

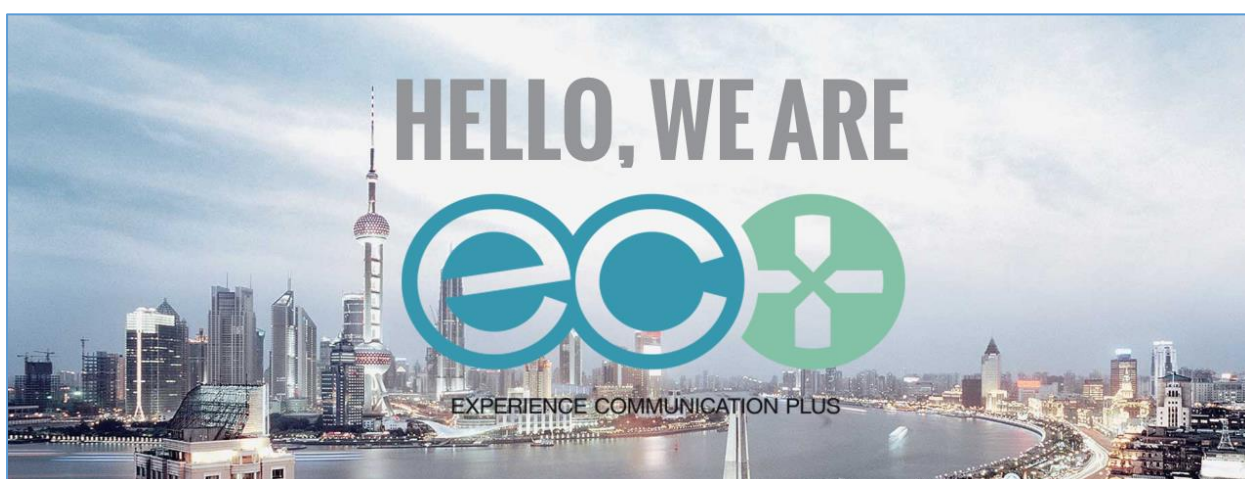


谊熙加

NEEQ: 832127

上海谊熙加品牌管理股份有限公司

Experience Communication Plus Co., Ltd



年度报告

2022

## 公司年度大事记

2022 年 10 月 27 日，子公司上海宜希加文化传播有限公司取得了管理体系认证（ISO9001）、环境管理体系认证（ISO14001）以及职业安全管理体系认证（ISO45001）的证书。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	21
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节 财务会计报告 .....	38
第九节 备查文件目录.....	129

## 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。

公司负责人张豪、主管会计工作负责人汤洁清及会计机构负责人（会计主管人员）田稷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户占营业收入的比重为 86.08%。这是由于公司所服务的客户多为相关行业龙头企业所致。这些企业市场规模大，业务增长快，因此导致在公司的业务结构中占比较高。作为其供应商，公司的营业收入也反映了主要客户在其行业中所占的领先地位。公司的营业收入集中度高有一定的客观合理性。预期集中度过高的风险会随着公司所服务行业客户的逐渐多元化，在未来会有所降低。
业务类型相对单一的风险	公关服务类型主要包括：品牌传播服务、产品推广服务、危机管理服务、活动管理服务、数字媒体营销服务及企业社会责任服务。报告期内，公司的主营业务已经开始从主要集中在活动管理这一细分领域向数字媒体营销等线上领域发力拓展。

实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为高瞻和朱烨。两人共计控制公司 66.64% 的股份，且两人于 2019 年 8 月续签了《一致行动协议书》，约定双方在决定公司日常经营管理事项时，通过直接或间接控制股东投票权的方式，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。因此，高瞻和朱烨对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理与监督上均可施予重大影响。公司的实际控制人若利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能损害公司和中小股东的利益。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额为 53,894,885.51 元，比上年同期下降 30.51%。下降的主要原因是公司的现金流和应收账款管理能力持续提升所致。从目前情况看，公司内部控制的力度比之以往更为强化，公司的客户质量依然优秀，主要客户均为行业翘楚，尚无形成坏账的历史。但个别客户较长的付款周期仍存在着一定的货款无法收回的风险。</p>
新冠疫情风险	<p>疫情在上海的传播对公司 2022 年度的经营活动产生不利的影响，预计 2023 年公司的主营业务将恢复正常。但考虑到国外疫情的发展及对其对国内疫情可能造成的影响，仍不能完全排除新冠疫情在今后会影响公司经营活动的可能。因此，新冠疫情的风险依然存在。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司
上海蒲会	指	上海蒲会投资管理有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	上海谊熙加品牌管理股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《上海谊熙加品牌管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上海蓝献	指	上海蓝献市场营销策划有限公司
上海宜希加	指	上海宜希加文化传播有限公司
上海宜售	指	上海宜售信息科技有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海谊熙加品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Experience Communication Plus Co., Ltd
证券简称	谊熙加
证券代码	832127
法定代表人	张豪

### 二、 联系方式

董事会秘书	张岚
联系地址	上海市静安区江宁路 212 号凯迪克大厦 16A
电话	021-63029655
传真	021-63025811
电子邮箱	vigny.zhang@ecomplus.cn
公司网址	www.ecomplus.cn
办公地址	上海市静安区江宁路 212 号凯迪克大厦 16A
邮政编码	200041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-咨询与调查-社会经济咨询
主要业务	品牌管理与策划、活动管理与策划
主要产品与服务项目	品牌管理与策划、活动管理与策划
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海蒲会投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高瞻），一致行动人为（朱烨）

**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	91310000568029965U	否
注册地址	上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 4 幢东区 2161 室	否
注册资本	30,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路国泰君安大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛勤	蔡雯佳
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	188,071,558.52	203,262,177.51	-7.47%
毛利率%	17.61%	21.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,685,849.40	830,432.96	103.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,193,284.26	1,059,030.61	12.68%
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）	9.64%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.83%	6.53%	-
基本每股收益	0.0560	0.0277	103.01%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,182,625.93	132,903,971.48	-24.62%
负债总计	81,857,091.38	116,264,286.33	-29.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,325,534.55	16,639,685.156	10.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.55	10.13%
资产负债率%（母公司）	160.42%	136.49%	-
资产负债率%（合并）	81.71%	87.48%	-
流动比率	120.87%	111.22%	-
利息保障倍数	1.97	1.84	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,144,482.50	10,545,096.72	-70.18%
应收账款周转率	2.72	2.60	-
存货周转率	8.9541	7.8166	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.62%	15.75%	-
营业收入增长率%	-7.47%	-2.94%	-
净利润增长率%	103.01%	150.42%	-

**(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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,959.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	738,594.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,308.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>588,325.87</b>
所得税影响数	95,760.73
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>492,565.14</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 重要会计政策变更

(1) 执行《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”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无重大影响。

#### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”)。

##### ① 关于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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**重要会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司处于商务服务业中的广告公关行业，是主要为快消品企业提供品牌管理、整合营销和消费者体验服务供应商。经过在行业内多年的深耕、开拓，逐步形成了具有国际化背景，拥有策略制定、创意、研发、线上线下结合、方案落地实施全流程执行能力的团队。公司在消费品行业市场营销领域的策略制定、创意、传播、全国性落地执行方面具有较强的竞争优势。

公司的主要客户为欧莱雅、百威、联合利华等跨国快速消费品公司。公司为这些客户提供的服务项目包括从品牌策略到创意直到落地实施的全流程的品牌管理、整合营销服务。通过线上互动传播、媒体公关传播、品牌发布活动、线下渠道体验活动等形式让终端消费者体验到产品的价值和品质、以达成提高品牌形象，扩大品牌知名度，提升销量的目的。

从核心业务板块看，公司通过线上线下的消费者互动，发现、聚拢目标消费人群，通过体验式的活动帮助消费者认识品牌、了解产品，通过可配置的平台和成熟的项目团队灵活建设覆盖全国的项目管理能力。从业务流程看，从前期的市场研究、品牌定位、营销策略拟定、内容要素确定、创意设计，到生产制作、落地实施，形成完整的全流程的服务。

多年来，公司始终服务于行业内最优秀的客户，与客户共同培植客户的旗下品牌，与客户一起探索、创造营销领域，特别是渠道营销领域的创新营销方式，并在这些覆盖全国、线上线下互动、横跨电商和传统渠道项目的实施过程中，总结出一套行之有效的策略创意工作模式，构建成覆盖全国的执行能力，研发基于互联网平台的全流程的消费者互动、销售管理的系统工具。由此支持到品牌的发展也帮助公司建立起独特的服务体系、业务模式以及竞争优势，形成了了良好的品牌口碑，吸引到新的客户群、新的品牌。公司的收入来源主要是为提供全流程的品牌管理和营销服务以及消费者体验而向品牌（客户）收取的服务费用。

公司典型的项目有：渠道体验推广活动，如覆盖数百个城市数千家销售终端的消费者互动项目；线上线下整合营销活动，如通过覆盖数十万消费者的跨城市时尚活动推动线上旗舰店时点产品推广项目；品牌定位策略项目，如为新品牌导入进行的整体产品设定项目、为成熟品牌开展的品牌差异化建设项目；公关活动，如新产品发布媒体活动；其他如公司内部年会、拓展活动、慈善活动、赛事论坛等等。

由于市场竞争的加剧，公司服务的主要客户在自身毛利水平下降的背景下，普遍压低了服务项目的采购利润率，这对本公司的盈利水平带来了一定的挑战，公司正在积极应对这一变化，在现有商业

模式的基础上，利用公司的优势，将渠道营销扩展到其他行业和领域，通过新业务为公司带来新的增长点。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,160,979.01	26.11%	21,827,051.95	16.42%	19.86%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	53,894,885.51	53.80%	77,556,902.21	58.36%	-30.51%
存货	10,750,541.18	10.73%	23,860,423.57	17.95%	-54.94%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	693,622.70	0.69%	674,208.95	0.51%	2.88%
在建工程	0	0%		0%	0%
无形资产	189,842.86	0.19%	584,693.74	0.44%	-67.53%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	13,000,000.00	12.98%	14,000,000.00	10.53%	-7.14%
长期借款	1,625,000.00	1.62%	0	0%	100.00%
递延所得税资产	1,004,978.58	1.00%	610,524.34	0.46%	64.61%
应付账款	33,559,321.02	33.50%	78,019,828.84	58.70%	-56.99%

应付职工薪酬	26,754,817.20	26.71%	17,654,433.18	13.28%	51.55%
应交税费	660,226.31	0.66%	511,042.69	0.38%	29.19%
其他应付款	767,775.88	0.77%	554,850.60	0.42%	38.38%
一年内到期的非流动负债	3,232,634.33	3.23%	3,368,169.34	2.53%	-4.02%
资产总计	100,182,625.93		132,903,971.48		-24.62%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：报告期末应收账款较上年期末减少了 30.51%，系由于公司加大了对优质客户的开发力度，总体账龄比上年同期缩短所致；
2. 存货：报告期存货余额较上年期末下降 54.94%，主要是由于 2022 年第二季度受疫情影响未完工项目的减少；
3. 无形资产：报告期末无形资产余额较上年期末下降 67.53%，主要系无形资产的摊销所致；
4. 长期借款：报告期内长期借款余额比上年期末上升 100%，主要由于公司 2022 年 2 月新增上海华瑞银行长期贷款所致；
5. 递延所得税资产：报告期递延所得税资产较上期增加 64.61%，系报告期内公司业务产生盈利，结转了所得税费用；
6. 应付账款：报告期内应付账款较上年期末下降 56.99%，主要由于公司资金充沛，及时或提前支付了供应商款项所致；
7. 应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬余额较上期末上升 51.55%，主要由于 2022 年计提的职工奖金仍未完成发放所致；
8. 其他应付款：报告期末其他应付款较上年期末增加 38.38%，系 2022 年上半年受疫情影响部分员工公积金缓缴所致；

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	188,071,558.52	-	203,262,177.51	-	-7.47%
营业成本	154,955,790.26	82.39%	160,281,475.27	78.85%	-3.32%
毛利率	17.61%	-	21.15%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	-
管理费用	20,601,155.92	10.95%	28,003,289.40	13.78%	-26.43%
研发费用	9,744,912.06	5.18%	14,895,791.73	7.33%	-34.58%

财务费用	1,394,639.99	0.74%	1,224,898.60	0.60%	13.86%
信用减值损失	-1,210,634.27	-0.64%	426,369.12	0.21%	-383.94%
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	1,092,575.34	0.58%	2,145,279.50	1.06%	-49.07%
投资收益	99,018.82	0.05%	12,128.22	0.01%	716.43%
公允价值变动收益	0	0%	822.79	0%	-100.00%
资产处置收益	-3,959.48	0%	0	0%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	859,315.73	0.46%	1,258,061.82	0.62%	-31.70%
营业外收入	738,601.66	0.39%	3.32	0%	22,246,937.95%
营业外支出	146,316.31	0.08%	240,729.19	0.12%	-39.22%
净利润	1,685,849.40	0.90%	830,432.96	0.41%	103.01%

#### 项目重大变动原因：

1. 研发费用：报告期内，研发费用与上年同期相比下降了 34.58%，主要由于公司缩小了研发团队的人员规模导致研发人员薪酬减少；
2. 信用减值损失：报告期信用减值损失与上年同期相比增加了 383.94%，主要是由于新增计提应收账款坏账所致；
3. 其他收益：报告期内其他收益与上年同期相比下降了 49.07%，系由于报告期内增值税进项加计抵减额减少所致；
4. 投资收益：报告期内投资收益与上年同期相比增加了 716.43%，系由于报告期内公司购买银行理财产品带来的收益；
5. 公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益较上年同期减少了 100%，主要由于报告期末公司已赎回购买的银行理财产品；
6. 资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年同期减少了 100%，主要由于报告期内公司清理了部分固定资产带来的损失；
7. 营业利润：报告期内，营业利润与上年同期相比下降了 31.70%，主要由于公司受 2022 年第二季度的疫情影响导致全年营业收入与上年同期相比减少所致；
8. 营业外收入：报告期内，营业外收入上升了 22,246,937.95%，系因政府补助的增加；
9. 营业外支出：报告期内，营业外支出下降了 39.22%，系因税收滞纳金减少；
10. 净利润：报告期净利润比上年同期增加了 103.01%，主要由于营业外收入增加所致。



## (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	188,071,558.52	203,262,177.51	-7.47%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	154,955,790.26	160,281,475.27	-3.32%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
品牌管理、营销服务	188,071,558.52	154,955,790.26	17.61%	-7.47%	-3.32%	-16.73%

## 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
上海	188,071,558.52	154,955,790.26	17.61%	-7.47%	-3.32%	-16.73%

## 收入构成变动的的原因：

无

## (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	欧莱雅（中国）有限公司	92,591,469.60	49.23%	否
2	百威（中国）销售有限公司等百威企业	40,384,624.05	21.47%	否
3	华润雪花啤酒（中国）有限公司	14,400,633.17	7.66%	否
4	上海睿伦印刷包装有限公司	8,311,495.51	4.42%	否
5	雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	6,199,506.85	3.30%	否
	合计	161,887,729.18	86.08%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海菘仁文化传播有限公司	12,076,266.56	16.51%	否
2	上海行动广告集团有限公司	8,406,000.00	11.49%	否
3	思特劳德（昆山）展览展示有限公司	3,892,000.00	5.32%	否
4	驻马店市驿城区多森花艺工作室	3,802,480.00	5.20%	否
5	上海睦膨实业有限公司	2,843,963.20	3.89%	否
合计		31,020,709.76	42.42%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,144,482.50	10,545,096.72	-70.18%
投资活动产生的现金流量净额	1,252,786.31	-1,697,579.76	173.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,840,852.78	-268,703.34	-957.25%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 70.18%，主要原因系公司在报告期因疫情影响造成的营业收入比上年同期下降以及对供应商付款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 173.80%，这主要由于公司购入的银行理财产品在报告期期末赎回及所带来的收益所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动所产生的现金流净额与上年同期相比下降了 957.25%，系公司偿还贷款额及支付利息额增加所致。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海宜希加文化传播有限公司	控股子公司	品牌策划 & 管理	5,000,000	116,471,086.15	45,904,882.94	163,873,270.77	3,140,593.68

上海蓝 献市场 营销策 划有限 公司	控股 子公 司	市场 营销 策划	1,000,000	14,227,630.48	4,960,582.32	15,629,186.25	2,747,700.43
上海宜 售信息 科技有 限公司	控股 子公 司	市场 营销 策划	1,000,000	6,068,600.41	-10,099,487.24	5,421,610.95	426,341.52

### 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

## 三、 持续经营评价

公司的持续经营能力是基于扎实的核心竞争优势基础之上的。可靠稳定的执行能力和多元发展的创意能力始终是活动管理、品牌传播行业的核心能力。目前公司在以下几个方面建立优势：

（1）人才优势：公司通过内生长和外部招募的方式，扩大客户服务、项目执行团队的规模，提升策略创意团队的国际化程度，由此形成多元化的人才矩阵，为业务发展提供支持。

（2）科技信息化优势：公司研发团队紧密结合活动管理、品牌传播项目的需求，开发创新互动工具以及管理平台，以此向品牌（客户）提供了差异化的增值服务。创新互动工具以及管理平台，前者运用在表现层面，包括活动现场和线上消费者的互动；后者则用于项目运营管理和数据收集、分析，属于后台系统。

（3）规模优势：公司已建成覆盖全国超过 300 多个城市的执行网络，为全国性的项目提供可靠的执行能力。

（4）管理优势：公司创始人均有超过 10 年行业经验，并均在公司担任全职职务；公司高层管理团队均有超过 12 年的行业经验，；公司中层管理团队均有超过六年行业经验。正是因为有了上述竞争优势，才使得公司能够在出现新冠疫情的不利环境中，仍能实现业务增长的目标，并连续三

年实现了业务规模的稳定增长。预计未来，这种增长的势头仍将持续下去。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		2,761,558.40	2,761,558.40	15.07%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
成都星野	上海宜希	服务合同	否	2,761,558.40	否	审理中	2022 年 2

未来科技有限公司	加文化传播有限公司	纠纷					月 7 日
总计	-	-	-	2,761,558.40	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

由于本案尚未判决，暂时无法准确判断本次诉讼对子公司上海宜希加文化传播有限公司财务方面的影响。

**(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
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
为子公司借款提供担保		7,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

根据公司章程第二节第四十一条之规定“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、债务减免公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、债务减免公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、债务减免、接受担保和资助等，可免于按照本条的规定履行股东大会审议程序。”

**关联担保情况说明：**

(1)、本年度子公司取得中国银行股份有限公司上海市嘉定支行贷款 400 万元，由公司股东高瞻、张豪、朱烨及其亲属褚丽雯提供连带责任保证，并以朱烨的自有房产提供抵押担保。

(2)、本年度子公司取得泰隆银行闸北支行支行贷款 300 万元，由公司股东高瞻、张豪、朱烨及其亲属朱炯提供连带责任保证。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司于 2019 年 4 月 17 日召开了第二届董事会第三次定期会议，此次会议审议通过了《关于员工激励框架计划》的议案，并由 2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。报告期内，此项议案并未实施。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见下表“承诺事项详细情况”中的列示）	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见下表“承诺事项详细情况”中的列示）	正在履行中
其他股东	2014 年 10 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见下表“承诺事项详细情况”中的列示）	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

**避免同业竞争的承诺：**

在挂牌期间，为避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活

动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,612,707	58.71%	0	17,612,707	58.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,040,325	40.13%	0	12,040,325	40.13%
	董事、监事、高管	1,286,219	4.28%	0	1,286,219	4.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,387,293	41.29%	0	12,387,293	41.29%
	其中：控股股东、实际控制人	7,952,639	26.51%	0	7,952,639	26.51%
	董事、监事、高管	6,678,659	22.26%	0	6,678,659	22.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数				13		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海蒲会投资管理有限公司	16,943,403	0	16,943,403	56.48%	5,665,468	11,277,935	0	0
2	张豪	4,914,317	0	4,914,317	16.38%	4,390,738	523,579	0	0
3	朱焯	3,048,561	0	3,048,561	10.16%	2,286,421	762,140	0	0
4	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成	1,645,683	0	1,645,683	5.49%	0	1,645,683	0	0

	全新三板 1 期基金								
5	何芬	940,000	0	940,000	3.13%	0	940,000	0	0
6	上海东方飞马企业服务有限公司	1,079,137	0	1,079,137	3.60%	43,166	1,035,971	0	0
7	上海三坤宝蛭投资合伙企业(有限合伙)	647,482	0	647,482	2.16%	0	647,482	0	0
8	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成全浮石新三板基金	404,676	0	404,676	1.35%	0	404,676	0	0
9	上海陆宝投资管理有限公司-陆宝成全开泰新三板基金	323,741	0	323,741	1.08%	0	323,741	0	0
10	吴望平	50,000	0	50,000	0.17%	0	50,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>29,997,000</b>	<b>0</b>	<b>29,997,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,385,793</b>	<b>17,611,207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东朱烨持有法人股东上海蒲会投资管理有限公司 17.22%的股权。上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全新三板 1 期基金）、上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全浮石新三板基金）、上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全开泰新三板基金）的基金管理人均为上海陆宝投资管理有限公司。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

注：上表中“期末持股比例”因四舍五入取数，故前十名股东股份合计占公司总股本的 100%。

## 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

目前上海蒲会投资管理有限公司直接持有公司 16,943,403 股股份，持股比例为 56.48%，是公司的控股股东。

上海蒲会投资管理有限公司，成立于 2013 年 6 月 28 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为高瞻。公司类型为有限责任公司。住所地为上海市嘉定区塔新路 999 号 1 幢 308 室-3。经营范围为投资管理。【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】。统一社会信用代码：91310106071246972C。营业期限：2013 年 6 月 28 日至 2033 年 6 月 27 日。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为高瞻与朱烨，高瞻直接持有公司 0.0033% 股份；朱烨直接持有公司 10.16% 股份，二人通过上海蒲会投资管理有限公司控制公司 56.48% 股份，二人共同控制公司 66.64% 的股份。高瞻与朱烨于 2019 年 8 月续签了《一致行动协议书》，约定双方在决定公司日常经营管理事项时，通过直接或间接控制股东投票权的方式，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

高瞻，中国国籍，无境外居住权，男，1974 年 12 月出生，毕业于上海工程技术大学，大专学历。1995 年 7 月至 1996 年 12 月任上海开启天启企业策划有限公司职员；1997 年 1 月至 2000 年 4 月任上海市电话发展总公司职员；2000 年 5 月至 7 月任香港瑞安地产有限公司职员；2000 年 8 月至 2001 年 7 月任美国圣诺信息科技有限公司职员；2001 年 8 月至 2003 年 2 月任上海英赛展览有限公司副总经理；2003 年 3 月至 2009 年 2 月任上海英彩市场营销有限公司副总经理；2009 年 2 月至 2010 年 12 月任上海宜希加文化传播有限公司人事总监；2011 年 1 月任上海谊熙加市场营销策划有限公司副总经理。2014 年 8 月 8 日至今，担任上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事长。

朱烨，中国国籍，无境外居住权，男，1979 年 10 月出生，毕业于英国东安格利亚大学，硕士学

历。2003 年 10 月至 2009 年 2 月任上海英彩市场营销有限公司项目经理；2009 年 2 月至今任职于上海宜希加文化传播有限公司监事；2011 年 1 月任上海谊熙加市场营销策划有限公司执行董事兼总经理；2014 年 8 月 8 日任上海谊熙加品牌管理股份有限公司董事兼总经理，任期为三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	中国银行嘉定支行	银行	4,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 12 日	3.80%
2	信用担保	泰隆银行闸北支行	银行	3,000,000.00	2022 年 6 月 7 日	2023 年 6 月 2 日	7.18%
3	信用担保	上海银行浦东分行	银行	6,000,000.00	2022 年 1 月 25 日	2023 年 1 月 25 日	4.20%
4	委托担保	上海华瑞银行	银行	4,500,000.00	2022 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 15 日	12.70%
5	融资租赁	仲利国际融资租赁	租赁公司	1,500,000.00	2020 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 17 日	7.35%

		有限公司					
合计	-	-	-	19,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高瞻	董事长	男	否	1974 年 12 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
朱烨	董事	男	否	1979 年 10 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
张豪	董事、总经理	男	否	1975 年 7 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
陈亚光	董事	男	否	1976 年 11 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
张岚	董事、董事会秘书	女	否	1980 年 11 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
姚凤玲	职工代表监事、监事会主席	女	否	1989 年 8 月	2017 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
肖颖	监事	女	否	1982 年 10 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
吴亮	监事	男	否	1978 年 10 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
田稷	财务负责人	男	否	1963 年 4 月	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 19 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长高瞻与董事朱烨系一致行动人，为公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16

生产人员	53	0	26	27
销售人员	21	12	0	33
技术人员	59	4	0	63
财务人员	5	0	0	5
员工总计	153	17	26	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	2
本科	71	66
专科	66	71
专科以下	5	5
员工总计	153	144

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进和招聘：公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘等,同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

2、培训：公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划、四大类课程，分别是管理类、领导力类、沟通类、工具类课程，有针对性的进行课程选择，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

3、薪酬政策：员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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。

##### 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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《对外担保管理规定》、《投资管理制度》、《关联交易管理规定》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提

出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

### 4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《证券法》等相关规定，并结合公司实际情况，对章程相关条款进行修订，修订内容详见 2022-010 公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 1 次。具体情况如下：

受上海市新冠疫情影响，公司及公司主要股东均处于疫情封控管理状态，且在短时间内无法排除此不可抗力影响。为严格落实疫情防控工作相关要求，最大限度保障股东及其他参会人员的健康安全，充分保证股东合法权益，同时，根据相关法律法规及公司章程的规定，经公司审慎考虑，决定暂时取消原定日期召开的 2021 年年度股东大会，并延期至 2022 年 6 月 30 日举行。

#### 股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

#### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

#### 董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

#### 监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，

具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### （一）业务独立情况

公司主要从事活动管理服务业务，具有面向市场的自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。故公司业务独立。

#### （二）资产独立情况

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### （三）人员独立情况

公司的高级管理人员均在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，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，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

### 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

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZA11432 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛勤 2 年	蔡雯佳 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11432 号

上海谊熙加品牌管理股份有限公司：

#### 审计意见

我们审计了上海谊熙加品牌管理股份有限公司（以下简称谊熙加）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 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，我们独立于谊熙加，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。

#### 其他信息

谊熙加管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括谊熙加 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。

## 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，管理层负责评估谊熙加的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督谊熙加的财务报告过程。

## 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对谊熙加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谊熙加不能持续经营。

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

（六）就谊熙加中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师：葛勤
	中国注册会计师：蔡雯佳
中国·上海	2023 年 4 月 21 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	26,160,979.01	21,827,051.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		1,400,822.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	53,894,885.51	77,556,902.21
应收款项融资			
预付款项	五（四）	120,886.25	671,948.51
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（五）	2,763,026.81	2,115,591.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,750,541.18	23,860,423.57
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（七）	1,158,786.70	1,030,621.24
<b>流动资产合计</b>		<b>94,849,105.46</b>	<b>128,463,361.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	693,622.70	674,208.95
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,391,559.27	2,491,977.88
无形资产	五（十）	189,842.86	584,693.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	53,517.06	79,205.10
递延所得税资产	五（十二）	1,004,978.58	610,524.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,333,520.47</b>	<b>4,440,610.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,182,625.93</b>	<b>132,903,971.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	13,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	33,559,321.02	78,019,828.84
预收款项			
合同负债	五（十五）	471,698.11	1,320,754.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	26,754,817.20	17,654,433.18
应交税费	五（十七）	660,226.31	511,042.69
其他应付款	五（十八）	767,775.88	554,850.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	3,232,634.33	3,368,169.34
其他流动负债	五（二十）	28,301.89	79,245.28

<b>流动负债合计</b>		<b>78,474,774.74</b>	<b>115,508,324.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	1,625,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	1,757,316.64	606,952.15
长期应付款	五（二十三）		148,886.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）		123.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,382,316.64</b>	<b>755,961.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,857,091.38</b>	<b>116,264,286.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	2,895,653.51	2,895,653.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	500,000.00	500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-15,070,118.96	-16,755,968.36
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		18,325,534.55	16,639,685.156
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>18,325,534.55</b>	<b>16,639,685.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>100,182,625.93</b>	<b>132,903,971.48</b>

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：汤洁清

会计机构负责人：田稷

**（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
<b>流动资产：</b>			

货币资金		2,477,124.94	1,205,862.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	3,327,860.00	
应收款项融资			
预付款项		27,347.02	
其他应收款	十三（二）	18,645,383.45	30,776,331.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			107,675.42
<b>流动资产合计</b>		<b>24,477,715.41</b>	<b>32,089,869.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	4,461,641.70	4,461,641.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,795.05	38,795.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		776,388.04	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,276,824.79</b>	<b>4,500,436.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,754,540.20</b>	<b>36,590,305.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,978,102.87	459,737.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,203,345.75	554,900.10
应交税费		126,504.10	80,207.14
其他应付款		43,649,001.21	48,845,477.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		249,710.27	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>47,206,664.20</b>	<b>49,940,321.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		526,677.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>526,677.77</b>	
<b>负债合计</b>		<b>47,733,341.97</b>	<b>49,940,321.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,895,653.51	2,895,653.51
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		-50,874,455.28	-46,245,669.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-17,978,801.77</b>	<b>-13,350,015.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,754,540.20</b>	<b>36,590,305.94</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		188,071,558.52	203,262,177.51
其中：营业收入	五（二十八）	188,071,558.52	203,262,177.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		187,189,243.20	204,588,715.32
其中：营业成本	五（二十八）	154,955,790.26	160,281,475.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	492,744.97	183,260.32
销售费用		0	0
管理费用	五（三十）	20,601,155.92	28,003,289.40
研发费用	五（三十一）	9,744,912.06	14,895,791.73
财务费用	五（三十二）	1,394,639.99	1,224,898.60
其中：利息费用		1,501,932.29	1,218,283.93
利息收入		145,349.40	108,979.07
加：其他收益	五（三十三）	1,092,575.34	2,145,279.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	99,018.82	12,128.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		822.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,210,634.27	426,369.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-3,959.48	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		859,315.73	1,258,061.82
加：营业外收入	五（三十八）	738,601.66	3.32
减：营业外支出	五（三十九）	146,316.31	240,729.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,451,601.08	1,017,335.95
减：所得税费用	五（四十）	-234,248.32	186,902.99

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,685,849.40	830,432.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,685,849.40	830,432.96
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,685,849.40	830,432.96
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）		1,685,849.40	830,432.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,685,849.40	830,432.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0560	0.0277
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0560	0.0277

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：汤洁清

会计机构负责人：田稷

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（四）	6,647,490.55	5,731,065.68

减：营业成本	十三（四）	6,006,819.24	6,552,538.86
税金及附加		258.27	
销售费用			
管理费用		5,256,551.39	5,991,230.34
研发费用			
财务费用		-9,133.77	-3,976.41
其中：利息费用			
利息收入		10,194.57	5,576.81
加：其他收益		28,292.28	17,071.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,578,712.30</b>	<b>-6,791,655.73</b>
加：营业外收入		3.92	1.18
减：营业外支出		50,077.85	177,319.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,628,786.23</b>	<b>-6,968,973.73</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,628,786.23</b>	<b>-6,968,973.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,628,786.23	-6,968,973.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,628,786.23	-6,968,973.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,247,029.66	230,704,637.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		697,327.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,997,717.25	4,334,338.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		228,942,074.74	235,038,975.49
购买商品、接受劳务支付的现金		163,250,037.12	151,032,628.57
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		45,130,556.78	55,879,936.25
支付的各项税费		5,070,998.60	2,524,362.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	12,345,999.74	15,056,951.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		225,797,592.24	224,493,878.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,144,482.50	10,545,096.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	



取得投资收益收到的现金		99,841.61	12,128.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,260.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,511,102.13	12,128.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,315.82	309,707.98
投资支付的现金			1,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		258,315.82	1,709,707.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,252,786.31	-1,697,579.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	47,504.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,547,504.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,375,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,269,666.22	929,037.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	2,743,690.56	2,839,666.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,388,356.78	17,268,703.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,840,852.78	-268,703.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,556,416.03	8,578,813.62
加：期初现金及现金等价物余额		21,827,051.95	13,248,238.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,383,467.98	21,827,051.95

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：汤洁清

会计机构负责人：田稷

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,508,480.00	6,114,929.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,366,602.66	10,981,698.52

<b>经营活动现金流入小计</b>		35,875,082.66	17,096,628.18
购买商品、接受劳务支付的现金		715,223.22	1,568,474.37
支付给职工以及为职工支付的现金		7,438,425.64	9,076,423.43
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		26,450,171.59	6,811,254.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,603,820.45	17,456,151.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,271,262.21	-359,523.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,271,262.21	-359,523.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,862.73	1,565,386.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,477,124.94	1,205,862.73

## (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	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00		-16,755,968.36		16,639,685.15
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	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00		-16,755,968.36		16,639,685.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,685,849.40		1,685,849.40
（一）综合收益总额											1,685,849.40		1,685,849.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00		-15,070,118.96		18,325,534.55

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	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00		-17,586,401.32		15,809,252.19
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	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00		-17,586,401.32		15,809,252.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											830,432.96		830,432.96
（一）综合收益总额											830,432.96		830,432.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				2,895,653.51				500,000.00			-16,755,968.36	16,639,685.15

法定代表人：张豪

主管会计工作负责人：汤洁清

会计机构负责人：田稷

## (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	30,000,000.00				2,895,653.51						-46,245,669.05	-13,350,015.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,895,653.51						-46,245,669.05	-13,350,015.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,628,786.23	-4,628,786.23
（一）综合收益总额											-4,628,786.23	-4,628,786.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				2,895,653.51						-50,874,455.28	-17,978,801.77

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	30,000,000.00				2,895,653.51						-39,276,695.32	-6,381,041.81



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				2,895,653.51						-39,276,695.32	-6,381,041.81
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-6,968,973.73	-6,968,973.73
（一）综合收益总额											-6,968,973.73	-6,968,973.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				2,895,653.51						-46,245,669.05	-13,350,015.54

### 三、 财务报表附注

## 上海谊熙加品牌管理股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海谊熙加品牌管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)更名前为上海谊熙加市场营销策划有限公司。公司成立于 2011 年 1 月 7 日,由自然人朱烨、高瞻、张豪共同出资设立。公司原注册资本 10 万元,其中高瞻认缴注册资本 4.2 万元;朱烨认缴注册资本 1.6 万元;张豪认缴注册资本 4.2 万元。公司股东实缴注册资本为 3 万元,其中:朱烨、高瞻、张豪各实缴出资 1 万元,上述注册资本业经上海逸峰会计师事务所(普通合伙)审验并出具逸峰会师报验字(2010)第 047 号验资报告。

2012 年 10 月 20 日,经公司股东会决议通过,公司注册资本由 10 万元增至 120 万元,其中高瞻认缴注册资本 50.4 万元;朱烨认缴注册资本 19.2 万元;张豪认缴注册资本 50.4 万元,此次增资业经上海鑫星会计师事务所(普通合伙)审验并出具鑫星验字(2012)第 3813 号验资报告。

2013 年 10 月 28 日,经公司股东会决议通过,股东高瞻、张豪分别将其持有的本公司 42%股权、9%股权转让给上海蒲会信息科技有限公司;股东张豪将持有的本公司 12%股权转让给股东朱烨。股权转让后,上海蒲会信息科技有限公司出资额 61.2 万元,朱烨出资额 33.6 万元,张豪出资额 25.2 万元。此次股权变更于 2013 年 11 月 12 日业经上海市工商行政管理局青浦分局核准。

2014 年 5 月 19 日,经公司股东会决议通过,同意股东朱烨将其持有的本公司 16.7%股权分别转让给上海蒲会信息科技有限公司(受让比例 12%)、张豪(受让比例 0.7%)以及上海东方飞马企业服务有限公司(受让比例 4%)。股权转让后,上海蒲会信息科技有限公司出资额 75.6 万元,朱烨出资额 13.56 万元,张豪出资额 26.04 万元,上海东方飞马企业服务有限公司出资 4.8 万元。此次股权变更于 2014 年 6 月 4 日业经上海市工商行政管理局嘉定分局核准。

2014 年 8 月 8 日,公司召开创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会并通过决议,决定由上海蒲会信息科技有限公司(2014 年 9 月 29 日更名为上海蒲会投资管理有限公司)、张豪、朱烨、上海东方飞马企业服务有限公司共同作为发起人,以截止 2014 年 4 月 30 日有限公司经审计的账面净资产 10,375,653.51 元,折合股本 1,000 万元,发起设立股份有限公司。2014 年 9 月 29 日,经上海市工商行政管理局核准,

有限公司整体变更为股份有限公司，并取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》。

2015 年 2 月 11 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限公司以《关于同意上海谊熙加品牌管理股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】509 号）核准，同意公司股份进入全国股转系统挂牌公开转让，证券简称“谊熙加”，证券代码：832127。挂牌时间为 2015 年 3 月 13 日。

2015 年 7 月 9 日，经公司股东大会决议通过，公司注册资本由 1,000 万元增至 1,112 万元，增加的 112 万元注册资本由新股东上海陆宝投资管理有限公司（陆宝成全新三板 1 期基金）、上海三坤宝蚌投资合伙企业（有限合伙）等 4 家公司以人民币 2,352 万元认缴，即每股股份价格 21 元。其中，112 万元计入注册资本，扣除发行的财务顾问费 100 万元，其余 2,140 万元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2015]第 151478 号验资报告，公司于 2015 年 12 月 3 日完成工商登记变更。

2016 年 4 月 4 日，经公司股东大会决议通过，以 2015 年度末总股本 1,112 万股为基数，以资本公积金转增 1,888 万股，每股 1 元，折合每 10 股转增约 16.978418 股，转增后的总股本为 3,000 万股，公司于 2016 年 4 月 20 日完成工商登记变更。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股份总数 3,000 万股，注册资本为 3,000 万元。注册地：上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 4 幢东区 2161 室，总部地址：上海市新闻路 1136 弄石油天然气大厦 1 号楼 8 层。公司的统一社会信用代码：91310000568029965U。

本公司经营范围为：市场营销策划，文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告，建筑、装潢设计，企业管理咨询，商务咨询，自有汽车租赁（不得从事金融租赁），货物运输代理，工程项目管理，从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，展览展示服务，礼仪服务，会务服务，工艺品、日用百货的销售。

本公司的控股股东为上海蒲会投资管理有限公司，实际控制人为高瞻、朱焯二人共同控制。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“（十一）固定资产”、“（十七）收入”、“（二十）租赁”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融



资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

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

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1、 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于组合 1 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的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失。

对于组合 2 的应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

#### 2、 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：保证金或押金、员工差旅暂支款	本组合为日常经营的保证金或押金、员工差旅暂支款

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，预期信用损失参考上述应收账款计提方法确定。

对于组合 3 的其他应收款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失。

### (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履行成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。



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

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3 年	年限平均法	受益期

## (十三) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销期限及摊销方法为：公司办公场所装修费用按 5 年平均摊销。

#### **(十五) 合同负债**

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

#### **(十六) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### **与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：**

（1）本公司提供劳务收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司提供的劳务服务包括从营销策略、创意策划到活动执行的全过程。具体内容包括活动场地谈判、活动人员的招募、培训及进场，活动物资的设计、采购、搭建维护，活动费用的垫付，活动现场的管理等。

本公司于完成上述劳务服务并经客户验收合格后确认收入。

（2）销售商品收入：

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得

收款的凭据时视为已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，确认商品销售收入。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；



- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## （二十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 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”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本

的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无重大影响。

#### （2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

① 关于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解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海谊熙加品牌管理股份有限公司	25%
上海宜希加文化传播有限公司	15%
上海蓝献市场营销策划有限公司	20%
上海宜售信息科技有限公司	20%

注：本公司子公司上海宜售信息科技有限公司、上海蓝献市场营销策划有限公司为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

##### (二) 税收优惠

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，公司子公司上海宜希加文化传播有限公司于 2020 年 11 月 18 日通过高新技术企业评审、取得编号 GR202031005726 的高新技术企业证书，有效期三年。上海宜希加文化传播有限公司自 2020 年 11 月 18 日起至 2023 年 11 月 18 日止享受国家重点扶持高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	101,889.91	22,353.08
数字货币		
银行存款	26,003,616.87	21,767,525.27
其他货币资金	55,472.23	37,173.60
合计	26,160,979.01	21,827,051.95
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结	2,777,511.03	

注：上述保证金在编制现金流量表时已在期末现金及现金等价物中剔除。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,400,822.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品		1,400,822.79
合计		1,400,822.79

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,654,068.86	77,525,444.60
1 至 2 年	2,481,633.31	62,915.22
2 至 3 年	1,275.22	174,652.81
3 至 4 年	174,652.81	32,881.00
4 至 5 年	32,881.00	194,294.31

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	2,577,138.33	2,382,844.02
小计	57,921,649.53	80,373,031.96
减：坏账准备	4,026,764.02	2,816,129.75
合计	53,894,885.51	77,556,902.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	57,921,649.53	100.00	4,026,764.02	6.95	53,894,885.51	80,373,031.96	100.00	2,816,129.75	3.50	77,556,902.21
其中：账龄组合	57,921,649.53	100.00	4,026,764.02	6.95	53,894,885.51	80,373,031.96	100.00	2,816,129.75	3.50	77,556,902.21
合计	57,921,649.53	100.00	4,026,764.02		53,894,885.51	80,373,031.96	100.00	2,816,129.75		77,556,902.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,654,068.86		
1-2 年	2,481,633.31	1,240,816.66	50.00
2-3 年	1,275.22	1,275.22	100.00
3-4 年	174,652.81	174,652.81	100.00
4-5 年	32,881.00	32,881.00	100.00
5 年以上	2,577,138.33	2,577,138.33	100.00
合计	57,921,649.53	4,026,764.02	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,816,129.75	1,210,634.27			4,026,764.02
其中：账龄组合	2,816,129.75	1,210,634.27			4,026,764.02
合计	2,816,129.75	1,210,634.27			4,026,764.02

**4、 本期无实际核销的应收账款情况****5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百威（中国）销售有限公司及其分子公司	21,578,610.29	37.25	1,863,283.98
华润雪花啤酒（中国）有	11,743,725.16	20.28	



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
限公司			
欧莱雅（中国）有限公司	9,492,345.92	16.39	155,331.35
威富服饰（中国）有限公司	3,327,860.00	5.75	
上海睿伦印刷包装有限公司	2,008,743.00	3.47	
合计	48,151,284.37	83.14	2,018,615.33

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	120,886.25	100.00	671,948.51	100.00
合计	120,886.25	100.00	671,948.51	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,763,026.81	2,115,591.20
合计	2,763,026.81	2,115,591.20

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,700,773.02	2,115,991.20
1 至 2 年	62,653.79	
2 至 3 年		6,000.00
3 至 4 年	6,000.00	16,019.52
4 至 5 年	16,019.52	1,186,228.96
5 年以上	1,186,228.96	
小计	3,971,675.29	3,324,239.68
减：坏账准备	1,208,648.48	1,208,648.48
合计	2,763,026.81	2,115,591.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,186,428.96	29.87	1,186,428.96	100.00		1,186,428.96	35.69	1,186,428.96	100.00	
按组合计提坏账准备	2,785,246.33	70.13	22,219.52	0.80	2,763,026.81	2,137,810.72	64.31	22,219.52	1.04	2,115,591.20
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	38,966.18	0.98	22,219.52	57.02	16,746.66	35,419.52	1.07	22,219.52	62.73	13,200.00
保证金或押金、员工差旅暂支款	2,746,280.15	69.15			2,746,280.15	2,102,391.20	63.24			2,102,391.20
合计	3,971,675.29	100.00	1,208,648.48		2,763,026.81	3,324,239.68	100.00	1,208,648.48		2,115,591.20

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海梅龙镇广场有限公司	1,186,428.96	1,186,428.96	100.00	预计无法收回

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	22,219.52		1,186,428.96	1,208,648.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,219.52		1,186,428.96	1,208,648.48

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,137,810.72		1,186,428.96	3,324,239.68
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	647,435.61			647,435.61
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,785,246.33		1,186,428.96	3,971,675.29

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提坏账 准备	1,186,428.96				1,186,428.96
账龄组合	22,219.52				22,219.52
合计	1,208,648.48				1,208,648.48

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	388,559.26	399,510.10
押金及保证金	3,544,149.85	2,888,640.96
其他	38,966.18	36,088.62
合计	3,971,675.29	3,324,239.68

## (7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海梅龙镇广场有限公司	押金及保证金	1,186,428.96	5 年以内	29.87	1,186,428.96
合计		1,186,428.96			1,186,428.96

## (8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	10,750,541.18		10,750,541.18	23,860,423.57		23,860,423.57
合计	10,750,541.18		10,750,541.18	23,860,423.57		23,860,423.57

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	74,246.40	892,941.13
待抵扣进项税额	661,343.18	137,680.11
预缴企业所得税	423,197.12	
合计	1,158,786.70	1,030,621.24

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	693,622.70	674,208.95
固定资产清理		
合计	693,622.70	674,208.95

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,015,372.96	2,576,347.79	640,177.85	6,231,898.60
(2) 本期增加金额		258,315.82		258,315.82
—购置		258,315.82		258,315.82
(3) 本期减少金额		111,117.14	32,615.04	143,732.18
—处置或报废		111,117.14	32,615.04	143,732.18
(4) 期末余额	3,015,372.96	2,723,546.47	607,562.81	6,346,482.24
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,864,604.47	2,176,100.11	516,985.07	5,557,689.65
(2) 本期增加金额		170,533.70	45,311.50	215,845.20
—计提		170,533.70	45,311.50	215,845.20
(3) 本期减少金额		105,561.72	15,113.59	120,675.31
—处置或报废		105,561.72	15,113.59	120,675.31
(4) 期末余额	2,864,604.47	2,241,072.09	547,182.98	5,652,859.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	150,768.49	482,474.38	60,379.83	693,622.70
(2) 上年年末账面价值	150,768.49	400,247.68	123,192.78	674,208.95

## (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,141,627.24	4,141,627.24
(2) 本期增加金额	3,025,145.47	3,025,145.47
— 新增租赁	3,025,145.47	3,025,145.47
(3) 本期减少金额	474,390.26	474,390.26
— 处置	474,390.26	474,390.26
(4) 期末余额	6,692,382.45	6,692,382.45
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,649,649.36	1,649,649.36
(2) 本期增加金额	1,809,303.91	1,809,303.91
— 计提	1,809,303.91	1,809,303.91
(3) 本期减少金额	158,130.09	158,130.09
— 处置	158,130.09	158,130.09
(4) 期末余额	3,300,823.18	3,300,823.18
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,391,559.27	3,391,559.27
(2) 上年年末账面价值	2,491,977.88	2,491,977.88

## (十) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,522,432.65	3,522,432.65
(2) 本期增加金额		



项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,522,432.65	3,522,432.65
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	2,937,738.91	2,937,738.91
(2) 本期增加金额	394,850.88	394,850.88
—计提	394,850.88	394,850.88
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,332,589.79	3,332,589.79
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	189,842.86	189,842.86
(2) 上年年末账面价值	584,693.74	584,693.74

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新闻路办公室装修	79,205.10		25,688.04		53,517.06
合计	79,205.10		25,688.04		53,517.06

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,603,435.52	543,458.61	2,392,801.25	361,863.47
可用以后年度税前利润弥补的亏	3,076,799.79	461,519.97	1,657,739.14	248,660.87

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
损				
合计	6,680,235.31	1,004,978.58	4,050,540.39	610,524.34

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
交易性金融资产 公允价值变动			822.79	123.42
合计			822.79	123.42

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		1,631,976.98
可用以后年度税前利润弥补的亏损	52,766,062.19	48,598,148.88
合计	52,766,062.19	50,230,125.86

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	17,652,171.64	18,078,513.16	
2028 年	6,295,927.02	6,295,927.02	
2029 年	3,131,711.07	3,131,711.07	
2030 年	11,044,591.37	11,044,591.37	
2031 年	10,047,406.26	10,047,406.26	
2032 年	4,594,254.83		
合计	52,766,062.19	48,598,148.88	

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	13,000,000.00	14,000,000.00

## (十四) 应付账款

## 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	33,559,321.02	77,985,866.48
应付费用		33,962.36
合计	33,559,321.02	78,019,828.84

## (十五) 合同负债

## 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收或应收合同对价	471,698.11	1,320,754.72
合计	471,698.11	1,320,754.72

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,340,938.92	50,179,193.87	43,480,130.85	24,040,001.94
离职后福利-设定 提存计划	313,494.26	4,237,078.60	1,835,757.60	2,714,815.26
辞退福利				
一年内到期的其他 福利				
合计	17,654,433.18	54,416,272.47	45,315,888.45	26,754,817.20

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,014,412.33	44,194,299.42	39,206,996.40	22,001,715.35
(2) 职工福利费		1,361,156.81	1,361,156.81	
(3) 社会保险费	204,208.59	2,768,674.64	1,203,302.64	1,769,580.59
其中：医疗保险费	161,376.86	2,347,753.50	949,082.80	1,560,047.56
工伤保险费	4,865.51	65,972.24	28,715.54	42,122.21
生育保险费	37,966.22	354,948.90	225,504.30	167,410.82
(4) 住房公积金	122,318.00	1,855,063.00	1,708,675.00	268,706.00
合计	17,340,938.92	50,179,193.87	43,480,130.85	24,040,001.94

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	304,029.77	4,110,528.00	1,781,968.40	2,632,589.37
失业保险费	9,464.49	126,550.60	53,789.20	82,225.89
企业年金缴费				
合计	313,494.26	4,237,078.60	1,835,757.60	2,714,815.26

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	97,610.73	22,777.86
企业所得税	117,078.34	36,529.49
个人所得税	439,680.66	449,001.99
城市维护建设税	3,416.34	1,594.45
教育费附加	1,464.15	683.34
地方教育费附加	976.09	455.56

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	660,226.31	511,042.69

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	767,775.88	554,850.60
合计	767,775.88	554,850.60

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	37,053.08	20,030.00
代收代付社保及公积金	568,595.00	373,942.00
押金	51,250.00	50,000.00
其他	110,877.80	110,878.60
合计	767,775.88	554,850.60

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,356,338.96	1,637,464.71
一年内到期的长期应付款	376,295.37	730,704.63
合计	3,232,634.33	3,368,169.34

**(二十) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,301.89	79,245.28
合计	28,301.89	79,245.28

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,125,000.00	1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,500,000.00	1,000,000.00
合计	1,625,000.00	

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,113,655.60	2,244,416.86
其中：未确认融资费用	193,141.44	175,542.18
减：一年内到期的租赁负债	1,356,338.96	1,637,464.71
合计	1,757,316.64	606,952.15

## (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		148,886.11
专项应付款		
合计		148,886.11

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
仲利国际租赁有限公司借款	376,295.37	879,590.74
减：一年内到期的长期应付款	376,295.37	730,704.63
合计	0.00	148,886.11

## (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,895,653.51			2,895,653.51
其他资本公积				
合计	2,895,653.51			2,895,653.51

**(二十六) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00			500,000.00

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-16,755,968.36	-17,586,401.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-16,755,968.36	-17,586,401.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,685,849.40	830,432.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,070,118.96	-16,755,968.36

**(二十八) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,071,558.52	154,955,790.26	203,262,177.51	160,281,475.27
其他业务				
合计	188,071,558.52	154,955,790.26	203,262,177.51	160,281,475.27

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	188,071,558.52	203,262,177.51
合计	188,071,558.52	203,262,177.51

## 客户合同产生的收入

项目	本期金额	上期金额
品牌管理、营销服务	188,071,558.52	203,262,177.51
合计	188,071,558.52	203,262,177.51

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	200,310.06	93,515.26
教育费附加	118,773.73	50,829.40
地方教育费附加	79,182.48	33,886.26
印花税	94,478.70	5,029.40
合计	492,744.97	183,260.32

## (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	20,601,155.92	28,003,289.40
其中主要项目如下：		
职工薪酬	14,622,750.67	18,304,410.26
固定资产折旧	215,845.20	145,043.19
使用权资产折旧	1,809,303.91	1,649,649.36
无形资产摊销	394,850.88	853,653.76
长期待摊费用摊销	25,688.04	25,688.04



项目	本期金额	上期金额
合计	20,601,155.92	28,003,289.40
其中主要项目如下：		
租赁费	476,526.77	630,383.70
业务招待费	751,797.00	844,518.67
咨询费	200,899.60	499,828.95
聘请中介机构费	752,389.32	961,361.92

**(三十一) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,738,812.06	14,883,717.20
其他	6,100.00	12,074.53
合计	9,744,912.06	14,895,791.73

**(三十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,501,932.29	1,218,283.93
其中：租赁负债利息费用	115,732.74	176,071.55
减：利息收入	145,349.40	108,979.07
汇兑损益		
其他	38,057.10	115,593.74
合计	1,394,639.99	1,224,898.60

**(三十三) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助-其他	277,084.30	376,225.22
进项税加计抵减	761,195.69	1,769,054.28
代扣个人所得税手续费	54,295.35	
合计	1,092,575.34	2,145,279.50

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持基金	277,000.00	369,427.02	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业服务	84.30	6,798.20	与收益相关
合计	277,084.30	376,225.22	

**(三十四) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	99,018.82	12,128.22
合计	99,018.82	12,128.22

**(三十五) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		822.79
合计		822.79

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,210,634.27	-432,369.12
其他应收款坏账损失		6,000.00
合计	1,210,634.27	-426,369.12

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
提前终止租赁	-3,959.48		-3,959.48
合计	-3,959.48		-3,959.48

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	738,594.06		738,594.06
其他	7.60	3.32	7.60
合计	738,601.66	3.32	738,601.66

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,836.87		7,836.87
罚款支出	28,810.30	177,319.18	28,810.30
滞纳金	12,023.08	9,060.01	12,023.08
其他	97,646.06	54,350.00	97,646.06
合计	146,316.31	240,729.19	146,316.31

**(四十) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	160,329.34	376,635.81
递延所得税费用	-394,577.66	-189,732.82
合计	-234,248.32	186,902.99

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	1,451,601.08
按法定税率计算的所得税费用	362,900.27
子公司适用不同税率的影响	-176,123.40
调整以前期间所得税的影响	281,785.22
非应税收入的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,827,171.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,382.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,585.38
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	1,148,563.71
所得税费用	-234,248.32

**(四十一) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	145,349.40	108,979.07
政府补助	1,015,678.36	376,225.22
保证金、押金	914,957.60	756,000.00
备用金	847,309.84	466,493.86
资金往来收到的现金	20,119.10	2,626,637.02
其他	54,302.95	3.32
合计	2,997,717.25	4,334,338.49

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	503,526.77	659,761.11
费用支出	6,596,252.81	10,122,032.54
银行手续费	38,057.10	115,593.74
罚款支出	28,810.30	177,319.18
保证金、押金	1,451,089.21	855,000.00
备用金	836,359.00	476,518.70
资金往来支付的现金	4,724.38	2,587,316.01
受限货币资金本期增加	2,777,511.03	
其他	109,669.14	63,410.01
合计	12,345,999.74	15,056,951.29

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁保证金退回	47,504.00	
合计	47,504.00	

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还仲利国际借款本金	617,000.00	668,000.00
租赁支付的现金	2,126,690.56	2,171,666.22
合计	2,743,690.56	2,839,666.22

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,685,849.40	830,432.96
加：信用减值损失	1,210,634.27	-426,369.12
资产减值准备		
固定资产折旧	215,845.20	145,043.19
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,809,303.91	1,649,649.36
无形资产摊销	394,850.88	853,653.76
长期待摊费用摊销	25,688.04	25,688.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,959.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,836.87	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-822.79
财务费用（收益以“-”号填列）	1,501,932.29	1,218,283.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,018.82	-12,128.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-394,454.24	-189,856.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-123.42	123.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,109,882.39	-6,710,487.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,296,203.42	1,001,442.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,846,396.14	12,160,443.42
其他	-2,777,511.03	
经营活动产生的现金流量净额	3,144,482.50	10,545,096.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	23,383,467.98	21,827,051.95
减：现金的期初余额	21,827,051.95	13,248,238.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,556,416.03	8,578,813.62

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,383,467.98	21,827,051.95
其中：库存现金	101,889.91	22,353.08
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	23,226,105.84	21,767,525.27
可随时用于支付的其他货币资金	55,472.23	37,173.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,383,467.98	21,827,051.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,777,511.03	

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,777,511.03	诉讼冻结
合计	2,777,511.03	

**(四十四) 政府补助****1、 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
扶持基金	277,000.00	277,000.00	369,427.02	其他收益
残疾人就业服务	84.30	84.30	6,798.20	其他收益
财政扶持基金	730,094.06	730,094.06		营业外收入
贷款贴息	8,500.00	8,500.00		营业外收入
合计	1,015,678.36	1,015,678.36	376,225.22	

**(四十五) 租赁****1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	115,732.74	176,071.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	345,650.61	1,179,270.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,770,454.22	3,252,552.43

**六、 合并范围的变更**

公司本年度合并范围未发生变更。

**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海宜希加文化传播有限公司	上海市	上海市嘉定区新成路500号J3039室	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
上海蓝献市场营销策划有限公司	上海市	上海市嘉定区新成路500号J256室	服务业	100.00		投资设立
上海宜售信息科技有限公司	上海市	上海市嘉定区新成路500号JT2961室	服务业	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关



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

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	13,000,000.00		13,000,000.00
应付账款	33,559,321.02		33,559,321.02
其他应付款	767,775.88		767,775.88
一年内到期的非流动负债	3,232,634.33		3,232,634.33
租赁负债		1,757,316.64	1,757,316.64
合计	50,559,731.23	1,757,316.64	52,317,047.87

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	14,000,000.00		14,000,000.00
应付账款	78,019,828.84		78,019,828.84
其他应付款	554,850.60		554,850.60
一年内到期的非流动负债	3,368,169.34		3,368,169.34
租赁负债		606,952.15	606,952.15
长期应付款		148,886.11	148,886.11

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
合计	95,942,848.78	755,838.26	96,698,687.04

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

项目	期末		期初	
	利率 (%)	金额	利率 (%)	金额
短期借款	3.8-7.176	13,000,000.00	3.85-7.16	14,000,000.00
长期借款（含 1 年内到期的长期借款）	12.7	3,125,000.00	13.90	1,000,000.00

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无外汇金融资产及金融负债，不存在汇率风险。

#### 3、 其他价格风险

其本公司无持有的权益投资，不存在其他价格风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
上海蒲会投 资管理有限 公司	上海市嘉定区 塔新路 999 号 1 幢 308 室-3	投资管理	105.00	56.48	56.48

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高瞻	对本公司实施共同控制的投资者 个人
朱焯	对本公司实施共同控制的投资者 个人
张豪	本公司的主要投资者个人

## (四) 关联交易情况

1、 公司报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 公司报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 公司报告期内未发生关联租赁情况

## 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
朱焯、褚丽雯、高瞻、张豪	4,000,000.00	2022/1/13	2023/1/12	否
朱焯、张豪、朱焯、高瞻	3,000,000.00	2022/6/7	2023/6/2	否

关联担保情况说明：

(1)、本年度公司取得中国银行股份有限公司上海市嘉定支行贷款 400 万元，由公司股东高瞻、张豪、朱烨及其亲属褚丽雯提供连带责任保证，并以朱烨的自有房产提供抵押担保。

(2)、本年度公司取得泰隆银行闸北支行支行贷款 300 万元，由公司股东高瞻、张豪、朱烨及其亲属朱炯提供连带责任保证。

#### 5、 公司报告期内未发生关联方资金拆借

#### 6、 公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 21 日第三届董事会第九次会议通过的 2022 年度利润分配方案，本年度不实施现金分配股利，不实施资本公积转增股本，也不使用未分配利润进行送股。本次方案尚需股东大会通过。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2023 年 2 月 7 日，公司参股耕谨信息科技(上海)有限公司设立的上海一里智辉数字科技有限公司，公司注册资本 100 万元，其中耕谨信息科技(上海)有限公司认缴注册资本 75 万元，占比 75%；本公司认缴注册资本 25 万元，占比 25%。

2、公司因为业务发展拟对外投资设立以下五家控股子公司：

(1) 上海沉浸式文化传播有限公司（暂定，具体以市场监督管理机关核准的名称为准）。注册资本为 100 万元，公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；上海创燚圭谷文化传播有限公司出资 25 万元，占注册资本的 25%；上海大杯文化传播有限公司出资 15 万元，占注册资本的 15%。注册地址：上海市嘉定区。

(2) 上海伙燚文化传播有限公司(暂定，具体以市场监督管理机关核准的名称为准)。

注册资本为 30 万元，公司出资 18 万元，占注册资本的 60%；上海创隼圭谷文化传播有限公司出资 7.5 万元，占注册资本的 25%；上海四洛文化传播有限公司出资 4.5 万元，占注册资本的 15%。

（3）上海奥艺镐文化传播有限公司（暂定，具体以市场监督管理机关核准的名称为准）。注册资本为 50 万元，公司出资 30 万元，占注册资本的 60%；上海创隼圭谷文化传播有限公司出资 12.5 万元，占注册资本的 25%；上海沃沐安文化传播有限公司出资 7.5 万元，占注册资本的 15%。

（4）上海宜淼文化传播有限公司（暂定，具体以市场监督管理机关核准的名称为准）。注册资本为 50 万元，公司出资 30 万元，占注册资本的 60%；上海创隼圭谷文化传播有限公司出资 12.5 万元，占注册资本的 25%；吴佳驰出资 7.5 万元，占注册资本的 15%。

（5）上海隼起壺摆文化传播有限公司（暂定，具体以市场监督管理机关核准的名称为准）。注册资本为 60 万元，公司出资 36 万元，占注册资本的 60%；上海创隼圭谷文化传播有限公司出资 15 万元，占注册资本的 25%；易春出资 9 万元，占注册资本的 15%。

上述对外投资已经公司第三届董事会第八次会议审议通过。

3、2023 年 4 月，公司因经营发展需要，总部地址搬迁至上海市静安区江宁路 212 号凯迪克大厦 16A 。

## 十二、其他重要事项

公司子公司上海宜希加文化传播有限公司（以下简称“宜希加公司”）于 2022 年 2 月 7 日收到成都市成华区法院送达的成都星野未来科技有限公司（以下简称“原告”）起诉被告一微时代（上海）文化发展有限公司（以下简称“微时代公司”）和被告二宜希加公司服务合同纠纷案件的传票。因微时代公司运营的“马泰克洗衣液”直播涉嫌虚假宣传，原告起诉要求微时代公司赔偿原告损失人民币 3,741,558.40 元，宜希加公司作为微时代公司代理人，亦被原告要求承担连带责任。

2022 年 11 月 1 日，成都市成华区人民法院对上述事项作出一审判决（(2022)川 0108 民初 249 号），判决微时代公司赔偿原告退赔消费者的款项 2,461,558.40 元及相应资金占用利息，同时赔偿违约金 10 万元及律师费用 20 万元；宜希加公司对上述债务承担连带责任。

一审判决后，微时代公司及宜希加公司随即提起上诉，成都市中级人民法院于 2023 年 2 月 7 日已进行立案受理，并于 2023 年 3 月 6 日开庭审理。公司应诉律师认为：一审法院认定事实错误，要求公司承担连带责任的法律适用错误，应改判宜希加公司对原告不承担任何责任。

截至财务报表披露日，上述案件尚在审理中。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,327,860.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		1,081.00
4 至 5 年	1,081.00	64,920.00
5 年以上	444,467.02	379,547.02
小计	3,773,408.02	445,548.02
减：坏账准备	445,548.02	445,548.02
合计	3,327,860.00	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,773,408.02	100.00	445,548.02	11.81	3,327,860.00	445,548.02	100.00	445,548.02	100.00	
其中：账龄组合	3,773,408.02	100.00	445,548.02	11.81	3,327,860.00	445,548.02	100.00	445,548.02	100.00	
合计	3,773,408.02	100.00	445,548.02		3,327,860.00	445,548.02	100.00	445,548.02		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,327,860.00		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	1,081.00	1,081.00	100.00
5 年以上	444,467.02	444,467.02	100.00
合计	3,773,408.02	445,548.02	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	445,548.02				445,548.02
合计	445,548.02				445,548.02

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
威富服饰（中国）有限公司	3,327,860.00	88.19	
合计	3,327,860.00	88.19	

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额



**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		16,316,868.65
其他应收款项	18,645,383.45	14,459,462.39
合计	18,645,383.45	30,776,331.04

**1、 应收股利****(1) 应收股利明细**

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海宜希加文化传播有限公司		16,316,868.65
小计		16,316,868.65
减：坏账准备		
合计		16,316,868.65

**2、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,185,921.06	8,344,382.39
1 至 2 年	8,344,382.39	3,735,000.00
2 至 3 年	3,735,000.00	863,600.01
3 至 4 年	863,600.01	134,500.00
4 至 5 年	134,500.00	2,568,408.95
5 年以上	2,568,408.95	
小计	19,831,812.41	15,645,891.35
减：坏账准备	1,186,428.96	1,186,428.96
合计	18,645,383.45	14,459,462.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,186,428.96	5.98	1,186,428.96	100.00		1,186,428.96	7.58	1,186,428.96	100.00	
按组合计提坏账准备	18,645,383.45	94.02			18,645,383.45	14,459,462.39	92.42			14,459,462.39
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备组合										
合并关联方组合	18,333,745.00	92.45			18,333,745.00	14,379,865.00	91.91			14,379,865.00
保证金或押金、员工差旅暂支款	311,638.45	1.57			311,638.45	79,597.39	0.51			79,597.39
合计	19,831,812.41	100.00	1,186,428.96		18,645,383.45	15,645,891.35	100.00	1,186,428.96		14,459,462.39

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海梅龙镇广场有限公司	1,186,428.96	1,186,428.96	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	18,333,745.00		
应收保证金、押金	311,638.45		
合计	18,645,383.45		

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			1,186,428.96	1,186,428.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
其他变动				
期末余额			1,186,428.96	1,186,428.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	14,459,462.39		1,186,428.96	15,645,891.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,185,921.06			4,185,921.06
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,645,383.45		1,186,428.96	19,831,812.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提 坏账准备	1,186,428.96				1,186,428.96
合计	1,186,428.96				1,186,428.96

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,470,470.02	1,238,428.96
备用金	27,597.39	27,597.39
往来款	18,333,745.00	14,379,865.00
合计	19,831,812.41	15,645,891.35

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海梅龙镇广 场有限公司	押金及 保证金	1,186,428.96	5 年 以内	5.98	1,186,428.96
上海蓝献市场 营销策划有限 公司	往来款	2,953,880.00	1 年 以内	14.89	
上海宜售信息 科技有限公司	往来款	15,379,865.00	5 年 以内	77.55	
合计		19,520,173.96		98.42	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,461,641.70		4,461,641.70	4,461,641.70		4,461,641.70
对联营、合营企业投资						
合计	4,461,641.70		4,461,641.70	4,461,641.70		4,461,641.70

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海宜希加文化传播 有限公司	4,461,641.70			4,461,641.70		
合计	4,461,641.70			4,461,641.70		

## (四) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,147,490.55	6,006,819.24	2,231,065.68	6,552,538.86
其他业务	3,500,000.00		3,500,000.00	
合计	6,647,490.55	6,006,819.24	5,731,065.68	6,552,538.86

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,959.48
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	738,594.06

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-146,308.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	588,325.87
所得税影响额	-95,760.73

项目	金额
少数股东权益影响额（税后）	
合计	492,565.14

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利 润	9.64	0.0560	0.0560
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.83	0.0400	0.0400



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海谊熙加品牌管理股份有限公司

二〇二三年四月二十一日