	39
上海新世傲文化传播股份有限公司全体股东：	39
一、 审计意见	39
二、 形成审计意见的基础	39
三、 关键审计事项	39
四、 其他信息	40
五、 管理层和治理层对财务报表的责任	40
六、 注册会计师对财务报表审计的责任	40
上海新世傲文化传播股份有限公司	60

（除特别说明外，金额单位为人民币元）	60
一、公司基本情况	60
二、财务报表的编制基础	60
三、遵循企业会计准则的声明	61
四、重要会计政策和会计估计	61
五、税项	83
七、公司的变更	100
八、在其他主体中的权益	100
九、与金融工具相关的风险	101
十一、关联方及关联交易	101
十三、承诺及或有事项	103
十四、资产负债表日后事项	103
截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。	103
十五、其他重要事项	103
第十一节 备查文件目录	111

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。

公司负责人朱政平、主管会计工作负责人王琼华及会计机构负责人（会计主管人员）王琼华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民经济的景气程度有很强的关联性。受新冠疫情影响，经济不景气会影响公司各平台业务的交易量，对公司的业务有不利影响。
行业未来发展不确定风险	公司所处的特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业化服务，目前我国仍处于新兴行业，具有较大市场潜力，国内相关的法律法规和政策还有待完善，行业发展存在不确定因素。目前我公司的礼赠品和促销品、品牌转授权、营销活动礼品创意定制服务等系列产品主要服务于金融机构、邮电通讯、零售品牌等企业，这些企业目前普遍推行采取“供应商体系”管理，采购招标只有进入“供应商体系”才能参与营销活动礼品、市场营销方案策划、积分换礼、积分换购等招标，公司进一步培育和拓展市场份额，以此获得企业的稳步发展，新开拓的开拓需要较长的培育和挖掘期，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。
版权方战略变化的不确定性风险	公司品牌类授权方基本来自国内外品牌，不同的版权方采用不同的授权商务模式。基于战略布局和市场变化，版权方对于被

	授权方的研发和设计能力、质量控制、分销渠道、营销能力等方面的要求越来越高，衍生品授权不排除改变现有带来模式和商务模型，对公司授权业务的延续性带来不稳定因素。
核心技术人才流失及核心技术泄密风险	公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型特点，公司自成立以来，通过内部培养和外部引进等方式构建了一支专业结构合理、行业经验丰富的人才队伍，为公司的快速发展奠定了基础，部分核心人才直接体现为公司的核心竞争力。随着国内礼品行业的不断整合，行业内对人才、渠道的争夺尤为激烈。虽然公司采取了诸如员工保密协议等措施，但仍不能排除核心技术人员流失的可能性。如果核心技术人员流失，可能会对公司产品的技术保密和后续设计产生影响，从而影响公司的市场竞争力。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人朱政平直接持有公司 245,760 股股份即 0.72% 股本总额，同时持有公司控股股东上海盛顺服装有限公司 61% 的出资额，并担任公司股东上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并作为普通合伙人以货币方式认缴上海政鸿投资中心（有限合伙）84,000.00 元即 84% 的出资额；同时也担任公司董事长及总经理的职务。其能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、新世傲股份、股份公司	指	上海新世傲文化传播股份有限公司
股东大会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海新世傲文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	上海新世傲文化传播股份有限公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
新世傲影视	指	上海新世傲影视投资管理有限公司，上海新世傲文化传播股份有限公司之全资子公司
新世傲广告	指	上海新世傲广告有限公司，上海新世傲文化传播股份有限公司之全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海新世傲文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	shanghaisinnsaculturecommunication
证券简称	新世傲
证券代码	833057
法定代表人	朱政平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王琼华
联系地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号
电话	021-34698056
传真	021-34698065
电子邮箱	wqhua@sinnsa.com
公司网址	http://www.sinnsa.com
办公地址	上海市徐汇区桂平路 250 弄 27 号
邮政编码	200233
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	2009 年 3 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商务服务业-L729 其他商业服务业-L7299 其他未列明商业服务业
主要产品与服务项目	公司业务涉及的服务类型主要分为礼赠品和促销品、品牌转授权；积分换礼以及积分加现金购买产品；市场营销服务等三大类，公司面对的最终客户群体主要为金融机构、邮电通讯企业。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	3404.80 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（上海盛顺服装有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱政平），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	913100006855198166	否
注册地址	上海市宝山区富联路888号3幢102室	否
注册资本	34,048,000.00元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙越英 1年	周晓英 1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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	37,727,412.22	74,963,845.23	-49.67%
毛利率%	27.32%	30.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,812,455.07	8,802,871.36	-56.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,084,041.44	8,103,211.92	-61.94%
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）	7.75%	17.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.27%	16.39%	-
基本每股收益	0.1120	0.2585	-56.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,915,835.51	68,573,663.68	-28.67%
负债总计	3,171,895.84	19,492,099.08	-83.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,743,939.67	49,081,564.60	-6.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.44	-6.70%
资产负债率%（母公司）	6.48%	28.72%	-
资产负债率%（合并）	6.48%	28.43%	-
流动比率	15.05	3.55	-
利息保障倍数	109.15	117.04	-

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	7,781,739.64	7,753,258.82	0.37%
应收账款周转率	2.79	5.02	-
存货周转率	3.35	5.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.67%	16.41%	-
营业收入增长率%	-49.67%	-27.88%	-
净利润增长率%	-56.69%	-13.84%	-

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	34,048,000	34,048,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	930,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,218.17
非经常性损益合计	971,218.17
所得税影响数	242,804.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	728,413.63

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为商务服务业，公司业务涉及的服务类型主要分为礼赠品和促销品、品牌转授权；积分换礼以及积分加现金购买产品；市场营销服务等三大类。公司致力于为客户从事品牌特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业公司。

公司具有完善的团队配置和丰富的行业经验，通过招投标、机构客户直接销售、个人客户直接销售等方式销售公司获得授权或代理或者定制的创意产品。主要定位于为金融保险系统等各大机关及大型企业服务提供完善的客户回馈服务解决方案，自设立以来，公司主要服务的金融客户涵盖了工商银行、中国银行、建设银行、交通银行、招商银行、广发银行、农业银行、中信银行、华夏银行、浦发银行、上海银行、平安万里通（壹钱包）、平安寿险、太平洋保险、交银康联、中国移动、中国电信等多个传统金融机构的战略合作伙伴，除了提供各类积分礼品、分期礼品、开刷卡礼品等定制产品外，还致力于互联网营销的数字化解决方案；研究各大金融机构的高端客户的需求，将产品消费升级至体验消费，为理财类金融机构（平安陆金所、万达金融、蚂蚁金服）提供 VIP 理财客户的生日礼品及高级定制产品，以及提供众多海内外线下专享活动的服务。

公司现已成为国内营销活动礼赠品解决方案提供商、金融机构客户服务方案供应商及具有成长性、创新性的创意服务商。公司积极开发新的客户资源和渠道，创新销售模式，提升市场占有率。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以发展战略和经营计划为指导，以市场为导向，提升公司的行业地位。积极引进和培养研发和设计人员，加大产品的研发和设计力度，提升公司整体研发能力和设计水平。同时不断完善内部管理体系，在公司产品的采购、库存、销售、售后服务等各个环节进行严格的质量把控，提升产品与服务的质量，有效把控风险，在稳健发展的基础上，为公司的快速发展做好了整理规划和战略布局，提升公司整体竞争力。

2022 年公司实现营业收入 37,727,412.22 元，较去年同期减少 49.67%；净利润 3,812,455.07 元，较去年同期减少 56.69%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 48,915,835.51 元。

(二) 行业情况

随着市场竞争的加剧，人们消费水平不断提升，消费意识趋于理性及个性化潮流，目前大企业促销赠品采购更看重，质量可靠、品牌响亮、设计新颖、时尚潮流、包装精美，附加文化价值的诉求，来作为重要的宣传方式打动目标顾客，增加对客户的黏性的营销礼品。品牌化、创意化、收藏化、定制化、传递大企业自身的观念和文化植入性营销已经成为营销礼品发展的必然趋势。银行保险等金融机构、商超便利店、三大电信运营商、大企业等具有强大的购买力和礼品需求的企业都会根据需求订制营销赠品，这些特点决定了未来的大客户营销礼品采购市场仍将欣欣向荣，提供金融机构及大企业的个性化客户回馈服务方案将成为公司目前及未来的发展目标。

同时礼品电子商务 B2C 市场进入快速发展的阶段。社会各类主体的日常及节日礼品的选购转战电子商务 B2C 领域，积分换礼、积分换购、福利和商务馈赠已经基本被电子化。以专业策划为引导、具备产品供应整合能力、电子信息化为支撑的新型礼品集成服务商将会引领行业的发展，成为行业的未来风向标。公司将整合目前资源，融合科技技术继续着力各大企业的积分换礼、积分换购业务，引领礼品行业的发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	34,063,506.61	69.64%	17,780,412.86	25.93%	91.58%
应收票据					
应收账款	5,151,129.22	10.53%	20,494,371.95	29.89%	-74.87%
存货	5,818,982.80	11.90%	10,554,975.00	15.39%	-44.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	90,043.57	0.18%	114,602.53	0.17%	-21.43%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	47,036.57	0.10%	15,322,632.37	22.34%	-99.69%
应付账款	1,485,586.04	3.04%	12,928,753.78	18.85%	-88.51%
应交税费	643,047.80	1.31%	5,129,175.35	7.48%	-87.46%
其他应付款	2,928.30	0.01%	56,318.90	0.08%	-94.80%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：报告期末公司货币资金 34,063,506.61 元，较上年期末增加 91.58%，主要原因系公司在报告期内理财产品 1500 万元到期所致；
- (2) 应收账款：报告期末公司应收账款为 5,151,129.22 元，较上年期末减少 74.87%，主要原因系公司报告期内受疫情影响，销售下降导致期末应收款减少所致；
- (3) 存货：报告期末公司存货 5,818,982.80 元，较上年期末减少 44.87%，主要原因系备货减少所致；
- (4) 其他流动资产：报告期末公司其他流动资产 47,036.57 元，较上年期末减少 99.69%，主要原因系报告期收回理财产品款所致；
- (5) 应付账款：报告期末应付账款 1,485,586.04 元，较上年期末减少 88.51%，主要原因系报告期末尚未到结算期的购货款减少以及为下年年初备货减少所致；
- (6) 应交税费：报告期末应交税费 643,047.80 元，较上年期末减少 87.46%，主要原因系报告期销售减少所致；
- (7) 其他应付款：报告期末其他应付款 2,928.30 元，较上年期末减少 94.80%，主要原因系报告期末备货减少，无产品质保金所致；
- (8) 流动比率：报告期末流动比率为 15.05，上年期末为 3.55，增长的主要原因系报告期初的应收货款全部收回，货币资金增加所致；
- (9) 应收账款周转率：报告期末应收账款周转率为 2.79，较上年期末下降 2.23，主要原因系报告期因疫情有 1 个季度的停工所致；
- (10) 存货周转率：报告期末存货周转率为 3.35，较上年期末减少 1.77，主要原因系报告期因疫情有 1 个季度的停工所致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,727,412.22	-	74,963,845.23	-	-49.67%
营业成本	27,421,270.47	72.68%	52,252,940.17	69.70%	-47.52%
毛利率	27.32%	-	30.30%	-	-
销售费用	3,074,527.70	8.15%	6,912,259.70	9.22%	-55.52%
管理费用	4,159,825.74	11.03%	4,742,549.48	6.33%	-12.29%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-35,053.34	-0.09%	-12,412.06	-0.02%	-182.41%
信用减值损失	792,448.58	2.10%	-402,117.13	-0.54%	297.07%
资产减值损失	-850,716.71	-2.25%			
其他收益	4,157.78	0.01%	7,614.30	0.01%	-45.40%
投资收益	1,183,383.56	3.14%	418,993.14	0.56%	182.44%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,122,123.80	10.93%	10,689,003.60	14.26%	-61.44%
营业外收入	967,400.01	2.56%	926,265.02	1.24%	4.44%
营业外支出	339.62	0.00%	1,000.07	1000.07%	-66.04%
净利润	3,812,455.07	10.11%	8,802,871.36	11.74%	-56.69%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：报告期公司营业收入为 37,727,412.22 元，较上年同期减少 49.67%。主要原因系报告期内受疫情影响销售减少所致；
- (2) 营业成本：报告期公司营业成本为 27,421,270.47 元，较上年同期减少 47.52%。主要原因系报告期营业收入减少 49.67%，而对应的营业成本减少所致；
- (3) 销售费用：报告期公司销售费用为 3,074,527.70 元，较上年同期减少 55.52%，主要原因系公司报告期内营业收入减少而对应的销售费用减少所致；
- (4) 财务费用：报告期公司财务费用为-35,053.34 元，较上年同期减少 182.41%，主要原因系报告期内银行存款增加导致利息收入增多所致。
- (5) 信用减值损失：报告期公司信用减值损失为 792,448.58 元，较上年同期减少 297.07%，主要原因系公司报告期末应收账款余额较上期减少，对应计提坏账损失转回所致。
- (6) 资产减值损失：报告期公司资产减值损失为 850,716.71 元，主要原因系公司报告期末计提的存货跌价准备所致。
- (7) 其他收益：报告期公司其他收益为 4,157.78 元，较上年同期减少 45.40%，主要原因系公司上年同期子公司享受有政府对小微企业增值税减免所致，本报告期无。
- (8) 投资收益：报告期公司投资收益为 1,183,383.56 元，较上年同期增加 182.44%，主要原因系公司上年购买的理财产品，收益主要在本报告期实现。
- (9) 营业利润：报告期公司营业利润为 4,122,123.80 元，较上年同期减少 61.44%，主要原因系公司营业收入减少所致。
- (10) 营业外支出：报告期公司营业外支出为 339.62 元，较上年同期减少 66.04%，主要原因系上一报

告期有车辆交通罚款所致。

(11) 净利润：报告期公司净利润为 3,812,455.07 元，较上年同期减少 56.69%，主要原因系公司营业收入减少所致。

(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	37,727,412.22	74,963,845.23	-49.67%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	27,421,270.47	52,252,940.17	-47.52%
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百分点
礼赠品、促销品及品牌转授权类	4,140,291.47	3,389,662.86	18.13%	-24.55%	-21.67%	-35.28%
各机构积分兑换平台类	29,191,292.55	21,267,253.88	27.15%	-57.72%	-55.62%	-62.48%
市场营销服务咨询类	4,395,828.20	2,764,353.73	37.11%	910.71%	135,072.26%	276.89%

按区域分类分析：

√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百分点
华东地区	35,407,622.58	26,163,802.79	26.11%	-43.94%	-45.18%	-40.12%
华北地区	1,703,663.35	871,541.66	48.84%	-70.21%	-71.94%	-68.15%
华南地区	616,126.29	385,926.02	37.36%	-89.87%	-72.90%	-95.06%

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内公司收入主要分为三类：礼赠品、促销品及品牌转授权类、各机构积分兑换平台类、市场营销服务咨询类。收入构成变动原因如下：

(1) 礼赠品、促销品及品牌转授权类收入：报告期内公司本类收入为 4,140,291.47 元，较上年同期相比减少 24.55%，主要原因系疫情造成公司大客户的集采招标项目骤减致使公司订单萎缩所致。

(2) 各机构积分兑换平台类收入：报告期内公司本类收入为 29,191,292.55 元，较上年同期相比减

少 57.72%，主要原因系疫情期间，物流不能发货所致。

(3) 市场营销服务咨询类收入：报告期内公司本类收入为 4,395,828.20 元，较上年同期相比增长 910.71%，主要原因系公司承接的世赛项目所致。

2. 报告期内公司收入主要分为三大区域：华东地区、华北地区、华南地区。

收入构成变动原因如下：

(1) 华东地区收入：报告期内公司在华东地区收入为 35,407,622.58 元，较上年同期相比减少 43.94%，主要原因系疫情停工停产所致；

(2) 华北地区收入：报告期内公司在华北地区收入为 1,703,663.35 元，较上年同期相比减少 70.21%，主要原因系疫情停工停产所致；

(3) 华南地区收入：报告期内公司在华南地区收入为 616,126.29 元，较上年同期相比减少 89.87%，主要原因系疫情停工停产所致；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国建设银行股份有限公司信用卡中心	23,414,154.53	62.06%	否
2	上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	7,577,467.32	20.08%	否
3	东方航空电子商务有限公司	2,709,692.44	7.18%	否
4	中国银行股份有限公司	1,058,444.68	2.81%	否
5	中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	938,283.08	2.49%	否
合计		35,698,042.05	94.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海乐茶实业有限公司	10,168,283.65	27.38%	否
2	多喜爱家居用品有限公司	6,517,152.95	17.55%	否
3	上海简一商贸有限公司	5,659,692.00	15.24%	否
4	新秀丽（中国）有限公司	3,390,485.00	9.13%	否
5	上海麦季文化传播有限公司	2,435,623.64	6.56%	否
合计		28,171,237.24	75.86%	-

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	7,781,739.64	7,753,258.82	0.37%
投资活动产生的现金流量净额	16,431,438.36	-9,904,879.18	265.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,870,080.00	-10,424,567.48	24.50%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 7,781,739.64 元，较上

年同期增加 0.37%，主要原因系报告期公司销售额较上年同期减少导致购买商品货款减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额为 16,431,438.36 元，较上年同期增加 265.89%，为收回理财产品款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-7,870,080.00 元，较上年同期增加 24.50%，主要原因系公司报告期内分派了红利款。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海新世傲广告有限公司	控股子公司	广告咨询	1,000,000.00	0	0	0	39,815.90
上海新世傲影视投资管理有限公司	控股子公司	投资管理	300,000.00	0	0	0	877.27

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. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0

研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司本期无研发项目。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
公司收入确认识别为关键审计事项	新世傲公司收入构成主要为礼赠品、促销品及品牌转授权类收入和各机构积分兑换平台类收入以及市场营销服务咨询类收入。2022 年度新世傲公司营业收入 3,772,74 万元，较 2021 年下降 49.67%，营业收入作为新世傲公司重要业绩指标，因此，我们将新世傲公司收入确认识别为关键审计事项。	<p>针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 对新世傲公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了解、测试与评价。</p> <p>(2) 针对礼赠品、促销品及品牌转授权类收入，我们查阅了新世傲公司与客户签订的商品销售合同，结合合同中约定的价格，交货时间，结算方式等主要条款，获取并检查了相关记账凭证，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>(3) 抽查了发票、发货单、快递签收单以及实施截止测试，以评价新世傲公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入是否正确计入了恰当的会计期间。</p> <p>(4) 针对各机构积分兑换平台类收入，我们选取了收入占比较大的平台，查阅其平台业务结算系统，并与新世傲公司账面金额进行核对，以评价新世傲公司各机构积分兑换平台收入确认是否恰当。</p> <p>(5) 结合市场因素，分析本期营业收入变动的合理性。</p> <p>(6) 我们对相关客户应收账款及本年确认的收入进行函证及期后回款检查等替代程序。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

子公司上海新世傲广告有限公司，于 2022 年 10 月 17 日完成工商注销手续。

(九) 企业社会责任**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值的同时，积极承担社会责任。同时，公司积极与上海高校建立了产学研基地。

公司尽全力做到对股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

1. 公司拥有行业类的大量客户资源和经验，并形成了一定的品牌和行业的影响力；

2. 公司资产及收入、利润呈稳定增长趋势、现金流情况良好，不存在无力偿还到期债务及借款的情况；

3. 公司有健全的管理制度，稳定的管理、技术和营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，为企业持续、稳定发展提供了必要条件。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

我国历来重视服务业发展，近年来制定了一系列鼓励和支持服务业发展的政策措施，取得了明显成效，服务业规模继续扩大，结构和质量得到改善。随着市场经济的发达程度的提高、社会分工的不断细化、国际化程度的日益加强，市场对商务服务业的需求就越大，为我公司的商业服务提供了良好的外部环境。

随着市场竞争的加剧，人们消费水平不断提升，消费意识趋于理性及个性化潮流，目前大企业促销赠品采购更看重，质量可靠、品牌响亮、设计新颖、时尚潮流、包装精美，附加文化价值的诉求，来作为重要的宣传方式打动目标顾客，增加对客户的黏性的营销礼品。品牌化、创意化、收藏化、定制化、传递大企业自身的观念和文化植入性营销已经成为营销礼品发展的必然趋势。银行保险等金融机构、商超便利店、三大电信运营商、大企业等具有强大的购买力和礼品需求的企业都会根据需求订制营销赠品，这些特点决定了未来的大客户营销礼品采购市场仍将欣欣向荣，提供金融机构及大企业的个性化客户回馈服务方案将成为公司目前及未来的发展目标。

同时礼品电子商务 B2C 市场进入快速发展的阶段。社会各类主体的日常及节日礼品的选购转战电子商务 B2C 领域，积分换礼、积分换购、福利和商务馈赠已经基本被电子化。以专业策划为引导、具备产品供应整合能力、电子信息化为支撑的新型礼品集成服务商将会引领行业的发展，成为行业的未来风向标。

在这种良好且具有竞争力的环境下，公司只有在整合所有资源发挥多年的经营优势，同时保持不断创新的基础上才能脱颖而出，成为市场上的佼佼者，保持良好的发展势头。

（二） 公司发展战略

公司将在既定的发展战略下，公司将整合目前资源，融合科技技术继续着力各大企业的积分换礼、积分换购业务，引领礼品行业的发展。加大发展金融、银行、保险业的个性化客户回馈服务方案：客户端扩大金融客户群体，为其终端客户提供更好的服务；产品端不断满足日益增长和变化客户需求，定制开发适合金融客户需求的各类产品。

同时继续积极深入开拓市场，强化渠道建设、优化营销模式、提升网络服务平台运营能力、加快推进产品研发进程、全力降低企业经营成本等举措，优化公司治理结构，不断提升公司的收入水平和盈利能力，确保公司业绩连续稳步增长，实现营业收入和营业利润增长的目标。

（三） 经营计划或目标

1. 公司立足于为现有资源和经验，继续加强金融业客户回馈方案的深度和广度，将传统的品牌定制业务与数字化营销充分结合，并为金融客户中的高端客户专业定制稀缺式、体验式消费，从而为金融客户提供更专业化、深入化、个性化的服务。
2. 公司继续在现有积分平台的基础上，开发和引进新品牌和产品，争取更大的销量；
3. 公司不断开发和入驻新的平台，成为新平台的礼品供应商，同时积极参加新的项目投标，公司发展计划的资金主要来源于自有资金和适当的外部融资。

（四） 不确定性因素

礼品创意定制服务目前在我国还是个新兴行业，目前利润率较高，吸引了大批企业投入其中，市场竞争加剧，其未来发展具有一定的不确定性。同时，版权方的战略变化和客户未来礼品及积分换礼需求的不确定性等。这些因素在一定程度上制约了公司的发展。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济波动风险

公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民经济的景气程度有很强的关联性。受新冠疫情影响，经济不景气会影响公司各平台业务的交易量，对公司的主营业务有不利影响。

应对措施：

第一，公司优化管理流程，提高服务效率，降低运营成本，力求扩大现有平台的销售量。

第二，挖掘新的收入增长点，力求降低抗击宏观经济波动对公司的影响力。

2. 行业未来发展不全确定风险

公司所处的特许产品经营、品牌营销、渠道拓展、电子商务的专业化服务，目前在我国仍处于新兴行业，具有较大市场潜力，国内相关的法律法规和政策还有待完善，行业发展存在不确定因素。目前我公司的礼赠品和促销品、品牌转授权、营销活动礼品创意定制服务等系列产品主要服务于金融机构、邮电通讯、零售品牌等企业，这些企业目前普遍采取“供应商体系”管理，采购招标只有进入“供应商体系”才能参与营销活动礼品、市场营销方案策划、积分换礼、积分换购等招标，公司进一步培育

和拓展市场份额，以此获得企业的稳步发展，新开拓的开拓需要较长的培育和挖掘期，因此会给公司带来一些不确定的市场风险。

应对措施：

第一，公司产品技术紧紧结合市场和市场热点，开发新的产品与服务，适应最新市场与企业需求。

第二，大力拓展新的行业用户，充分利用互联网平台和自身市场营销资源，加大市场开发和品牌宣传力度，实行全方位销售，建立品牌效应。

3. 版权方战略变化的不确定性风险

公司品牌类授权方基本来自国内外品牌，不同的版权方采用不同的授权商务模式。基于战略布局和市场变化，版权方对于被授权方的研发和设计能力、质量控制、分销渠道、营销能力等方面的要求越来越高，衍生品授权不排除改变现有带来模式和商务模型，对公司授权业务的延续性带来不稳定因素。

应对措施：

第一，加大对产品研发和设计的力度，积极引进和培养研发和设计人员，提升公司整体研发能力和设计水平。

第二，完善公司内部控制制度，在公司产品的采购、库存、销售、售后服务等各个环节进行严格的质量把控，提升产品与服务的质量。

第三，强化品牌与市场推广效果，实行全方位、多维度营销，提升公司整体营销水平，占领更多市场份额。

第四，随着国内自有 IP 的不断成熟和市场的不断接受，逐渐尝试与国内 IP 版权方形成战略合作，从 IP 产业链前段介入，提早配合 IP 的包装、营销和立体规划。

4. 核心技术人才流失及核心技术泄密风险

公司所在行业具有典型的智力、知识、技术密集型特点，公司自成立以来，通过内部培养和外部引进等方式构建了一支专业结构合理、行业经验丰富的人才队伍，为公司的快速发展奠定了基础，部分核心人才直接体现为公司的核心竞争力。随着国内礼品行业的不断整合，行业内对人才、渠道的争夺尤为激烈。虽然公司采取了诸如员工保密协议等措施，但仍不能排除核心技术人员流失的可能性。如果核心技术人员流失，可能会对公司产品的技术保密和后续设计产生影响，从而影响公司的市场竞争力。

应对措施：

第一，制定和完善人力资源相关的制度与文件，建立了科学的人力资源制度和机制，完善了激励机制，促使企业利益和个人利益共同发展。全面提升管理团队，重视员工的自我提升和发展，吸引和留住核心人才。

第二，公司建立了较为完善的《保密制度》。

5. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人朱政平直接持有公司 245,760 股股份即 0.72%股本总额，同时持有公司控股股东上海盛顺服装有限公司 61%的出资额，并担任公司股东上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并作为普通合伙人以货币方式认缴上海政鸿投资中心（有限合伙）84,000.00 元即 84%的出资额；同时也担任公司董事长职务。其能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。

应对措施：公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,300,000.00	1,380,468.05
销售产品、商品，提供劳务	8,600,000.00	906,103.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	720,000.00	720,000.00
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
系统开发	2,000,000.00	1,800,000.00
采购备货款	15,000,000.00	1,985,944.85

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 新增 200 万元关联交易的预计，是基于公司中标上海第 46 届世界技能大赛特许经营第三方服务商的项目，并有助于公司业务开展的原则进行。新增的关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

该议案已经公司第三届董事会第八次会议和公司 2021 年年度股东大会审议通过。

2. 新增 1500 万元关联交易的预计，是基于关联方上海哈华电子商务有限公司获得了与中国工商银行手机银行系统直链，进行积分兑换礼品的业务资质。为避免同业竞争，为此双方签订协议，上海哈华电子商务有限公司作为上海新世傲文化传播股份有限公司的代理人，负责运营中国工商银行手机银行积分商城业务，上海新世傲文化传播股份有限公司根据上海哈华电子商务有限公司在中国工商银行的销售业绩，按照 2% 的运营代理费与其结算，其余利润均归上海新世傲文化传播股份有限公司所有，由此产生的备货款也由上海新世傲文化传播股份有限公司提供。新增的关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

该议案已经公司第三届董事会第十一次会议和公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人朱政平先生出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

“本人作为上海新世傲文化传播股份有限公司的实际控制人，目前未从事或经营与公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；

3、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

执行情况：报告期内公司实际控制人朱政平先生严格按照承诺事项执行，未违反《避免同业竞争的承诺函》。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	履约保证	100,000.00	0.20%	合同履行保证金
总计	-	-	100,000.00	0.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司的所有权受到限制的货币资金为建行积分兑换平台保证金,该受限制资金对公司无影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,421,120	98.16%	0	33,421,120	98.16%
	其中：控股股东、实际控制人	15,476,949	45.46%	0	15,476,949	45.46%
	董事、监事、高管	208,960	0.61%	0	208,960	0.61%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	626,880	1.84%	0	626,880	1.84%
	其中：控股股东、实际控制人	184,320	0.54%	0	184,320	0.54%
	董事、监事、高管	626,880	1.84%	0	626,880	1.84%
	核心员工					
总股本		34,048,000	-	0	34,048,000	-
普通股股东人数						110

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	上海盛顺服装有限公司	15,415,509	0	15,415,509	45.27%	0	15,415,509	0	0
2	上海奥力福实业有限公司	8,419,989	0	8,419,989	24.73%	0	8,419,989	0	0
3	上海新世傲集团股份有限公司	2,262,869	0	2,262,869	6.65%	0	2,262,869	0	0

4	上海政鸿投资中心（有限合伙）	1,536,000	0	1,536,000	4.51%	0	1,536,000	0	0
5	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1,522,548	1,852	1,520,696	4.47%	0	1,520,696	0	0
6	上海维楚纺织服饰有限公司	905,272	0	905,272	2.66%	0	905,272	0	0
7	上海明天纺织制衣有限公司	635,400	0	635,400	1.87%	0	635,400	0	0
8	上海夏浪服饰有限公司	317,701	0	317,701	1.09%	0	317,701	0	0
9	兴业证券股份有限公司	365,760	0	365,760	1.07%	0	365,760	0	0
10	吴捷	350,000	-3000	320,000	0.94%	0	320,000	0	0
合计		31,731,048	-1,148	31,699,196	93.26%	0	31,699,196		

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱政平为上海盛顺服装有限公司的法定代表人，为上海政鸿投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，上海盛顺服装有限公司和上海政鸿投资中心（有限合伙）为关联公司；上海盛顺服装有限公司、上海奥力福实业有限公司、上海维楚纺织服饰有限公司和上海明天纺织制衣有限公司持有上海新世傲集团股份有限公司股份，为上海新世傲集团股份有限公司股东。

除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海盛顺服装有限公司，持公司 45.27% 的股份。

上海盛顺服装有限公司的基本情况如下：公司名称：上海盛顺服装有限公司法定代表人：朱政平，成立时间：1999 年 3 月 16 日，统一社会信用代码：9131011361375239Q，注册资本：1,200.00 万元。

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

朱政平，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1991 年 12 月，任上海二十一棉纺织厂工程师、厂办主任；1992 年 1 月至 1995 年 12 月，任中国出口商品基地建设上海公司业务经理；1996 年 1 月至 1999 年 2 月，任上海盛顺毛皮厂公司董事长、总经理；1999 年 3 月至 2007 年 5 月，任上海盛顺服装有限公司董事长、总经理；2007 年 6 月至 2017 年 1 月今，任上海新世傲集团股份有限公司总裁；2007 年 6 月至今任上海新世傲集团股份有限公司董事长；2009 年 3 月至 2014 年 11 月，任上海新世傲文化传播有限公司执行董事。股份公司成立后，2014 年 11 月至今任上海新世傲文化传播股份有限公司董事长，任期自 2014 年 11 月 28 日起至 2023 年 11 月 26 日止；自 2017 年 11 月 27 日担任上海新世傲文化传播股份有限公司总经理，任期至 2023 年 11 月 26 日止。

报告期内无变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 5 日	2.10	0	0
合计	2.10	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱政平	董事长、总经理	男	1964 年 11 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
孙鸿祖	董事	男	1945 年 11 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
徐仁明	董事	男	1956 年 11 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
钟海英	董事、副总经理	女	1978 年 1 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
王漪	董事、副总经理	女	1978 年 2 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
葛鑫红	监事会主席	男	1963 年 8 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
陶明生	监事	男	1953 年 10 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
金海燕	职工监事	女	1975 年 9 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
王琼华	财务总监、董事 会秘书	女	1964 年 12 月	2021 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 14 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理朱政平为公司实际控制人，为控股股东上海盛顺服装有限公司的法定代表人和股东，其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱政平	董事长、总经理	245,760		245,760	0.72%	0	0
孙鸿祖	董事	6,400		6,400	0.02%	0	0
徐仁明	董事	0	0	0	0.00%	0	0
钟海英	董事、副总经理	245,760		245,760	0.72%	0	0
王漪	董事、副总经理	92,160		92,160	0.27%	0	0
葛鑫红	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陶明生	监事	0	0	0	0.00%	0	0

金海燕	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
王琼华	财务总监、董事会秘书	245,760	0	245,760	0.72%	0	0
合计	-	835,840	-	835,840	2.45%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5		2	3
销售人员	10		6	4
财务人员	4		2	2
生产人员	8		4	4
技术人员	5		2	3
员工总计	32		16	16

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	17	9
专科	12	4
专科以下	2	2
员工总计	32	16

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提

供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司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能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《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,上述机构和成员均依法运作,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。

报告期内修订完善了《资金管理制度》、《印章管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等。

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

报告期内,公司的治理机制符合《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及《公司章程》及相关法律法规的要求,公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行,充分保证了公司股东,特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末,公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,履行各自的权利和义务,公司重大事项均按照公司章程

及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

第九章通知、公告和投资者关系管理中新增第一百八十七条，后续条款序号顺延，内容不变。

第一百八十七条本公司及股东、董事、监事、高级管理人员应遵循以下争议解决的规则：公司、董事、监事、高级管理人员之间发生涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。公司与投资者之间发生的纠纷，公司将首先积极协商处理，对于无法协商解决的纠纷，将提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。公司可以通过设立专门基金等方式对投资者进行补偿。

(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	5	6	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

目前公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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均按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利；严格按照公司管理制度，召开管理层例会，保证管理问题得到快速有效解决；根据公司业务发展情况对公司网站进行了改版，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况，切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系报告期内，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系报告期内，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司规范运作水平，加大年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2016 年 5 月 9 日的召开的 2016 年度股东大会中审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 020244 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙越英 1年	周晓英 1年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

审计报告

中兴华审字（2023）第 020244 号

上海新世傲文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新世傲文化传播股份有限公司（以下简称“新世傲公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了新世傲公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于新世傲公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如财务报表附注“四、22 收入”所述的会计政策及财务报表附注“六、（二十）营业收入和营业成本”所示，新世傲公司收入构成主要为礼赠品、促销品及品牌转授权类收入和各机构积分兑换平台类收入以及市场营销服务咨询类收入。2022 年度新世傲公司营业收入 3,772,74 万元,较 2021 年下降 49.67%，营业收入作为新世傲公司重要业绩指标，因此，我们将新世傲公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对新世傲公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行有效性进行了解、测试与评价。

（2）针对礼赠品、促销品及品牌转授权类收入，我们查阅了新世傲公司与客户签订的商品销售合同，结合合同中约定的价格、交货时间、结算方式等主要条款，获取并检查了相关记账凭证，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）抽查了发票、发货单、快递签收单以及实施截止测试，以评价新世傲公司礼赠品、促销品及品牌转授权类收入是否正确计入了恰当的会计期间。

（4）针对各机构积分兑换平台类收入，我们选取了收入占比较大的平台，查阅其平台业务结算系统，并与新世傲公司账面金额进行核对，以评价新世傲公司各机构积分兑换平台收入确认是否恰当。

（5）结合市场因素，分析本期营业收入变动的合理性。

（6）我们对相关客户应收账款及本年确认的收入进行函证及期后回款检查等替代程序。

四、其他信息

新世傲公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新世傲公司 2022 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新世傲公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新世傲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新世傲公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新世傲公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对新世傲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新世傲公司不能持续经营。

（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）就新世傲公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人） 孙越英

中国注册会计师：周晓英

二〇二三年三月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	34,063,506.61	17,780,412.86
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	六、2	5,151,129.22	20,494,371.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,096,232.77	1,884,850.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	562,054.97	668,481.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,818,982.80	10,554,975.00
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	六、6	47,036.57	15,322,632.37
流动资产合计		47,738,942.94	66,705,724.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	90,043.57	114,602.53
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	673,424.95	1,346,850.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	413,424.05	406,486.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,176,892.57	1,867,939.04
资产总计		48,915,835.51	68,573,663.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	1,485,586.04	12,928,753.78
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	335,424.47	
应交税费	六、12	643,047.80	5,129,175.35
其他应付款	六、13	2,928.30	56,318.90
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		704,909.23	672,941.82
其他流动负债	六、14		
流动负债合计		3,171,895.84	18,787,189.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、15		704,909.23

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			704,909.23
负债合计		3,171,895.84	19,492,099.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	34,048,000.00	34,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	807,175.94	807,175.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	6,541,864.96	6,081,533.97
一般风险准备			
未分配利润	六、19	4,346,898.77	8,144,854.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,743,939.67	49,081,564.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,743,939.67	49,081,564.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,915,835.51	68,573,663.68

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		34,063,506.61	15,952,415.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	5,151,129.22	20,494,371.95
应收款项融资			
预付款项		2,096,232.77	1,884,850.67

其他应收款	十六、2	562,054.97	668,481.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,818,982.80	10,554,975.00
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		47,036.57	15,322,632.37
流动资产合计		47,738,942.94	64,877,726.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3		1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,043.57	114,602.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		673,424.95	1,346,850.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		413,424.05	406,486.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,176,892.57	2,867,939.04
资产总计		48,915,835.51	67,745,665.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,485,586.04	12,891,353.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		335,424.47	
应交税费		643,047.80	5,129,432.30
其他应付款		2,928.30	56,318.90
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		704,909.23	672,941.82
其他流动负债			
流动负债合计		3,171,895.84	18,750,046.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			704,909.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			704,909.23
负债合计		3,171,895.84	19,454,956.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,048,000.00	34,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		807,205.94	807,205.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,521,125.38	6,060,794.39
一般风险准备			
未分配利润		4,367,608.35	7,374,709.46
所有者权益（或股东权益）合计		45,743,939.67	48,290,709.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,915,835.51	67,745,665.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		37,727,412.22	74,963,845.23
其中：营业收入	六、20	37,727,412.22	74,963,845.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,734,561.63	64,299,331.94
其中：营业成本	六、20	27,421,270.47	52,252,940.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	113,991.06	403,994.65
销售费用	六、22	3,074,527.70	6,912,259.70
管理费用	六、23	4,159,825.74	4,742,549.48
研发费用			
财务费用	六、24	-35,053.34	-12,412.06
其中：利息费用		47,058.18	100,084.58
利息收入		91,933.51	132,050.88
加：其他收益	六、25	4,157.78	7,614.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	1,183,383.56	418,993.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	792,448.58	-402,117.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-850,716.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,122,123.80	10,689,003.60
加：营业外收入	六、29	967,400.01	926,265.02
减：营业外支出	六、30	339.62	1,000.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,089,184.19	11,614,268.55
减：所得税费用	六、31	1,276,729.12	2,811,397.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,812,455.07	8,802,871.36
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）		3,812,455.07	8,802,871.36

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,812,455.07	8,802,871.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,812,455.07	8,802,871.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,812,455.07	8,802,871.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1120	0.2585
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1120	0.2585

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、4	37,727,412.22	73,643,491.14
减：营业成本	十六、4	27,421,270.47	51,478,167.81
税金及附加		113,991.06	403,377.66
销售费用		3,074,527.70	6,912,259.70
管理费用		4,151,815.10	4,719,629.48
研发费用			
财务费用		-23,409.91	8,369.12

其中：利息费用		47,058.18	100,084.58
利息收入		79,982.78	109,356.70
加：其他收益		4,157.78	4,885.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,014,931.54	418,993.14
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）		792,448.58	-402,117.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-850,716.71	-280,909.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,950,038.99	9,862,539.94
加：营业外收入		930,000.01	926,265.02
减：营业外支出			1,000.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,880,039.00	10,787,804.89
减：所得税费用		1,276,729.12	2,798,776.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,603,309.88	7,989,028.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,603,309.88	7,989,028.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,603,309.88	7,989,028.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,250,421.85	72,724,063.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,086,161.24	2,793,243.24
经营活动现金流入小计		59,336,583.09	75,517,306.29
购买商品、接受劳务支付的现金		28,763,828.57	51,458,166.49
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		4,641,014.36	5,297,780.00
支付的各项税费		6,676,369.06	5,480,445.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	11,473,631.46	5,527,655.83
经营活动现金流出小计		51,554,843.45	67,764,047.47
经营活动产生的现金流量净额		7,781,739.64	7,753,258.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,431,438.36	170,938.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,704.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,431,438.36	5,172,642.93

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			77,522.11
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	15,077,522.11
投资活动产生的现金流量净额		16,431,438.36	-9,904,879.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,278,166.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,278,166.00
偿还债务支付的现金			1,278,166.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,138.18	9,555,948.72
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	六、32	672,941.82	868,618.76
筹资活动现金流出小计		7,870,080.00	11,702,733.48
筹资活动产生的现金流量净额		-7,870,080.00	-10,424,567.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	16,343,098.00	-12,576,187.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	17,620,408.61	30,196,596.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	33,963,506.61	17,620,408.61

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,250,421.85	71,371,885.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,074,144.82	2,767,820.75
经营活动现金流入小计		59,324,566.67	74,139,706.47
购买商品、接受劳务支付的现金		28,763,828.57	50,699,657.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,632,914.36	5,276,180.00
支付的各项税费		6,676,369.06	5,456,603.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,473,265.16	5,524,422.83
经营活动现金流出小计		51,546,377.15	66,956,863.48
经营活动产生的现金流量净额		7,778,189.52	7,182,842.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		31,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,431,438.36	170,938.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,704.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		831,547.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,262,986.34	5,172,642.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			77,522.11
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	15,077,522.11
投资活动产生的现金流量净额		18,262,986.34	-9,904,879.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,278,166.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,278,166.00
偿还债务支付的现金			1,278,166.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,138.18	9,555,948.72
支付其他与筹资活动有关的现金		672,941.82	868,618.76
筹资活动现金流出小计		7,870,080.00	11,702,733.48
筹资活动产生的现金流量净额		-7,870,080.00	-10,424,567.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,171,095.86	-13,146,603.67
加：期初现金及现金等价物余额		15,792,410.75	28,939,014.42
六、期末现金及现金等价物余额		33,963,506.61	15,792,410.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	34,048,000.00				807,175.94				6,081,533.97		8,144,854.69		49,081,564.60
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	34,048,000.00				807,175.94				6,081,533.97		8,144,854.69		49,081,564.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									460,330.99		-3,797,955.92		-3,337,624.93
（一）综合收益总额											3,812,455.07		3,812,455.07
（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									460,330.99		-7,610,410.99	-7,150,080.00
1. 提取盈余公积									460,330.99		-460,330.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,150,080.00	-7,150,080.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,048,000.00			807,175.94					6,541,864.96		4,346,898.77	45,743,939.67

项目	2021 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	34,048,000.00				807,175.94				5,282,631.09		9,674,326.21		49,812,133.24
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	34,048,000.00				807,175.94				5,282,631.09		9,674,326.21		49,812,133.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									798,902.88		-1,529,471.52		-730,568.64
（一）综合收益总额											8,802,871.36		8,802,871.36
（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									798,902.88		-10,332,342.88		-9,533,440.00
1. 提取盈余公积									798,902.88		-798,902.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,533,440.00		-9,533,440.00
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	34,048,000.00			807,175.94			6,081,533.97	8,144,854.69		49,081,564.60		

法定代表人：朱政平

主管会计工作负责人：王琼华

会计机构负责人：王琼华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	34,048,000.00				807,205.94				6,060,794.39		7,374,709.46	48,290,709.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,048,000.00				807,205.94				6,060,794.39		7,374,709.46	48,290,709.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									460,330.99		-3,007,101.11	-2,546,770.12
（一）综合收益总额											4,603,309.88	4,603,309.88
（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									460,330.99		-7,610,410.99	-7,150,080.00
1. 提取盈余公积									460,330.99		-460,330.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,150,080.00	-7,150,080.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,048,000.00				807,205.94				6,521,125.38		4,367,608.35	45,743,939.67

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	34,048,000.00				807,205.94				5,261,891.51		9,718,023.57	49,835,121.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,048,000.00				807,205.94				5,261,891.51		9,718,023.57	49,835,121.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								798,902.88			-2,343,314.11	-1,544,411.23
（一）综合收益总额											7,989,028.77	7,989,028.77
（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									798,902.88		-10,332,342.88	-9,533,440.00
1. 提取盈余公积									798,902.88		-798,902.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,533,440.00	-9,533,440.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,048,000.00				807,205.94				6,060,794.39		7,374,709.46	48,290,709.79

三、 财务报表附注

上海新世傲文化传播股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海新世傲文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海新世傲文化传播有限公司，由上海新世傲集团股份有限公司出资设立。统一社会信用代码：913100006855198166。2015年7月30日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833057，证券简称：新世傲。

截止2022年12月31日止，本公司实收资本3,404.80万股，注册资本为人民币3,404.80万元。

注册地址：上海市宝山区富联路 888 号 3 幢 102 室。法定代表人为朱政平。

1、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营许可项目：出版物零售；食品销售；演出经纪；基础电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：会议及展览服务；图文设计制作；企业形象策划；摄影扩印服务；翻译服务；礼仪服务；体育竞赛组织；组织体育表演活动；婚庆礼仪服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用杂品销售；日用品销售；美发饰品销售；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；金银制品销售；家用电器销售；针纺织品销售；办公用品销售；母婴用品销售；电子产品销售；户外用品销售；专业设计服务；广告制作；广告设计、代理；通讯设备销售；家居用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电影制片。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、财务报告的批准报出

本财务报表由本公司董事会于2023年3月30日批准报出。

3、合并报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括上海新世傲影视投资管理有限公司（简称新世傲影视公司）共1家子公司。报告期内减少1家子公司。

详见附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

对于应收票据，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，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

② 应收账款及合同资产

对于应收账款，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，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。计提方法如下：

① 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收

账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1 - 2年	10
2 - 3年	50
3年以上	100

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：（i）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（ii）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；（iii）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（i）以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(ii) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(iii) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

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。

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将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。

收入确认的具体方法

（1）礼赠品、促销品及品牌转授权类

收入确认时点：按照客户要求送货并经客户验收合格后，确认收入。

（2）各机构积分兑换平台类

收入确认时点：按月与各机构提供的后台结算数据进行核对，核对无误后，确认收入。

（3）市场营销服务咨询类

策划服务，设计以及会务服务，在提供服务，并经客户验收后，确认收入。

咨询服务费是根据与客户签订的合同、协议的约定，按照客户与交易对手的交易完成情况，在客户收到交易对手的货款后，按照合同约定的咨询费收取方式，计算并确认咨询服务收入。

23、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部、税务总局公告2022第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，按20%的税率减按25%计入应纳税所得额。

子公司上海新世傲影视投资管理有限公司享受上述税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	79.23	7,134.80
银行存款	33,959,076.93	17,547,826.17
其他货币资金	104,350.45	225,451.89
合 计	34,063,506.61	17,780,412.86

截至2022年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币100,000.00元，其中：建行积分兑换平台保证金100,000.00元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,375,757.40	21,569,122.57
1 至 2 年	47,609.59	4,117.23
2 至 3 年	2,622.13	
3 至 4 年	6,528.10	6,528.10
小 计	5,432,517.22	21,579,767.90
减：坏账准备	281,388.00	1,085,395.95
合 计	5,151,129.22	20,494,371.95

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
其中：账龄组合	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
押金、保证金及备用金组合					
合 计	5,432,517.22	—	281,388.00	—	5,151,129.22

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,579,767.90	100.00	1,085,395.95	5.03	20,494,371.95
其中：账龄组合	21,579,767.90	100.00	1,085,395.95	5.03	20,494,371.95
押金、保证金及备用金组合					
合 计	21,579,767.90	—	1,085,395.95	—	20,494,371.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,375,757.40	268,787.87	5.00
1 至 2 年	47,609.59	4,760.96	10.00
2 至 3 年	2,622.13	1,311.07	50.00
3 年以上	6,528.10	6,528.10	100.00
合 计	5,432,517.22	281,388.00	5.18

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	21,569,122.57	1,078,456.13	5.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 至 2 年	4,117.23	411.72	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	6,528.10	6,528.10	100.00
合 计	21,579,767.90	1,085,395.95	5.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,085,395.95		804,007.95		281,388.00
合 计	1,085,395.95		804,007.95		281,388.00

(4) 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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	非关联方	3,412,356.00	170,617.80	62.81
东方航空电子商务有限公司	非关联方	695,828.91	34,791.45	12.81
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	523,276.48	26,163.82	9.63
礼诚天下国际贸易（北京）有限公司	非关联方	446,681.50	22,334.08	8.22
易百信息技术（上海）股份有限公司	非关联方	163,065.00	8,153.25	3.00
合 计		5,241,207.89	262,060.40	96.47

3、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	2,087,151.81	99.57	1,883,831.47	99.94
1 至 2 年	8,246.76	0.39	105.00	0.01
2 至 3 年	105.00	0.01	735.00	0.04
3 年以上	729.20	0.03	179.20	0.01
合 计	2,096,232.77	100.00	1,884,850.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
上海哈华电子商务有限公司	关联方	1,985,944.85	94.74	
上海信屹实业有限公司	非关联方	44,859.20	2.14	
顺为信息科技（上海）有限公司	非关联方	18,816.00	0.90	
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	15,000.00	0.72	
上海新淞贸易有限公司	非关联方	7,200.00	0.34	
合计		2,071,820.05	98.84	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		248,054.80
应收股利		
其他应收款	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79
合 计	562,054.97	668,481.79

（1）应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		248,054.80
小 计		248,054.80
减：坏账准备		
合 计		248,054.80

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	472,163.13	148,975.78
1 至 2 年	70,000.00	121,000.00
2 至 3 年	101,000.00	340,000.00
3 年以上	440,000.00	320,000.00
小 计	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79
合 计	562,054.97	420,426.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,072,920.00	871,000.00
代垫及往来款	10,243.13	58,975.78
小 计	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79
合 计	562,054.97	420,426.99

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）	
上年年末余额	509,548.79			509,548.79
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
本期计提	11,559.37			11,559.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	521,108.16			521,108.16

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	保证金	160,000.00	1 年以内	14.77	8,000.00
招商银行股份有限公司信用卡中心	保证金	150,000.00	3 年以上	13.85	150,000.00
东方航空电子商务有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	9.23	100,000.00
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	2-3 年	9.23	50,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广发银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	3 年以上	9.23	100,000.00
合计		610,000.00		56.31	408,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,669,699.51	850,716.71	5,818,982.80
发出商品			
合 计	6,669,699.51	850,716.71	5,818,982.80

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	9,026,539.13		9,026,539.13
发出商品	1,528,435.87		1,528,435.87
合 计	10,554,975.00		10,554,975.00

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		850,716.71				850,716.71
合 计		850,716.71				850,716.71

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		15,000,000.00
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	47,036.57	293,302.15
预缴其他税金		29,330.22
合 计	47,036.57	15,322,632.37

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	90,043.57	114,602.53
固定资产清理		
合 计	90,043.57	114,602.53

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	663,344.31	319,516.42	982,860.73
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	663,344.31	319,516.42	982,860.73
二、累计折旧			
1、上年年末余额	636,521.29	231,736.91	868,258.20
2、本期增加金额		24,558.96	24,558.96
(1) 计提		24,558.96	24,558.96
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	636,521.29	256,295.87	892,817.16
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,823.02	63,220.55	90,043.57
2、上年年末账面价值	26,823.02	87,779.51	114,602.53

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,020,275.19	2,020,275.19
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,020,275.19	2,020,275.19
二、累计折旧		
1、上年年末余额	673,425.12	673,425.12
2、本年增加金额	673,425.12	673,425.12
(1) 计提	673,425.12	673,425.12
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,346,850.24	1,346,850.24
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	673,424.95	673,424.95
2、上年年末账面价值	1,346,850.07	1,346,850.07

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,653,212.87	413,303.22	1,594,944.74	398,736.19
使用权资产	483.30	120.83	31,000.98	7,750.25
合 计	1,653,696.17	413,424.05	1,625,945.72	406,486.44

10、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,445,568.64	12,790,419.88
1 至 2 年	2,792.00	538.56
2 至 3 年	538.56	1,398.84
3 年以上	36,686.84	136,396.50
合 计	1,485,586.04	12,928,753.78

11、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	期末余额
一、短期薪酬		132,079.01
二、离职后福利-设定提存计划		203,345.46
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合 计		335,424.47

(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		3,977,072.71	3,977,072.71	
2、职工福利费		44,831.00	44,831.00	
3、社会保险费		358,575.60	226,496.59	132,079.01
其中：医疗保险费		346,653.39	218,951.47	127,701.92
工伤保险费		8,950.40	5,664.37	3,286.03
生育保险费		2,971.81	1,880.75	1,091.06
4、住房公积金		184,914.00	184,914.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		4,565,393.31	4,433,314.30	132,079.01

(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
1、基本养老保险		379,161.14	181,991.64	197,169.50
2、失业保险费		28,087.76	21,911.80	6,175.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		407,248.90	203,903.44	203,345.46

12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,705,554.18
企业所得税	611,991.45	2,093,355.11
个人所得税	28,044.94	22,448.21
城市维护建设税		135,294.69
教育费附加		81,176.81
地方教育费附加		54,117.88
教育费附加	3,011.41	37,228.47
合 计	643,047.80	5,129,175.35

13、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	2,928.30	56,318.90
合 计	2,928.30	56,318.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质保金		54,305.55
往来款项	2,928.30	2,013.35
合 计	2,928.30	56,318.90

14、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	704,909.23	672,941.82
合 计	704,909.23	672,941.82

15、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	704,909.23	1,377,851.05
减：一年内到期的租赁负债	704,909.23	672,941.82

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计		704,909.23

16、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,048,000.00						34,048,000.00

17、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	807,175.94			807,175.94
合 计	807,175.94			807,175.94

18、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,081,533.97	460,330.99		6,541,864.96
合 计	6,081,533.97	460,330.99		6,541,864.96

19、未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	8,144,854.69	9,674,326.21
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,144,854.69	9,674,326.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,812,455.07	8,802,871.36
减：提取法定盈余公积	460,330.99	798,902.88
应付普通股股利	7,150,080.00	9,533,440.00
期末未分配利润	4,346,898.77	8,144,854.69

20、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	37,727,412.22	27,421,270.47	74,963,845.23	52,252,940.17
合 计	37,727,412.22	27,421,270.47	74,963,845.23	52,252,940.17

（2）主营业务（分业务大类）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
礼赠品、促销品及品牌转授权类	4,140,291.47	3,389,662.86	5,487,233.49	4,327,430.28
各机构积分兑换平台类	29,191,292.55	21,267,253.88	69,041,688.55	47,923,464.83
市场营销服务咨询类	4,395,828.20	2,764,353.73	434,923.19	2,045.06
合 计	37,727,412.22	27,421,270.47	74,963,845.23	52,252,940.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	23,414,154.53	62.06
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	非关联方	7,577,467.32	20.08
东方航空电子商务有限公司	非关联方	2,709,692.44	7.18
中国银行股份有限公司	非关联方	1,058,444.68	2.81
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	非关联方	938,283.08	2.49
合 计		35,698,042.05	94.62

21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	55,111.83	183,383.09
教育费附加	33,067.09	110,029.86
地方教育费附加	22,044.73	73,353.23
印花税	3,767.41	37,228.47
合 计	113,991.06	403,994.65

22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,349,438.09	2,372,694.95
平台费	389,624.98	640,347.02
运费	13,392.95	3,137,592.34
业务宣传费	111,589.70	290,730.19
包装费	135,061.91	374,483.77
其他	75,420.07	96,411.43
合 计	3,074,527.70	6,912,259.70

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,631,304.12	2,905,159.47

项 目	本期金额	上期金额
折旧和摊销费	24,558.96	184,559.56
业务招待费	143,852.58	302,331.47
聘请中介机构	217,425.08	204,869.98
租赁费	6,900.00	7,819.50
办公用品	71,014.37	57,570.02
车辆费	136,986.31	83,349.98
通讯费	46,622.87	99,697.20
差旅费	17,055.40	37,014.83
水电费	27,470.90	39,212.43
交通费	2,213.56	4,176.03
使用权资产折旧	673,425.12	673,425.12
其他	160,996.47	143,363.89
合 计	4,159,825.74	4,742,549.48

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	47,058.18	100,084.58
减：利息收入	91,933.51	132,050.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	9,821.99	19,554.24
其他		
合 计	-35,053.34	-12,412.06

25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税返还	4,157.78	4,885.99	4,157.78
小微企业增值税减免		2,728.31	
合 计	4,157.78	7,614.30	4,157.78

26、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收益	1,183,383.56	418,993.14
合 计	1,183,383.56	418,993.14

27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	792,448.58	-402,117.13
合 计	792,448.58	-402,117.13

28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-850,716.71	
合 计	-850,716.71	

29、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	930,000.00	925,100.00	930,000.00
非流动资产损坏报废收入		1,154.33	
其他	37,400.01	10.69	37,400.01
合 计	967,400.01	926,265.02	967,400.01

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宝山区顾村镇人民政府财政扶持资金	930,000.00	920,000.00	与收益相关
培训补贴		5,100.00	与收益相关
合 计	930,000.00	925,100.00	

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	339.62	1,000.07	339.62
合 计	339.62	1,000.07	339.62

31、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	1,283,666.73	2,919,676.72
递延所得税费用	-6,937.61	-108,279.53
合 计	1,276,729.12	2,811,397.19

(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	5,089,184.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,272,296.05
子公司适用不同税率的影响	-9,155.96
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	13,589.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,276,729.12

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	91,933.51	132,050.88
政府补助	930,000.00	927,828.31
营业外收入及其他收益	4,157.79	4,896.68
往来款项中收到其它的金額	65.69	1,528,467.37
银行存款受限保证金	60,004.25	200,000.00
合 计	1,086,161.24	2,793,243.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现的相关费用	11,260,137.29	5,507,101.52
财务费用	9,821.99	19,554.24
往来款项中支付其它的金額	203,672.18	
营业外支出		1,000.07
合 计	11,473,631.46	5,527,655.83

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付房屋租赁费	672,941.82	720,000.00
支付融资租赁费		148,618.76
合 计	672,941.82	868,618.76

33、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	3,812,455.07	8,802,871.36
加：资产减值准备	850,716.71	
信用减值损失	-792,448.58	402,117.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,558.96	184,559.56
使用权资产摊销	673,425.12	673,425.12
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）		-1,154.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,058.18	100,084.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,183,383.56	-418,993.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,937.61	-108,279.53
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）	3,885,275.49	-701,635.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,060,937.03	-12,367,356.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,589,917.17	11,187,620.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,781,739.64	7,753,258.82
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	33,963,506.61	17,620,408.61
减：现金的上年年末余额	17,620,408.61	30,196,596.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	16,343,098.00	-12,576,187.84

注：现金的期末余额与货币资金余额 34,063,506.61 元的差额 100,000.00 元系受限资金，详见注释六（1）、货币资金中的描述。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,963,506.61	17,620,408.61
其中：库存现金	79.23	7,134.80
可随时用于支付的银行存款	33,959,076.93	17,547,826.17
可随时用于支付的其他货币资金	4,350.45	65,447.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	33,963,506.61	17,620,408.61
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		

34、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
宝山区顾村政府财政扶持资金	930,000.00	营业外收入	930,000.00

七、公司的变更

1、子公司注销

子公司上海新世傲广告有限公司，于 2022 年 10 月 17 日完成工商注销手续。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海新世傲影视投 资管理有限公司	上海市	上海市宝山区富联路 888 号 5 幢 1 楼 101 室	服务、商贸	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

2、利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名称	关联关系	业务性质	注册地	持股比例%
上海盛顺服装有限公司	母公司	服装加工销售	上海市宝山区富联路 888 号	45.2758

本公司最终控制方为朱政平，持股比例为 32.13%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
---------	-------------

上海新世傲集团股份有限公司	同一实际控制人
上海魔集思电子商务有限公司	同一实际控制人
上海哈华电子商务有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品、提供劳务的关联交易（金额单位为人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022年度		2021年度	
			金额	占销售总额的比例（%）	金额	占销售总额的比例（%）
上海新世傲集团股份有限公司	销售货物	市场价格	2.24	0.05	43.13	0.43
上海魔集思电子商务有限公司	销售货物	市场价格	80.71	1.91	295.25	3.64
上海哈华电子商务有限公司	销售货物	市场价格	7.67	0.18	0.03	0.01
合计			90.62	2.14	338.41	4.08

②购买商品、接受劳务的关联交易（金额单位为人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022年度		2021年度	
			金额	占采购总额的比例（%）	金额	占采购总额的比例（%）
上海新世傲集团股份有限公司	采购货物	市场价格	123.91	3.15	38.74	0.63
上海魔集思电子商务有限公司	采购货物	市场价格	11.25	0.29	0.63	0.01
上海魔集思电子商务有限公司	软件开发	市场价格	180.00	4.38		
上海哈华电子商务有限公司（注）	采购货物	市场价格	201.48	5.13	0.18	0.003
上海哈华电子商务有限公司	接受劳务	市场价格			7.48	0.12
合计			516.64	13.15	47.03	0.763

注：本年度与上海哈华电子商务有限公司商品采购交易，实际为支付给其商品采购备货款。根据上海新世傲文化传播股份有限公司于2022年9月发布的编号为2022-040号公告所述，关联方上海哈华电子商务有限公司获得了与中国工商银行手机银行系统直链，进行积分兑换礼品的业务资质，由于积分业务属于上海新世傲文化传播股份有限公司的主营业务。为避免同业竞争，为此，上海新世傲文化传播股份有限公司与上海哈华电子商务有限公司签订协议，上海哈华电子商务有限公司作为上海新世傲文化传播股份有限公司的代理人，负责运营中国工商银行手机银行积分商城业务，上海新世傲文化传播股份有限公司根据上海哈华电子商务有限公司在中国工商银行的销售业绩，按照2%的运营代理费与其结算，其余利润均归上海新世傲文化传播股份有限公司所有，由此产生的备货款也有上海新世傲文化传播股份有限公司提供。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方（金额单位为人民币万元）

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海盛顺服装有限公司	房屋租赁	72.00	72.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海魔集思电子商务有限公司	523,276.48	26,163.82	554,468.51	27,723.43
上海新世傲集团股份有限公司			5,752.19	287.61
合计	523,276.48	26,163.82	560,220.70	28,011.04
预付款项：				
上海哈华电子商务有限公司	1,985,944.85			
合计	1,985,944.85			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
上海新世傲集团股份有限公司	249,167.57	310,045.62
上海哈华电子商务有限公司	28,899.89	29,299.56
上海魔集思电子商务有限公司	41,771.51	6,308.03
合计	319,838.97	345,653.21

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,375,757.40	21,569,122.57
1 至 2 年	47,609.59	4,117.23
2 至 3 年	2,622.13	
3 至 4 年	6,528.10	6,528.10
小 计	5,432,517.22	21,579,767.90
减：坏账准备	281,388.00	1,085,395.95
合 计	5,151,129.22	20,494,371.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
其中：账龄组合	5,432,517.22	100.00	281,388.00	5.18	5,151,129.22
押金、保证金及备用金组合					
合 计	5,432,517.22	—	281,388.00	—	5,151,129.22

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,579,767.90	100.00	1,085,395.95	5.03	20,494,371.95
其中：账龄组合	21,579,767.90	100.00	1,085,395.95	5.03	20,494,371.95
押金、保证金及备用金组合					
合 计	21,579,767.90	—	1,085,395.95	—	20,494,371.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,375,757.40	268,787.87	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 至 2 年	47,609.59	4,760.96	10.00
2 至 3 年	2,622.13	1,311.07	50.00
3 年以上	6,528.10	6,528.10	100.00
合 计	5,432,517.22	281,388.00	5.18

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	21,569,122.57	1,078,456.13	5.00
1 至 2 年	4,117.23	411.72	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	6,528.10	6,528.10	100.00
合 计	21,579,767.90	1,085,395.95	5.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,085,395.95		804,007.95		281,388.00
合 计	1,085,395.95		804,007.95		281,388.00

(4) 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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	非关联方	3,412,356.00	170,617.80	62.81
东方航空电子商务有限公司	非关联方	695,828.91	34,791.45	12.81
上海魔集思电子商务有限公司	关联方	523,276.48	26,163.82	9.63
礼诚天下国际贸易（北京）有限公司	非关联方	446,681.50	22,334.08	8.22
易百信息技术（上海）股份有限公司	非关联方	163,065.00	8,153.25	3.00
合计		5,241,207.89	262,060.40	96.47

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		248,054.80
应收股利		
其他应收款	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	562,054.97	668,481.79

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品		248,054.80
小 计		248,054.80
减：坏账准备		
合 计		248,054.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	472,163.13	148,975.78
1 至 2 年	70,000.00	121,000.00
2 至 3 年	101,000.00	340,000.00
3 年以上	440,000.00	320,000.00
小 计	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79
合 计	562,054.97	420,426.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,072,920.00	871,000.00
代垫及往来款	10,243.13	58,975.78
小 计	1,083,163.13	929,975.78
减：坏账准备	521,108.16	509,548.79
合 计	562,054.97	420,426.99

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）	
上年年末余额	509,548.79			509,548.79
上年年末其他应收款账面余额在本期：	509,548.79			509,548.79

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）	
本期计提	11,559.37			11,559.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	521,108.16			521,108.16

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	保证金	160,000.00	1 年以内	14.77	8,000.00
招商银行股份有限公司信用卡中心	保证金	150,000.00	3 年以上	13.85	150,000.00
东方航空电子商务有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	9.23	100,000.00
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	2-3 年	9.23	50,000.00
广发银行股份有限公司信用卡中心	保证金	100,000.00	3 年以上	9.23	100,000.00
合计		610,000.00		56.31	408,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	280,909.43	280,909.43		1,280,909.43	280,909.43	1,000,000.00
合 计	280,909.43	280,909.43		1,280,909.43	280,909.43	1,000,000.00

(2) 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

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
上海新世傲广告有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
上海新世傲影视投资管理有限公司	280,909.43			280,909.43		280,909.43
合计	1,280,909.43		1,000,000.00	280,909.43		280,909.43

4、营业收入、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	37,727,412.22	27,421,270.47	73,643,491.14	51,478,167.81
合计	37,727,412.22	27,421,270.47	73,643,491.14	51,478,167.81

(2) 主营业务（分业务大类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
礼赠品、促销品及品牌转授权类	4,140,291.47	3,389,662.86	5,487,233.49	4,327,430.28
各机构积分兑换平台类	29,191,292.55	21,267,253.88	69,041,688.55	47,923,464.83
市场营销服务咨询类	4,395,828.20	2,764,353.73	434,923.19	2,045.06
合计	37,727,412.22	27,421,270.47	74,963,845.23	52,252,940.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国建设银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	23,414,154.53	62.06
上海第 46 届世界技能大赛事务执行局	非关联方	7,577,467.32	20.08
东方航空电子商务有限公司	非关联方	2,709,692.44	7.18
中国银行股份有限公司	非关联方	1,058,444.68	2.81
中国工商银行股份有限公司上海市第一支行	非关联方	938,283.08	2.49
合计		35,698,042.05	94.62

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	1,183,383.56	418,993.14
子公司注销产生的投资收益	831,547.98	
合计	2,014,931.54	418,993.14

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	930,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,218.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	971,218.17
所得税影响额	242,804.54
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	728,413.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.1120	0.1120
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.27	0.0906	0.0906

上海新世傲文化传播股份有限公司

2023年3月30日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。