

Genuдите 淳博传播
NEEQ:839133

淳博（上海）文化传播股份有限公司
Genuдите Marketing Communication Co., Ltd.

2022年年度报告



公司年度大事记

1. 根据2022年3月发布的修订版《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》的相关规定，公司符合创新层企业维持标准，连续第6年市场分层为创新层；
2. 报告期内，公司共获得 10 项赛事共计 15 项大奖，包括：
 - 【第 29 届中国广告长城奖】电商营销 银奖；
 - 【第十五届金投赏商业创意奖】全链路电商营销类 铜奖；
 - 【2022 上海国际广告奖】平台型电商 金奖；
 - 【第 22 届 IAI 传鉴国际广告奖】品牌整合营销类 金奖；
 - 【第 13 届金鼠标大赛】年度数字营销创新力代理公司；
3. 公司深度合作各大社交平台，报告期内获评小红书“年度最具突破合作伙伴”，同时获得小红书蒲公英渠道 2022 年度“最佳合作代理商”、抖音第三季度巨量星图创新探索合作伙伴一级代理商、腾讯互选官方合作伙伴、B 站重点代理商等资质。

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	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	123

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。

公司负责人叶子、主管会计工作负责人许秀华及会计机构负责人（会计主管人员）阮莉萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与部分客户及部分供应商签订合作合约中的保密条款约定：公司不得对外披露其相关信息，本次年报豁免披露合作方具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为马犁，其直接和间接控制公司合计 70.76% 的股份，对公司处于绝对控制地位。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等进行影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司所处的整合营销传播服务行业属于人才和知识密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍是公司提升核心竞争力的保证。公司采取核心员工持股、有竞争力的薪资福利、提供差异化职业发展规划等一系列行之有效的激励机制来保留人才。报告期内，公司核心团队较为稳定。但受宏观大环境影响，行业对优秀人才尤其是中高级专业人员的需求持续增

	大，而市场上人才储备稀缺，人力资源竞争愈加激烈，一旦核心技术人员发生流失，将对公司的竞争力和经营情况带来负面影响。
市场竞争风险	报告期内，广告、公关、营销、电子商务营销传播方法渗透程度持续加深，移动互联网、社交媒体等媒介蓬勃发展，新兴技术手段层出不穷。尽管充分竞争将为技术革新和行业发展带来正面促进作用，且公司始终以高品质的内容为核心，以品效合一为最终目的，整合多种营销手段进行精准化、个性化传播，但伴随机会的增加，市场竞争也进一步加剧，基于网络渠道开展业务的企业增多。如果公司无法保持并持续扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和业绩产生不利影响。
主要客户较为集中的风险	2022 年年度、2021 年年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 69.00%、77.93%，核心客户占比持续下降，但仍然较高，主要原因是公司长期专注主营发展数字营销传播业务，在报告期内拓展了现有客户集团旗下更多品牌的业务合作机会。尽管公司凭借快消、美妆护肤等细分品类的数字传播服务经验开拓了新的集团客户，接触并服务酒类、互联网等客户，但目前公司的主要客户仍集中在消费品行业，这些行业品牌受经济形势或企业自身的发展需要，或其营销策略变化等因素影响，都有可能改变该企业对营销传播的投入，从而直接影响公司的订单数量和经营业绩。
媒体渠道成本上升的风险	近年来，大量传统媒体、专业内容生产者，以及各个垂直领域的从业者、意见领袖、明星艺人涌入综合互联网平台或自媒体赛道，渠道筛选难度加大，合作的沟通成本及采买成本持续上升。而公司在业务开展过程中始终关注传播有效性，和优质媒介合作比重加大、程度加深，其合作往往因资源的优质稀缺而价高。而精准触及合适的媒介渠道或内容生产者并迅速促成合作，也对从业人员提出了更高的要求。以上因素均使得媒体渠道成本持续上升，而该成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，其增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。
应收账款余额较大风险	截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 131,283,271.15 元和 85,168,295.52 元。报告期内，公司上期应收账款已全部收回。尽管公司坚持服务品质并严守账期政策，优化管理方法确保回款催收力度，但受经济环境以及客户企业的现金流规划等影响，应收账款余额仍然较大，且账期呈逐步延长态势。公司主要客户为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但由于发展环境的不确定性或随着公司业务规模变化，应收账款规模都将可能扩大。若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

不适用

释义

释义项目		释义
公司、淳博传播、本公司	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司
本报告	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司 2022 年年度报告
本年度	指	2022 年度
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《淳博（上海）文化传播股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	淳博（上海）文化传播股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
淳皓投资	指	上海淳皓投资有限公司，公司控股股东
淳旭投资	指	上海淳旭投资合伙企业（有限合伙），公司股东
淳士合伙	指	上海淳士企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
淳博数字	指	上海淳博数字科技有限公司，公司全资子公司
淳博国际	指	淳博传播国际有限公司，公司全资子公司
淳箴广告	指	上海淳箴广告有限公司，公司全资子公司
淳乐净土	指	霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司，公司全资孙公司
元 / 万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	淳博（上海）文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Genudite Marketing Communication Co.,Ltd. -
证券简称	淳博传播
证券代码	839133
法定代表人	叶子

二、 联系方式

董事会秘书姓名	方莹婷
联系地址	上海市长宁区昭化路 699 号春秋国际大厦 901 室
电话	021-61671898
传真	021-61671898
电子邮箱	helene@genudite.com
公司网址	www.genudite.com
办公地址	上海市长宁区昭化路 699 号春秋国际大厦 901 室
邮政编码	200050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 2 月 3 日
挂牌时间	2016 年 9 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	致力于为品牌客户提供整合营销传播服务，专注于提供基于创意内容与传播渠道的全平台数字营销传播服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,271,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（淳皓投资）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马犁，一致行动人为淳皓投资、淳旭投资

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	91310114550091680L	否
注册地址	上海市嘉定区嘉戩公路 328 号 7 幢 7 层 J1728 室	否
注册资本	35,271,600	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 3 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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许洪磊	谢新华
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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	334,689,982.33	268,036,898.06	24.87%
毛利率%	21.06%	22.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,036,334.11	20,637,286.04	6.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,905,207.48	19,445,930.56	7.50%
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）	17.17%	18.62%	-
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）	16.29%	17.55%	-
基本每股收益	0.6248	0.5851	6.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,797,496.52	146,144,749.51	29.19%
负债总计	53,841,157.86	26,686,016.96	101.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,956,338.66	119,458,732.55	12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.39	12.87%
资产负债率%（母公司）	44.04%	41.76%	-
资产负债率%（合并）	28.52%	18.26%	-
流动比率	3.80	5.86	-
利息保障倍数	115.95	88.19	-

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	-13,068,835.48	-11,682,204.58	-11.87%
应收账款周转率	3.09	3.99	-
存货周转率	48.17	57.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.19%	24.02%	-
营业收入增长率%	24.87%	39.28%	-
净利润增长率%	6.78%	37.01%	-

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	35,271,600.00	35,271,600.00	-
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
非流动性资产处置损益	1,192.75
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	1,411,307.83
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,674.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,616.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,565.08
非经常性损益合计	1,471,124.36
所得税影响数	339,997.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,131,126.63

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：

淳博传播立足于商务服务业，为企业、品牌客户提供整合营销传播服务。自成立以来，公司以建立用户与品牌之间的价值链接为使命，坚持让用户与品牌的每次接触都能链接彼此。公司坚信，优秀的传播是让用户在愉悦的体验下与品牌达成理解与共识，让用户因创意爱上品牌及产品，而不仅仅只是喜欢创意本身。

公司关注消费者在移动互联网时代的消费习惯和情感需求，根据市场环境及渠道变化优化传播方法，定制创意内容，推荐并整合适合的数字传播渠道，传播品牌及消费者双方喜爱的内容。公司希望，我们的传播可以同时满足消费者个人情感及对产品功能的多重需要，降低信息打扰。

公司通过服务产品丰富多样的消费品行业，涵盖奢侈品、美妆护肤、快消零售、日用保健品、烈酒等细分品类，积累了丰富的用户行为洞察方法。公司拥有具备前沿视角的创意与执行团队，擅长整合时效的、流行的、各触点准确覆盖的全平台传播资源，聚合发力为有传播需求的企业客户在不断加剧的市场竞争中，迅速研判环境变化、打造传播营销通路、巩固品牌势能，提供定制化的数字营销传播服务（E-Communication），构建和运营社会化消费者关系管理平台（E-CRM），解决电子商务环节销售前端流量及销售后端用户口碑体验问题的电商转化服务（E-Commerce）等整合营销传播服务。

公司凭借参与品牌创意比稿或定制策略方案等形式开拓和开展业务，通过传播项目招投标、提供定制方案等方式获取新的业务订单，以提供完整的整合营销传播项目策划与执行服务，或配合品牌客户传播策略完成项目执行等服务形式收取相应的服务费。

收入来源包括：公司以月度服务费的形式，按月为企业客户提供相应的用户关系管理、社会化媒体运营、内容发布与效果监测、传播策略咨询等服务等并逐月收取费用；当企业客户有具体的产品营销传播需要时，或在因企业战略调整需要市场分析咨询时，以及产生阶段性品牌建设或战略传播需求时，均可基于某个单独品牌传播项目或为同一品牌在约定期限内根据差异化需求提供单项定制与项目执行服务，服务内容包含但不限于内容营销、社会化营销、数字营销、品牌创意、电商传播、公关活动等服务，或将以上服务定制组合的传播营销服务并收取相应服务费用。

公司长期专注于数字领域的品牌洞察与营销传播服务，报告期内主营业务未发生变化。

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

1. 盈利能力和营运能力稳健发展

报告期内，公司实现主营业务收入 334,689,982.33 元，较去年同期上涨 24.87%，毛利率从去年的 22.92% 下降至 21.06%。净利润较上年同期增加 6.78%，为 22,036,334.11 元，净利率从 7.70% 下降至 6.58%。依据净利润、和依据扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产收益率分别为 17.17% 和 16.29%，较上期皆有微跌。基本每股收益上涨 6.79%，从 0.5851 元上升至 0.6248 元。

根据国家统计局发布的《2022 年国民经济和社会发展统计公报》数据显示，2022 年中国经济保持增长，发展质量稳步提升。公司服务的品牌多属消费品类，于报告期内未发生重大变动，其营销传播投放也基本持平于上年度。又因公司主营业务主要基于互联网渠道展开，业务开展方式稳定，故公司营业收入规模保持增长，但增速放缓。

报告期内，媒介渠道成本持续上涨，而品牌对降本增效提出更高要求，导致营业成本及人力成本涨幅大于收入涨幅，毛利率及净利率进一步下跌。公司成本的增涨大致符合由于数字媒体市场竞争加剧等原因导致的行业成本整体上升等趋势。

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-11,757,302.49 元，较上年度提升了 46.89%。其中，经营活动产生的现金流量净额较上期下降 11.87%，为-13,068,835.48 元。应收账款周转率从上年度的 3.99 次下降为 3.09 次，存货周转率下降为 48.17 次，上期为 57.46 次。

应业务需求，公司于主流社交平台的投放日益增加，而对方的商务流程要求导致公司的预付规模持续扩大，现金流出增长明显。公司通过银行授信等方式增加现金流入净额，缓解资金压力。同时，公司严守账期政策，加大回款催收力度，尽管部分客户账期呈现缓慢延长的趋势，应收账款周转率下降，但目前公司的主要客户企业信用良好，回款制度严格，在积极沟通磋商下，仍然维持了较为正常的项目收款，且期后经营性活动产生的现金流入情况较好，暂不存在营运资金短缺风险。另外，公司存货多为项目跨年度执行导致，有很强的偶发性，该周转率不作为衡量公司营运效率的体现。

公司正在通过持续研判市场变化，定期分析用户需求和品牌发展战略间的相互关系，权衡品牌传播目标与项目收益率，通过优化品牌类型、项目类型与管理客户预期，以应对市场变化带来的各项挑战。

2. 社交平台持续深耕

小红书首届渠道合作伙伴大会上，公司获评“2021 年度最具突破合作伙伴”称号。而作为唯一一家以数字整合营销为业务核心的代理机构，还摘得了全国仅颁布五枚的 2022 年度商业化蒲公英渠道“年度最佳合作代理商”牌照。

小红书在美妆、个护、时尚等领域早已建立非常优质的用户基础，并且在过去的两年内逐渐实现内容破圈，美食、旅行等更多生活方式内容规模不断扩大，平台也逐渐从内容口碑平台向生活方式决策平台进阶，同时也在消费者的消费决策链路中承担越来越重要的角色。而小红书蒲公英商业服务平台更是小红书商业化渠道体系下的重要一环，集结“品牌合作”、“电商带货”、“新品试用”三大业务模块于一体，是优质创作者商业合作的首选平台，亦是当下品牌创造巨大商业价值与生意增长的重要平台。

公司希望更好利用平台趋势为品牌找对赛道，洞察用户的喜好打造品牌内容的新方向。公司与小红书持续开展更紧密的合作，在平台的数据支撑下，不断探索年轻消费者聚集的频道、触点，力求打磨出更具有时代性、更高效的、更具影响力和商业价值的品牌传播业务。

公司认为，代理商应该具备的不仅是分析、洞察、创意的能力，发动品牌、产品、平台、KOL、用户每一个节点加入到营销中心，才能让传播打通，才能让内容奏效，才是真正的“以消费者为中心”。

3. 关注人才储备与招聘

面对人才市场的持续变化，公司积极借助各行业平台的联动及储备资源，吸纳新鲜血液。另外，公司自 2017 年起运作管培生（MT）计划，旨在招募认同公司价值观，符合公司发展需求的初阶人才。该计划的持续运作，为应届毕业生创造了环境及机会，也为企业培养了一批稳固的中坚力量。

企业内部，除了薪资、奖金激励外，公司通过更人性化、定制化的非薪资性激励方式来提升员工的稳定性，强化归属感，并借助中层管理者在团队中的影响力提升团队凝聚力。同时，公司通过在职培训、内部分享和外部授课等方式加强公司员工培养，逐步将技术性人才向管理型人才发展。

公司所处的整合营销传播服务行业属于人才和知识密集型行业，稳定、高素质的人才队伍是公司提升核心竞争力的保证。公司持续关注人才储备和招聘，同时加深既有员工忠诚度和稳定性。

（二） 行业情况

公司提供的数字营销传播服务、传统营销传播服务及广告业务代理服务属于整合营销传播服务行业，根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于大类“L 租赁和商业服务业”之子类“L72 商务服务业”，长期专注基于创意内容与传播渠道的互联网平台数字营销传播服务。

“推动互联网广告行业的高质量发展，需要坚持和贯彻创新发展、规范发展理念，在规范的前提下推动行业持续创新，加强市场的综合治理，推动广告业的社会共治。”

2022 年，我国继续实践“依法治网、依法办网、依法上网”的思想引领，深入推进网络领域重要立法工作。

国家陆续出台了多项政策，鼓励广告产业行业发展与创新，《“十四五”文化发展规划》《“十四五”广告产业发展规划》《互联网弹窗信息推送服务管理规定》《“十四五”市场监管现代化规划》等产业政策，要求全面加强重点领域监管，强化广告导向监管。另外，为确保互联网在法治轨道上健康运行，我国出台了一系列基础性法规和一些部门规章，对“反垄断”、“反诈骗”、“加强安全审查”、“规范互联网信息服务算法推荐管理”提出明确要求，并强调“加强对互联网用户账号信息的管理”，“加强对互联网跟帖评论服务的规范管理”，为互联网健康发展提供法律支撑。

公司严格遵守《公司法》、《民法典》、《广告法》、《数据安全法》、《关键信息基础设施安全保护条例》、《个人信息保护法》、《著作权法》、《电子商务法》等法律法规，同时恪守《中国国际公共关系协会会员行为准则》、《公关咨询业服务规范》、《网络公关服务规范》、《中国广告行业自律规则》、《广告管理条例实施细则》、《互联网信息服务管理办法》、《信息网络传播权保护条例》、《互联网电子公告服务管理规定》、《网络公关服务规范》、《互联网广告管理暂行办法》及《网络短视频内容审核标准细则》等规章制度的监管指引。公司同时接受包括中国公共关系协会、中国国际公共关系协会、中国互联网协会网络营销工作委员会、中共中央网络安全和信息化委员会、中国广告协会、中国商务广告协会等在内的自律性组织管理。

长期以来，公司坚持正面的、积极的、健康的广告传播方向，把握主流价值导向内容与用户个性化内容之间的有效平衡，同时强化从业人员法治意识，将法律法规作为坚守底线，对公司及员工提出更高的自我要求和互为监督要求。公司紧密关注政策法规及规章变化，实时自查自省，故报告期内行业法律法规等的变动及对公司经营情况没有造成影响。

“广告是经济的晴雨表，广告行业对经济下行的感受是最强烈的，也是最敏感的。”

2022 年的经济、消费等数据相比 2021 年有了不同程度的下滑，品牌方原定的广告营销计划、投放需求强度、投放规模、预算分配受到不同程度影响，预算投放逐渐向线上迁移，对投放转换效率也有了愈高的明确要求。

2022 年中国互联网广告行业遭遇“结构性调整与产业资源配置优化”，市场规模近七年首次出现

负增长。据《2022年中国互联网广告数据报告》，市场规模较2021年下降6.38%，预计约为5088亿元。而互联网营销市场规模预计约6150亿元，下降幅度略低为0.37%。2022年度市场数据波动较大，一季度市场规模合计增长7.53%，二季度整体下滑16.44%，三季度市场因国家政策的有效引导下降幅度开始收窄至个位数，第四季度已出现单月正增长。互联网广告市场的周期性投放变化直接反映着市场的消费预期。

另外，根据《2022年国民经济和社会发展统计公报》公布的GDP变化数据，2022全年批发和零售业增加值114518亿元，比上年增长0.9%；全年规模以上服务业企业营业收入比上年增长2.7%，利润总额增长8.5%。租赁和商务服务业增加值39153亿元，增长3.4%。

公司服务的客户多属于日常消费品行业，2022年度各周期市场波动较大，但用户消费趋势总体向好。公司属于服务业，专注于互联网线上平台的整合营销服务，报告期内公司加强现有集团客户的深入沟通，多元化服务类型，故业务量总体有所增加，但基于客户对于降本增效的持续要求，业务难度加大，毛利率走低。

公司关注互联网发展，长期深耕数字营销传播领域，专注于日常消费品领域。

团队成员将持续关注市场变化，不断通过规范、优化作业水平，自律、严格恪守传播准则，以高水准的服务策略和服务品质甄选与公司所坚持的“让用户与品牌的每次接触都能有效链接，实现价值共创”理念更为契合的品牌客户，以期在传播环境快速变化和管理规范进一步完善的趋势下，助力品牌品质建设，优化自身发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,998,952.09	13.77%	37,756,254.58	25.83%	-31.14%
应收票据	-	-	-	0.00%	-
应收账款	123,057,434.08	65.18%	79,248,207.22	54.23%	55.28%
存货	4,723,918.82	2.50%	6,247,176.62	4.27%	-24.38%
投资性房地产	-	-	-	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	504,282.42	0.27%	542,315.48	0.37%	-7.01%
在建工程	-	-	-	0.00%	-
无形资产	-	-	-	0.00%	-
商誉	-	-	-	0.00%	-
短期借款	-	-	-	0.00%	-
长期借款	5,000,000.00	2.65%	-	-	100.00%
交易性金融资产	-	-	2,000,000.00	1.37%	-100.00%
预付款项	27,169,281.29	14.39%	12,006,890.75	8.22%	126.28%
其他应收款	1,852,175.24	0.98%	799,554.76	0.55%	131.65%
其他流动资产	249,253.81	0.13%	141,789.50	0.10%	75.79%
其他权益工具投资	26,880.00	0.01%	280,000.00	0.19%	-90.40%
使用权资产	3,148,534.88	1.67%	5,496,987.44	3.76%	-42.72%
长期待摊费用	2,026.13	0.00%	45,932.67	0.03%	-95.59%
递延所得税资产	2,064,757.76	1.09%	1,579,640.49	1.08%	30.71%
应付账款	29,793,786.05	15.78%	17,087,905.28	11.69%	74.36%
合同负债	1,734,562.08	0.92%	177,204.91	0.12%	878.85%

应付职工薪酬	899,744.66	0.48%	597,554.20	0.41%	50.57%
应交税费	4,774,060.64	2.53%	2,976,824.37	2.04%	60.37%
其他应付款	8,396,613.56	4.45%	311,682.20	0.21%	2,593.97%
其他流动负债	104,073.72	0.06%	10,632.29	0.01%	878.85%
租赁负债	618,153.86	0.33%	3,118,356.33	2.13%	-80.18%
其他综合收益	-579,840.00	-0.31%	-390,000.00	-0.27%	-48.68%
盈余公积	8,428,136.02	4.46%	6,388,224.50	4.37%	31.93%
资产总额	188,797,496.52	100.00%	146,144,749.50	100.00%	29.19%

资产负债项目重大变动原因：

1. 期末货币资金较上年度减少 31.14%。因企业营业规模持续扩大，公司预付账款增加，导致期末货币资金减少；
2. 公司应收账款较上期增加 55.28%。报告期内上年度应收账款已全部收回，而报告期内公司收入规模增加，同时带来期末应收账款余额上升。期末应收账面余额中 98.67%的应收账款的账龄在 1 年以内，处于合理账期中；公司信用政策与坏账计提政策对比同行业上市公司不存在较大差异且适度收紧，不存在确认收入后又退还客户的情形；预计由于对方经营困难可能导致无法偿付的 1,689,130.00 元应收款已于 2018 年作为金额不重大事项由单项计提 100.00%坏账准备，因无法和原单位取得联系导致无法偿付的 60,000 元应收已于今年单项计提 100.00%坏账准备，符合公司一贯谨慎严格的风控管理原则；报告期后回款良好，截至 2023 年一季度末，2022 年期末应收账款余额已回款约 86.62%；
3. 本期存货较上年度减少 24.38%。上期存货项目均已完工。公司本期期末将未完工项目的合同履行成本计入存货，项目款预计于完工后合理账期内收回；
4. 长期借款较上期增加 100%。为配合项目现金流需求，公司向华夏银行申请授信，于期末取得 500 万元的贷款；
5. 报告期内，公司不再购买理财产品，故交易性金融资产金额为 0 元；
6. 因业务规模呈上涨趋势，期末预付款项较上期增加 126.28%，但报告期内公司不存在账龄较长的预付款项，预付部分均为待执行项目款，符合业务需要；
7. 其他应收款本期金额为 1,852,175.24 元，主要为业务合作保证金，131.65%的增长系公司扩展上下游合作范围所致；
8. 其他流动资产为 249,253.81 元，主要由待抵扣的进项税构成；
9. 报告期末，公司其他权益工具投资降幅达 90.40%，从期初 280,000.00 元降至 26,880.00 元，主要原因是公司于 2016 年参与上海凌脉网络科技股份有限公司（证券简称：凌脉网络）定向发行认购并持有至今的 112,000 股份的交易市价从期初 2.5 元/股下跌至 0.24 元/股所致；
10. 使用权资产较上期减少 42.72%，主要由于使用新租赁准则计提资产折旧导致使用权资产减少；
11. 公司长期待摊费用为公司及子公司装修费用正常摊销，较上期减少 95.59%；
12. 应收账款的增加，导致计提的坏账准备增加，递延所得税资产增加 30.71%；
13. 公司应付账款较上期末增长 74.36%。报告期内，公司延续严控风险的经营原则，对项目收款、现金周转、项目应付采用定期分析的管控方案，根据市场变化动态调整付款时效与成本控制之间的平衡点，适当延长了部分供应商付款账期，保障公司稳定的资金运转；
14. 依据新收入准则对预收账款进行重分类，导致合同负债及其他流动负债增长 878.85%；
15. 报告期末公司应付职工薪酬为 899,744.66 元，较期初增加 50.57%。增加部分为因业务规模及人员规模扩大所致的应付薪资及绩效奖金；
16. 应交税费较上年同期增长 60.37%，因报告期内公司收入增长带来的应缴增值税与企业所得税相应增加；
17. 其他应付款增加 2593.97%，该部分增长主要由于向股东无息借款 8,000,000 元所致；
18. 公司执行新租赁准则，故租赁负债较去年同期下降 80.18%；

19. 公司其他综合收益较上期下降 48.68%，为凌脉网络公允价值变动所致；
20. 本年度母公司营业利润增加，导致盈余公积增长 31.93%；
21. 公司资产总额较上期末增加 29.19%。报告期间公司营收规模上升，应收款项增加，同时适当延长付款周期，控制支出增长幅度，整体利润也有较大幅度增长，故资产总额增幅较大；
22. 公司报告期末资产主要构成为货币资金与其他流动资产，及仍在账期内的客户应收账款，资产构成合理、健康。公司负债的主要构成为日常经营所需支付的项目应付款、应付职工薪酬及应交税费，负债合计金额不超过公司期末货币资金余额，支付后对公司现金流不产生重大影响，报告期末合并资产负债率为 28.52%，资产负债结构健康，有利公司调配资源支持主营业务进一步发展。

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	334,689,982.33	-	268,036,898.06	-	24.87%
营业成本	264,217,713.71	78.94%	206,596,432.43	77.08%	27.89%
毛利率	21.06%	-	22.92%	-	-
销售费用	25,195,286.87	7.53%	19,421,597.50	7.25%	29.73%
管理费用	19,301,089.07	5.77%	17,854,835.70	6.66%	8.10%
研发费用	733,378.16	0.22%	562,076.89	0.21%	30.48%
财务费用	-569,465.30	-0.17%	255,941.42	0.10%	-322.50%
信用减值损失	-2,412,675.29	-0.72%	-1,521,246.33	-0.57%	-58.60%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	1,810,047.56	0.54%	1,465,246.15	0.55%	23.53%
投资收益	192,839.37	0.06%	390,632.19	0.15%	-50.63%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,816,439.26	7.41%	23,226,272.92	8.67%	6.85%
营业外收入	1,271,004.80	0.38%	1,444,456.20	0.54%	-12.01%
营业外支出	2,813.61	0.00%	-	-	100.00%
净利润	22,036,334.11	6.58%	20,637,286.04	7.70%	6.78%
其他综合收益的税后净额	-189,840.00	-0.06%	68,880.00	0.03%	-375.61%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司未裁员减薪，并应业务需求增加业务人员，并提高已有销售人员薪资，带来销售费用总体增长 29.73%；
2. 研发费用增长 30.48%，主要系人员薪资水平较上年同期增长所致；
3. 因香港汇兑损失的减少，本期财务费用较上期减少 322.50%；
4. 本期公司信用减值损失较上期减少 58.60%，因本年度营收整体增加，应收账款增加导致；
5. 本期公司未购买理财产品，故投资收益较上期减少 50.63%；
6. 营业外支出由淳博传播 2014 年的城建税和滞纳金，和于报告期内完成注销的全资子公司霍尔果斯淳博文化传媒有限公司的固定资产清理组成；

7. 本期其他综合收益的税后净额为-189,840.00 元，变动比例-375.61%，系其他权益工具投资公允价值变动所致。

(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	334,689,982.33	268,018,552.93	24.88%
其他业务收入	-	18,345.13	-100.00%
主营业务成本	264,217,713.71	206,596,432.43	27.89%
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
数字营销传播服务	317,222,860.29	249,733,044.77	21.28%	22.55%	24.87%	-6.44%
广告业务代理服务	8,884,394.85	8,390,489.11	5.56%	40.79%	60.31%	-67.39%
传统营销传播服务	8,582,727.19	6,094,179.83	28.99%	200.84%	343.28%	-44.04%

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	306,591,915.33	242,753,107.56	20.82%	17.38%	19.81%	-7.16%
境外	2,692,400.00	2,400,000.00	10.86%	-15.86%	9.09%	-65.25%
其他地区	25,405,667.00	19,064,606.15	24.96%	599.68%	965.59%	-50.80%

收入构成变动的原因：

1. 公司报告期主营业务收入占营业收入的比重为 100.00%，收入构成未发生重大变动；
2. 产品分类变化：数字营销传播服务业务规模进一步扩大，占营业收入的 94.78%，成本涨幅大于收入涨幅导致毛利率降低 6.44%，该趋势基本符合行业现状。广告业务代理服务和传统营销传播服务收入规模各有增长，但占比及绝对值低，多为配合长期客户需求提供。广告业务代理服务毛利率下降 67.39%主要因为报告期内公司有大量 IP 采买项目，利润较低所致。而传统营销传播服务毛利率下降 44.04%，主要因报告期内交通等原因媒体维护成本提高，以及新的客户项目毛利率较低所致。公司的业务分类变化基本顺应用户市场全面数字化趋势，也符合公司长期深耕数字营销传播领域的发展规划和经验积累；
3. 区域分类变化：长期以来，公司的业务主要基于互联网平台实时展开，不受客户所在地域限制。目前，公司主要收入来源仍为华东地区，占营业收入的 91.60%。公司服务的集团客户大部分在全国布局，现阶段的其他地区变化和客户集团地区市场预算分配制度有关，与客户从不同地区下单购买传播服务的项目合作流程有关。境外收入因品牌预算归属于亚太地区而从境外汇入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	71,838,071.16	21.46%	否
2	爱茉莉太平洋贸易有限公司	66,232,338.63	19.79%	否
3	客户 B	63,317,268.45	18.92%	否
4	惠氏制药有限公司	16,856,300.77	5.04%	否
5	雅芳（中国）有限公司	12,697,801.00	3.79%	否
合计		230,941,780.01	69.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	98,678,509.97	37.35%	否
2	供应商 B	66,923,581.78	25.33%	否
3	供应商 C	36,615,403.22	13.86%	否
4	上海文坦市场营销策划有限公司	21,209,909.02	8.03%	否
5	上海协理企业管理咨询有限公司	20,862,197.21	7.90%	否
合计		244,289,601.20	92.46%	-

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	-13,068,835.48	-11,682,204.58	-11.87%
投资活动产生的现金流量净额	2,103,722.49	-696,683.28	401.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,353,332.44	-9,584,193.34	85.88%

现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额-13,068,835.48 元，较去年同期减少 11.87%。本年度运营规模扩大，因行业特性及主要供应商的商务要求，需要先行垫资，导致预付账款增加，待项目完工后收回款项。但公司优化现金流管控，与上下游保持沟通，积极催收，同时适当延长付款期限，使现金流维持在可控的范围内；
2. 本期投资活动产生的现金流量净额 2,103,722.49 元，较上期增加 401.96%，主要由于本年度赎回理财后未再进行理财购买所致；
3. 上期公司偿还银行贷款 600 万元，本期公司因业务需要再次申请并取得 500 万元的银行授信贷款，且两期实施利润分配方案所支付的现金数额不同，综上带来筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 85.88%。

(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
上海淳博数字科技有限公司	控股子公司	互联网技术咨询与开发，互联网发布与媒体合作，行业分析与媒介策略咨询。	300万	32,686,912.01	10,249,220.92	34,924,173.81	2,664,759.37
上海淳箴广告有限公司	控股子公司	广告合作策划与代理业务，平台等商务合作。	500万	23,044,372.44	6,903,635.41	8,217,801.29	2,218,679.01
淳博传播国际有限公司	控股子公司	基于跨境电商等市场需求的海外企业整合营销传播业务。	87.19万	19,701,870.61	16,192,170.31	2,692,400.00	1,255,298.38
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	控股子公司	整合营销传播项目开拓，明星艺人、动漫、游戏、主播、意见领袖等强势资源的洽谈与合作。	300万	15,994,164.12	9,699,639.01	11,454,287.39	4,690,211.49

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	733,378.16	562,076.89
研发支出占营业收入的比例	0.22%	0.21%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	2	2
研发人员总计	2	2
研发人员占员工总量的比例	1.71%	1.36%

专利情况：

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

研发项目情况：

公司于 2019 年末成立运营部，对多年累积的媒体平台及自媒体资源进行模块化整理，并通过数据筛选与解读，将创意人员的策略性和创造力与数据分析结果相结合，助力业务发展。报告期内，运营部继续数据收集及整理，并根据客户及业务部门区别化的需求，提供数据支撑和定向分析。

(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
收入确认	<p>相关信息披露详见财务报告附注三、19 和五、27。2022 年度，淳博传播公司营业收入 334,689,982.33 元。由于营业收入是淳博传播公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将淳博传播公司收入确认识别作为关键审计事项。</p> <p>收入来源于数字营销传播服务、传统营销传播服务、广告业务代理服务。根据会计政策，以上服务的一般流程为：由客户提出需求，公司根据客户具体需求</p>	<p>(1) 了解、评估并测试了与营业收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 检查营业收入确认的会计政策，检查并复核重大客户合同及关键性合同条款；</p> <p>(3) 选取营业收入项目样本，检查项目合同执行情况，并检查核对业务合同台账、框架合同、发票、结算单据等的真实性、准确性；</p> <p>(4) 检查主要营业收入项目已经完成的相关证据，如客户验收结算单、发布成果等，确定收入交易真实性及收入确认时点的准确性；</p> <p>(5) 分析营业收入总体毛利率及重大项目毛利率的合理性；</p>

	<p>签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。</p>	<p>（6）结合应收账款函证程序，确定收入交易的真实性、准确性。</p>
<p>应收账款坏账准备</p>	<p>相关信息披露详见财务报告附注三、9和五、3。2022 年 12 月 31 日，淳博传播公司应收账款余额 131,283,271.15 元，已计提坏账准备 8,225,837.07 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及复杂而重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>（1）了解与应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对其运行有效性进行评估； （2）向管理层了解对客户的信用风险评估及管理过程，检查近 2 年是否核销过应收账款坏账，核销的依据是否充分，以评估其合理性； （3）获取账龄分析表，对 1 年以上账龄的款项逐笔分析，向公司管理层了解逾期原因、收款风险，拟采取的收款措施等情况； （4）抽查发生额以及余额较大的客户，检查交易和还款情况，以验证管理层判断的合理性； （5）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括分组依据，重大金额的判断，单独计提坏账准备的判断，计提比例的确定等； （6）检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。</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

全资子公司霍尔果斯淳博文化传媒有限公司于 2022 年 10 月 8 日收到了霍尔果斯市市场监督管理局出具的编号为（伊霍市市监）登字【2022】3641 号的《登记通知书》，通知书中载明：你单位提交的注销登记申请材料齐全，符合法定形式，我局予以登记。至此，霍尔果斯淳博文化传媒有限公司的注销手续办理完毕。

（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

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1. 为响应上海市政府继续推进“一网通办”和“一网统管”的号召，并适应数字经济发展的需要，公司全面启用公司电子印章和电子签名，工商变更相关登记事项、备案事项全部采取线上预审、线上办理。同时，业务相关合同协议的签署，全面开放电子印章签署方式，以其方便、快捷、高效等特点实现绿色办公；

2. 报告期内公司坚持不裁员不减薪，同时净增 30 个就业岗位。同时，公司继续开放应届毕业生招募，持续为应届学生提供优秀薪酬及培训机制。2022 年度，公司启动第 5 届管培生（MT）计划，招募多位应届毕业生，定制 OKR，帮助尽快融入公司业务体系。

三、 持续经营评价

1. 盈利能力

报告期内，公司业务收入较上期增长 24.87%，营业成本增长 27.89%，业务毛利率从上年度的 22.92% 降至 21.06%。受市场竞争加剧、成本上涨等因素多方影响，业务利润占比减少、毛利率下降成为整个行业的挑战。

公司长期坚持严控风险、谨慎扩张原则，以维护员工利益和公司长久发展为目标，通过快速响应、积极应对、精细化管理优化管控方法，维持财务指标结构健康，提升公司稳健运营和抗风险能力。报告期内行业继续向数字渠道倾斜，公司业务团队的项目服务质量和行业经验使得公司在数字营销传播领域持续获得新的业务订单，并凭借项目实力取得项目类、公司类各大行业奖项。公司各项指标呈现稳健态势，具备良好的盈利能力。

2. 偿债能力

公司报告期末的资产负债率为 28.52%，比上年期末 18.26% 有所上升。流动比率为 3.80，去年同期 5.86。

公司总体负债率较低，偿债能力较强，波动水平处于经营正常范围。在团队员工的积极协商下，期内项目应收账款回款情况好，且期末应收款项均处于合理账期内。

3. 营运情况

报告期内，公司遵守各项管理制度，优化团队管理，细分职能部门，继续践行长期人才阶梯培养计划，维护并提升员工各项福利。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；内部治理规范、资源要素稳定；政策大力支持、企业经营发展方向符合行业趋势。

综上所述，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

2022 年是充满挑战的一年。在多重超预期因素冲击下，报告期内经济增长速度放缓，但就业、物价总体稳定，经济在前所未有的风险挑战下展现出韧劲和活力。受经济下行影响，综合市场要素不断变化，广告行业面临的经营环境、媒介环境、营销环境均发生着剧烈变化。

2023 年度的行业发展趋势，或可通过以下几个关键点进行展望：

消费提振 2023 年经济增长

根据期末一系列政府高层会议的披露，2023 年中国经济工作的重点部署“把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合起来”，“要把恢复和扩大消费摆在突出位置。”

随着各地生产生活秩序全面恢复，进一步提振消费信心，激活消费市场，释放更多消费潜力，成为 2023 年经济发展的核心。多渠道增加城乡居民收入，增强消费能力，提升传统消费、扩大服务消费、培育新型消费、倡导绿色消费，改善消费条件，创新消费场景，大大促进消费的提质升级，推动消费市场的高品质发展。

消费复苏必将传导到广告、电商板块，从而正向催化广告业务增长，创造新的、更多的业务需

求。而关于消费市场，多样化、新颖化、个性化、健康化趋势明显，兴趣驱动消费决策特点尤为显著，理性、务实消费取向依旧是主流选择。

短视频赛道内卷升级

根据《2022 年中国移动互联网年度报告》：从媒体平台类型看，视频平台市场占比 23.03%，是第二大广告平台；从广告形式看，视频广告市场占比 22.19%，是第三大类广告形式。在视频类别中，短视频是唯一一类在媒体平台与广告形式上都呈现增长的品类，互联网视频广告的结构在向短视频倾斜。

以抖音、视频号为代表的短视频平台已经成为了全民级的超级应用，这是一个受众巨大的直达目标用户的场景。又因数字化应用的发展和普及，信息差逐渐被抹平，入场门槛不断下降，行业红利期逐渐消失，企业想要通过短视频获得增长和发展无疑会变得更加困难，内部厮杀的加速不可避免。

对 2023 年的短视频来说，商业化会成为平台的重心：流量增长已经达到天花板；总量虽然没多少提升，但用户使用时长正在增长；算法机制更新迭代形成电商闭环。这也是属于广告行业的机会，我们需要更加深入而专业，更了解平台的变化，从而提供更实时的创意体现。

广告创作进入人机协作时代

2022 年被认为是 AIGC 发展速度惊人的一年。AI Generated Content，即利用人工智能技术来生成内容。报告期末，ChatGPT 作为 AI 写作的商业化落地案例在全球市场爆红，意味着人工智能技术开始从专用人工智能走向通用人工智能，从小众应用进入真正的大众视野。

在广告领域，AIGC 产品顺应了内容行业发展的内在需求，即内容消费量增加，急需降低生产门槛，提升生产效率。相关产品的涌现，或可替代大量重复性的脑力劳动，由 AI 提供数据分析和预测、完成常规文案写作、生成电商、投流等目标性单一的平面素材、协助完成动画、视频等广告素材生成等作业。我们期待，AIGC 技术的突破性进展赋予人更大的算力支配，解放劳动力，进而激发人的创造性，甚至产生创造力。

人工智能产品的大众化普及或许仍然遥远，诸多问题亟待解决，例如隐私保护、社会治理带来多方位的冲击等。对国内市场而言，中外语言环境迥异，AI 学习的数据模型无法共通，而算法、算力等差距明显……但可预见的是，人工智能将像互联网、电脑一样改变我们生活的方方面面。

这是一次前所未有的机遇，亦是一场前所未有的挑战。对公司来说，关注创新，拥抱变化，重视学习，积极尝试，掌握了人工智能技术可以让我们走得更快更远。

数字经济进入规范化发展的新时期

2022 年 12 月举行的中央经济工作会议提出：“要大力发展数字经济，提升常态化监管水平，支持平台企业在引领发展、创造就业、国际竞争中中大显身手。”《2022 中国互联网广告数据报告》中也对 2023 年互联网广告市场进行了展望，强调主流价值导向内容与用户个性化之间的有效平衡。

近年开展的重点专项整改已经取得一定成效，恢复常态化监管，即设置普遍性条款，将以往专项整治的成果以制度化、法治化的形式固定下来，以法治化来规范资本、平台企业的经营行为。

恢复常态化监管也意味着对数字经济、平台企业进一步松绑解压，引导企业自身规范发展，给予市场空间和弹性，更多关注企业经营等常规问题。而对主流价值观的强调，更加凸显了国家对于企业的自主监管要求，对于公司来说，也获得了更宽松的创意空间和更高的自我约束要求。

公司需要时刻关注人工智能为代表的科技进展，把握时机，借助科技优化创意及作业生产力。继续规范化企业经营，同时注意创意自省把握作品的价值观和主流导向的统一。关注平台算法变化，加深视频赛道浸润程度。持续打造和传播符合被兴趣驱动的，但是更加理性、长期的消费趋势的作品和内容。

（二） 公司发展战略

公司秉承“Sparks in every link”的理念，协助企业及品牌客户搭建传播渠道尤其是数字媒体渠道，与消费者实现长期、积极、有效的沟通。公司关注并实时响应互联网变革趋势，挖掘不同场景和语境下的消费者差异化需求，找到适宜的交互方式传递商业信息，形成稳定健康的品牌用户移动互联生态系统，让每次信息接触都发挥效能、彼此成就。

为实现这一目标，公司将长期立足以下几个方面规划未来发展：

1. 强化内生业务

公司长期专注于日常消费品行业，对美妆护肤、奢侈品、消费品、大保健品类等细分领域及其用户有了深度的研究与策略性思考。随着数字营销传播手段的不断发展及媒体传播环境的加速变化，公司会时刻关注媒体环境与内容延展空间，在专业领域继续深耕，加大行业洞察力度和行业数据研究深度，利用互联网技术辅助资源整合，提升强势资源的丰富性，不断强化内生业务，以期判断时机，把握机会。

2. 拓展客户所在行业

除了在已有的客户行业细分领域不断强化，更借鉴在快速消费品、时尚奢侈品、化妆品行业的成功经验，延伸至消费保健品、酒类、互联网等相关行业。公司希望历年累积的行业洞察、策略、资源得以进一步整合与运用，建立更多专业壁垒并在每个领域不断深挖，为公司未来的健康发展奠定牢固专业基础。

3. 把握内容趋势

内容是流量之源，也是公司立身之本。尽管市场规模持续扩大，但消费者接收信息过载，筛选优质信息难度增大，同时对干扰信息免疫力增强，对品质内容需求增加。所以，对于市场环境和消费者心理变化的洞察持续保持敏锐，更多关注如何与消费者建立联系，保证传播内容的持续性、个性化、创意度、好感度、高辨识度，和主流价值观保持一致，同时达成品牌传播目的，是公司一贯的要求，并将持续关注。

4. 关注科技变化

报告期末，以 ChatGPT 为代表的 AIGC 应用，引发了全球关注，并推动人工智能赋能更多应用场景，已率先在传媒、营销、影视、电商、娱乐等领域取得进展。伴随 AIGC 在各个行业的渗透，科技发展必将进一步促进生产效率提升，创造新的消费和需求。数字商业时代，消费升级和数字技术同步驱动，以互联网、物联网、大数据和人工智能等数字技术为核心，必会加速商品、营销等数字化改造，以更高的效率、更好的体验为用户提供商品和服务。公司将紧密关注科技产业趋势，以期以更高的效率、更好的体验，为品牌客户并消费受众提供创意和服务。

（三） 经营计划或目标

公司继续坚持长期发展战略，专注主营，培养人才，严控风险，应对环境变化，顺应行业趋势，把握市场机会，稳健发展，为品牌与消费者创造有效价值链接。

为支持主营业务发展，公司将利用自身盈余、发行融资、贷款等间接融资工具获取资金，基于合理的资金规划，实现严谨的业务布局和审慎的业务扩张，通过巩固核心竞争力提升服务质量，在严控风险的原则下把握市场机会，坚持对公司、股东、员工负责。

公司将持续关注人才引进，培养核心骨干，扩建职能团队，为员工提供更多层次的职业培训机会与工作福利。

公司将进一步整合媒体与技术资源，开拓更多目标客户领域的品牌传播业务，实现增长。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

技术变革与人工智能发展带来的不确定性。

由于移动互联网技术发展，应用领域增多，媒介载体与传播方法日新月异。报告期内，以 ChatGPT 为代表的 AIGC 技术对广告行业发起冲击。AIGC 在最近几年的新突破，正在彻底改变广告行业内容创作的方式，文本生成、图像生成、声音生成、视频生成等工具正尝试替代人力，未来将通过更短的业务路径自动化大量人工操作流程。虽然公司业务以策略创意类无法机械复刻的技术为竞争力核心，但不排除未来出现革命性的数字媒体或技术手段彻底颠覆广告行业，替代常规作业方式，或改变用户互联网使用习惯，重新分配传播市场资源。公司需要保持对技术变化带来影响的前瞻性敏锐嗅觉，密切关注科技发展，思考前沿领域科学技术与营销传播方法论的结合方式，除了秉持尊重用户需求和创造传播价值的原则，还需时刻做好应对商业传播创意内容面对技术化变革带来的挑战。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为马犁，其直接和间接控制公司合计 70.76% 的股份，对公司处于绝对控制地位。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任免、经营决策等进行影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司严格遵守《公司章程》及公司各项规章制度的要求，更进一步增加公司员工、骨干对各项工作的决策参与感，力求决策科学及合法合规。

2. 核心技术人员流失风险

公司所处的整合营销传播服务行业属于人才和知识密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍是公司提升核心竞争力的保证。公司采取核心员工持股、有竞争力的薪资福利、提供差异化职业发展规划等一系列行之有效的激励机制来保留人才。报告期内，公司核心团队较为稳定。但受宏观大环境影响，行业对优秀人才尤其是中高级专业人员的需求持续增大，而市场上人才储备稀缺，人力资源竞争愈加激烈，一旦核心技术人员发生流失，将对公司的竞争力和经营情况带来负面影响。

应对措施：公司采取核心人才持股，开放差异化职业发展规划，定期开展团队活动，提供健康关怀等多方位福利，增强员工归属感、参与感和凝聚力，更进一步推行培训计划全面提升员工职业发展规划和专业技能。未来公司将延续与员工共享公司发展成果的原则，继续挖掘潜力员工，激励核心人才，并提供行业内具有竞争力的薪资等措施来吸纳、培养与保留人才。

3. 市场竞争风险

报告期内，广告、公关、营销、电子商务营销传播方法渗透程度持续加深，移动互联网、社交媒体等媒介蓬勃发展，新兴技术手段层出不穷。尽管充分竞争将为技术革新和行业发展带来正面促进作用，且公司始终以高品质的内容为核心，以品效合一为最终目的，整合多种营销手段进行精准化、个性化传播，但伴随机会的增加，市场竞争也进一步加剧，基于网络渠道开展业务的企业增多。如果公司无法保持并持续扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务发展和业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续挖掘自身潜力，增强实力。围绕核心价值观，用专业服务为用户与品牌实现价值共创。公司坚持实时研判市场环境，迭代行业洞察方法，把握业务机会提升自身实力，贯彻企业文化与经营理念，以保持行业中的竞争优势。

4. 主要客户较为集中的风险

2022 年年度、2021 年年度，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 69.00%、77.93%，核心客户占比持续下降，但仍然较高，主要原因是公司长期专注主营发展数字营销传播业务，在报告期内拓展了现有客户集团旗下更多品牌的业务合作机会。尽管公司凭借快消、美妆护肤等细分品类的数字传播服务经验开拓了新的集团客户，接触并服务酒类、互联网等客户，但目前公司的主要客户仍集中在消费品行业，这些行业品牌受经济形势或企业自身的发展需要，或其营销策略变化等因素影响，都有可能改变该企业对营销传播的投入，从而直接影响公司的订单数量和经营业绩。

应对措施：公司总结自身的专业洞察与行业经验，建立与巩固基于数字传播营销渠道的专业壁垒，围绕用户人群不断开拓新领域客户，谨慎而坚实地实现客户领域多元化。

5. 媒体渠道成本上升的风险

近年来，大量传统媒体、专业内容生产者，以及各个垂直领域的从业者、意见领袖、明星艺人涌入综合互联网平台或自媒体赛道，渠道筛选难度加大，合作的沟通成本及采买成本持续上升。而公司在业务开展过程中始终关注传播有效性，和优质媒介合作比重加大、程度加深，其合作往往因资源的优质稀缺而价高。而精准触及合适的媒介渠道或内容生产者并迅速促成合作，也对从业人员提出了更高的要求。以上因素均使得媒体渠道成本持续上升，而该成本是整合营销传播服务企业的主要成本之一，其增加会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司成立了专门的媒介资源部、商务合作部，通过精细化管理与数据库搭建等手段帮助策略性分析、细分化协作。公司坚持与有优秀内容生产能力的创作者资源、媒体与自媒体资源、平台资源、明星资源、IP 资源、意见领袖、真实用户，增加媒体、意见领袖、品类用户进行深度合作，获取其对传播方案的创意贡献，凭借优质的内容方案与定制化的媒体应用方案确保项目品质。公司长期与各平台及内容创作者保持深度而良好的关系，以得到各类资源与平台的战略支持。

6. 应收账款余额较大风险

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 131,283,271.15 元和 85,168,295.52 元。报告期内，公司上期应收账款已全部收回。尽管公司坚持服务品质并严守账期政策，优化管理方法确保回款催收力度，但受经济环境以及客户企业的现金流规划等影响，应收账款余额仍然较大，且账期呈逐步延长态势。公司主要客户为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但由于发展环境的不确定性或随着公司业务规模变化，应收账款规模都将可能扩大。若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。

应对措施：公司严守并加强财务管理力度以及应收账款的回款催收力度，充分计提坏账准备，对公司日常现金周转、项目收付等环节延续执行定期分析的管控方案，鼓励项目团队与客户积极沟通，力求公司应收账款回款处于正常、可控范围内，并持续严控风险，保障公司稳健发展。

7. 报告期内新增的风险因素

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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
银行综合授信	2,000 万	500 万
股东无息借款	2,500 万	800 万

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联交易系为支持公司发展，为公司补充流动资金，具有合理性和必要性，有利于公司日常业务的开展。详情可查看公司于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）发布的公告编号 2022-031 和编号 2022-036。

(四) 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	2016年5月27日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、减少和规范关联交易	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年5月27日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、减少和规范关联交易	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，减少和规范与公司的关联交易，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东已于公司挂牌时出具《关于避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺函》，承诺其及关联方与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务，以保护公司及其他股东的利益；承诺截至本承诺函出具之日，其及控制的企业（除公司外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的类似业务；承诺自本承诺函出具之日起，其及其控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的类似业务；其及其控制的企业从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司；承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。

该承诺在报告期内得到履行。

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	28,302,585	80.24%	-262,171	28,040,414	79.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,031,741	62.46%	0	22,031,741	62.46%	
	董事、监事、高管	1,348,023	3.82%	87,390	1,435,413	4.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,969,015	19.76%	262,171	7,231,186	20.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,924,927	8.29%	-	2,924,927	8.29%	
	董事、监事、高管	4,044,088	11.47%	262,171	4,306,259	12.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,271,600	-	0	35,271,600	-	
普通股股东人数							54

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	淳皓投资	17,808,066	-	17,808,066	50.49%	-	17,808,066	-	-
2	马犁	3,899,902	-	3,899,902	11.06%	2,924,927	974,975	-	-
3	淳旭投资	3,248,700	-	3,248,700	9.21%	-	3,248,700	-	-
4	叶子	2,381,586	-	2,381,586	6.75%	1,786,191	595,395	-	-
5	徐翔	872,131	-	872,131	2.47%	654,099	218,032	-	-
6	淳士合伙	530,000	330,000	860,000	2.44%	-	860,000	-	-
7	胡博文	833,000	-	833,000	2.36%	-	833,000	-	-
8	方莹婷	817,373	-	817,373	2.32%	613,030	204,343	-	-
9	洪巧萍	755,903	-	755,903	2.14%	566,928	188,975	-	-
10	马佶	754,163	-	754,163	2.14%	-	754,163	-	-
合计		31,900,824	330,000	32,230,824	91.38%	6,545,175	25,685,649	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 马犁、叶子、徐翔、马佶均为淳皓投资的股东；
2. 马犁为淳旭投资的普通合伙人（执行事务合伙人），叶子、方莹婷为有限合伙人；
3. 叶子为淳士合伙的普通合伙人（执行事务合伙人）；
4. 徐翔为公司实际控制人马犁配偶的弟弟；
5. 马佶为公司实际控制人马犁之子。

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淳皓投资有限公司，法定代表人为马犁，成立日期为：2014 年 2 月 27 日，统一社会信用代码：91310114087960046J，注册资本为：530.00 万元，经营范围为：实业投资，创业投资，投资管理，资产管理，投资咨询（除金融、证券）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

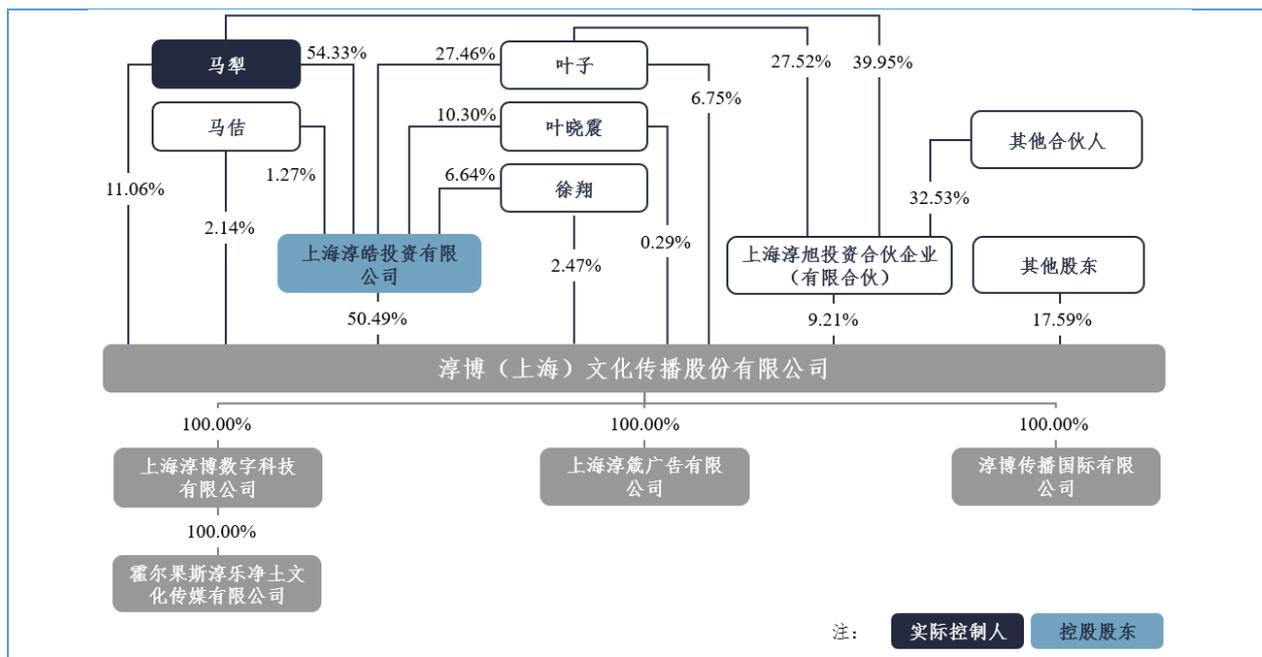
报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为马犁，中国国籍，出生于 1962 年 4 月，无境外永久居留权，1982 年取得上海交通大学学士学位，1985 年及 1989 年分别取得清华大学硕士、博士学位。曾于 1989 年 8 月至 2001 年 4 月担任中国长城计算机集团公司打印机室主任、打印机事业部总经理、电脑事业部总经理、市场销售本部总经理；2001 年 5 月至 2002 年 4 月担任方正新天地软件公司执行总裁；2002 年 5 月至 2010 年 2 月担任蓝色光标全资子公司上海蓝标总经理，负责华东业务，为众多著名企业品牌提供公共关系咨询与服务，在此期间担任上海公共关系协会学术委员会委员、上海市品牌促进中心专家委员会成员；2008 年 11 月至 2011 年 1 月担任蓝色光标全资子公司上海君缘公共关系服务有限公司执行董事。2011 年 1 月至 2016 年 3 月担任本公司有限公司阶段执行董事、经理。2016 年 3 月至 2022 年 2 月担任公司董事长。2022 年 2 月 17 日至期末担任公司董事，继续承担注意义务、忠实义务和其他法定义务。

马犁先生直接持有公司 11.06% 股份，通过淳皓投资间接控制公司 50.49% 的股份，是淳皓投资的法定代表人兼执行董事，通过淳旭投资间接控制公司 9.21% 股份，是淳旭投资的执行事务合伙人，合计控制公司 70.76% 的股份。

报告期内公司实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保	华夏银行股份有限公司上海分行	银行	500万	2022年12月13日	2025年11月18日	浮动利率
合计	-	-	-	500万	-	-	-

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 6 月 27 日	1.80	-	-
合计	1.80	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 08 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入各股东资金账户。

（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
马犁	董事	男	1962 年 4 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
叶子	董事长、总经理	男	1986 年 2 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
陈晓颖	董事、副总经理	女	1985 年 5 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
徐翔	董事	男	1973 年 11 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
方莹婷	董事、董事会秘书	女	1986 年 12 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
李金宏	监事会主席	男	1988 年 7 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
洪巧萍	监事	女	1985 年 10 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
汪耀琪	职工代表监事	女	1981 年 10 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 日
许秀华	财务负责人	女	1964 年 7 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 16 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：

1. 马犁、叶子、徐翔均为淳皓投资的股东；
2. 马犁为淳旭投资的普通合伙人（执行事务合伙人），叶子、陈晓颖、方莹婷、李金宏为淳旭投资的有限合伙人；
3. 叶子为淳士合伙的普通合伙人（执行事务合伙人），陈晓颖为淳士合伙的有限合伙人；
4. 徐翔为公司实际控制人马犁配偶的弟弟。

(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
马犁	董事	3,899,902	0	3,899,902	11.06%	0	0
叶子	董事长、总经理	2,381,586	0	2,381,586	6.75%	0	0
陈晓颖	董事、副总经理	538,687	0	538,687	1.53%	0	0
徐翔	董事	872,131	0	872,131	2.47%	0	0
方莹婷	董事、董事会秘书	817,373	0	817,373	2.32%	0	0
李金宏	监事会主席	131,371	0	131,371	0.37%	0	0
洪巧萍	监事	755,903	0	755,903	2.14%	0	0
汪耀琪	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
许秀华	财务负责人	244,621	0	244,621	0.69%	0	0
合计	-	9,641,574	-	9,641,574	27.34%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	否	-

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
马犁	董事长	离任	董事	退休	无
叶子	董事、总经理	新任	董事长、总经理	换届	无
何星如	董事、董事会秘书	离任	-	工作调动	无
方莹婷	-	新任	董事、董事会秘书	换届	无

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

方莹婷女士，中国国籍，出生于 1986 年 12 月，无境外永久居留权，2008 年取得南京大学法语语言文学学士学位。2008 年 9 月至 2012 年 4 月，就职于法国食品协会，负责法国各产地葡萄酒、烈酒，并其他农业产品在中国市场的文化传播工作；2013 年 1 月至 2014 年 4 月，加入宣亚上海，服务于通用汽车中国公司，负责通用中国的媒体关系维护及企业形象宣传。2014 年 6 月，正式加入淳博传播，先后服务于皮尔法伯、联合利华等国际知名集团，负责旗下品牌及产品的社会化媒体传播以及整合营销传播工作。2019 年 7 月，应公司“效+绿协作”愿景，成立运营部，对内部流程及工具进行整合、优化。2022 年 2 月 17 日起，担任公司董事、董事会秘书。

(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
业务人员	83	117	92	108
媒介资源商务合作人员	14	13	8	19
管理人员	4	1	1	4
财务人员	4	4	4	4
研发、运营人员	2	-	-	2
人力行政人员	10	1	1	10
员工总计	117	136	106	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	9	13
本科	89	115
专科	18	18
专科以下	1	1
员工总计	117	147

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

公司实行全员劳动合同制，报告期末共与 146 名员工签订了劳动合同，与 13 名实习生签订了实习协议，与 1 名退休返聘人员签订了劳务合同。

员工薪酬方面，公司明确每类岗位的绩效考核与薪酬体系，并根据员工工作年限、工作绩效等因素进行定期调整。

公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，退休返聘人员无需缴纳社保。此外，公司为员工及员工子女增投了商业医疗保险，帮助减轻员工在医疗方面的经济负担。

2. 人才引进及阶梯培训计划

公司重视人才引进，通过各类外部传播渠道及内部人才推荐机制吸纳专业人才。公司为其提供相匹配的职位和福利待遇，多角度提升员工的成就感，巩固公司及团队凝聚力。

公司不断完善人才培养体系，为员工搭建线上线下并行的培训通路。培训内容涉及行业趋势、社交平台趋势、策略技能培训、行业法律法规等方面，以案例分享、行业头脑风暴会议、消费者调研会议等形式展开，借此扩大眼界，促进员工更多自我思考和向外表达。

公司持续支持高校人才培养，加大校企合作，选拔优秀的应届生并量身体打造事业阶梯计划，匹配轮岗培训机制，从零开始培养出适应行业前沿发展的优异行业人才。

3. 公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 资质情况

公司的主要业务是为品牌客户提供整合营销传播服务，主要基于客户品牌的传播需求定制内容创意，并通过整合全平台数字传播渠道进行内容展示。现阶段主要客户领域为消费品行业，主要提供的定制创意、设计、内容创作与项目执行管理服务无对应资质许可。

子公司上海淳博数字科技有限公司于 2020 年 11 月 3 日取得上海市文化和旅游局颁发的编号为沪市文演（经）00-3724 的《营业性演出许可证》，经营范围为经营演出及经纪业务，2022 年办理延续有效期至 2024 年 9 月 28 日。取得该项资质后，子公司可展开演出、经纪、及 MCN 等业务。

二、 经营模式

（一） 传统广告

适用 不适用

公司开展的业务包括传统营销传播服务，传统营销传播业务包含传统广告与传统公关等服务。报告期内，公司的传统营销传播服务业务量占比较低，约占营业总收入的 2.56%共 8,582,727.19 元，且均为传统公关服务，主要系为品牌定制基于传统渠道的品牌策略，分析解读产品特性，并通过传统渠道向传统媒体进行沟通阐释等服务。不涉及传统广告业务，故不适用电视频道、广播电台展示时段或报纸、期刊的发行数据等营业与结算方式。

（二） 户外及生活圈广告

适用 不适用

（三） 互联网广告

适用 不适用

1、 产品情况

报告期内，公司从事的整合营销传播服务中最高占比的业务类别为基于互联网的营销传播服务，收入规模 317,222,860.29 元，占主营业务的 94.78%，主要业务是基于客户的传播需求，提供非标准化、定制化的创意设计与内容创作，并提供传播渠道策略的制定与执行服务，创意内容主要运用于社交平台，若品牌的传播需求包含电商营销创意需要，则创意内容亦可运用于电商平台。

2、 具体业务模式

公司的主要业务为整合营销传播服务，侧重数字营销，主要服务内容为品牌或产品传播所需的策略、创意的定制与执行。

公司的下游产业为品牌。当品牌方提出产品传播需求时，一般会明确应用场景需要，媒介传播组合需要，关键资源需要，以及项目传播目标等。公司作为整合营销传播服务提供商，会以此为背景分析品牌或产品自身特性，结合市场现状，挖掘目标用户行为习惯与内容喜好，提供内容创意定制与传播渠道策略定制服务，并在项目创意得到品牌方采纳后组织内容产出，整合有效资源，将传

播内容投放至上游渠道。

上游产业主要是内容传播媒介行业，集中在互联网媒体资源平台、社交媒体、自媒体以及为实现内容创意所需的技术支持或制作支持公司。

前述创意内容将以定制化形式触达不同渠道的消费者。以上定制服务均为非标创意服务，不涉及流量导入、移动端和非移动端覆盖的用户数据等标准化数据指标。

公司的业务流程主要为——第一步：吸引或开拓新的业务机会；第二步：客户提出需求；第三步：项目立项；第四步：用户洞察研究；第五步：核心创意策划；第六步：定制项目策划方案；第七步：项目提案或竞标；第八步：达成合作协议；第九步：项目执行与管理；第十步：结案评估；第十一步：项目结算。

3、 计费模式及其他关键经营指标

公司的数字营销传播服务主要是提供传播创意、内容定制及发布执行服务，需要针对单个项目目标独立打造，故呈现强烈的非标准化、定制化特征。

公司的主要收入来自内容定制成本及管理服务费用、项目策略制定与管理服务费用，发布内容的媒介成本及发布管理服务费用，计费主要依据客户对合作媒介渠道的选择，对创意内容质量、管理服务、创作耗时等要素的综合评估，不涉及广告交易平台采用的转化率、点击率、展现率等技术指标计费。

报告期内主要的合作的 2 大社交平台，交易金额为 135,293,913.19 元和 66,923,581.78 元，分别占公司年度总成本的 51.21%和 25.33%。与其他媒介合作方式为根据性价比、合作档期、内容创意难度、对产品的解读程度等综合因素，通过媒介所在平台指定运营供应商，或委托供应商采买，或直接采买的方式展开内容定制与内容发布合作。

(四) 会展业务

适用 不适用

三、 主要客户情况

公司专注于提供数字营销传播领域专业服务，在消费品领域深耕多年，对用户习惯，内容传达有深刻洞察与独到方法论。在此前提下，公司服务的客户集中在消费品行业下属美妆护肤、日用品、消费保健品等细分领域。

报告期主要客户合作情况按照客户名称升序列示如下：

客户	所处行业	合作历史
爱茉莉太平洋贸易有限公司	快速消费品	2018 年起，通过整合营销方案竞标进入集团供应商库，专注提供数字营销传播服务，对集团下不同品牌的单个项目营销传播需求提供定制方案，比稿胜出后获取业务合作机会。
惠氏制药有限公司	消费保健品	2021 年起，通过整合营销方案竞标进入集团供应商库，专注提供数字营销传播服务，对集团下不同品牌的单个项目营销传播需求提供定制方案，比稿胜出后获取业务合作机会。
客户 A	快速消费品	2013 年起，通过整合营销方案竞标进入集团供应商库，专注提供数字营销传播服务，对集团下不同品牌的单个项目营销传播需求提供定制方案，比稿胜出后获取业务合作机会。

客户 B	快速消费品	2019 年起，通过整合营销方案竞标进入集团供应商库，专注提供数字营销传播服务，对集团下不同品牌的单个项目营销传播需求提供定制方案，比稿胜出后获取业务合作机会。
雅芳（中国）有限公司	快速消费品	2021 年起，通过整合营销方案竞标进入集团供应商库，专注提供数字营销传播服务，对集团下不同品牌的单个项目营销传播需求提供定制方案，比稿胜出后获取业务合作机会。

公司对以上客户均不存在重大依赖。整合营销传播服务为定制化、非标准化服务，各集团客户旗下不同品牌的每次项目需求，均需单独定制创意策略方案，并根据竞标比稿结果决定是否获得业务机会。公司凭创意方案逐次比稿获取业务合作机会，业务机会与洞察结果和方案质量有关，与客户集团合作期长短无关。

最终广告主所处行业未发生重大变化。报告期各期来自同一客户（包括广告主及广告代理公司）收入根据客户阶段性预算设置而变化。

公司不存在与主要广告主或广告代理公司签订一年以上长期业务合作协议的情况。公司提供定制化非标化的整合营销传播服务，不同集团客户旗下的不同品牌每次会根据品牌或者产品传播需求发出项目比稿通知，每次合作均需单独定制创意策略方案，并根据竞标比稿结果决定是否合作。公司获取业务合作订单的机会与营销传播方案定制质量及团队服务水平有关，与单一客户合作期限长短无关。

公司提供的服务具备稳定性、可持续性。

四、 主要供应商情况

公司提供的整合营销传播服务主要为创意定制、传播策略及其执行管理服务。

媒介合作与创意实现成本是主要成本，同样由于整合营销传播服务的定制化、非标准化特征，导致单个媒介合作和项目执行支持等合作均需要结合创意角度、可行性评估、性价比评估、配合程度与响应速度评估、内容创作灵感、合作档期等因素进行综合考量，并与客户公司商议决定，尽管内容定制增加了执行难度，但有效提升了信息传递的合理性与创意内容水准，对消费者实现最大程度的尊重，以帮助客户品牌与用户彼此链接，相互成就。

报告期主要供应商合作情况按照供应商名称升序列示如下：

供应商	采购内容	合作说明	结算说明	变动说明
供应商 A 供应商 C	媒介采购	2020年起因创意方案及媒介策略选择投放社交平台从而展开合作，每个媒介和项目支持的合作均结合创意角度、可行性评估、性价比评估、配合程度与响应速度评估、内容创作灵感、合作档期等因素进行综合考量，并提请客户品牌共同决定，并在比价议价后确认合作。 2022年4月1日平台通知变更运营供应商，由供应商 C 变更为供应商 A。供应商 A 及供应商 C 不属于同一控制人控制。	全额预付项目款。客户确认项目总预算，同时客户确认账号使用后预付。	客户重视该社交平台用户体验，基于该平台的媒介合作增加。

供应商 B	媒介采购	2019年起，因创意方案及媒介策略选择投放社交平台从而展开合作，每个媒介和项目支持的合作均结合创意角度、可行性评估、性价比评估、配合程度与响应速度评估、内容创作灵感、合作档期等因素进行综合考量，并提请客户品牌共同决定，并在比价议价后确认合作。	全额预付项目款。客户确认项目总预算，同时客户确认账号使用后预付。	客户集团重视该社交平台用户体验，基于该平台的媒介合作增加。
上海文坦市场营销策划有限公司	媒介采购、执行支持	2017年起通过资源合作比价开展合作，由于整合营销传播服务为定制化非标化服务，每个媒介和项目支持的合作均结合创意角度、可行性评估、性价比评估、配合程度与响应速度评估、内容创作灵感、合作档期等因素进行综合考量，并提请客户品牌共同决定，并在比价议价后确认合作。	预付项目款、完工结算尾款方式合作。付款周期为项目创意确认至收到客户完工确认或收到项目款为限。	根据项目创意执行需要，无重大变动。
上海协理企业管理咨询有限公司	媒介采购、执行支持	2014年起通过资源合作比价开展合作，由于整合营销传播服务为定制化、非标化服务，每个媒介和项目支持的合作均结合创意角度、可行性评估、性价比评估、配合程度与响应速度评估、内容创作灵感、合作档期等因素进行综合考量，并提请客户品牌共同决定，并在比价议价后确认合作。	预付项目款，完工结算尾款方式合作。付款周期为项目创意确认至收到客户完工确认或收到项目款为限。	根据项目创意执行需要，无重大变动。

公司不曾拥有媒体经营权。

公司也未与主要媒介及供应商签订一年以上长期合作协议。所有形式的内容合作与发布、单个合作媒介合作，和单次项目执行支持，都需要结合创意与策略实际需求开展定制服务，是否合作与单次创意水平及可行性有关，与响应速度有关，与执行力和性价比有关，与项目需要沟通的目标用户的活跃平台有关，与最终发布媒介的影响力有关，与单一平台或媒介的合作期长短无关，一切为创意策略的实现和品牌用户双向价值共创服务，不存在重大依赖。

五、 广告代理情况

(一) 仅从事媒介代理业务

适用 不适用

(二) 除媒介代理业务外，还涉及其他业务

适用 不适用

本公司是一家基于内容创意，整合全平台数字传播渠道，定制服务的专业创意营销传播机构，为有传播需求的企业客户在不断加剧的市场竞争中研判环境变化、打造传播营销通路、巩固品牌势能。

主要服务是根据品牌客户的差异化传播需求，提供定制化、非标化的品牌营销传播策略、创意设计及其执行服务，服务内容包含但不限于市场研究、用户洞察、社会化营销、数字营销、品牌创意、电商传播、公关活动等。公司所策划的营销传播内容主要发布渠道为互联网数字平台。

公司主要依靠创意、策略方案获取客户服务机会，并通过细化上述方案，针对不同平台和用户

定制细分方案，通过内容创作能力和沟通执行力，获取媒介资源合作机会。公司始终坚持让用户与品牌的每次接触都能链接彼此，以为彼此创造价值的创意策略水准获取与上下游资源合作的机会。

业务服务的一般流程为：由客户提出需求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务比稿邀约，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，项目结束由客户确认后，确认为收入的实现。

结合项目案例说明如下：项目服务团队接收需求为抗老精华焕新上市，确认目标受众为Z世代以及年轻高知群体。团队深入解读品牌需求及产品特性，研究目标群体肌肤痛点、抗老精华关注点、消费动机等多维因素，得出“极速抗老、高效塑形”是拓宽年轻人群的核心切入点。综合目标群体社交特性、喜好，最终和客户确定：通过与中国美院合作发表《轮廓美学报告》，共创《美学轮廓》图鉴，从“美”这一最本质的角度诠释“亚洲人轮廓之美”的美学标准。后整合社交平台内容、达人、流量工具，强势攻占年轻消费者心智。确认方向后，公司执行了 IP 共创、物料制作、社交平台账号内容管控及发布管理等。得到客户验收确认后，公司确认为收入的实现。该项目合同由客户线上采购系统下单，合同约定“服务上线并经甲方验收合格、确认费用后，公司为甲方开具对应金额的合法有效增值税专用发票，甲方收票后于约定账期内付款”。不存在分阶段确认收入情形。

六、 核心人员变动情况

适用 不适用

七、 广告投放渠道变更情况

适用 不适用

八、 业务外包情况

适用 不适用

由于公司提供的整合营销传播服务为定制化、非标化服务，项目是否涉及制作外包取决于单个项目的创意方案内容，如涉及拍摄、制作等工作，将与外包供应商合作完成。所有业务外包仅为实现整合创意的支持存在。

定价机制及公允性：为确保创意的执行质量，合作方通常是在创意比稿，执行比价，客户采购比价后，根据创意质量、性价比等综合因素与品牌共同商议决定，具备公允性。

公司对外包方的遴选标准及质量控制措施：根据创意比稿，执行比价，初稿展示后与品牌共同商议决策，出品需要修改至品牌方确认。

业务依赖：外包服务对业务流程属于创意执行的支持环节。制作方案和执行方向取决于公司的创意策略方案质量，公司进行可行性评估后根据创意可完成度与品牌方选择合作执行方。该类合作不存在业务依赖。

关联关系说明：外包方与公司及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

外包金额前五的项目情况列示如下：

序号	外包内容	外包方名称	外包金额及所占同类业务成本比重	业务环节及重要性
1	TVC 拍摄	上海麒思艺术设计有限公司	725,300 元 7.54%	该项目为以明星为创意核心的数字营销传播业务，视频创意角度由本公司定制方案，创意得到确认后，TVC 拍摄及后

				期部分选择外包，作为细分业务支持创意实现。
2	视频拍摄、平面拍摄、后期	上海雨幕文化传播有限公司	680,000 元 7.07%	该项目为数字营销传播业务，项目传播策略、创意由公司定制，方案确认后视频、平面及相关后期选择外包作为细分业务支持创意实现。
3	Social 视频、平面拍摄	上海典乘文化传播有限公司	648,084 元 6.73%	该项目为数字营销传播业务，项目传播策略、创意由公司定制，确认后 Social 视频、平面拍摄等物料的执行、监管选择外包，作为细分业务支持创意实现。
4	视频拍摄与后期制作	上海典乘文化传播有限公司	609,279 元 6.33%	该项目为数字营销传播业务，项目传播策略、创意由公司定制，策略及创意得到确认后，执行视频等物料的落地、拍摄监管选择外包，作为细分业务支持创意实现。
5	明星 KV、产品图拍摄、后期制作	北京普若达斯文化传播有限公司	500,000 元 5.20%	该项目为数字营销传播业务，项目传播策略、创意由公司定制，策略及创意得到确认后，明星 KV、产品图拍摄等物料的执行、拍摄监管、后期制作选择外包，作为细分业务支持创意实现。

九、 自媒体运营情况

适用 不适用

十、 关于 MCN

适用 不适用

(一) 存在 MCN 业务

2020 年，子公司淳博数字取得《营业性演出许可证》，可展开演出、经纪、及 MCN 等业务。业务模式暂为签约创作者向客户提供创意内容定制等服务。报告期内相关内容服务收入为 34,924,173.81 元，所创作的内容符合《互联网广告管理暂行办法》及《网络短视频内容审核标准细则》等相关规定，暂不涉及直播带货等业务。

(二) 与 MCN 机构合作

报告期内，公司未通过与 MCN 机构合作的形式开展 MCN 业务或取得收入。

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，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则等要求，履行各自的权力和义务，各项工作的决策与执行按照《公司章程》及公司有关制度规定开展，并严格履行信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会、职工代表会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了投资者关系管理制度和一系列内部决策管理制度，《公司章程》包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司严格按照有关法律、法规进行规范运作，切实维护所有股东的利益。公司各项重大决策均根据规定程序进行审议与执行，信息披露准确、真实、完整、及时，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、职工代表会议的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。在公司对外投资、融资、权益分派等事项上，均履行规定程序，规范操作。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司各项事宜规范运作。

4、 公司章程的修改情况

依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，公司于报告期内修改章程增加保护股东权益相关内容。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，各项经营决策、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开展。

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律法规的要求。公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。

公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及各项管理制度规范运作，逐步完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力：

1. 业务独立：公司及公司的子公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产

生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场所、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部管理制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，依照制度规范公司治理，有效执行内部控制。

2. 董事会关于内部控制的说明

经董事会评估认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层在确保业务运作效率的基础上还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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，结合公司自身情况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：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（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，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司一如既往地重视信息披露管理事务，坚持信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进内部约束和责任追究机制。

为进一步确保公司科学规范，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司根据全国中小企业股份转让系统公司的有关规定，以及《公司章程》等相关规定，公司董事会于 2017 年 3 月 24 日审议通过了《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，正式制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度已于 2017 年 4 月 17 日经公司

2016 年年度股东大会审议通过。这一制度对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未完全履行或未正确履职等原因导致年报披露工作出现重大差错、重大遗漏信息，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的行为实行责任追究与处理制度；并对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类都做了明确规定，并在实际年报披露过程中严格按照制度要求执行。从而保证公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

截至目前，公司尚未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。

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	中兴财光华审会字（2023）第 304055 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许洪磊	谢新华
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 304055 号

淳博（上海）文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了淳博（上海）文化传播股份有限公司（以下简称“淳博传播公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淳博传播公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于淳博传播公司，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

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报告附注三、19 和五、27。2022 年度，淳博传播公司营业收入 334,689,982.33 元。由于营业收入是淳博传播公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将淳博传播公司收入确认识别作为关键审计事项。

收入来源于数字营销传播服务、传统营销传播服务、广告业务代理服务。根据会计政策，以上服务的一般流程为：由客户提出需求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估并测试了与营业收入确认相关的内部控制；
- （2）检查营业收入确认的会计政策，检查并复核重大客户合同及关键性合同条款；
- （3）选取营业收入项目样本，检查项目合同执行情况，并检查核对业务合同台账、框架合同、发票、结算单据等的真实性、准确性；
- （4）检查主要营业收入项目已经完成的相关证据，如客户验收结算单、发布成果等，确定收入交易真实性及收入确认时点的准确性；
- （5）分析营业收入总体毛利率及重大项目毛利率的合理性；
- （6）结合应收账款函证程序，确定收入交易的真实性、准确性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报告附注三、9 和五、3。2022 年 12 月 31 日，淳博传播公司应收账款余额 131,283,271.15 元，已计提坏账准备 8,225,837.07 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及复杂而重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解与应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对其运行有效性进行评估；
- （2）向管理层了解对客户的信用风险评估及管理过程，检查近 2 年是否核销过应收账款坏账，核销的依据是否充分，以评估其合理性；
- （3）获取账龄分析表，对 1 年以上账龄的款项逐笔分析，向公司管理层了解逾期原因、收款风险，拟采取的收款措施等情况；
- （4）抽查发生额以及余额较大的客户，检查交易和还款情况，以验证管理层判断的合理性；
- （5）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括分组依据，重大金额的判断，单独计提坏账准备的判断，计提比例的确定等；
- （6）检查与坏账准备相关的披露是否符合会计准则的规定。

四、其他信息

淳博传播公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括淳博传播公司 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

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，管理层负责评估淳博传播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淳博传播公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督淳博传播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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对淳博传播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淳博传播公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审

计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 4 月 17 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	五、1	25,998,952.09	37,756,254.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、3	123,057,434.08	79,248,207.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	27,169,281.29	12,006,890.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,852,175.24	799,554.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,723,918.82	6,247,176.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	249,253.81	141,789.50
流动资产合计		183,051,015.33	138,199,873.43
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	五、8	26,880.00	280,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、9	504,282.42	542,315.48
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,148,534.88	5,496,987.44
无形资产			-

开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、11	2,026.13	45,932.67
递延所得税资产	五、12	2,064,757.76	1,579,640.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,746,481.19	7,944,876.08
资产总计		188,797,496.52	146,144,749.51
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	五、13	29,793,786.05	17,087,905.28
预收款项			
合同负债	五、14	1,734,562.08	177,204.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	899,744.66	597,554.20
应交税费	五、16	4,774,060.64	2,976,824.37
其他应付款	五、17	8,396,613.56	311,682.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	2,520,163.29	2,405,857.38
其他流动负债	五、19	104,073.72	10,632.29
流动负债合计		48,223,004.00	23,567,660.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	5,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	618,153.86	3,118,356.33
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		5,618,153.86	3,118,356.33
负债合计		53,841,157.86	26,686,016.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	35,271,600.00	35,271,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,706,580.89	1,706,580.89
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-579,840.00	-390,000.00
专项储备			
盈余公积	五、25	8,428,136.02	6,388,224.50
一般风险准备			
未分配利润	五、26	90,129,861.75	76,482,327.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		134,956,338.66	119,458,732.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		134,956,338.66	119,458,732.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,797,496.52	146,144,749.51

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：阮莉萍

(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		2,958,558.42	16,642,358.63
交易性金融资产		-	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	124,076,666.51	89,963,009.09
应收款项融资			
预付款项		26,985,922.29	11,724,647.38
其他应收款	十二、2	2,018,871.24	964,450.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,723,918.82	5,675,378.83
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		-	141,509.50
流动资产合计		160,763,937.28	127,111,354.19
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	十二、3	2,371,900.00	3,371,900.00
其他权益工具投资		26,880.00	280,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		241,219.17	273,876.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,148,534.88	5,496,987.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,026.13	41,432.67
递延所得税资产		1,974,367.41	1,549,471.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,764,927.59	11,013,667.59
资产总计		168,528,864.87	138,125,021.78
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		45,905,559.87	48,937,573.14
预收款项			
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		660,587.60	521,948.10
应交税费		4,171,086.81	2,344,709.00
其他应付款		15,343,180.30	270,384.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			72,120.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,520,163.29	2,405,857.38
其他流动负债		-	4,327.20
流动负债合计		68,600,577.87	54,556,919.52
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		618,153.86	3,118,356.33
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		5,618,153.86	3,118,356.33
负债合计		74,218,731.73	57,675,275.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,271,600.00	35,271,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,706,580.89	1,706,580.89
减：库存股			
其他综合收益		-579,840.00	-390,000.00
专项储备			
盈余公积		8,428,136.02	6,388,224.50
一般风险准备			
未分配利润		49,483,656.23	37,473,340.54
所有者权益（或股东权益）合计		94,310,133.14	80,449,745.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		168,528,864.87	138,125,021.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		334,689,982.33	268,036,898.06
其中：营业收入	五、27	334,689,982.33	268,036,898.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,463,754.71	245,145,257.15
其中：营业成本	五、27	264,217,713.71	206,596,432.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	585,752.20	454,373.21
销售费用	五、29	25,195,286.87	19,421,597.50
管理费用	五、30	19,301,089.07	17,854,835.70
研发费用	五、31	733,378.16	562,076.89
财务费用	五、32	-569,465.30	255,941.42
其中：利息费用		226,929.62	282,944.64
利息收入		255,929.18	224,437.72
加：其他收益	五、33	1,810,047.56	1,465,246.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	192,839.37	390,632.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,412,675.29	-1,521,246.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,816,439.26	23,226,272.92
加：营业外收入	五、36	1,271,004.80	1,444,456.20
减：营业外支出	五、37	2,813.61	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,084,630.45	24,670,729.12
减：所得税费用	五、38	4,048,296.34	4,033,443.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,036,334.11	20,637,286.04

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）		22,036,334.11	20,637,286.04
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）		22,036,334.11	20,637,286.04
六、其他综合收益的税后净额		-189,840.00	68,880.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-189,840.00	68,880.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-189,840.00	68,880.00
（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		-189,840.00	68,880.00
（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		21,846,494.11	20,706,166.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,846,494.11	20,706,166.04
（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）		0.6248	0.5851
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6248	0.5851

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：阮莉萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	311,574,150.02	255,885,958.64
减：营业成本	十二、4	257,966,865.46	210,281,961.14
税金及附加		442,787.58	331,152.05
销售费用		24,390,472.14	19,421,597.50
管理费用		14,338,134.58	13,825,151.40
研发费用		733,378.16	562,076.89
财务费用		116,011.57	167,336.66
其中：利息费用		226,929.62	282,944.64
利息收入		126,628.46	131,676.26
加：其他收益		1,599,953.38	1,263,475.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	9,340,893.04	2,370,652.79
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）		-1,446,465.00	-1,229,684.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,080,881.95	13,701,126.62
加：营业外收入		1,116,002.60	1,358,202.48
减：营业外支出		1,620.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,195,263.69	15,059,329.10
减：所得税费用		3,796,148.48	3,557,556.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,399,115.21	11,501,772.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,399,115.21	11,501,772.53
（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		-189,840.00	68,880.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-189,840.00	68,880.00
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		-189,840.00	68,880.00
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		20,209,275.21	11,570,652.53
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		343,016,750.32	248,369,060.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	12,200,018.66	2,869,372.23
经营活动现金流入小计		355,216,768.98	251,238,432.56
购买商品、接受劳务支付的现金		308,800,144.35	214,341,392.90
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		37,801,702.70	33,934,799.96
支付的各项税费		7,080,260.53	7,922,718.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	14,603,496.88	6,721,725.42
经营活动现金流出小计		368,285,604.46	262,920,637.14
经营活动产生的现金流量净额		-13,068,835.48	-11,682,204.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		192,839.37	390,632.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,192,839.37	7,390,632.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,116.88	87,315.47
投资支付的现金			8,000,000.00

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		89,116.88	8,087,315.47
投资活动产生的现金流量净额		2,103,722.49	-696,683.28
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		5,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,353,332.44	3,584,193.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,353,332.44	9,584,193.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,353,332.44	-9,584,193.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		561,142.94	-175,254.30
五、现金及现金等价物净增加额		-11,757,302.49	-22,138,335.50
加：期初现金及现金等价物余额		37,756,254.58	59,894,590.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,998,952.09	37,756,254.58

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：阮莉萍

(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		294,830,727.15	231,981,794.02
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		18,890,541.71	2,732,875.21
经营活动现金流入小计		313,721,268.86	234,714,669.23
购买商品、接受劳务支付的现金		284,921,380.61	208,475,194.84
支付给职工以及为职工支付的现金		33,304,991.25	29,941,692.95
支付的各项税费		5,572,192.28	6,628,753.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,514,306.45	7,686,128.24
经营活动现金流出小计		338,312,870.59	252,731,769.31
经营活动产生的现金流量净额		-24,591,601.73	-18,017,100.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,340,893.04	2,370,652.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		12,340,893.04	9,370,652.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,759.08	87,315.47
投资支付的现金		-	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		79,759.08	8,087,315.47
投资活动产生的现金流量净额		12,261,133.96	1,283,337.32
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		5,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,353,332.44	3,584,193.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		6,353,332.44	9,584,193.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,353,332.44	-9,584,193.34
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		-13,683,800.21	-26,317,956.10
加：期初现金及现金等价物余额		16,642,358.63	42,960,314.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,958,558.42	16,642,358.63

(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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50		76,482,327.16		119,458,732.55
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50		76,482,327.16		119,458,732.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-189,840.00	-	2,039,911.52		13,647,534.59	-	15,497,606.11
（一）综合收益总额							-189,840.00				22,036,334.11		21,846,494.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他												-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,911.52		-8,388,799.52	-	-6,348,888.00
1. 提取盈余公积									2,039,911.52		-2,039,911.52		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,348,888.00		-6,348,888.00
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-579,840.00	-	8,428,136.02		90,129,861.75	-	134,956,338.66

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-458,880.00	-	5,238,047.25		60,522,378.37		102,279,726.51
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-458,880.00	-	5,238,047.25		60,522,378.37		102,279,726.51
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	68,880.00	-	1,150,177.25		15,959,948.79		17,179,006.04

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额						68,880.00				20,637,286.04		20,706,166.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,150,177.25		-4,677,337.25		-3,527,160.00
1. 提取盈余公积								1,150,177.25		-1,150,177.25		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,527,160.00		-3,527,160.00
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50	76,482,327.16		119,458,732.55

法定代表人：叶子

主管会计工作负责人：许秀华

会计机构负责人：阮莉萍

(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：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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50		37,473,340.54	80,449,745.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50		37,473,340.54	80,449,745.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-189,840.00	-	2,039,911.52		12,010,315.69	13,860,387.21
（一）综合收益总额							-189,840.00				20,399,115.21	20,209,275.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	-
4. 其他											-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,911.52		-8,388,799.52	-6,348,888.00
1. 提取盈余公积									2,039,911.52		-2,039,911.52	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,348,888.00	-6,348,888.00
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-579,840.00	-	8,428,136.02		49,483,656.23	94,310,133.14

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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-458,880.00	-	5,238,047.25		30,648,905.26	72,406,253.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-458,880.00	-	5,238,047.25		30,648,905.26	72,406,253.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	68,880.00	-	1,150,177.25		6,824,435.28	8,043,492.53
（一）综合收益总额							68,880.00				11,501,772.53	11,570,652.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150,177.25		-4,677,337.25	-3,527,160.00
1.提取盈余公积									1,150,177.25		-1,150,177.25	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-3,527,160.00	-3,527,160.00
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	35,271,600.00	-	-	-	1,706,580.89	-	-390,000.00	-	6,388,224.50		37,473,340.54	80,449,745.93

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

(1) 淳博（上海）文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2010年2月3日，曾用名上海淳博企业管理有限公司（以下简称“有限公司”）。2010年1月19日，徐翔、方媛签署《公司章程》，约定共同出资50万元设立上海淳博企业管理有限公司，其中徐翔25万元、方媛25万元，上述出资均为货币出资。上海淳博企业管理有限公司设立时，股东及股权结构情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
徐翔	25.00	货币	50.00
方媛	25.00	货币	50.00
合计	50.00		100.00

首次出资由正道会计师事务所（上海）有限公司审验，并于2010年1月27日出具了正道验字（2010）第319号验资报告。

(2) 2011年1月20日，公司临时股东会会议形成决议，同意：自然人马犁分别受让股东方媛人民币25.00万元、股东徐翔9.59万元的股权；自然人叶子、叶晓震分别受让股东徐翔人民币5.09万元、6.73万元的股权；同时增加注册资本60.00万元。本次股权变动后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
马犁	76.0980	货币	69.18
叶晓震	14.8060	货币	13.46
叶子	11.1980	货币	10.18
徐翔	7.8980	货币	7.18
合计	110.0000		100.00

本次增资由上海佳安会计师事务所有限公司审验，并于2011年2月10日出具了佳安会验（2011）第472号验资报告。

(3) 2015年8月24日，公司临时股东会会议形成决议，同意：增加注册资本490.00万元。本次增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
上海淳皓投资有限公司	370.0000	货币	61.67
马犁	78.3792	货币	13.06
叶晓震	18.3274	货币	3.06
叶子	48.8726	货币	8.15
徐翔	18.3854	货币	3.07
洪巧萍	12.2183	货币	2.04
何星如	9.6000	货币	1.60
许秀华	3.6655	货币	0.61

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
晏 健	20.9453	货币	3.49
陈晓颖	11.0544	货币	1.84
马静媛	1.3962	货币	0.23
蔡 炜	1.7453	货币	0.29
方莹婷	1.7453	货币	0.29
吴嫣雯	1.2217	货币	0.20
李金宏	1.2799	货币	0.21
陆俊杰	1.1635	货币	0.19
合 计	600.0000		100.00

上述出资业经上海求信会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 2 月 4 日出具了求信会验字（2016）第 3 号验资报告予以验证。

（4）2015 年 12 月 25 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：增加注册资本 66.6667 万元，由上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 500.00 万元认缴，剩余部分人民币 433.3333 万元计入公司资本公积。上述增资于 2016 年 1 月 28 日完成。本次增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
上海淳皓投资有限公司	370.0000	货币	55.50
马 犁	78.3792	货币	11.76
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	66.6667	货币	10.00
叶 子	48.8726	货币	7.33
晏 健	20.9453	货币	3.14
徐 翔	18.3854	货币	2.76
叶晓震	18.3274	货币	2.75
洪巧萍	12.2183	货币	1.83
陈晓颖	11.0544	货币	1.66
何星如	9.6000	货币	1.44
许秀华	3.6655	货币	0.55
蔡 炜	1.7453	货币	0.26
方莹婷	1.7453	货币	0.26
马静媛	1.3962	货币	0.21
李金宏	1.2799	货币	0.19
吴嫣雯	1.2217	货币	0.18
陆俊杰	1.1635	货币	0.18
合 计	666.6667		100.00

上述出资业经上海求信会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 2 月 4 日出具了求信会验字（2016）第 4 号验资报告予以验证。

（5）2016 年 3 月 6 日，上海淳博企业管理有限公司股东会通过了如下决议：同意将上海淳博企业管理有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为淳博（上海）文化传播股份有限公司。

根据决议，2016 年 1 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 2100 万股，均为每股面值 1 元人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第 304156 号审计报告确认，上海淳博企业管理有限公司 2016 年 1 月 31 日的净资产 22,578,180.89 元，其中实收资本 6,666,667.00 元，资本公积 8,004,901.24 元，盈余公积 735,069.25 元，未分配利润 7,171,543.40 元。按净资产 1.08:1 的比例折股而成，全部股份由上海淳博企业管理有限公司原股东以原持股比例全额认购。变更后，公司股东持股情况如下：

股东名称	投入资本（元）	出资方式	股权比例（%）
上海淳皓投资有限公司	11,654,999.42	净资产折股	55.50
马 犁	2,468,944.68	净资产折股	11.76
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.94	净资产折股	10.00
叶 子	1,539,486.82	净资产折股	7.33
晏 健	659,776.92	净资产折股	3.14
徐 翔	579,140.07	净资产折股	2.76
叶晓震	577,313.07	净资产折股	2.75
洪巧萍	384,876.43	净资产折股	1.83
陈晓颖	348,213.58	净资产折股	1.66
何星如	302,399.98	净资产折股	1.44
许秀华	115,463.24	净资产折股	0.55
蔡 炜	54,976.95	净资产折股	0.26
方莹婷	54,976.95	净资产折股	0.26
马静媛	43,980.30	净资产折股	0.21
李金宏	40,316.85	净资产折股	0.19
吴嫣雯	38,483.55	净资产折股	0.18
陆俊杰	36,650.25	净资产折股	0.18
合 计	21,000,000.00		100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 23 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304036 号验资报告予以验证。

（6）公司 2016 年 11 月 9 日第四次临时股东大会决议及修正后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 180.00 万元。由上海淳皓投资有限公司、马佶、高鹏、毛晨、刘俊栋五名股东出资。其中：上海淳皓投资有限公司认缴出资人民币 812,500.00 元，占新增注册资本 45.14%，出资方式为货币；马佶认缴出资 487,500.00 元，占新增注册资本 27.08%，出资方式为货币；高鹏认缴出资 200,000.00 元，占新增注册资本 11.11%，出资方式为货币；毛晨认缴出资 200,000.00 元，占新增注册资本 11.11%，出资方式为货币；刘俊栋认缴出资 100,000.00 元，占新增注册资本 5.56%，出资方式为货币。变更后，公司股东持股情况如下：

股东名称	投入资本（元）	出资方式	股权比例（%）
上海淳皓投资有限公司	12,467,499.42	净资产折股、 货币出资	54.68
马犁	2,468,944.68	净资产折股	10.83
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.94	净资产折股	9.21
叶子	1,539,486.82	净资产折股	6.75
晏健	659,776.92	净资产折股	2.89
徐翔	579,140.07	净资产折股	2.54
叶晓震	577,313.07	净资产折股	2.53
洪巧萍	384,876.43	净资产折股	1.69
陈晓颖	348,213.58	净资产折股	1.53
何星如	302,399.98	净资产折股	1.33
许秀华	115,463.24	净资产折股	0.51
蔡炜	54,976.95	净资产折股	0.24
方莹婷	54,976.95	净资产折股	0.24
马静媛	43,980.30	净资产折股	0.19
李金宏	40,316.85	净资产折股	0.18
吴嫣雯	38,483.55	净资产折股	0.17
陆俊杰	36,650.25	净资产折股	0.16
马佶	487,500.00	货币出资	2.14
高鹏	200,000.00	货币出资	0.88
毛晨	200,000.00	货币出资	0.88
刘俊栋	100,000.00	货币出资	0.43
合计	22,800,000.00		100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304228 号验资报告予以验证。

（7）公司 2018 年 4 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会决议通过的 2017 年年度利润分配方案及 2018 年 5 月 10 日经公司 2018 年第二次临时股东大会决议修正后的章程规定，公司以资本公积金转增注册资本人民币 684.00 万元，以 2,280.00 万股为基准，向 2018 年 5 月 17 日股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 3 股，共计转增 684.00 万股。转增后公司注册资本 2,964.00 万元。

（8）公司 2019 年 11 月 12 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议通过的 2019 年第三季度权益分派预案及修正后的公司章程规定，公司以资本公积金转增注册资本人民币 563.16 万元，以 2,964.00 万股为基准，向 2019 年 11 月 21 日股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 1.90 股，共计转增 563.16 万股。转增后公司注册资本 3,527.16 万元。

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310114550091680L 的《营业执照》。住所：上海市嘉定区嘉戡公路 328 号 7 幢 7 层 J1728 室。法定代表人：叶子。

2016 年 8 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2016）6454 号，同意淳博（上海）文化传播股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：淳博传播，

证券代码：839133。

2、经营范围

文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务，会务服务，公关活动组织策划，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），利用自有媒体发布广告，设计、制作、代理各类广告，日用百货、办公用品、服装服饰、化妆品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司营业期限：2010 年 02 月 03 日至不约定期限

3、合并范围及子公司情况简述

截至 2022 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2022 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司较上年减少 1 户。

本公司各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
上海淳箴广告有限公司	设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，企业形象策划，企业营销策划，展览展示服务，会务服务，创意服务，公关活动组织策划，企业管理咨询，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），从事计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，日用百货、办公用品、服装服饰、化妆品的销售。【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】
上海淳博数字科技有限公司	一般项目：从事计算机软硬件、网络系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，创意服务，图文设计制作，多媒体设计服务，产品设计，文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划，企业营销策划，公关活动组织策划，展览展示服务，会务服务，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），日用百货、办公用品、服装服饰、鞋帽、化妆品的销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。（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）许可项目：演出经纪。（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）
淳博传播国际有限公司	市场营销策划，网络技术开发，设计制作，代理发布广告。

公司名称	经营范围
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	一般项目：组织文化艺术交流活动；市场营销策划；企业形象策划；项目策划与公关服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；咨询策划服务；图文设计制作；专业设计服务；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字文化创意内容应用服务；商务代理代办服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；日用百货销售；办公用品销售；服装服饰零售；鞋帽零售；化妆品零售。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2023 年 4 月 17 日报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，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三、11“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）。

6、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，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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、11、（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。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他

综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本

公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际

利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合，合并范围内的各单位之间的应收账款

应收账款组合 2 信用特征组合，以账龄为信用风险组合的确认依据

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合，合并范围内的各单位之间的其他应收款

其他应收款组合 2 信用特征组合，押金保证金、员工备用金及其他

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

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

10、 存货

（1）存货的分类

本公司存货为合同履约成本。

合同履约成本主要用于归集和核算营销项目未到达收入确认时点前发生的直接及分包成本、间接成本。以上成本在项目验收完工后结转入营业成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本附注三、6、（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。

12、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

13、 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。

14、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）数字营销传播服务收入

数字营销传播服务收入，主要包括：通过互联网媒体为客户提供品牌传播战略与策略咨询服务收入；为客户制作品牌互联网媒体传播素材服务收入；为客户品牌在互联网（包括电脑 PC 端与手机移动端）新闻媒体、电商平台、自媒体平台合作及信息发布提供服务收入；为客户品牌在互联网媒体舆情管理提供咨询服务收入。

（2）传统营销传播服务收入

传统营销传播服务收入，主要包括：为客户提供品牌在传统媒体传播战略与策略咨询服务收入；品牌线下公关传播活动策划与执行服务收入；品牌在报刊、户外、电视、广播等传统媒体合作及信息发布服务收入。

（3）广告业务代理服务收入

广告业务代理服务主要包括：为客户提供广告制作代理服务，按客户要求协调各类资源并完成广告制作；按照客户要求制定媒体投放策略，选择媒体并与其签订投放合同，由公司与媒体沟通编制媒介排期表，媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。

以上服务的一般流程为：由客户提出需求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。

20、 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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成

本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

21、 递延所得税资产/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。

22、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债

表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%-2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、8.25%、0%

2、税收优惠及批文

财税【2019】13号：财政部、税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”规定“自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

财税【2021】12号：财政部、税务总局“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”规定“2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。”

财税【2019】39号：财政部、税务总局、海关总署“关于深化增值税改革有关政策的公告”规定“自2019年4月1日至2022年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额”。

子公司上海淳博数字科技有限公司及上海淳箴广告有限公司适用小型微利企业所得税优惠政策，实行20%的所得税税率。

子公司霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司享受“新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税”的政策，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（2020年度）起五年内免征企业所得税，免税期满后，再免企业五年所得税地方分享部分。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	17.57	17.57
银行存款	25,839,319.38	32,288,712.02
其他货币资金	159,615.14	5,467,524.99
合计	25,998,952.09	37,756,254.58
其中：存放在境外的款项总额	10,732,984.46	16,742,591.84

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在受限资金。

2、交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
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	-	2,000,000.00
其中：银行理财产品	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	131,283,271.15	8,225,837.07	123,057,434.08
合计	131,283,271.15	8,225,837.07	123,057,434.08

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	85,168,295.52	5,920,088.30	79,248,207.22
合计	85,168,295.52	5,920,088.30	79,248,207.22

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 C	60,000.00	100.00	60,000.00	无法与对方单位取得联系
合计	1,749,130.00	100.00	1,749,130.00	

2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
合计	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	

② 组合计提坏账准备：

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	129,534,141.15	5.00	6,476,707.07
1 至 2 年	-	10.00	-
2 至 3 年	-	30.00	-
3 至 4 年	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-
5 年及以上	-	100.00	-
合计	129,534,141.15		6,476,707.07

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	83,419,165.52	5.00	4,170,958.30
1 至 2 年	-	10.00	-
2 至 3 年	-	30.00	-
3 至 4 年	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-
5 年及以上	60,000.00	100.00	60,000.00
合计	83,479,165.52		4,230,958.30

③ 坏账准备的变动

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	5,920,088.30	6,476,707.07	4,170,958.30	-	8,225,837.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 96,409,937.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.43%相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,820,496.88 元。

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 B	39,257,541.58	1 年以内	29.90	1,962,877.08
爱茉莉太平洋贸易有限公司	33,816,418.54	1 年以内	25.76	1,690,820.93
客户 A	13,318,095.04	1 年以内	10.14	665,904.75
上海米粟文化传媒有限公司	5,486,733.70	1 年以内	4.18	274,336.69
上海睿路文化传播股份有限公司	4,531,148.50	1 年以内	3.45	226,557.43
合计	96,409,937.36		73.43	4,820,496.88

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,895,037.92	98.99	12,006,890.75	100.00
1 至 2 年	274,243.37	1.01	-	-
合计	27,169,281.29	100.00	12,006,890.75	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	2022年12月31日	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商 A	非关联方	19,460,623.05	71.63	1 年以内	暂未提供劳务
供应商 B	非关联方	4,775,455.90	17.58	1 年以内	暂未提供劳务
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	1,117,017.38	4.11	1 年以内	暂未提供劳务
天津九合文化传媒有限公司	非关联方	546,000.00	2.01	1 年以内	暂未提供劳务
引力传媒股份有限公司	非关联方	500,000.00	1.84	1 年以内	暂未提供劳务
合计		26,399,096.33	97.17		

5、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,852,175.24	799,554.76
合计	1,852,175.24	799,554.76

(1) 其他应收款情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,018,791.37	166,616.13	1,852,175.24	859,244.37	59,689.61	799,554.76
合计	2,018,791.37	166,616.13	1,852,175.24	859,244.37	59,689.61	799,554.76

① 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,198,547.00	805,054.57
1至2年	768,054.57	22,000.00
2至3年	20,000.00	10,569.60
3至4年	10,569.60	15,108.40
4至5年	15,108.40	-
5年及以上	6,511.80	6,511.80
合计	2,018,791.37	859,244.37

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	59,689.61			59,689.61
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	108,976.52			108,976.52
本期转回	2,050.00			2,050.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	166,616.13			166,616.13

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	1,977,644.37	822,244.37
备用金	41,147.00	37,000.00
合 计	2,018,791.37	859,244.37

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海春秋国际旅行社（集团）有限公司	否	房屋租赁保证金	768,054.57	1 至 2 年	38.05	76,805.46
			10,569.60	3 至 4 年	0.52	5,284.80
			15,108.40	4 至 5 年	0.75	12,086.72
			6,511.80	5 年及以上	0.32	6,511.80
杭州济采采购有限公司	否	保证金	500,000.00	1 年以内	24.77	25,000.00
供应商 A	否	保证金	300,000.00	1 年以内	14.86	15,000.00
供应商 B	否	保证金	100,000.00	1 年以内	4.95	5,000.00
福建恒安集团有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	4.95	5,000.00
合 计			1,800,244.37		89.17	150,688.78

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,723,918.82	-	4,723,918.82	6,247,176.62	-	6,247,176.62
合 计	4,723,918.82	-	4,723,918.82	6,247,176.62	-	6,247,176.62

7、其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	249,253.81	141,789.50
合 计	249,253.81	141,789.50

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
凌脉网络	800,000.00	-773,120.00	26,880.00	-	-	长期持有股权，并非近期出售

注：（1）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

（2）该投资系本公司 2016 年 3 月 31 日以 80.00 万元认购上海凌脉网络科技有限公司（证券代码：835718）80,000.00 股，占该公司总股本的 0.363%；2016 年半年度权益分派，上海凌脉网络科技有限公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后本公司持有上海凌脉网络科技有限公司 112,000.00 股，占该公司总股本的 0.363%；2016 年 12 月，上海凌脉网络科技有限公司向其他合格投资者定向增发 6,088,374 股，增发后本公司持有上海凌脉网络科技有限公司 112,000.00 股，占该公司总股本的 0.303%。上海凌脉网络科技有限公司为新三板基础层挂牌公司，2022 年 12 月 31 日每股价格为 0.24 元。

9、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	504,282.42	542,315.48
固定资产清理	-	-
合计	504,282.42	542,315.48

（1）固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2022 年 1 月 1 日	300,268.63	983,208.74	12,019.37	1,295,496.74
2、本期增加金额	263,423.27	107,747.93	-	371,171.20
（1）购置	263,423.27	107,747.93	-	371,171.20
3、本期减少金额	300,268.63	8,409.47	-	308,678.10
（1）处置或报废	300,268.63	8,409.47	-	308,678.10
4、2022 年 12 月 31 日	263,423.27	1,082,547.20	12,019.37	1,357,989.84
二、累计折旧				
1、2022 年 1 月 1 日	33,279.68	711,346.45	8,555.13	753,181.26
2、本期增加金额	13,412.23	129,821.69	1,354.32	144,588.24
（1）计提	13,412.23	129,821.69	1,354.32	144,588.24
3、本期减少金额	36,845.36	7,216.72	-	44,062.08
（1）处置或报废	36,845.36	7,216.72	-	44,062.08

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	其他设备	合 计
4、2022 年 12 月 31 日	9,846.55	833,951.42	9,909.45	853,707.42
三、减值准备				
1、2022 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日	253,576.72	248,595.78	2,109.92	504,282.42
2、2022 年 1 月 1 日	266,988.95	271,862.29	3,464.24	542,315.48

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日	7,061,405.98	7,061,405.98
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	7,061,405.98	7,061,405.98
二、累计折旧		
1、2022 年 1 月 1 日	1,564,418.54	1,564,418.54
2、本期增加金额	2,348,452.56	2,348,452.56
(1) 计提	2,348,452.56	2,348,452.56
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日	3,912,871.10	3,912,871.10
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日	3,148,534.88	3,148,534.88
2、2022 年 1 月 1 日	5,496,987.44	5,496,987.44

11、 长期待摊费用

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日	备注
装修费	45,932.67	-	43,906.54	2,026.13	
合 计	45,932.67	-	43,906.54	2,026.13	

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,871,477.76	8,392,453.20	1,449,640.49	5,979,777.91
公允价值计量损失	193,280.00	773,120.00	130,000.00	520,000.00
合计	2,064,757.76	9,165,573.20	1,579,640.49	6,499,777.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用减值准备	-	200.00

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付项目款	29,793,786.05	17,087,905.28

(2) 应付账款账龄

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	28,493,786.05	15,787,905.28
1 至 2 年	-	1,300,000.00
2 至 3 年	1,300,000.00	-
3 年及以上	-	-
合计	29,793,786.05	17,087,905.28

截至 2022 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的应付账款系应付 G NATION LIMITED 公司服务费 1,300,000.00 元，上述款项已于 2023 年 3 月 29 日偿付。

14、 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债	1,734,562.08	177,204.91
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	1,734,562.08	177,204.91

(1) 分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收项目款	1,734,562.08	177,204.91
合计	1,734,562.08	177,204.91

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	310,981.20	33,853,822.36	33,641,066.70	523,736.86
二、离职后福利-设定提存计划	286,573.00	4,250,070.80	4,160,636.00	376,007.80
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	597,554.20	38,103,893.16	37,801,702.70	899,744.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	28,582,340.89	28,446,717.63	135,623.26
2、职工福利费	-	776,256.15	776,256.15	-
3、社会保险费	185,188.20	2,706,724.32	2,661,755.92	230,156.60
其中：医疗保险费	182,365.30	2,664,633.16	2,620,546.56	226,451.90
工伤保险费	2,822.90	42,091.16	41,209.36	3,704.70
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	125,793.00	1,788,501.00	1,756,337.00	157,957.00
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	310,981.20	33,853,822.36	33,641,066.70	523,736.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	277,888.30	4,121,252.42	4,035,170.16	363,970.56
2、失业保险费	8,684.70	128,818.38	125,465.84	12,037.24
合 计	286,573.00	4,250,070.80	4,160,636.00	376,007.80

16、 应交税费

税 项	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	3,000,283.81	1,574,080.69
增值税	1,348,666.27	1,074,779.78
城市维护建设税	70,057.78	56,872.77
教育费附加	40,392.65	32,243.40
地方教育费附加	26,999.44	21,495.59
个人所得税	209,992.95	142,769.14
印花税	77,667.74	74,583.00

税 项	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	4,774,060.64	2,976,824.37

17、 其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,396,613.56	311,682.20
合 计	8,396,613.56	311,682.20

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款项	8,000,000.00	-
员工社保金	396,613.56	303,682.20
其他	-	8,000.00
合 计	8,396,613.56	311,682.20

② 截至 2022 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债（附注、21）	2,514,607.73	2,405,857.38
一年内到期的长期借款利息（附注、20）	5,555.56	-
合 计	2,520,163.29	2,405,857.38

19、 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	104,073.72	10,632.29
合 计	104,073.72	10,632.29

20、 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	5,000,000.00	-
长期借款利息	5,555.56	-
小 计	5,005,555.56	-
减：一年内到期长期借款（附注、18）	-	-
一年内到期长期借款利息（附注、18）	5,555.56	-
合 计	5,000,000.00	-

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，保证+抵押借款分类如下：

银行名称	担保方	抵押人及抵押物情况	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率%	担保是否已经履行完毕
华夏银行股份有限公司上海分行	马犁、徐婷、叶子	马犁；沪（2017）长字不动产权第 003919 号	5,000,000.00	2022-12-13	2025-11-18	浮动利率	否
合计			5,000,000.00				

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的借款。

21、 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	3,132,761.59	5,524,213.71
减：一年内到期的租赁负债（附注、18）	2,514,607.73	2,405,857.38
合计	618,153.86	3,118,356.33

22、 股本

项目	2022年1月1日	本期增减					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,271,600.00						35,271,600.00

23、 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	1,706,580.89	-	-	1,706,580.89
合计	1,706,580.89	-	-	1,706,580.89

24、 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期发生金额					2022年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-390,000.00	-253,120.00		-63,280.00	-189,840.00		-579,840.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-390,000.00	-253,120.00		-63,280.00	-189,840.00		-579,840.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-390,000.00	-253,120.00		-63,280.00	-189,840.00		-579,840.00

25、 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,388,224.50	2,039,911.52		8,428,136.02

26、 未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,482,327.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,482,327.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,036,334.11	
减：提取法定盈余公积	2,039,911.52	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	6,348,888.00	
股份改制结转		
期末未分配利润	90,129,861.75	

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,689,982.33	264,217,713.71	268,018,552.93	206,596,432.43
其他业务	-	-	18,345.13	-
合计	334,689,982.33	264,217,713.71	268,036,898.06	206,596,432.43

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2022 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
数字营销传播服务	317,222,860.29	249,733,044.77	21.28
传统营销传播服务	8,582,727.19	6,094,179.83	28.99
广告业务代理服务	8,884,394.85	8,390,489.11	5.56
合计	334,689,982.33	264,217,713.71	21.06

(续)

项目	2021 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
数字营销传播服务	258,855,452.36	199,987,621.19	22.74
传统营销传播服务	2,852,924.43	1,374,796.56	51.81

项目	2021 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率（%）
广告业务代理服务	6,310,176.14	5,234,014.68	17.05
合计	268,018,552.93	206,596,432.43	22.92

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	334,689,982.33	264,217,713.71	268,018,552.93	206,596,432.43
合计	334,689,982.33	264,217,713.71	268,018,552.93	206,596,432.43

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	306,591,915.33	242,753,107.56	261,187,530.52	202,607,322.46
境外	2,692,400.00	2,400,000.00	3,200,000.00	2,200,000.00
其他地区	25,405,667.00	19,064,606.15	3,631,022.41	1,789,109.97
合计	334,689,982.33	264,217,713.71	268,018,552.93	206,596,432.43

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-
在某一时点确认收入	-	-	334,689,982.33	-	334,689,982.33
合计	-	-	334,689,982.33	-	334,689,982.33

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行提供服务的义务。由客户提出需求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司主要销售方式为授予客户一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额 11,437,755.61 元，预计将于 2023 年至 2024 年期间确认收入。

28、 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	208,100.62	137,025.98
教育费附加	94,763.76	78,894.61
地方教育费附加	63,175.84	52,596.42
印花税	195,978.65	185,856.20
河道费	21.30	-
文化事业建设费	12,069.85	-
其他	11,642.18	-
合 计	585,752.20	454,373.21

29、 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资	17,833,841.77	13,923,954.84
社保	4,316,849.20	3,256,173.60
公积金	1,108,837.00	838,666.00
福利费	334,390.56	357,173.53
宣传服务费	-	190,999.00
办公费	341,356.85	361,284.39
会务费	799,505.00	-
招待费	196,823.30	128,230.35
差旅费	263,683.19	365,115.79
合 计	25,195,286.87	19,421,597.50

30、 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资	10,797,570.61	9,577,949.18
中介服务费	541,287.04	706,827.20
租金物业费	2,718,779.45	2,609,077.80
社保	2,503,402.02	2,216,176.92
办公费	932,219.21	814,015.57
招待费	365,664.50	299,451.62
装修摊销费	43,906.54	141,871.04
公积金	644,300.00	562,852.00
福利费	441,865.59	667,615.36
差旅费	65,425.68	110,254.34
折旧	144,588.24	148,744.67
其他	102,080.19	-
合 计	19,301,089.07	17,854,835.70

31、 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	561,470.96	412,661.09
社保	136,543.20	118,795.80
公积金	35,364.00	30,620.00
合计	733,378.16	562,076.89

32、 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	8,888.88	57,033.34
租赁负债利息	218,040.74	225,911.30
减：利息收入	255,929.18	224,437.72
汇兑损失	-	175,254.30
减：汇兑收益	561,142.94	-
手续费	20,677.20	22,180.20
合计	-569,465.30	255,941.42

33、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
代扣代缴个人所得税手续费	32,565.08	28,976.93
增值税加计抵减	1,637,174.65	1,436,269.22
印花税减免	3,994.39	-
政府补助	136,313.44	-
合计	1,810,047.56	1,465,246.15

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
嘉定区财政退税	20,923.99	-
稳岗补贴	1,500.00	-
扩岗补贴	24,000.00	-
一次性吸纳就业补贴	14,000.00	-
超比例安排残疾人奖励金	75,889.45	-
合计	136,313.44	-

34、 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,674.76	95,179.61
以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	165,164.61	295,452.58

项目	2022 年度	2021 年度
合计	192,839.37	390,632.19

35、 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-2,305,748.77	-1,682,846.88
其他应收款信用减值损失	-106,926.52	161,600.55
合计	-2,412,675.29	-1,521,246.33

注：损失以“-”号填列

36、 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,271,000.00	1,444,453.49	1,271,000.00
其他	4.80	2.71	4.80
合计	1,271,004.80	1,444,456.20	1,271,004.80

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
嘉定区政府扶持资金	1,271,000.00	1,431,000.00
其他	-	13,453.49
合计	1,271,000.00	1,444,453.49

37、 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,620.76	-	1,620.76
其他	0.10	-	0.10
清理固定资产	1,192.75	-	1,192.75
合计	2,813.61	-	2,813.61

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税	4,470,133.61	4,343,531.79
递延所得税	-421,837.27	-310,088.71
合计	4,048,296.34	4,033,443.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,084,630.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,521,157.61
子公司适用不同税率的影响	-2,466,147.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-63,368.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,653.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	4,048,296.34

39、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	255,929.18	224,437.72
营业外收入	2.60	2.71
收到的政府补助	1,407,313.44	1,444,453.49
代扣代缴个人所得税手续费	32,565.08	28,976.93
往来款	10,504,208.36	1,171,501.38
合 计	12,200,018.66	2,869,372.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
期间费用	2,977,669.40	5,584,817.01
金融机构手续费支出	20,677.20	22,460.20
营业外支出	1,620.86	-
往来款	11,603,529.42	1,114,448.21
合 计	14,603,496.88	6,721,725.42

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,036,334.11	20,637,286.04
加：信用减值损失	2,412,675.29	1,521,246.33

补充资料	2022 年度	2021 年度
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,588.24	148,744.67
使用权资产折旧	2,348,452.56	1,564,418.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,906.54	141,871.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-334,213.32	458,198.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-192,839.37	-390,632.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,837.27	-310,088.71
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）	1,523,257.80	-5,303,780.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,974,509.52	-65,696,792.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,345,349.46	35,547,324.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,068,835.48	-11,682,204.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,998,952.09	37,756,254.58
减：现金的期初余额	37,756,254.58	28,320,590.08
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		31,574,000.00
现金及现金等价物净增加额	-11,757,302.49	-22,138,335.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	25,998,952.09	37,756,254.58
其中：库存现金	17.57	17.57
可随时用于支付的银行存款	25,839,319.38	32,288,712.02
可随时用于支付的其他货币资金	159,615.14	5,467,524.99
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债权投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	25,998,952.09	37,756,254.58
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

41、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2022 年 12 月 31 日，无所有权或使用权受到限制的资产。

42、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	927,602.95	6.9646	6,460,383.51
港元	190,696.21	0.8933	170,343.20
英镑	113.05	8.3941	948.95

43、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
嘉定区财政退税	20,923.99				20,923.99		是
稳岗补贴	1,500.00				1,500.00		是
扩岗补贴	24,000.00				24,000.00		是
一次性吸纳就业补贴	14,000.00				14,000.00		是
超比例安排残疾人奖励金	75,889.45				75,889.45		是
嘉定区政府扶持资金	1,271,000.00					1,271,000.00	是
合 计	1,407,313.44				136,313.44	1,271,000.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
嘉定区财政退税	与收益相关	20,923.99	-	-
稳岗补贴	与收益相关	1,500.00	-	-
扩岗补贴	与收益相关	24,000.00	-	-
一次性吸纳就业补贴	与收益相关	14,000.00	-	-
超比例安排残疾人奖励金	与收益相关	75,889.45	-	-
嘉定区政府扶持资金	与收益相关	-	1,271,000.00	-
合 计	—	136,313.44	1,271,000.00	-

六、合并范围的变更

1、2022 年 10 月 8 日，霍尔果斯市市场监督管理局出具了编号为（伊霍市市监）登字【2022】3641 号的《登记通知书》，霍尔果斯淳博文化传媒有限公司完成注销登记。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海淳博数字科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下企业合并
霍尔果斯淳乐净土文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00	投资设立
上海淳箴广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
淳博传播国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
上海淳皓投资有限公司	上海	实业投资，创业投资，投资管理，资产管理，投资咨询（除金融、证券）	530.00	50.4884	50.4884

本公司的实际控制人为马犁。

2、本公司的子公司情况：

见附注七、1 在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

关联方名称	本公司的关系
马 佶	股东、实际控制人之子
叶 子	股东、董事长、总经理
陈晓颖	股东、董事、副总经理
徐 翔	股东、董事

关联方名称	本公司的关系
何星如	股东、原董事、原董秘
方莹婷	股东、董事、董秘
许秀华	股东、财务总监
李金宏	股东、监事会主席
洪巧萍	股东、监事
徐 婷	实际控制人之妻
汪耀琪	监事
上海淳旭投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海淳士企业管理合伙企业（有限合伙）	股东

注：（1）2022 年 1 月 4 日，何星如辞去董事、董事会秘书之职。

（2）2022 年 2 月 17 日，经 2022 年第一次临时股东大会决议，新聘任方莹婷担任董事之职。

（3）2022 年 2 月 17 日，公司第三届董事会第一次会议决议通过，选举叶子为公司董事长，聘任叶子担任总经理之职，聘任方莹婷担任董秘一职。

（4）徐婷女士系实际控制人马犁之妻。

5、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 采购商品/接受劳务情况：无

② 出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

银行名称	担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
华夏银行股份 有限公司上海 分行	马犁	保证+抵押	33,940,000.00	2022-11-18	2025-11-18	否
	徐婷	保证	33,940,000.00	2022-11-18	2025-11-18	否
	叶子	保证	33,940,000.00	2022-11-18	2025-11-18	否

（3）关联方资金拆借

关联方	2022.01.01	本期偿还	本期拆入	2022.12.31
马犁	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00

（4）关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,764,746.85	3,618,337.05

注：马犁自 2016 年开始，不在公司领取薪酬。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	马犁	8,000,000.00	-

7、关联方承诺：无

九、承诺及或有事项

1、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、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	131,034,400.01	6,957,733.50	124,076,666.51
合 计	131,034,400.01	6,957,733.50	124,076,666.51

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	95,581,404.11	5,618,395.02	89,963,009.09
合 计	95,581,404.11	5,618,395.02	89,963,009.09

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
客户 C	60,000.00	100.00	60,000.00	无法与对方单位取得联系
合 计	1,749,130.00	100.00	1,749,130.00	

2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海易所试网络信息技术股份有限公司	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	对方经营困难，无法偿付
合 计	1,689,130.00	100.00	1,689,130.00	

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

单 位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
上海淳博数字科技有限公司	10,400,000.00	-	-
淳博传播国际有限公司	1,800,000.00	-	-
上海淳箴广告有限公司	12,913,200.00	-	-
合 计	25,113,200.00	-	-

组合——信用特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	104,172,070.01	5.00	5,208,603.50
1 至 2 年	-	10.00	-
2 至 3 年	-	30.00	-

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3至4年	-	50.00	-
4至5年	-	80.00	-
5年及以上	-	100.00	-
合计	104,172,070.01		5,208,603.50

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——无风险组合

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
上海淳博数字科技有限公司	7,061,200.00	-	-
淳博传播国际有限公司	6,620,000.00	-	-
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	2,765,774.00	-	-
合计	16,446,974.00	-	-

组合——信用特征组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	77,385,300.11	5.00	3,869,265.02
1至2年	-	10.00	-
2至3年	-	30.00	-
3至4年	-	50.00	-
4至5年	-	80.00	-
5年及以上	60,000.00	100.00	60,000.00
合计	77,445,300.11		3,929,265.02

③ 坏账准备的变动

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,618,395.02	5,208,603.50	3,869,265.02		6,957,733.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,068,303.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,703,415.19 元。

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 B	39,257,541.58	1年以内	41.07	1,962,877.08
爱茉莉太平洋贸易有限公司	33,816,418.54	1年以内	35.38	1,690,820.93
客户 A	13,318,095.04	1年以内	13.93	665,904.75

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
雅芳（中国）有限公司	3,885,573.10	1 年以内	4.07	194,278.66
惠氏制药有限公司	3,790,675.30	1 年以内	3.97	189,533.77
合 计	94,068,303.56		98.42	4,703,415.19

2、其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,018,871.24	964,450.76
合 计	2,018,871.24	964,450.76

(1) 其他应收款情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,185,487.37	166,616.13	2,018,871.24	1,023,940.37	59,489.61	964,450.76
合 计	2,185,487.37	166,616.13	2,018,871.24	1,023,940.37	59,489.61	964,450.76

① 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,198,547.00	805,054.57
1 至 2 年	768,054.57	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	10,569.60
3 至 4 年	10,569.60	181,804.40
4 至 5 年	181,804.40	-
5 年及以上	6,511.80	6,511.80
合 计	2,185,487.37	1,023,940.37

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	59,489.61			59,489.61
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	108,976.52			108,976.52
本期转回	1,850.00			1,850.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	166,616.13			166,616.13

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	1,977,644.37	820,244.37
备用金	41,147.00	37,000.00
往来拆借款	166,696.00	166,696.00
合 计	2,185,487.37	1,023,940.37

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款按欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海春秋国际旅行社（集团）有限公司	否	房屋租赁保证金	768,054.57	1至2年	35.14	76,805.46
			10,569.60	3至4年	0.48	5,284.80
			15,108.40	4至5年	0.69	12,086.72
			6,511.80	5年及以上	0.30	6,511.80
杭州济采采购有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	22.88	25,000.00
供应商 A	否	保证金	300,000.00	1年以内	13.73	15,000.00
上海淳博数字科技有限公司	是	往来款	100,000.00	4至5年	4.58	-
供应商 B	否	保证金	100,000.00	1年以内	4.58	5,000.00
合 计			1,800,244.37		82.38	145,688.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,371,900.00	-	2,371,900.00	3,371,900.00	-	3,371,900.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,371,900.00	-	2,371,900.00	3,371,900.00	-	3,371,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
上海淳博数字科技有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
霍尔果斯淳博文化传媒有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
淳博传播国际有限公司	871,900.00	-	-	871,900.00
上海淳箴广告有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	3,371,900.00	-	1,000,000.00	2,371,900.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,574,150.02	257,966,865.46	255,867,613.51	210,281,961.14
其他业务收入	-	-	18,345.13	-
合 计	311,574,150.02	257,966,865.46	255,885,958.64	210,281,961.14

(2) 主营业务收入、主营业成本分产品明细如下：

项目	2022 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
数字营销传播服务	294,620,510.74	246,396,438.39	16.37
传统营销传播服务	6,121,707.19	1,938,585.46	68.33
广告业务代理服务	10,831,932.09	9,631,841.61	11.08
合 计	311,574,150.02	257,966,865.46	17.21

(续)

项目	2021 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
数字营销传播服务	247,229,512.36	203,311,478.09	17.76
传统营销传播服务	2,852,924.43	1,374,796.56	51.81
广告业务代理服务	5,785,176.72	5,595,686.49	3.28
合 计	255,867,613.51	210,281,961.14	17.82

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
商务服务业	311,574,150.02	257,966,865.46	255,867,613.51	210,281,961.14
合 计	311,574,150.02	257,966,865.46	255,867,613.51	210,281,961.14

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	294,207,182.82	235,891,376.89	252,857,657.97	207,340,414.37
香港	1,800,000.00	-	2,075,471.70	2,402,927.62
其他地区	15,566,967.20	22,075,488.57	934,483.84	538,619.15
合计	311,574,150.02	257,966,865.46	255,867,613.51	210,281,961.14

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-
在某一时点确认收入	-	-	311,574,150.02	-	311,574,150.02
合计	-	-	311,574,150.02	-	311,574,150.02

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行提供服务的义务。由客户提出要求，公司根据客户具体需求签订合同或接受客户发出的业务订单，公司建立项目组制订项目策略或媒体投放方案，方案经客户确认后，调配人力、物力执行方案，结束由客户确认后，确认为收入的实现。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司主要销售方式为授予客户一定期限的信用期。

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,674.76	75,200.21
以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	165,164.61	295,452.58
收到子公司分红款	-	2,000,000.00
处置子公司收益	9,148,053.67	-
合计	9,340,893.04	2,370,652.79

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益	1,192.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	1,411,307.83	1,444,453.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期初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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,674.76	95,179.61
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	-1,616.06	2.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,565.08	28,976.93
非经常性损益总额	1,471,124.36	1,568,612.74
减：非经常性损益的所得税影响数	339,997.73	377,257.26
非经常性损益净额	1,131,126.63	1,191,355.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,131,126.63	1,191,355.48

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度	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	17.1675	0.6248	0.6248
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.2863	0.5927	0.5927

淳博（上海）文化传播股份有限公司

2023 年 4 月 17 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室