



郡谷文化

NEEQ : 872935

上海郡谷文化传播股份有限公司

Shanghai Jungu Culture Communication Co., Ltd.

郡谷
Jungu 上海郡谷文化传播股份有限公司

高端 创意 专业
HIGH-END ORIGINALITY PROFESSION

“诚信第一、服务至上”是我们坚守的信条，凭借最前沿的设计理念和过硬的设计能力

上海郡谷文化传播股份有限公司是一家专业影视制作公司，是国内早期从事电视、电影、广告制作的大型影视制作专业团队之一，在多种类型的业务中积累了丰富的经验，受到了客户的广泛好评。

院线电影 | 网络电影 | 网络剧 | 全案策划 | 宣传营销

想您所想，做您所做，我们无所不能！

扫一扫获取更多资讯

年度报告

2019

致投资者的信

时光如逝，岁月如梭，2019 年是机遇与挑战同在的一年，也是掌声与泪水同存的一年，这一年你我之间并没有屹立于狂风呼啸之中的丰碑，只有那质朴的战友情谊与超然外物的感激，感激那些站在时代风口与郡谷文化风雨同舟的你们！

2020 年是“艰难”的一年，新年伊始的新冠疫情将我们的阵脚打乱，感谢一直陪伴左右的你们，是你们的并肩作战才使得郡谷文化拥有坚韧的力量和不断超越自我的动力。面对困境，耐得住困苦，受得了折磨，不改变初心，也许方可善得始终吧。

面对一切的风云变幻，我们唯有更加努力地鞭策自己、苦练内功，紧跟时代脚步，转变经营思路，立足影视制作、智能媒介、全域活动的传统优势，积极开拓线上传播的效益，使郡谷文化真正成为一家顶尖级的综合性文化传播企业，以全新的高姿态立足文化传播服务领域。

路漫漫其修远兮，让我们秉承良知、责任、担当的初心，坚持踏实、创新、绩效的信念，在新的一年携手共进，探寻更多有价值的实践，为郡谷文化发展贡献自己新的力量。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
郡谷文化、公司、本公司	指	上海郡谷文化传播股份有限公司
郡谷有限、有限公司	指	上海郡谷文化传播有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
子公司、艾垦文化	指	上海艾垦文化发展有限公司
成都分公司	指	上海郡谷文化传播股份有限公司成都分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人姜学敏、主管会计工作负责人程美玲及会计机构负责人（会计主管人员）程美玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

2020年6月19日，公司以书面方式通知公司全体董事参加2020年6月29日召开的第二届董事会第五次会议，董事伍年豪因个人原因未能出席。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 收入来源具有不确定性风险	公司主营业务为各类广告片、主题片及宣传片的设计、制作以及活动策划、展览展示服务。报告期内，公司前五大客户变化较大，由于公司为客户提供的为定制化服务，客户根据项目规模、表达主题等因素选择合适的供应商。公司虽然与大多数客户保持良好的合作关系，公司仍然存在着收入来源具有不确定性的风险。
(二) 应收账款回收风险	截止2019年12月31日，公司的应收账款账面净额为12,978,123元，占当期资产总额的比重为66.56%，以上应收账款若不能及时收回，将对公司生产、经营及相关现金流带来影响，存在应收账款回收的风险。
(三) 实际控制人不当控制风险	姜学敏直接持有公司2,678,571股股份，直接持股比例为47.62%，温国强直接持有公司1,071,429股股份，直接持股比例19.05%，姜学敏、温国强夫妇合计直接持有公司3,750,000股股份，合计直接持股比例为66.67%，且姜学敏为公司董事长兼总经理，作为公司的实际控制人，姜学敏、温国强夫妇能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、

	<p>人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
（四）监管风险	<p>2014年1月21日，国家新闻出版广电总局公布《关于进一步完善网络剧、微电影等网络视听节目管理的补充通知》，针对目前微电影、网络剧等网络视听节目在节目内容、制作资质、信息备案等方面存在的问题进行严格把控。新政的出台，意味着国家新闻出版广电总局对网络视听节目进入实质性管理阶段，如果在微电影制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电视行政部门的通报批评、限期整顿、没收所得、罚款处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入，因此公司面临着严格的监管风险。</p>
（五）市场竞争的风险	<p>由于行业的市场发展前景良好，行业内面临着大量的潜在市场进入者。同时，国内行业集中度较低，企业之间的市场竞争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海郡谷文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jungu Culture Communication Co.,Ltd.
证券简称	郡谷文化
证券代码	872935
法定代表人	姜学敏
办公地址	上海市静安区余姚路 420 号 D 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程美玲
职务	财务总监、董事会秘书
电话	021-62992592
传真	021-62995607
电子邮箱	chengml@shjunggu.com
公司网址	http://www.shjunggu.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区余姚路 420 号 D 栋 200042
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 5 日
挂牌时间	2018 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)-电影和影视节目制作 (R863)电影和影视节目制作 (R8630)
主要产品与服务项目	各类广告片、主题片及宣传片的设计、制作以及活动策划、展览展示服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	姜学敏、温国强

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	9131011878314611X4	否
注册地址	上海市青浦区涞港路 181 号 729 室	否
注册资本	5,625,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	崔玉强、赵灿
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,988,311.31	13,924,488.82	50.73%
毛利率%	13.99%	26.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,330,627.89	369,285.70	-731.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,331,827.89	-388,360.56	-500.43%
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)	-40.50%	5.48%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-40.53%	-5.76%	-
基本每股收益	-0.41	0.07	-685.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,498,041.49	19,774,474.59	-1.4%
负债总计	14,909,303.58	12,855,108.79	15.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,588,737.91	6,919,365.80	-33.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.23	-33.68%
资产负债率%(母公司)	77.64%	66.25%	-
资产负债率%(合并)	76.47%	65.01%	-
流动比率	1.32	1.56	-
利息保障倍数	-4.41	9.10	-

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	4,756,849.68	-1,674,873.13	384.01%
应收账款周转率	1.47	1.00	-
存货周转率	38.08	5.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.40%	27.96%	-
营业收入增长率%	50.73%	-12.24%	-
净利润增长率%	-731.12%	-42.24	-

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	5,625,000	5,625,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1600.00
非经常性损益合计	1,600.00
所得税影响数	400.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,200.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		15,611,969.05		10,083,036.45
应收票据及应收账款	15,611,969.05		10,083,036.45	
应付账款		9,644,036.88		8,227,802.60

应付票据及应付账款	9,644,036.88		8,227,802.60	
-----------	--------------	--	--------------	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事影视制作、活动策划、展会服务业务，是文化传播行业的服务提供商，拥有专业的影视制作团队、活动策划团队、展会服务团队以及先进的硬件设备、配套设施和深厚的技术力量，为广大客户、代理商提供全方位的、综合性的、个性化的、定制化的文化传播服务。公司根据客户的影视作品的需求，策划创意方案，撰写创意脚本，进行前期拍摄及后期制作，交付符合客户要求的各类影片。公司按照客户提出的具体需求及合作模式，安排具体执行方案与项目人员，严格按照合同约定及时完成项目。在项目进展过程中，公司按照项目进度及合同约定向客户收取费用，形成收入。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入较上年同期增长 50.73%，公司整体经营呈稳步增长态势。

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，加大宣传推广力度，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管控制度，逐步完善符合公司发展的现代化管理体系。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,718,271.92	29.33%	458,950.27	2.32%	1145.95%
应收票据					
应收账款	12,978,123.00	66.56%	15,611,969.05	78.95%	-16.87%
存货			948,059.64	4.79%	-100%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	160,646.19	0.82%	849,033.06	4.29%	-81.08%
在建工程					
短期借款	2,100,000.00	10.77%	937,458.82	4.74%	124.01%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较上期末增加 1145.95%，主要原因系本期公司销售回款及时且向金融机构借款增加所致。
- 2、本期期末应收票据与应收账款较上期末下降 16.87%，主要原因为及时催收前期销售回款。
- 3、本期期末存货较上期末减少 100%，主要原因系本期销售，相应存货在本期结转成本所致。
- 4、本期期末国定资产较上期末减少 81.08%，主要原因系本期办公及电子设备售后回租减少所致。
- 5、本期期末短期借款较上期末增加 124.01%，主要原因系本期公司向金融机构借款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,988,311.31	-	13,924,488.82	-	50.73%
营业成本	18,052,652.29	86.01%	10,284,634.41	78.86%	75.53%
毛利率	13.99%	-	26.14%	-	-
销售费用	278,365.99	1.33%	168,883.95	1.21%	64.83%
管理费用	2,594,636.31	12.36%	3,140,935.47	22.56%	-17.39%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	394,718.34	1.88%	68,630.84	0.49%	475.13%
信用减值损失	-1,696,736.01	-8.08%			100%
资产减值损失	0.00	0.00%	-763,125.4	-5.48%	-100%
其他收益	3,278.64	0.02%			100%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	-2,095,679.39	-9.98%	-510,408.51	-3.67%	-310.59%
营业外收入	1,600.00	0.01%	1,011,490.38	7.26%	-99.84%
营业外支出	0.00		1,295.37	0.01%	-100%
净利润	-2,330,627.89	-11.10%	369,285.70	2.65%	-731.12%

项目重大变动原因:

- 6、本期营业收入较上年同期上升 50.73%，主要原因系公司新项目增加所致。
- 7、本期营业成本较上年同期上升 75.53%，主要原因系公司收入增加，相应成本也增加所致。

- 8、本期管理费用较上年同期下降 17.39%，主要原因系本期新三板挂牌项目发生的中介机构咨询服务费减少所致。
- 9、本期销售费用较上年同期上升 64.83%，主要原因系开拓新项目，相应的费用增加所致。
- 10、本期财务费用较上年同期增长 475.13%，主要原因系本期因贷款发生的利息支出增加所致。
- 11、本期信用减值损失同期增长 100%，主要原因系本期计提坏账准备增加所致。
- 12、本期营业利润较上年同期下降 310.58%，主要原因系本期新项目投入较大所致。
- 13、本期营业外收入较上年同期下降 99.84%，主要原因系本期新三板挂牌财政扶持基金减少所致。
- 14、本期净利润较上年同期下降 731.12%，主要原因系本期新项目投入较大所致。

(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	20,988,311.31	13,924,488.82	50.73%
其他业务收入	0.00		
主营业务成本	18,052,652.29	10,284,634.41	75.53%
其他业务成本	0.00		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
影视制作	14,566,455.53	69.40%	8,880,973.39	63.78%	64.02%
活动策划	5,485,517.96	26.14%	5,043,515.43	36.22%	8.76%
展会服务	936,337.82	4.46%			100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入较上年同期上升 50.73%，主要原因系公司影视制作业务增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海一如易投资有限公司	7,924,528.30	37.76%	否
2	上海乐荣广告有限公司	3,905,660.27	18.61%	否
3	首诺国际贸易（上海）有限公司	2,249,597.14	10.72%	否
4	上海索嘉文化传播有限公司	2,169,811.26	10.34%	否
5	挪瓦玛翠斯国际贸易（上海）有限公司	688,854.23	3.28%	否
	合计	16,938,451.20	80.71%	-

(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	上海静宪商务咨询有限公司	3,826,578.00	21.20%	否
2	上海烁峥广告有限公司	2,532,358.49	14.03%	否
3	宁波融亿企业管理咨询咨询有限公司	1,456,310.70	8.071%	否
4	SUPER HUNG INTERNATIONAL CULTURE	1,182,924.00	6.55%	否
5	上海呵硕飘影文化传播有限公司	873,786.40	4.84%	否
合计		9,871,957.59	54.69%	-

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	4,756,849.68	-1,674,873.13	384.01%
投资活动产生的现金流量净额	-23,870.00	-175,641.03	86.41%
筹资活动产生的现金流量净额	526,341.97	1,801,115.19	-70.78%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流量净额较上年同期上升 384.01%，主要原因系本期收入增加，销售回款增加所致。
- 2、本期投资活动现金流量净额较上年同期上升 86.4%，主要原因系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出减少所致。
- 3、本期筹资活动现金流量净额较上年同期下降 70.78%，主要原因系本期公司向非金融机构借款减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有 1 家全资子公司为上海艾垦文化发展有限公司，除此之外，公司没有其他参股企业。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

1. 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：①资产负债表：将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。②利润表：将“减：资产减值损

失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。③现金流量表：明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”等行项目。

2. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等（以下合称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。

3. 2019 年 5 月 9 日，我部对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订；2019 年 5 月 16 日对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司根据上述变更已结合本公司实际情况进行修改相关报表项目数据。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018-12-31/2018 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款		15,611,969.05	15,611,969.05
应收票据及应收账款	15,611,969.05		-15,611,969.05
应付账款		9,644,036.88	9,644,036.88
应付票据及应付账款	9,644,036.88		-9,644,036.88

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1) 收入来源具有不确定性风险

公司主营业务为各类广告片、主题片及宣传片的设计、制作以及活动策划、展览展示服务。报告期内，公司前五大客户变化较大，由于公司为客户提供的为定制化服务，客户根据项目规模、表达主题等因素选择合适的供应商。公司虽然与大多数客户保持良好的合作关系，公司仍然存在着收入来源具有不确定性的风险。

2) 应收账款回收风险

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款账面净额为 12,978,123 元，占当期资产总额的比重为 66.56%，以上应收账款若不能及时收回，将对公司生产、经营及相关现金流带来影响，存在应收账款回收的风险。

3) 实际控制人不当控制风险

姜学敏直接持有公司 2,678,571 股股份，直接持股比例为 47.62%，温国强直接持有公司 1,071,429 股股份，直接持股比例 19.05%，姜学敏、温国强夫妇合计直接持有公司 3,750,000 股股份，合计直接持股比例为 66.67%，且姜学敏为公司董事长兼总经理，作为公司的实际控制人，姜学敏、温国强夫妇能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公

司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人控制不当的风险。

4) 监管风险

2014年1月21日，国家新闻出版广电总局公布《关于进一步完善网络剧、微电影等网络视听节目管理的补充通知》，针对目前微电影、网络剧等网络视听节目在节目内容、制作资质、信息备案等方面存在的问题进行严格把控。新政的出台，意味着国家新闻出版广电总局对网络视听节目进入实质性管理阶段，如果在微电影制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电视行政部门的通报批评、限期整顿、没收所得、罚款处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入，因此公司面临着严格的监管风险。

5) 市场竞争的风险

由于行业的市场发展前景良好，行业内面临着大量的潜在市场进入者。同时，国内行业集中度较低，企业之间的市场竞争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	628,794.23
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000,000.00	700,000.00

报告期间，公司实际控制人姜学敏为公司向建行上海杨浦支行借款人民币 60 万元和 10 万元提供担保。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年3月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月20日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月7日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生关联方资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于2018年3月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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) 本承诺持续有效；3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、避免关联方资金占用的承诺

公司及实际控制人等承诺以后不再发生关联方资金占用的情况，2016年12月7日，公司创立大会审议通过了《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》，承诺不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

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	2,209,819	39.29%		2,209,819	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	937,499	16.67%		937,499	16.67%
	董事、监事、高管	200,891	3.57%		200,891	3.57%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,415,181	60.71%		3,415,181	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,501	50.00%		2,276,786	50.00%
	董事、监事、高管	602,680	10.71%		602,680	10.71%
	核心员工					
总股本		5,625,000	-	0	5,625,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜学敏	2,678,571		2,678,571	47.62%	2,008,929	669,642
2	温国强	1,071,429		1,071,429	19.05%	803,572	267,857
3	上海战圣股权投资管理有限公司		593,000	593,000	10.54%		593,000
4	伍伯毅	535,714		535,714	9.52%	401,786	133,928
5	厦门中信投投资管理合伙企业（有限合伙）	1,071,429	-609,000	462,429	8.22%		462,429
6	罗雪荣	214,286		214,286	3.81%	160,715	53,571
7	陈忠河	53,571		53,571	0.95%	40,179	13,392
8	侯思欣		10,000	10,000	0.18%		10,000
9	侯思银		5,000	5,000	0.09%		5,000
10	陈麒元		1,000	1,000	0.02%		1,000
合计		5,625,000	0	5,625,000	100.00%	3,415,181	2,209,819

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东除姜学敏与温国强为夫妻关系，其余不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(三) 控股股东情况

公司无控股股东。

(四) 实际控制人情况

1、实际控制人的认定

(1) 截止报告期期末，姜学敏直接持有公司 2,678,571 股股份，直接持股比列为 47.62%，温国强直接持有公司 1,071,429 股股份，直接持股比列 19.05%，姜学敏、温国强夫妇合计直接持有公司 3,750,000 股股份，合计持股比列为 66.67%。

(2) 姜学敏为公司董事长兼总经理。

(3) 在历次股东大会、董事会会议关于公司重大事项的表决过程中和公司日常管理事物中，姜学敏、温国强协商沟通，对各项议案决策均保持一致。

综上所述，姜学敏、温国强能够通过股东大会、董事会议影响公司的经营管理决策。公司实际控制人为姜学敏、温国强。

2、实际控制人基本情况

姜学敏，女，1977 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1999 年 9 月至 2001 年 3 月任上海文华广告公司客户主任；2001 年 3 月至 2002 年 3 月，任上海对点文化传播客户主任；2002 年 3 月至 2005 年 12 月，任上海创新科技有有限公司制片经理；2005 年 12 月至 2016 年 12 月，任公司总经理；股份公司成立后至今，任公司董事长，总经理。

温国强，男，1975 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1999 年 9 月至 2001 年 12 月，任广东对点影视黄高有限公司剪辑师；2001 年 1 月至 2005 年 11 月，任上海开麦拉影视文化策划有限公司总监；2005 年 12 月至 2016 年 2 月任郡谷有限副总经理；2016 年 2 月至 2016 年 12 月，任郡谷有限监事；2014 年 5 月至 2016 年 12 月，任艾垦文化总经理；股份公司成立后，2016 年 12 月 7 日-2019 年 12 月 25 日，任公司董事，副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建行上海杨浦支行	银行	600,000.00	2018年11月2日	2019年11月1日	5.655%
2	信用贷款	建行上海杨浦支行	银行	100,000.00	2019年11月1日	2020年11月1日	5.0025%
3	信用贷款	中融佰诚投资管理(北京)有限公司	非银行金融机构	300,000.00	2018年10月25日	2019年10月25日	11.40%
4	信用贷款	上海华迪商业保理有限公司	非银行金融机构	100,000.00	2018年9月20日	2019年9月20日	14.16%
5	信用贷款	工行上海虹口支行	银行	2,000,000.00	2019年8月1日	2020年7月31日	LPR+0.535%
合计	-	-	-	3,100,000.00	-	-	-

截至报告期期末，公司已还清建设银行上海杨浦支行 60 万元贷款本息、中融佰诚投资管理（北京）有限公司 30 万元贷款本息和上海华迪商业保理有限公司 10 万元贷款本息。

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
姜学敏	董事长、总经理	女	1977年7月	硕士研究生	2016年12月7日	2022年12月25日	是
伍年豪	董事	男	1975年12月	本科	2019年12月26日	2022年12月25日	否
罗雪荣	董事	男	1968年11月	硕士研究生	2019年12月26日	2022年12月25日	是
陈忠河	董事	男	1975年10月	中专	2017年8月31日	2022年12月25日	否
程美玲	董事、董事会秘书、财务总监	女	1984年2月	本科	2019年12月26日	2022年12月25日	是
侯松(曾用名徐峰)	监事	男	1988年3月	专科	2016年12月7日	2022年12月25日	是
伍伯毅	监事	男	1974年7月	中专	2016年12月7日	2022年12月25日	否
曹晓冬 CAO MARY XIAODONG	监事	女	1962年1月	硕士研究生	2019年12月26日	2022年12月25日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理、实际控制人姜学敏与实际控制人温国强为夫妻关系,其余不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姜学敏	董事长、总经理	2,678,571	0	2,678,571	47.62%	0
伍年豪	董事	0	0	0	0%	0
罗雪荣	董事	214,286	0	214,286	3.81%	0
陈忠河	董事	53,571	0	53,571	0.95%	0
程美玲	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
侯松(曾用名徐峰)	监事	0	0	0	0%	0
伍伯毅	监事	535,714	0	535,714	9.52%	0
曹晓冬 CAO MARY XIAODONG	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,482,142	0	3,482,142	61.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
温国强	董事、副总经理	换届	—	换届
洪寿山	董事	换届	—	换届
伍年豪	—	换届	董事	换届
罗雪荣	监事	换届	董事	换届
韩煜	董事	换届	—	换届
程美玲	董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届
曹晓冬 CAO MARY XIAODONG	—	换届	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

罗雪荣，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理（MBA）硕士，政工师职称。1987年12月至1990年12月，任中国人民解放军83225部队司令部文书兼军械员；1990年12月至2004年9月，任上海电气集团天安轴承有限公司市场部经理、人力资源部部长；2004年9月至2010年4月，任上海东昌企业集团丰田汽车销售服务有限公司高级经理、日产汽车销售服务有限公司总经理；2010年4月至2018年12月任江苏胜克机电科技有限公司总经理，华瑞电器股份有限公司董事、执行副总裁；2019年9月至今任上海欧亚合成材料股份有限公司董事、高级顾问，2019年6月至今任上海郡鼎企业管理中心（有限合伙）合伙人，2019年8月至今任江苏美伦光电有限公司战略投资人，2017年4月至2019年12月任上海郡谷文化传播股份有限公司监事、投资部负责人，2019年12月至今任上海郡谷文化传播股份有限公司董事、投资部负责人。

伍年豪，男，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014年8月至今任上海战圣股权投资管理有限公司总经理，2018年10月至今任上海臻邦信息技术有限公司总经理，2019年9月至今任上海鹿林实业集团董事，2019年12月至今任上海郡谷文化传播股份有限公司董事。

程美玲，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2006年7月至2013年2月，任上海泰莱钢结构工程有限公司财务人员；2013年2月至2015年9月，任上海千山远东制药机械有限公司财务人员；2015年10月至2016年11月，任上海中创海佳会计师事务所审计员；2016年12月至2017年4月，任公司财务经理；2017年4月至2019年12月，任上海郡谷文化传播股份有限公司财务负责人、董事会秘书，2019年12月至今任上海郡谷文化传播股份有限公司董事、财务负责人、董事会秘书。

CAOMARY XIAODONG，中文名：曹晓冬，女，1962年1月出生，加拿大国籍，毕业于加拿大不列颠哥伦比亚省理工学院电影系，硕士学历，1986年9月-2005年12月任意大利太平洋电影公司制片部主任，2006年1月-2012年10月自由职业，2012年11月至今任上海立鼎文化发展有限公司总经理。

二、员工情况

（四） 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	期末人数
行政管理人员	7	7
技术人员	8	17
财务人员	3	3
销售人员	1	1
员工总计	19	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	7	14
专科	7	9
专科以下	2	2
员工总计	19	28

(五) 核心员工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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，公司已建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等内部控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

报告期内，公司重大生产经营决策均按照《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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件及《公司章程》的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

5、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年3月18日，公司召开第一届董事会第八次会议，通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月22日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司<2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度财务预算报告>的议案》、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》和《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年8月15日，公司召开第一届董事会第十次会议，通过了《上海郡谷文化传播股份有限公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2019年12月9日，公司召开第一届董事会第十一次会议，通过了《关于提名上海郡谷文化传播股份有限公司第二届董事会董事的议案》。</p> <p>5、2019年12月26日，公司召开第二届董事会第一次会议，通过了《选举公司第二届董事会董事长》、《聘任姜学敏为公司总经理》、《聘任程美玲为公司财务总监》、《聘任程美玲为公司董事会秘书》。</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月22日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2018年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018年度财务决</p>

		<p>算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》和《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日，公司召开第一届监事会第六次会议，通过了《上海郡谷文化传播股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2019 年 12 月 9 日，公司召开第一届监事会第七次会议，通过了《关于提名上海郡谷文化传播股份有限公司第二届监事会非职工代表监事》。</p> <p>4、2019 年 12 月 26 日，公司召开第二届监事会第一次会议，通过了《选举公司第二届监事会监事会主席》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 4 月 4 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，通过了《关于变更会计师事务所的议案》和《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 20 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》和《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。</p> <p>3、2019 年 12 月 26 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，通过了《关于提名上海郡谷文化传播股份有限公司第二届董事会董事》、《关于提名上海郡谷文化传播股份有限公司第二届监事会非职工代表监事》。</p>

6、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议召开程序、决策程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，运作规范，会议记录、会议决议归档保存规范。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

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重大风险事项，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

报告期内，公司逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、公司业务的独立性

公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东大会、董事会或其他决策层决定，公司控股股东和实际控制人根据法律法规的规定行使其权利并承担义务，没有超越股东大会或董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营业务的能力，业务独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，公司的业务和经营对控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖，亦不存在同业竞争。

2、公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪酬管理等方面均独立于控股股东和实际控制人，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并在公司处领取薪酬，不存在在公司控股股东和实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股东大会、职工代表大会、董事会依照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任，公司劳动、人事及薪酬福利等方面完全独立。

3、公司资产的独立性

公司资产完整，合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所。公司的资产独立于股东及实际控制人资产，与股东及实际控制人的资产权属关系界定明确，不存在股东及实际控制人占用公司资产的情形，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形。

4、公司机构的独立性

公司的经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了市场策划部、制作部、财务部、人事部等四个职能部门；这些机构和部门系公司根据自身的需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在机构混同的情形，不存在与其股东混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关的规范性文件及《公司章程》的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的“三会一层”的公司治理结构。根据公司所处行业的业务特点及公司自身的发展水平，公司建立了与目前经营规模及近期、中期战略规划相匹配的组织架构及现代化企业管理制度，制定了公司内部管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控

制人及其关联方占用公司资金管理制度》等内部控制制度。

2、董事会关于内部控制制度的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和有关的法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，是完整、合理、有效的，不存在重大缺陷。但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司的战略规划、经营状况、发展水平及所处行业的情况进行不断地调整与完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性与公开性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1848 号	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日	
注册会计师姓名	崔玉强、赵灿	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	100,000.00	

审计报告

亚会 A 审字（2020）1848 号

上海郡谷文化传播股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海郡谷文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司合并及母公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

上海郡谷文化传播股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督 贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞

弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强

中国注册会计师：赵灿

中国·北京

二零二零年六月三十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,718,271.92	458,950.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	12,978,123.00	15,611,969.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	356,832.08	1,284,805.08
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、4	125,000.00	100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		948,059.64
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			
流动资产合计		19,178,227.00	18,403,784.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	160,646.19	849,033.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	159,168.30	371,657.49
其他非流动资产	五、8		150,000.00
非流动资产合计		319,814.49	1,370,690.55
资产总计		19,498,041.49	19,774,474.59
流动负债：			
短期借款	五、9	2,100,000.00	937,458.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	10,855,760.89	9,644,036.88
预收款项	五、11		12,720.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	279,414.50	162,371.55
应交税费	五、13	961,295.77	769,857.51
其他应付款	五、14	42,316.94	61,522.63
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、15	306,664.21	235,253.28
其他流动负债			
流动负债合计		14,545,452.31	11,823,220.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、16	354,118.27	660,782.50

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	9,733.00	371,105.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,851.27	1,031,888.12
负债合计		14,909,303.58	12,855,108.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,322,922.54	1,322,922.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	588.64	588.64
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-2,359,773.27	-29,145.38
归属于母公司所有者权益合计		4,588,737.91	6,919,365.80
少数股东权益			
所有者权益合计		4,588,737.91	6,919,365.80
负债和所有者权益总计		19,498,041.49	19,774,474.59

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,716,322.57	427,277.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	12,885,213.00	15,611,969.05
应收款项融资			
预付款项		356,832.08	1,284,805.08
其他应收款	十一、2	125,000.00	100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			948,059.64
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			
流动资产合计		19,083,367.65	18,372,111.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	859,453.68	859,453.68
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		160,351.59	848,738.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,923.80	371,657.49
其他非流动资产			150,000.00
非流动资产合计		1,178,729.07	2,229,849.63
资产总计		20,262,096.72	20,601,960.85
流动负债：			
短期借款		2,100,000.00	937,458.82
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,855,760.89	9,644,036.88
预收款项			12,720.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		279,414.50	162,371.55
应交税费		937,236.46	770,137.51
其他应付款		887,580.08	854,285.77

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		306,664.21	235,253.28
其他流动负债			
流动负债合计		15,366,656.14	12,616,263.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		354,118.27	660,782.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,733.00	371,105.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,851.27	1,031,888.12
负债合计		15,730,507.41	13,648,151.93
所有者权益：			
股本		5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,322,922.54	1,322,922.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		588.64	588.64
一般风险准备			
未分配利润		-2,416,921.87	5,297.74
所有者权益合计		4,531,589.31	6,953,808.92
负债和所有者权益合计		20,262,096.72	20,601,960.85

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		20,988,311.31	13,924,488.82

其中：营业收入	五、22	20,988,311.31	13,924,488.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,390,533.33	13,671,771.93
其中：营业成本	五、22	18,052,652.29	10,284,634.41
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、23	70,160.40	8,687.26
销售费用	五、24	278,365.99	168,883.95
管理费用	五、25	2,594,636.31	3,140,935.47
研发费用			
财务费用	五、26	394,718.34	68,630.84
其中：利息费用		386,741.14	61,665.18
利息收入		1,988.82	596.25
加：其他收益	五、27	3,278.64	0.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-1,696,736.01	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		-763,125.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,095,679.39	-510,408.51
加：营业外收入	五、30	1,600.00	1,011,490.38
减：营业外支出	五、31	0.00	1,295.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,094,079.39	499,786.50
减：所得税费用	五、32	236,548.50	130,500.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,627.89	369,285.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,627.89	369,285.70
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）		-2,330,627.89	369,285.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,330,627.89	369,285.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,330,627.89	369,285.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41	0.07

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	20,869,689.95	13,924,488.82
减：营业成本	十一、4	18,052,652.29	10,284,634.41
税金及附加		70,160.40	8,687.26
销售费用		278,365.99	168,883.95

管理费用		2,594,636.31	3,140,935.47
研发费用			
财务费用		393,114.87	66,491.84
其中：利息费用		386,740.14	61,665.18
利息收入		1,979.99	577.85
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,691,846.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-763,125.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,211,085.92	-508,269.51
加：营业外收入		1,600.00	1,011,490.38
减：营业外支出			1,295.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,209,485.92	501,925.50
减：所得税费用		212,733.69	130,500.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,422,219.61	371,424.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,422,219.61	371,424.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		-2,422,219.61	371,424.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41	0.07

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,168,441.39	8,480,620.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	3,588.82	1,051,367.43
经营活动现金流入小计		23,172,030.21	9,531,987.78
购买商品、接受劳务支付的现金		13,566,152.54	6,756,103.41
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		3,202,122.92	2,042,554.73
支付的各项税费		580,211.37	452,011.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,066,693.70	1,956,191.49
经营活动现金流出小计		18,415,180.53	11,206,860.91
经营活动产生的现金流量净额		4,756,849.68	-1,674,873.13
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,870.00	175,641.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,870.00	175,641.03
投资活动产生的现金流量净额		-23,870.00	-175,641.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,100,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	628,794.23	1,591,562.57
筹资活动现金流入小计		2,728,794.23	2,591,562.57
偿还债务支付的现金		937,458.82	62,541.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,740.14	61,665.18
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、33	878,253.30	666,241.02
筹资活动现金流出小计		2,202,452.26	790,447.38
筹资活动产生的现金流量净额		526,341.97	1,801,115.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,259,321.65	-49,398.97
加：期初现金及现金等价物余额		458,950.27	508,349.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,718,271.92	458,950.27

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,144,061.39	8,480,620.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,579.99	1,024,112.17
经营活动现金流入小计		23,147,641.38	9,504,732.52

购买商品、接受劳务支付的现金		13,566,152.54	6,756,103.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,202,122.92	2,042,554.73
支付的各项税费		580,211.37	452,011.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,065,081.40	1,953,754.09
经营活动现金流出小计		18,413,568.23	11,204,423.51
经营活动产生的现金流量净额		4,734,073.15	-1,699,690.99
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,870.00	175,641.03
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			
投资活动现金流出小计		23,870.00	175,641.03
投资活动产生的现金流量净额		-23,870.00	-175,641.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,100,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		682,794.23	1,631,562.57
筹资活动现金流入小计		2,782,794.23	2,631,562.57
偿还债务支付的现金		937,458.82	62,541.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,740.14	61,665.18
支付其他与筹资活动有关的现金		879,753.30	696,241.02
筹资活动现金流出小计		2,203,952.26	820,447.38
筹资活动产生的现金流量净额		578,841.97	1,811,115.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,289,045.12	-64,216.83
加：期初现金及现金等价物余额		427,277.45	491,494.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,716,322.57	427,277.45

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,625,000.00				1,322,922.54				588.64		5,297.74	6,953,808.92

法定代表人：姜学敏

主管会计工作负责人：程美玲

会计机构负责人：程美玲

上海郡谷文化传播股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海郡谷文化传播股份有限公司(以下简称“公司”)是由上海郡谷文化传播有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本为人民币 500.00 万元。公司于 2016 年 12 月 29 日在上海市工商行政管理局注册, 取得统一社会信用代码 9131011878314611X4 号营业执照。

(1) 有限公司阶段

2005 年 12 月 5 日, 徐纲、姜学敏作为股东设立有限公司。注册资本为人民币 500.00 万元, 其中货币出资人民币 500.00 万元。本次增资后股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	250.00	50.00	250.00	50.00	货币
徐纲	250.00	50.00	250.00	50.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

上述出资已于 2005 年 12 月 1 日经上海永诚会计师事务所出具的永诚会验(2005)第 43745 号验资报告验证。

2015 年 12 月 13 日, 有限公司召开股东会议, 一致同意将徐纲所持有的 50%股权转让给温国强, 于 2016 年 2 月完成工商变更。本次转让后股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	250.00	50.00	250.00	50.00	货币
温国强	250.00	50.00	250.00	50.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

2016 年 8 月 25 日, 有限公司召开股东会议, 一致同意将温国强所持有的公司 10%股权转让给伍伯毅, 将温国强所持有的公司 20%的股份转让给厦门中信投投资管理合伙企业(有限合伙), 并于 2016 年 9 月 20 日完成工商变更。

本次转让后股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	250.00	50.00	250.00	50.00	货币
温国强	100.00	20.00	100.00	20.00	货币
伍伯毅	50.00	10.00	50.00	10.00	货币
厦门中信投投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	20.00	100.00	20.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

(2) 股份公司阶段

2016年10月17日, 有限公司召开临时股东会, 全体股东一致同意将有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为上海郡谷文化传播股份有限公司。公司股本总额为人民币500.00万元, 每股面值1元, 计500.00万股。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审验字(2016)第304224号验资报告、上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字(2016)第0806号评估报告, 确认2016年8月31日的净资产6,322,922.54元, 按1.2646:1比例折股而成, 全部股份由上海郡谷文化传播有限公司原股东以原持股比例全额认购。本次有限公司整体变更后, 公司的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	股本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	250.00	50.00	250.00	50.00	净资产
温国强	100.00	20.00	100.00	20.00	净资产
伍伯毅	50.00	10.00	50.00	10.00	净资产
厦门中信投投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	20.00	100.00	20.00	净资产
合计	500.00	100.00	500.00	100.00	

2017年5月8日, 公司召开股东会议, 一致同意将公司注册资本由500.00万元增至562.50万元, 其中新增注册资本25万, 资本溢价37.5万计入资本公积, 同时将资本溢价部分转增公司股本, 变更后, 公司股本增至562.50万元, 并于2017年5月23日完成工商变更。本次增资后股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	股本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	267.86	47.62	267.86	47.62	货币+净资产
温国强	107.14	19.05	107.14	19.05	货币+净资产
伍伯毅	53.57	9.52	53.57	9.52	货币+净资产
厦门中信投投资管理合伙企业(有限合伙)	107.14	19.05	107.14	19.05	货币+净资产

罗雪荣	21.43	3.81	21.43	3.81	货币+净资产
陈忠河	5.36	0.95	5.36	0.95	货币+净资产
合计	562.50	100.00	562.50	100.00	

2018年8月17日上海郡谷文化传播股份有限公司在全国股转系统挂牌并公开转让，2019年4月30日，厦门中信投投资管理合伙企业（有限合伙）通过竞价交易以及盘后协议转让减持郡谷文化，持有比例由19.05%变为8.22%，候思欣，候思银，陈麒元持股比例增加为0.18%，0.09%以及0.02%，2019年5月15日，上海战圣股权投资管理有限公司通过竞价交易以及盘后协议转让增持郡谷文化，持股比例增加为10.54%。本次股权变动后股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)	股本(万元)	出资比例 (%)	出资方式
姜学敏	267.86	47.62	267.86	47.62	货币+净资产
温国强	107.14	19.05	107.14	19.05	货币+净资产
上海战圣股权投资管理有限公司	59.30	10.54	59.30	10.54	货币+净资产
伍伯毅	53.57	9.52	53.57	9.52	货币+净资产
厦门中信投投资管理合伙企业（有限合伙）	46.24	8.22	46.24	8.22	货币+净资产
罗雪荣	21.43	3.81	21.43	3.81	货币+净资产
陈忠河	5.36	0.95	5.36	0.95	货币+净资产
候思欣	1.00	0.18	1.00	0.18	货币+净资产
候思银	0.50	0.09	0.50	0.09	货币+净资产
陈麒元	0.10	0.02	0.10	0.02	货币+净资产
合计	562.50	100.00	562.50	100.00	

截至2019年12月31日，公司经营范围为：设计、制作、代理及发布各类广告，文化艺术交流策划，多媒体设计、制作，市场营销策划，展览展示服务，商务信息咨询，租赁影视设备及器材，销售影视设备及器材、工艺礼品、文教用品、办公设备及用品，电影制片，广播电视节目制作。【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】

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资

的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三-6。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公

司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳

入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当

期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认条件

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

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

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

（9）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产

的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

a. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

b. 金融资产减值的会计处理方法：

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

c. 各类金融资产信用损失的确定方法：

债券投资：债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资：其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9. 应收款项

对于应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合。

（1）单项评估信用风险的应收款项

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评估其信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（2）按组合计算预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括日常经营活动中应收的对子公司和关联方的往来款、备用金、企业的押金及保证金等应收款项。

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

10. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本、在产品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。本公司存货分为劳务成本和库存商品，劳务成本按照实际接受劳务所支付的价款以及经供应商确认的确认单计量；库存商品按照取得时的实际成本计量。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品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；需要经过加工的劳务成本，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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

11. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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。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。对于企业所持有的单位价值不超过 5000 元

的固定资产，一次性计入当期成本费用在计算应纳税额时扣除，不再分年度计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资

产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发

生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

19. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分

和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）本公司具体收入确认原则

①影视制作

在产品完成交付给客户或者完成服务后取得验收单等客户验收凭证后确认收入。

②展会服务

根据合同，在参展结束后，确认收入。

③活动策划

在所有劳务已经完成，将活动策划书提交客户并经客户验收后确认收入。

21. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款

抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2.融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1.根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：①资产负债表：将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。②利润表：将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”。在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。③现金流量表：明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”等行项目。

2.执行新金融工具准则导致的会计政策变更：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等(以下合称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。

3. 2019 年 5 月 9 日，财政部对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订；2019 年 5 月 16 日对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司根据上述变更已结合本公司实际情况进行修改相关报表项目数据。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018-12-31/2018 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款		15,611,969.05	15,611,969.05
应收票据及应收账款	15,611,969.05		-15,611,969.05
应付账款		9,644,036.88	9,644,036.88
应付票据及应付账款	9,644,036.88		-9,644,036.88

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%、1%

2. 重要税收优惠及批文

根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。企业2019年应纳税所得额满足该条件故按照20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19.53	3,321.37
银行存款	5,718,252.39	455,628.90
合计	5,718,271.92	458,950.27

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	7,824,340.00
1至2年	4,050,000.00
2至3年	3,800,000.00
3至4年	487,148.96
小计	16,161,488.96
减：坏账准备	3,183,365.96
合计	12,978,123.00

(2) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

期末单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,161,488.96	100.00	3,183,365.96	100.00	12,978,123.00
其中：无风险组合					
账龄组合	16,161,488.96	100.00	3,183,365.96	100.00	12,978,123.00
合计	16,161,488.96	100.00	3,183,365.96	100.00	12,978,123.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
期末单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05
其中：无风险组合					
账龄组合	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05
合计	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,486,629.95		1,486,629.95
本期计提		1,696,736.01		1,696,736.01
其他变动				
期末余额		3,183,365.96		3,183,365.96

(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	与公司关系	期末余额			坏账准备
		应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	
上海雨鸿文化传播有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 至 2 年	45.79	360,000.00
		3,800,000.00	2 至 3 年		1,900,000.00
上海乐荣广告有限公司	非关联方	4,140,000.00	1 年以内	28.40	207,000.00
		450,000.00	1 至 2 年		45,000.00
上海索嘉文化传播有限公司	非关联方	2,300,000.00	1 年以内	14.23	115,000.00

上海好故事 影视有限公 司	非关联方	631,500.00	1年以内	3.91	31,575.00
中央电视台	非关联方	450,000.00	1年以内	2.78	22,500.00
合计		15,371,500.00		95.11	2,681,075.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	356,832.08	100.00	1,284,805.08	100.00
合计	356,832.08	100.00	1,284,805.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
上海创理新数码科技有限公司	310,000.00	86.88
霍尔果斯向善文化传播有限公司	25,132.08	7.04
上海融鹜科技发展有限公司	20,000.00	5.60
上海烁峥广告有限公司	1,700.00	0.48
合计	356,832.08	100.00

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	25,000.00
1至2年	
2至3年	100,000.00
小计	125,000.00
减：坏账准备	
合计	125,000.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	25,000.00	
小计	125,000.00	100,000.00
减：坏账准备		

合计	125,000.00	100,000.00
----	------------	------------

(3) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
期末单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	100.00			125,000.00
其中：无风险组合	125,000.00	100.00			125,000.00
账龄组合					
合计	125,000.00	100.00			125,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
期末单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：无风险组合	100,000.00	100.00			100,000.00
账龄组合					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

组合中，无风险组合的其他应收款：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	25,000.00	
合计	125,000.00	100,000.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额 账龄			
		其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
国家会展中心(上海)有限责任公司	非关联方	100,000.00	2至3年	80.00	

黄文丰	非关联方	25,000.00	1 年以内	20.00	
合计		125,000.00		100.00	

5. 存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	948,059.64		948,059.64
合计	948,059.64		948,059.64

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备
一、账面原值	
1.期初余额	1,337,196.49
2.本期增加金额	21,123.89
(1) 购置	21,123.89
(2) 在建工程转入	
(3) 售后回租增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 资产改造计入在建工程	
(3) 售后回租减少	
4.期末余额	1,358,320.38
二、累计折旧	
1.期初余额	488,163.43
2.本期增加金额	709,510.76
(1) 计提	709,510.76
3.本期减少金额	
(1) 处置或报废	
4.1 期末余额	1,197,674.19
四、账面价值	
1.期末余额	160,646.19
2.期初余额	849,033.06

注：售后回租的固定资产原值总计 912,276.80 元，开始使用日期为 2018 年 11 月 30 日，本期折旧金额共计 678,454.91 元，累计折旧金额共计 791,993.16 元，截至 2019 年 12 月 31

日，售后回租的固定资产账面价值总计 120,283.64 元。

7. 递延所得税资产/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		期初余额	
	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
应收账款坏帐准备	3,183,365.96	159,168.30	1,486,629.95	371,657.49
其他应收款坏帐准备				
合计	3,183,365.96	159,168.30	1,486,629.95	371,657.49

8. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		150,000.00
合计		150,000.00

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		337,458.82
保证借款	2,100,000.00	600,000.00
合计	2,100,000.00	937,458.82

注：上海郡谷文化传播股份有限公司与中国建设银行股份有限公司建行上海杨浦支行签订了编号为 310750010-0091-20204521850 的借款合同，向其融资 10 万，期限自 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 12 月 2 日，固定利率为 5.0025%，为保证借款，保证人为姜学敏。

上海郡谷文化传播股份有限公司与中国工商银行股份有限公司二道桥支行签订了编号为 10191000220 的借款合同，向其融资 200 万元，期限自 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日，固定利率为 4.7850%，为保证借款，保证人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心。

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	10,579,074.17	352,102.72
经营费用	276,686.72	9,291,934.16
合计	10,855,760.89	9,644,036.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要应付款项列示如下：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川熊猫梦工场传媒有限公司	5,821,698.11	款项未结算

西安摩摩信息技术有限公司	950,000.00	款项未结算
合计	6,771,698.11	

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款		12,720.00
合计		12,720.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,040.75	2,946,626.62	2,837,257.17	257,410.20
二、离职后福利-设定提存计划	14,330.80	380,897.29	373,223.79	22,004.30
三、辞退福利				
合计	162,371.55	3,327,523.91	3,210,480.96	279,414.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,645.76	2,437,839.33	2,355,460.09	218,025.00
2、职工福利费		185,013.15	185,013.15	
3、社会保险费	7,494.99	230,155.14	223,305.93	14,344.20
其中：医疗保险费	6,641.14	203,847.55	197,819.49	12,669.20
工伤保险费	97.05	4,849.25	4,604.90	341.40
生育保险费	756.80	21,458.34	20,881.54	1,333.60
4、住房公积金	4,900.00	93,619.00	73,478.00	25,041.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	148,040.75	2,946,626.62	2,837,257.17	257,410.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,981.20	370,167.57	362,811.27	21,337.50
2、失业保险费	349.60	10,729.72	10,412.52	666.80
合计	14,330.80	380,897.29	373,223.79	22,004.30

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额

增值税	860,757.64	402,870.52
企业所得税	24,059.31	349,899.27
个人所得税	19,809.96	11,451.92
城市维护建设税	26,834.43	3,131.00
教育费附加	16,100.66	1,878.60
地方教育费附加	10,733.77	626.20
印花税	3,000.00	
合计	961,295.77	769,857.51

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,316.94	61,522.63
合计	42,316.94	61,522.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	306,664.21	235,253.28
合计	306,664.21	235,253.28

16. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	660,782.48	896,035.78
减：一年内到期的款项	306,664.21	235,253.28
合计	354,118.27	660,782.50

17. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
未确认售后租回收益	9,733.00	371,105.62
合计	9,733.00	371,105.62

18. 股本

股东	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
姜学敏	2,678,600.00	47.62	2,678,600.00	47.62
温国强	1,071,400.00	19.05	1,071,400.00	19.05
上海战圣股权投资管理有 限公司	593,000.00	10.54		

伍伯毅	535,700.00	9.52	535,700.00	9.52
厦门中信投投资管理合伙企业（有限合伙）	462,400.00	8.22	1,071,400.00	19.05
罗雪荣	214,300.00	3.81	214,300.00	3.81
陈忠河	53,600.00	0.95	53,600.00	0.95
侯思欣	10,000.00	0.18		
侯思银	5,000.00	0.09		
陈麒元	1,000.00	0.02		
合计	5,625,000.00	100.00	5,625,000.00	100.00

注：报告期内股本及股权结构变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,322,922.54			1,322,922.54
其他资本公积				
合计	1,322,922.54			1,322,922.54

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	588.64			588.64
合计	588.64			588.64

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-29,145.38	-397,842.44
调整后期初未分配利润	-29,145.38	-397,842.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,330,627.89	369,285.70
减：提取法定盈余公积		588.64
未分配利润转增资本公积		
期末未分配利润	-2,359,773.27	-29,145.38

22. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,988,311.31	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41
其他业务				
合计	20,988,311.31	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41

(2) 主营业务收入分类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

影视制作	14,566,455.53	12,542,114.25	8,880,973.39	6,619,634.37
活动策划	5,485,517.96	4,761,691.45	5,043,515.43	3,665,000.04
展会服务	936,337.82	748,846.59		
合计	20,988,311.31	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41

23. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,000.00	3,000.00
城建税	34,262.68	3,159.60
教育费附加	20,557.60	1,895.74
地方教育费附加	12,340.12	631.92
合计	70,160.40	8,687.26

24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	247,626.74	135,187.13
业务招待费	1,810.00	13,124.20
差旅费	24,068.35	16,153.62
快递费	4,860.90	4,419.00
合计	278,365.99	168,883.95

25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,053,075.69	1,122,483.93
残保费	12,490.80	7,333.20
办公费	290,971.69	167,169.02
交通费	26,192.40	18,850.05
业务招待费	41,408.49	33,831.66
咨询服务费	212,462.26	806,729.56
租赁费	632,916.28	648,553.88
差旅费	88,447.31	187,814.41
福利费	167,764.55	76,334.16
职工教育费		100.00
水电费	56,052.59	50,408.81
折旧及摊销	12,854.25	21,326.79
合计	2,594,636.31	3,140,935.47

26. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	386,740.14	61,665.18
减：利息收入	1,988.82	596.25
手续费	9,967.02	7,561.91

合计	394,718.34	68,630.84
----	------------	-----------

27. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税减免	3,278.64	
合计	3,278.64	

28. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,696,736.01	
其他应收款坏账损失		
合计	-1,696,736.01	

29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-763,125.40
其他应收款坏账损失		
合计		-763,125.40

30. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,600.00	1,011,490.38
其他收入		
合计	1,600.00	1,011,490.38

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,600.00	1,011,490.38
其他收入		
合计	1,600.00	1,011,490.38

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	补助文件	补贴是否影响当年盈亏	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补助	青浦财政局	青府发【2011】40号《关于财政扶持经济发展的实施意见的通知》	否	1,600.00	与收益相关
合计				1,600.00	

31. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金		1,295.37
罚款		
合计		1,295.37

--	--	--

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
滞纳金		1,295.37
合计		1,295.37

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
一、当期所得税费用	24,059.31	321,282.15
二、递延所得税费用	212,489.19	-190,781.35
合计	236,548.50	130,500.80

33. 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
利息收入	1,988.82	596.25
财政补助收入	1,600.00	1,011,490.38
其他往来款收入		39,280.80
合计	3,588.82	1,051,367.43

(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
付现费用	1,026,726.76	1,947,334.21
手续费	9,967.02	7,561.91
其他往来款	29,999.92	
滞纳金		1,295.37
合计	1,066,693.70	1,956,191.49

(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
关联方资金往来	628,794.23	679,285.77
融资租赁收到的现金		912,276.80
合计	628,794.23	1,591,562.57

(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
关联方资金往来	643,000.00	650,000.00
融资租赁支付的现金	235,253.30	16,241.02
合计	878,253.30	666,241.02

34. 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	-2,330,627.89	369,285.70

加：信用损失准备	1,696,736.01	
资产减值准备		763,125.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,510.76	755,125.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销\递延收益摊销	-361,372.62	-60,548.46
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	386,740.14	61,665.18
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	212,489.19	-190,781.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	948,059.64	2,173,638.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,840,083.04	-7,253,899.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,655,231.41	1,707,516.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,756,849.68	-1,674,873.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,718,271.92	458,950.27
减：现金的期初余额	458,950.27	508,349.24
现金及现金等价物净增加额	5,259,321.65	-49,398.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	19.53	3,321.37
可随时用于支付的银行存款	5,718,252.39	455,628.90
二、期末现金及现金等价物余额	5,718,271.92	458,950.27

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
上海艾垦文化发展有限公司	上海	上海	文化发展	100.00		股权转让

七、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制方情况：

本企业最终控制方：姜学敏。

2. 本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1.在子公司中的权益

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伍伯毅	持有公司9.52%股权、监事

伍白妮	股东伍伯毅之妹
姜国范	姜学敏之姑姑
温国强	持有公司19.05%股权、监事
温国东	温国强之胞哥
泉州市中富劳务派遣有限公司	伍伯毅持股35%并担任经理，伍伯毅妹妹伍白妮持股57.5%并担任执行董事
厦门中信投投资管理合伙企业(有限合伙)	董事洪寿山担任执行事务合伙人；持有公司8.22%股权
洪寿山	董事
陈忠河	董事
韩煜	董事
徐峰	职工监事
罗雪荣	监事
程美玲	财务总监、董事会秘书
中创投(厦门)资产管理有限公司	洪寿山持股80%，担任执行董事兼总经理
天津市滨海新区塘沽元记天香茶叶经营部	董事陈忠河担任负责人
泉州市云之松林业开发有限公司	伍伯毅持股50%，伍伯毅母亲何美卿持股50%，伍伯毅担任执行董事兼总经理
厦门富万基进出口有限公司	洪寿山间接持股80%
江苏胜克机电科技有限公司	罗雪荣担任总经理

4.关联交易情况

(1) 关联方往来余额

关联方	期末余额	期初余额	备注
姜学敏	15,080.00	29,285.77	其他应付款

(2) 关联方资金拆借

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资金拆入	姜学敏	29,285.77	628,794.23	643,000.00	15,080.00

(3) 关联方担保

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
姜学敏	600,000.00	2018-11-2	2019-11-2	是
姜学敏	100,000.00	2019-11-1	2020-11-1	否

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	7,726,540.00
1至2年	4,050,000.00
2至3年	3,800,000.00
3至4年	487,148.96
小计	16,063,688.96
减：坏账准备	3,178,475.96
合计	12,885,213.00

(2) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
期末单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,063,688.96	100.00	3,178,475.96	100.00	12,885,213.00
其中：无风险组合					
账龄组合	16,063,688.96	100.00	3,178,475.96	100.00	12,885,213.00
合计	16,063,688.96	100.00	3,178,475.96	100.00	12,885,213.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
期末单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05
其中：无风险组合					

账龄组合	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05
合计	17,098,599.00	100.00	1,486,629.95	100.00	15,611,969.05

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,486,629.95		1,486,629.95
本期计提		1,691,846.01		1,691,846.01
其他变动				
期末余额		3,178,475.96		3,178,475.96

(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	与公司关系	期末余额			坏账准备
		应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	
上海雨鸿文化传播有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 至 2 年	46.07	360,000.00
		3,800,000.00	2 至 3 年		1,900,000.00
上海乐荣广告有限公司	非关联方	4,140,000.00	1 年以内	28.57	207,000.00
		450,000.00	1 至 2 年		45,000.00
上海索嘉文化传播有限公司	非关联方	2,300,000.00	1 年以内	14.32	115,000.00
上海好故事影视有限公司	非关联方	631,500.00	1 年以内	3.93	31,575.00
中央电视台	非关联方	450,000.00	1 年以内	2.80	22,500.00
合计		15,371,500.00		95.69	2,681,075.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	25,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	100,000.00
小计	125,000.00
减：坏账准备	

合计	125,000.00
----	------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	25,000.00	
小计	125,000.00	100,000.00
减：坏账准备		
合计	125,000.00	100,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
期末单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	100.00			125,000.00
其中：无风险组合	125,000.00	100.00			125,000.00
账龄组合					
合计	125,000.00	100.00			125,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
期末单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：无风险组合	100,000.00	100.00			100,000.00
账龄组合					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

组合中，无风险组合的其他应收款：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	25,000.00	

合计	125,000.00	100,000.00
----	------------	------------

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额 账龄			
		其他应收款	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
国家会展中心（上海）有限责任公司	非关联方	100,000.00	2至3年	80.00	
黄文丰	非关联方	25,000.00	1年以内	20.00	
合计		125,000.00		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	859,453.68		859,453.68
合计	859,453.68		859,453.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海艾垦文化发展有限公司	859,453.68			859,453.68		
合计	859,453.68			859,453.68		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,869,689.95	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41
其他业务				
合计	20,869,689.95	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41

(2) 主营业务收入分类列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
影视制作	14,566,455.53	12,542,114.25	8,880,973.39	6,619,634.37
活动策划	5,366,896.60	4,761,691.45	5,043,515.43	3,665,000.04
展会服务	936,337.82	748,846.59		
合计	20,869,689.95	18,052,652.29	13,924,488.82	10,284,634.41

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,600.00	1,011,490.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,295.37
减：所得税影响额	320.00	252,872.60
少数股东权益影响额		
合计	1,280.00	757,322.41

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）	
	本期数(%)	上期数(%)	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-40.50	5.48	-0.41	0.07	-0.41	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.53	-5.76	-0.41	-0.07	-0.41	-0.07

上海郡谷文化传播股份有限公司

2020年6月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海郡谷文化传播股份有限公司董事会办公室。