

极扬文化

jiyangwenhua  media

极扬文化

NEEQ : 873375

上海极扬文化传媒股份有限公司

Shanghai Ji Yang Media Co., Ltd.

年度报告

—— 2020 ——

公司年度大事记



极扬文化与北京出版集团合作组建京版极扬文化传媒（北京）有限公司签约仪式



极扬文化实体文创店“极扬站”盛大开业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
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	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	116

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。

公司负责人俞鲲、主管会计工作负责人童佳静及会计机构负责人（会计主管人员）童佳静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
人才流失风险	公司所处的行业是以技术密集型、人才密集型为主要特征的行业，专业技术人员是公司的重要核心资源，是公司保持核心竞争力的关键所在，能否使公司的关键技术人才保持稳定，对公司的经营产生重大的影响。尽管公司非常重视人才激励机制、培训机制、但是随着行业的快速发展和竞争的不断加剧，行业内的专业技术人才的争夺也日趋激烈，公司存在核心技术人才流失的风险。 应对措施：公司将进一步加大对核心技术人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。
市场竞争风险	随着互联网的普及及相关技术应用的快速发展，互联网营销业务也取得了快速的发展，立足于微博、微信公众号等新媒体平台涌现出了一大批互联网营销企业，其中部分企业具有较强资金优势、品牌优势和技术优势，虽然经过不断的发展，公司已具有较为稳定的媒体投放渠道和客户，但是随着潜在竞争对手不断加大资金和技术投入以及进入该行业领域的企业不断增加，市场竞争也会逐渐加剧。

	应对措施：公司进一步加强互联网营销服务能力，继续发挥公司客户和渠道整合的竞争优势，提高合作媒体渠道质量，增强公司综合竞争力，为用户提供差异化、高质量的服务。
第三方媒体和媒体平台依附的风险	公司的互联网营销服务主要依托合作方运营的微博和微信公众号等新媒体开展，公司合作的微博和微信公众号等新媒体已积累了大量的用户，具有较强影响力，如果合作方运营新媒体的合作效果不及预期或者出现新的第三方平台超越并取代了微博、微信，公司原合作的新媒体价值将会大打折扣，并且面临现有商业模式是否能顺利延续至新平台的风险。 应对措施：公司将积极配合媒体渠道合作方维护微博、微信平台秩序，严格遵守《新浪微博社区公约》、《微信公众平台运营规范》、《微信公众平台认证服务协议》等平台规范，遵守《即时通信工具公众信息服务发展管理暂行规定》等法律法规，从而最大限度的保障合作方的媒体账户运营安全，同时不断积极扩展媒体合作渠道。
公司治理风险	公司已根据《公司法》、全国股转公司等相关的规定制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度，并基本得到了有效执行，对经营风险起到了较好的控制作用。上述各项管理制度的执行尚需在公司实际经营过程中不断完善，因为，公司仍然存在治理机制不完善、运作不规范的风险。 应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。
实际控制人不当控制风险	截至本年度报告公告之日，许泽玮直接持有公司股份7,416,530股，通过德智投资间接持有公司股份814,000股，合计持有公司股份8,230,530股，合计持股比例占公司本总额的74.82%，为公司控股股东、实际控制人，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。 应对措施：公司将进一步加强公司的内部治理，建立健全法人治理结构，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。
行业政策变化和监管风险	当前互联网行业处于快速发展过程中，互联网行业所面临的监管日渐趋严。随着互联网行业的快速发展，与之相对应的法制建设正处于一个从无到有、不断发展的过程。如果未来国家对互联网的监管政策发生变化，可能会导致互联网领域的创新、竞争和信息传播的影响，从而对公司业务经营产生一定影

	响。因此，公司在经营过程中面临着互联网法律法规和政策环境变化的风险。 应对措施：针对监管政策风险，公司将严格通过遵纪守法、遵守国家法律法规、遵守有关的平台规则，遵守公序良俗的社会风气，及时了解行业监管动向等方法，防范公司经营所面临的行业政策环境变化风险。同时，公司定期主动与监管部门沟通，及时了解最新的相关制度政策，严格遵守《微信公众平台运营规范》、《微信公众平台认证服务协议》等平台规范，最大限度的保障公司业务符合监管政策的要求。
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

本报告期内公司减少了业务调整风险。2019年3月，公司基于发展战略考量，决定不再从事新媒体运营服务，将旗下的新媒体平台及移动APP全部转让给其他企业，并通过取得新媒体广告代理权的方式开展相关业务，即将公司原有的线上策划服务全部转为线上广告代理服务。业务调整后，公司已确定了业务发展方向，在不断拓展合作媒体渠道的基础上，通过公司的渠道整合优势，为客户提供更高效的互联网营销服务。

本报告期内公司减少了《高新技术企业证书》无法续期的风险。公司于2017年11月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731001315），证书有效期三年，公司2017年11月23日至2020年11月22日按照15%的优惠税率计缴企业所得税。公司于2020年11月12日完成高新技术企业证书复审，有效期至2023年11月12日。金八传媒于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201711002982），证书有效期三年，公司2017年10月25日至2020年10月24日按照15%的优惠税率计缴企业所得税。金八传媒于2020年10月21日完成高新技术企业证书复审，有效期至2023年10月21日。

释义

释义项目		释义
极扬文化、股份公司、公司、本公司	指	上海极扬文化传媒股份有限公司
金八传媒	指	金八文化传媒（北京）有限公司，全资子公司
极扬（北京）公司	指	极扬文化传媒（北京）有限公司，全资子公司
红色盛景	指	红色盛景教育科技（北京）有限公司, 全资子公司
京版极扬	指	京版极扬文化传媒（北京）有限公司, 全资子公司
德智投资	指	北京德智投资管理中心（有限合伙），公司股东
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海极扬文化传媒股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国股份转让系统公司、股转公司
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
兴华会所、审计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海极扬文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ji Yang Media Co., Ltd.
	Ji Yang Media
证券简称	极扬文化
证券代码	873375
法定代表人	俞鲲

二、 联系方式

董事会秘书	蒲镭
联系地址	上海市闵行区东川路 555 号丙楼 5121 室
电话	021-50890773
传真	021-50890773
电子邮箱	jrbgn@jinrongbaguanv.com
公司网址	http://www.jiyangwenhua.com/
办公地址	北京市西城区玉廊西园 9 号楼
邮政编码	100000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 26 日
挂牌时间	2019 年 11 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	提供互联网营销、宣传内容涉及制作与维护、宣传活动策划、视频制作等服务。
主要产品与服务项目	为客户提供互联网营销、宣传内容设计制作与维护、 宣传活动策划、视频制作等服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许泽玮

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许泽玮），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310112550057992C	否
注册地址	上海市闵行区东川路 555 号丙楼 5121 室	否
注册资本	11,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	司文召	王彩霞		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,870,639.34	23,407,508.17	-19.38%
毛利率%	78.75%	72.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,410,792.33	4,062,778.72	-16.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,078,442.94	3,821,795.06	-19.45%
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）	16.36%	23.74%	-
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）	14.77%	22.33%	-
基本每股收益	0.31	0.37	-16.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,553,438.95	28,091,476.74	15.88%
负债总计	9,868,473.77	8,947,097.26	10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,684,965.18	19,143,284.22	18.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.74	18.39%
资产负债率%（母公司）	17.62%	18.87%	-
资产负债率%（合并）	30.31%	31.85%	-
流动比率	3.17	3.03	-
利息保障倍数	63.09	105.23	-

(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	6,541,413.45	3,887,480.97	68.27%
应收账款周转率	1.31	1.57	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.88%	32.31%	-
营业收入增长率%	-19.38%	4.17%	-
净利润增长率%	-19.90%	103.13%	-

(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	11,000,000.00	11,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	864,429.73
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	-367,821.18
非经常性损益合计	496,608.55
所得税影响数	164,251.78
少数股东权益影响额（税后）	7.38
非经常性损益净额	332,349.39

(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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,684,645.80		-1,684,645.80
合同负债		1,589,288.49	1,589,288.49
其他流动负债		95,357.31	95,357.31

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
预收款项	-1,564,743.51	-36,941.67
合同负债	1,476,173.12	34,850.63
其他流动资产	88,570.39	2,091.04

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年纳入合并财务报表范围的主体 5 家，新增京版极扬文化传媒（北京）有限公司，红色盛景教育科技（北京）有限公司、逸享众创（北京）科技有限公司，因处置或转让不再包括逸享众创（北京）科技有限公司，净增加 2 家。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

极扬文化主要为客户提供互联网营销、宣传内容涉及制作与维护、宣传活动策划、视频制作等服务，业务符合国家产业政策。报告期内，公司主营业务未发生变更。

主要产品：

(一) 互联网营销：指基于互联网、手机等新媒体平台利用互联网技术为企业提供整合推广服务。公司利用自身设计、策划和媒体平台整合业务优势，为客户提供品牌或产品的活动策划、视觉设计等服务，并通过整合新媒体推广渠道，通过品牌植入策划、图文视频宣传等方式，为客户提供策划、宣传、发布和推广等一系列服务。

(二) 宣传内容设计制作与维护：宣传内容设计制作与维护是承接政企单位开展宣传活动时相关宣传内容的设计制作以及维护等工作。

(三) 宣传活动策划：活动策划服务是公司为客户提供宣传活动的策划、设计、制作等服务，通常由策划、文案、制作、搭建、执行等人员构成。策划人员负责按照客户的要求编制可行性方案，文案人员负责将方案细化为可执行文稿，设计师负责设计内容，制作人员负责将设计内容实现为实体内容并在活动现场搭建布置，活动执行人员在活动当天按照事先策划的内容进行执行，最后公司将拍摄和制作的全部资料提供给客户进行保留和备份管理。

(四) 视频制作服务：视频制作服务是为客户提供宣传片、专题片、广告宣传视频等项目制作。视频制作部负责把控项目的整体架构和方向以及具体操作视频制作的过程及拍摄进程、安排协调各部门工作等，项目管理人员负责前期调查及项目策划，摄像师负责完成拍摄和后期视频的合成。在项目完成后，公司将拍摄的全部资料给客户进行保留和备份管理。

极扬文化客户类型为银行、保险、证券等金融机构、上市公司；关键资源为代理和合作的头部媒体；销售渠道为组织销售团队线上线下业务开展，代理机构合作；收入来源为广告费、制作策划咨询服务费；商业模式为宣传内容涉及制作与维护、宣传活动策划、视频制作等收取服务费用。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(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		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	17,624,706.17	54.14%	9,832,746.13	35.00%	79.25%
应收票据					
应收账款	12,034,952.22	36.97%	16,777,628.07	59.72%	-28.27%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	64,397.97	0.20%	102,913.96	0.37%	-37.43%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,999,291.06	9.21%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款					
其他应收款	494,288.79	1.52%	423,870.64	1.51%	16.61%
其他流动资产	1,138,938.35	3.50%	11,080.33	0.04%	10,178.92%
其他权益工具投资	550,000.00	1.69%	160,000.00	0.57%	243.75%
递延所得税资产	646,155.45	1.98%	760,237.61	2.71%	-15.01%
应付账款	1,691,922.00	5.20%	2,828,263.64	10.07%	-40.18%
应交税费	957,296.07	2.94%	1,776,963.40	6.33%	-46.13%
其他应付款	699,383.49	2.15%	888,050.10	3.16%	-21.25%
未分配利润	8,494,128.07	26.09%	4,922,447.11	17.52%	72.56%

资产负债项目重大变动原因：

- （1）报告期内，货币资金期末余额为 17,624,706.17 元，较本期期初增加 79.25%，主要原因系收到以前年度应收账款及银行贷款所致。
- （2）报告期内，其他权益工具投资期末余额为 550,000.00 元，较本期期初增加 243.75%，主要原因系增加了对外投资宁洱乐东山古树茶业有限责任公司所致。
- （3）报告期内，应付账款期末余额为 1,691,922.00 元，较本期期初减少 40.18%，主要原因系结算并支付了以前年度的应付款所致。
- （4）报告期内，未分配利润期末余额为 8,494,128.07 元，较本期期初增加 72.56%，主要原因系增加了本年净利润所致。

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	18,870,639.34	-	23,407,508.17	-	-19.38%
营业成本	4,009,983.95	21.25%	6,321,609.49	27.01%	-36.57%
毛利率	78.75%	-	72.99%	-	-
销售费用	3,280,461.37	17.38%	1,947,146.99	8.32%	68.48%
管理费用	7,420,142.98	39.32%	9,046,978.12	38.65%	-17.98%
研发费用	551,444.24	2.92%	998,163.51	4.26%	-44.75%
财务费用	64,180.21	0.34%	47,251.56	0.20%	35.83%
信用减值损失	-379,858.75	-2.01%	-470,783.29	-2.01%	-19.31%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	864,429.73	4.58%	339,491.35	1.45%	154.62%
投资收益	36,556.98	0.19%	223,692.72	0.96%	-83.66%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,985,169.70	21.12%	4,979,154.00	21.27%	-19.96%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	54,039.00	0.23%	-100.00%
净利润	3,255,117.81	17.25%	4,063,873.98	17.36%	-19.90%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内, 营业收入本期金额为 18,870,639.34 元, 较上年同期减少 19.38%, 主要原因系上半年受疫情影响, 客户取消了线下活动, 给宣传活动策划业务造成一定影响, 导致营业收入有所下滑所致。同时, 上海极扬的宣传内容设计制作维护业务个别月份的业务受到疫情影响被迫取消。上半年红色盛景的红色旅游活动项目有所减少。
- (2) 报告期内, 营业成本本期金额为 4,009,983.95 元, 较上年同期减少 36.57%, 主要原因系营业收入减少以及减少了职工薪酬支出所致。
- (3) 报告期内, 销售费用本期金额为 3,280,461.37 元, 较上年同期增加 68.48%, 主要原因系销售人员的薪酬、广告宣传费增加所致。
- (4) 报告期内, 管理费用本期金额为 7,420,142.98 元, 较上年同期减少 17.98%, 主要原因系管理人员薪酬和办公费减少所致。
- (5) 报告期内, 净利润本期金额为 3,255,117.81 元, 较上年同期减少 19.90%, 主要原因系营业收入减少所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,870,639.34	23,407,508.17	-19.38%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	4,009,983.95	6,321,609.49	-36.57%

其他业务成本	0.00	0.00	0.00%
--------	------	------	-------

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%
互联网营销服务	17,545,478.10	2,802,786.18	84.03%	88.00%	-11.91%	18.12%
宣传内容设计制作与维护	575,356.91	487,709.42	15.23%	-93.04%	-55.67%	-71.46%
宣传活动策划			0.00%	-100.00%	-100.00%	-81.54%
其他	749,804.33	719,488.35	4.04%	-71.57%	-50.54%	-40.80%
合计	18,870,639.34	4,009,983.95	78.75%	-19.38%	-36.57%	-175.68%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- (1) 报告期内，互联网营销服务收入金额为 17,545,478.10 元，较上年同期增加 88.00%，主要原因系本公司为九一金融信息服务（北京）有限公司提供广告宣传服务，此公司为加强广告宣传提升品牌影响力，增加了服务项所致。
- (2) 报告期内，宣传内容设计制作与维护服务收入金额为 575,356.91 元，较上年同期减少 93.04%，主要原因系受疫情影响，上半年此项目数量减少所致。
- (3) 报告期内，宣传活动策划服务收入金额为 0.00 元，较上年同期减少 100%，主要原因系受疫情影响，客户取消了线下活动项目所致。
- (4) 报告期内，其他活动收入金额为 749,804.33 元，较上年同期减少 71.57%，主要原因系受疫情影响，上半年红色盛景的红色旅游活动项目减少所致。

(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	九一金融信息服务（北京）有限公司	7,639,339.62	40.48%	是
2	广州和力广告传播有限公司	1,122,954.72	5.95%	否
3	宁波银行股份有限公司	477,358.49	2.53%	否
4	静安区宣传部	383,356.91	2.03%	否
5	大方众智创意广告（珠海）有限公司	377,358.49	2.00%	否
合计		10,000,368.23	52.99%	-

(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	华商韬略（北京）文化传媒有限公司	235,849.05	16.62%	否
2	上饶市多乐网络科技有限公司	202,169.81	14.25%	否
3	上海创扬文化传播有限公司	113,679.25	8.01%	否
4	北京沙塘沟村民俗旅游专业合作社	76,136.50	5.37%	否
5	北京时尚精美印刷技术有限公司	68,230.11	4.81%	否
合计		696,064.72	49.06%	-

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	6,541,413.45	3,887,480.97	68.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,958,157.48	63,692.72	-3,174.38%
筹资活动产生的现金流量净额	3,208,704.07	-512,493.89	726.10%

现金流量分析：

- （1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期金额为 6,541,413.45 元，较上年同期增加 68.27%，主要原因系本期收回部分以前年度的应收账款以及支付的职工薪酬减少所致。
- （2）报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期金额为-1,958,157.48 元，较上年同期减少 3,174.38%，主要原因系本年购买了银行理财产品，期末未赎回所致。
- （3）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 3,208,704.07 元，较上年同期增加 726.10%，主要原因系收到银行贷款所致。

(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	总资产	净资产	营业收入	净利润
金八文化传媒（北京）有限公司	控股子公司	互联网营销、宣传内容设计制作与维护、宣传活动策划、视频制作等服务	20,219,822.83	15,149,030.53	13,557,506.50	4,532,592.35

极扬文化传媒（北京）有限公司	控股子公司	互联网营销、宣传内容设计制作与维护、宣传活动策划、视频制作等服务	13,396,591.12	5,760,199.68	7,175,565.67	746,461.07
红色盛景教育科技有限公司（北京）有限公司	控股子公司	组织活动、设计、制作、代理、发布广告	517,372.86	-348,316.54	492,743.46	-618,069.46
京版极扬文化传媒（北京）有限公司	控股子公司	组织活动、设计、制作、代理、发布广告	329,507.03	24,503.83	206,732.14	24,503.83

主要控股参股公司情况说明

1、金八文化传媒（北京）有限公司
 注册资本：1000 万元人民币
 法定代表人：俞鲲
 成立日期：2016 年 5 月 5 日
 住所：北京市延庆区中关村延庆园风谷四路 8 号院
 经营范围：组织文化艺术交流活动；社会经济咨询（投资咨询除外）；承办展览展示；会议服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

上海极扬文化传媒股份有限公司对其持股比例：100%

金八传媒主要为客户提供互联网营销服务，提供设计和策划，利用公众号等渠道资源发布广告以提升客户知名度。报告期内，金八传媒营业收入 13,557,506.50 元，净利润 4,532,592.35 元。

2、极扬文化传媒（北京）有限公司

注册资本：1000 万元人民币

法定代表人：俞鲲

成立日期：2018 年 4 月 11 日

住所：北京市西城区黄寺大街 23 号 167 幢 201-06

经营范围：组织文化艺术交流活动(不含演出);文艺创作;销售文化用品、服装、化妆品、工艺品、电子产品、鞋帽;承办展览展示活动;企业管理;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;技术服务、技术转让、技术推广、技术咨询;基础软件服务;(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动;)

上海极扬文化传媒股份有限公司对其持股比例：100%

极扬（北京）公司主要为客户提供活动策划和互联网营销服务，提供流程和文案的设计、策划，并发布广告以提升客户知名度。报告期内，极扬北京营业收入 7,175,565.67 元，净利润 746,461.07 元。

3、红色盛景教育科技（北京）有限公司

注册资本：100 万元人民币

法定代表人：刘洋

成立日期：2018 年 5 月 7 日

住所：北京市延庆区中关村延庆园风谷四路 8 号院 27 号楼 1671

经营范围：技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；教育咨询；会议服务；餐饮管理；酒店管理；公园管理；组织文化艺术交流活动；承办展览展示。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

上海极扬文化传媒股份有限公司对其持股比例：100%

红色盛景主要为客户提供线下的旅游活动，提供活动的流程和内容设计，为客户组织各项红色主题文化宣传活动。报告期内，红色盛景营业收入 492,743.46 元，净利润-618,069.46 元。

4、京版极扬文化传媒（北京）有限公司

公司注册资本：1000 万元

法定代表人：俞鲲

成立日期：2020 年 09 月 18 日

住 所：北京市西城区北三环中路 6 号 3 幢 5 层 509 室

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；零售服装；零售化妆品；零售日用品；零售文化用品、体育用品；零售家用电器、电子产品；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；技公告编号：2020-044 术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务；物业管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

极扬文化传媒（北京）有限公司对其持股比例：100%

京版极扬主要提供线下教育培训服务，利用自身渠道优势推广文化培训。报告期内，京版极扬营业收入 206,732.14 元，净利润 24,503.83 元。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司业务符合国家产业政策，主要为客户提供互联网营销服务、宣传内容设计制作与维护、宣传活动策划、党建活动服务等服务。

报告期内，公司资产负债结构合理、整体盈利能力潜力增强；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，客户资源优势明显，为公司发展不断

注入机会和活力。报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。同时在公司登陆“新三板”后，打开了与资本市场接轨的通道，公司产融结合将为公司未来的快速发展奠定坚实的基础。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

3、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
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	4,400,000.00	7,721,886.79
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2020 年 2 月 20 日披露公告 2020-003《关于预计 2020 年日常性关联交易》中，预计关联交易金额为 4,400,000.00 元。2021 年 1 月 25 日披露公告 2021-007《关于补充确认 2020 年关联交易》中，补充确认关联交易金额为 3,612,700.00 元。公告披露的关联交易合计金额为 8,012,700.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东、实际控制人、股东董事、监事和高级管理人员	2019 年 7 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、股东董事、监事和高级管理人员	2019 年 7 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、股东董事、监事和高级管理人员	2019 年 7 月 15 日		挂牌	保密及竞争禁止承诺	承诺不以任何方式向其他不知情人员透漏工作中知悉的保密资料和技术信息，不利用在本公司掌握的保密资料和技术信息，从事危害或可能危害公司利益的任何活动；不在与公司经营业务相同的公司兼职；与原任职单位或兼	正在履行中

					职单位不存在竞 业禁止的约定、 纠 纷 或 潜 在 纠纷；	
股东	2019年7月 15日		挂牌	不存在质 押等转让 限制及股 权纠纷或 潜在纠纷 以及不存 在代持等 情况	持有的上海极扬 文化传媒股份有 限公司的股份不 存在被冻结、质 押或其他有争议 的情况，不存在 代持或以其他方式 受托持有上海 极扬文化传媒股 份有限公司股份 的情形，不存在 现有的或潜在的 重大权属纠纷	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，并承诺：“1、本人/本企业目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，本人/本企业将不在中国境内外，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或活动；2、本人/本企业将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员；3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员等职务期间及辞去上述职务后6个月内，该承诺为有效承诺。”

二、公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员签署了《规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：“本人/本企业将不利用股东/董事/高级管理人员身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人/本企业及本人/本企业控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人/本企业将促使申请与关联方进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人/本企业将促使，本上海极扬文化传媒股份有限公司 公开转让说明书 7/本企业及本人/本企业控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”

三、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签署了保密及竞业禁止承诺，主要内容如下：“1、本人承诺不以任何方式向其他不知情人员透漏本人在工作中知悉的公司销售规划方案、促销方案、经营策略、客户资料（包括潜在客户资料）等一些保密资料和技术信息。包括对公司不应当知悉该秘密的其他员工偷漏上述信息；2、本人承诺在公司工作期间不利用在本公司掌握的销售规划方案、促销方案、经营策略、客户资料（包括潜在客户资料）等一些保密资料和技术信息，从事危害或可能危害公司利益的任何活动，也不在与公司经营业务相同的公司兼职；3、本人承诺本人与原任职单位或兼职单位不存在竞业禁止的约定，与原任职单位或兼职单位不存在纠纷或潜在纠纷；4、上述保密及竞业禁止承诺自出具之日起至离职后两年内有效。”

四、公司全体股东出具了股东股份不存在质押等转让限制及股权纠纷或潜在纠纷以及不存在代持等情况的承诺，主要内容如下：“本人/本企业持有的上海极扬文化传媒股份有限公司的股份不存在被冻结、

质押或其他有争议的情况，不存在代持或以其他方式受托持有上海极扬文化传媒股份有限公司股份的情形，不存在现有的或潜在的重大权属纠纷。”

报告期内，不存在违反承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,339,415	30.36%	-4,500	3,334,915	30.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,854,132	16.86%	0	1,854,132	16.86%
	董事、监事、高管	2,191,749	19.92%	-139,932	2,051,817	18.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,660,585	69.64%	4,500	7,665,085	69.68%
	其中：控股股东、实际控制人	5,562,398	50.57%	0	5,562,398	50.57%
	董事、监事、高管	6,575,251	59.78%	-419,798	6,155,453	55.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000.00	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期有 4500 股从无限售条件股份变为有限售条件股份。2019 年 12 月 9 日和 12 月 11 日公司股东夏清将其持有的公司股份 5,000 股转让给蒲镭，12 月 12 日公司股东刘嵩将其持有的公司股份 1,000 股转让给蒲镭，转让完成后，蒲镭持有公司的股份达到 570,740 股，占总股本比例为 5.1885%，蒲镭为公司董事、董事会秘书，需对其受让增加的股份办理限售。2020 年 3 月 11 日办理限售股票数额为法定限售数额 4,500 股，于 2020 年 3 月 16 日办结限售。

本报告期末刘嵩不再担任董事，夏清不再担任监事，董事、监事、高管无限售条件股份减少 139,932 股。本报告期末刘嵩不再担任董事，夏清不再担任监事，董事、监事、高管有限售条件股份减少 419,798 股，再增加蒲镭有限售条件股份 4500 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许泽玮	7,416,530	0	7,416,530	67.4230%	5,562,398	1,854,132	0	0
2	北京德智投资管理	1,628,000	0	1,628,000	14.8000%	1,085,334	542,666	0	0

	中心（有限合伙）								
3	蒲镭	570,740	0	570,740	5.1885%	428,055	142,685	0	0
4	刘嵩	394,780	0	394,780	3.5889%	296,835	97,945	0	0
5	吴建勇	220,000	0	220,000	2.0000%	0	220,000	0	0
6	陈彤	220,000	0	220,000	2.0000%	165,000	55,000	0	0
7	北京高维成长投资管理中心（有限合伙）	220,000	0	220,000	2.0000%	0	220,000	0	0
8	夏清	164,950	0	164,950	1.4995%	127,463	37,487	0	0
9	琚存旭	110,000	0	110,000	1.0000%	0	110,000	0	0
10	张朝	55,000	0	55,000	0.5000%	0	55,000	0	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	7,665,085	3,334,915	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

德智投资为许泽玮和他人各出资 50%设立的有限合伙企业且担任该合伙企业的执行合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

许泽玮，男，汉族，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2005 年 3 月至 2006 年 3 月，就职于北京搜狐新媒体信息技术有限公司，担任技术专员；2006 年 4 月至 2009 年 3 月就职于新浪网技术（中国）有限公司，担任产品经理；2009 年 5 月-2011 年 10 月，就职于浪淘金（北京）科技有限责任公司，担任产品经理；2011 年 11 月至今，创建先智创科（北京）科技有限公司，担任董事长、经理；2013 年 11 月至今，创建九一金融信息服务（北京）有限公司，担任董事长、经理；2015 年 7 月至今，创建北京德智投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合作人；2016 年 5 月至 2018 年 5 月，担任金八传媒经理，2016 年 5 月至 2018 年 6 月，担任金八传媒执行董事；2017 年 3 月至 2017 年 9 月，担任有限公司执行董事；2017 年 9 月至今，担任股份公司董事长。目前还兼任北京市延庆区工商联党组成员、党委、主席、北京延庆区政协委员、厦门银行独立董事、北航投资有限公司董事等职务。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	担保	北京银行	银行	1,500,000.00	2020年3月25日	2021年3月25日	4.55%
2	担保	北京银行	银行	1,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29日	4.35%
3	担保	渤海银行	银行	499,291.06	2020年9月3日	2021年9月2日	4.35%
合计	-	-	-	2,999,291.06	-	-	-

1. 金八文化传媒（北京）有限公司向北京银行贷款 1,500,000.00 元，由实际控制人许泽玮和北京市文化科技融资担保有限公司共同担保，担保金额 1,500,000.00 元，担保期间自主债务履行期届满之日起，许泽玮担保三年，北京市文化科技融资担保有限公司担保一年。

2. 极扬文化传媒（北京）有限公司向北京银行贷款 1,000,000.00 元，由北京中关村科技融资担保有限公司担保，担保金额 1,000,000.00 元，担保期间为主债务履行期届满之日起两年。

3. 极扬文化传媒（北京）有限公司向渤海银行贷款 499,291.06 元，由实际控制人许泽玮担保，担保金额 499,291.06 元，担保期间为主债务履行期届满之日起两年。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许泽玮	董事长	男	1983 年 9 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
陈彤	董事	男	1967 年 2 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
蒲镭	董事、董事会秘书	男	1970 年 11 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
刘洋	董事	男	1982 年 3 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
韩冰天	董事	男	1986 年 12 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
程筱筱	监事会主席	女	1986 年 8 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
郭承望	职工代表监事	男	1985 年 4 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
张宏伟	监事	男	1984 年 4 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
俞鲲	总经理	男	1984 年 4 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
童佳静	财务总监	女	1988 年 5 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

许泽玮与韩冰天为表兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

许泽玮	董事长	7,416,530	0	7,416,530	67.4230%	0	0
蒲镭	董事、董事会秘书	570,740	0	570,740	5.1885%	0	0
陈彤	董事	220,000	0	220,000	2.0000%	0	0
合计	-	8,207,270	-	8,207,270	74.6%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑琪	职工代表监事	离任		辞职
郭承望	员工	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
叶丽萍	监事	离任		辞职
程筱筱		新任	监事会主席	股东提名、监事会选举
陈书丽	财务总监	离任		辞职
童佳静	员工	新任	财务总监	聘任
刘嵩	董事	离任		任期届满
刘洋		新任	董事	董事会提名
夏清	监事会主席	离任		任期届满
张宏伟		新任	监事	监事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

刘洋，男，中国国籍，1982年3月4日出生，无境外永久居留权。2004年毕业于北京交通大学，通信工程本科学历。2009年毕业于中共中央党校，经济管理专业。2004年7月至2005年12月任职于北京市延庆县政府，担任信息中心科员。2006年1月至2008年9月任职于共青团延庆县委，担任社会工作部部长。2008年10月至2012年12月任职于北京市延庆县委，担任办公室主任科员。2013年1月至2014年12月任职于共青团延庆县委，担任县委副书记。2015年1月至2015年12月任职于2015世界马铃薯大会筹备办，担任综合协调部部长。2016年1月至2017年2月，任职于共青团北京市延庆区委员会，担任副书记。2017年3月至今任职于先智创科（北京）科技有限公司，担任副总裁。2019年当选为北京市工会十四届委员会委员。2020年12月30日起担任上海极扬文化传媒股份有限公司董事。 郭承望，男，中国国籍，1985年4月13日出生，无境外永久居留权。2007年毕业于上海托普信息技术学院，专科学历。2007年9月至2009年3月任职于上海东方龙新媒体有限公司，2009年4月至2010年2月任职于上海讯网通信器材有限公司，2010年3月至今任职于上海极扬文化传媒股份有限公司，担任设计总监。2020年3月31日至今担任上海极扬文化传媒股份有限公司职工代表监
--

事。

程筱筱，女，中国国籍，1986年8月26日出生，无境外永久居留权。2008年毕业于湖北经济学院，本科学历。2009年3月至2010年3月任职于宁波同人软件有限公司，2010年4月至2015年3月任职于浙江海翔药业股份有限公司，2015年3月至今任职于先智创科（北京）科技有限公司。2020年4月30日至今担任上海极扬文化传媒股份有限公司监事。

张宏伟，男，中国国籍，1984年4月16日出生，无境外永久居留权。2006年毕业于中国传媒大学，本科学历。2007年3月至2008年1月任职于扬州晚报社，担任记者。2008年2月至2010年4月任职于三一重装国际控股有限公司，担任企划科科长。2010年6月至2012年12月任职于数众互动（北京）广告传媒有限公司，担任品牌总监。2013年1月至2014年11月任职于百家会嘉泰投资（北京）有限公司，担任策划总监。2015年5月至今2020年9月任职于九一金融信息服务（北京）有限公司，担任品牌市场总监。2020年10月任职于极扬文化传媒（北京）有限公司至今，担任品牌市场总监。2020年12月30日至今担任上海极扬文化传媒股份有限公司监事。

童佳静，女，中国国籍，1988年5月1日出生，无境外永久居留权。2010年毕业于上海大学，经济学本科学历。具有会计师专业技术职务资格。2010年7月至2014年4月任职于上汽通用汽车有限公司，担任应收应付会计。2014年5月至2017年3月任职于上海兆阳金属新材料有限公司，担任总账会计。2017年4月至今任职于上海极扬文化传媒股份有限公司。2020年6月至今担任上海极扬文化传媒股份有限公司财务总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	8		14
生产人员		6		6
销售人员	3	8		11
技术人员	9			9
财务人员	6		1	5
员工总计	24	22	1	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	17	24
专科	3	9
专科以下		7

员工总计	24	45
------	----	----

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

公司按照年度制定培训计划，培训类型分为专业能力培训及通用能力培训，全年总计培训场次 12 场，覆盖公司全员。公司薪酬水平参照市场中位值而制定，薪酬结构分为基本薪酬、岗位薪酬及固定薪酬。公司依据员工的工作表现及职级水平对薪资进行动态调整，年度薪资涨幅约 15%，使公司的薪酬体系在同行业中有一定的竞争优势。公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司董事刘嵩于 2020 年 12 月 15 日辞去董事职务。该离任董事持有公司股份 394,780 股，占公司股本的 3.5889%。离任董事刘嵩离任后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，因此需对其所持全部股份办理限售。2021 年 1 月 6 日申请限售股票，数额为法定限售数额 394,780 股减去离任前持有的有限售条件流通股数额 296,835 股，即 97,945 股，于 2021 年 1 月 13 日办结限售。

本公司监事夏清于 2020 年 12 月 15 日辞去监事职务。该离任监事持有公司股份 164,950 股，占公司股本的 1.4995 %。离任监事离任后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，因此需对其所持全部股份办理限售。2021 年 1 月 6 日申请限售股票，数额为法定限售数额 164,950 股减去离任前持有的有限售条件流通股数额 127,463 股，即 37,487 股，于 2021 年 1 月 21 日办结限售。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善公司治理机制，并结合公司实际情况，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范发展。2020 年经公司董事会、监事会、股东大会审议通过修订了公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等制度，制定了《年度报告差错责任追究制度》，报告期内公司严格按照各项制度规范运作。在公司经营中，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，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、重大事项决策、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。公司指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，严格按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统的规定进行信息披露，力求做到准确、真实、完整、及时的披露有关信息。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，建立起了对外担保、对外投资、关联交易等重要事项相应的制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均严格按照《公司章程》有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修改。

2020年4月10日公司第一届董事会第八次会议及2020年4月30日公司2019年年度股东大会，审议通过《关于修订〈上海极扬文化传媒股份有限公司章程〉的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于拟修订《公司章程》的公告》（公告编号：2020-015）。

（二） 三会运作情况

1、 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	7	第一届董事会第七次会议审议通过《新增2019年5-12月份日常性关联交易的议案》、《预计2020年度公司日常性关联交易的议案》、《提请召开2020年第一次临时股东大会》； 第一届董事会第八次会议审议通过《关于修订〈上海极扬文化传媒股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度〉的议案》、《关于公司2019年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年财务报告与审计报告的议案》、《关于续聘2020年度会计师事务所的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》、《关于制定〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》、《关于新增2019年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年度股东大会的议案》； 第一届董事会第九次会议审议通过《关于收购红色盛景教育科技有限公司（北京）有限公司100%股权暨关联交易的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》； 第一届董事会第十次会议审议通过《全资子公

		司投资设立孙公司的议案》； 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司 2020 年度半年报告的议案》 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请公司召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举许泽玮为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任俞鲲为公司总经理的议案》、《关于聘任蒲镭为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任童佳静为公司财务总监的议案》；
监事会	4	第一届监事会第四次会议审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于变更监事的议案》、《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年财务报告与审计报告的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》； 第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2020 年度半年报告的议案》 第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举程筱筱为公司第二届监事会主席的议案》
股东大会	3	2020 年第一次临时股东大会审议通过《新增 2019 年 5-12 月日常关联交易的议案》、《预计 2020 年公司日常性关联关于的议案》、《续聘 2019 年财务报告审计机构的议案》 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》 2019 年年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年财务报告与审计报告的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于变更监事的议案》、《关于修订〈上海极扬文化传

		媒股份有限公司章程》的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于新增 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于修订〈关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度〉的议案》、《关于制定〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会、高级管理人员符合相关法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立情况，公司拥有独立的业务体系，在业务上完全独立于其他关联方，不存在被实际控制人或其他关联方影响业务独立性的情况。

2.人员独立情况，公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形，公司的人员独立。

3.资产独立情况，公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，不存在资产、资金被实际控制人占用而 损害公司利益的情况。

4.机构独立情况，公司设立了健全的组织架构，独立行使经营管理职权。

5.财务独立情况，公司设置了独立的财务部门，并配备了财务人员，公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系以及一系列财务管理、风险控制的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已制定年度报告差错责任追究制度，年度报告差错责任追究制度已经公司董事会和股东大会审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	[2021]京会兴审字第 13000119 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	司文召 4 年	王彩霞 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告正文：

上海极扬文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海极扬文化传媒股份有限公司（以下简称极扬文化）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了上海极扬文化传媒股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于上海极扬文化传媒股份有限公司，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

极扬文化管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括极扬文化 2020 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督极扬文化的财务报告过程。

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，就可能对极扬文化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极扬文化不能持续经营。

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

6、就极扬文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华

中国注册会计师：

会计师事务所（特殊普通合伙）

（项目合伙人） 司文召

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月一十五日

王彩霞

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,624,706.17	9,832,746.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	12,034,952.22	16,777,628.07
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	0.00	23,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	494,288.79	423,870.64
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	五、（五）	1,138,938.35	11,080.33
流动资产合计		31,292,885.53	27,068,325.17
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(六)	550,000.00	160,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	64,397.97	102,913.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	646,155.45	760,237.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,260,553.42	1,023,151.57
资产总计		32,553,438.95	28,091,476.74
流动负债：			
短期借款	五、(九)	2,999,291.06	0.00
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)	1,691,922.00	2,828,263.64
预收款项			
合同负债	五、(十一)	1,476,173.12	1,589,288.49
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、(十二)	1,955,837.64	1,759,174.32
应交税费	五、(十三)	957,296.07	1,776,963.40
其他应付款	五、(十四)	699,383.49	888,050.10
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			
其他流动负债	五、(十五)	88,570.39	95,357.31
流动负债合计		9,868,473.77	8,937,097.26
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十六)	0.00	10,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	10,000.00
负债合计		9,868,473.77	8,947,097.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	2,999,567.88	3,029,567.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	191,269.23	191,269.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	8,494,128.07	4,922,447.11
归属于母公司所有者权益合计		22,684,965.18	19,143,284.22
少数股东权益		0.00	1,095.26
所有者权益合计		22,684,965.18	19,144,379.48
负债和所有者权益总计		32,553,438.95	28,091,476.74

法定代表人：俞鲲

主管会计工作负责人：童佳静

会计机构负责人：童佳静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			

货币资金		3,110,088.51	3,525,376.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	157,326.40	2,769,176.80
应收款项融资			
预付款项		0.00	23,000.00
其他应收款	十二、（二）	650,000.00	285,000.00
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		509,961.19	0.00
流动资产合计		4,427,376.10	6,602,553.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	13,030,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,008.95	4,309.35
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		283,233.73	43,871.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,315,242.68	13,048,181.25
资产总计		17,742,618.78	19,650,734.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		427,066.50	576,776.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		900,860.86	830,323.99
应交税费		17,496.16	326,738.70
其他应付款		1,743,035.02	1,974,635.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,850.63	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,091.04	
流动负债合计		3,125,400.21	3,708,474.25
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,125,400.21	3,708,474.25
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,029,567.88	3,029,567.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,269.23	191,269.23
一般风险准备			
未分配利润		396,381.46	1,721,423.07
所有者权益合计		14,617,218.57	15,942,260.18
负债和所有者权益合计		17,742,618.78	19,650,734.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、(二十一)	18,870,639.34	23,407,508.17
其中：营业收入		18,870,639.34	23,407,508.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十一)	15,406,597.60	18,520,754.95
其中：营业成本		4,009,983.95	6,321,609.49
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、(二十二)	80,384.85	159,605.28
销售费用	五、(二十三)	3,280,461.37	1,947,146.99
管理费用	五、(二十四)	7,420,142.98	9,046,978.12
研发费用	五、(二十五)	551,444.24	998,163.51
财务费用	五、(二十六)	64,180.21	47,251.56
其中：利息费用		84,183.99	53,026.40
利息收入		26,859.27	14,574.82
加：其他收益	五、(二十七)	864,429.73	339,491.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	36,556.98	223,692.72
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-379,858.75	-470,783.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,985,169.70	4,979,154.00
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、（三十）	0.00	54,039.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,985,169.70	4,925,115.00
减：所得税费用	五、（三十一）	730,051.89	861,241.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,255,117.81	4,063,873.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,255,117.81	4,063,873.98
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）		-155,674.52	1,095.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,410,792.33	4,062,778.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,255,117.81	4,063,873.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,410,792.33	4,062,778.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-155,674.52	1,095.26
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.31	0.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.31	0.37

法定代表人：俞鲲鹏

主管会计工作负责人：童佳静

会计机构负责人：童佳静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(四)	575,356.91	4,152,943.32
减：营业成本	十二、(四)	487,709.42	846,670.59
税金及附加		5,769.32	33,600.62
销售费用		156,119.60	175,715.55
管理费用		1,418,708.91	2,359,480.74
研发费用		213,586.15	331,676.77
财务费用		-562.71	-1,811.69
其中：利息费用			
利息收入		2,871.11	3,671.09
加：其他收益		84,566.98	68,525.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	6,318.49	55,306.03
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）		55,149.60	126,078.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,559,938.71	657,520.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,559,938.71	657,520.71
减：所得税费用		-234,897.10	61,912.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,325,041.61	595,607.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,325,041.61	595,607.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,325,041.61	595,607.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		27,425,205.08	21,728,901.81
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		2,370.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	956,940.26	350,100.50
经营活动现金流入小计		28,384,515.34	22,079,002.31
购买商品、接受劳务支付的现金		11,677,787.10	5,751,932.18
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		6,876,953.84	9,899,953.91
支付的各项税费		2,087,938.03	808,602.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,200,422.92	1,731,032.58
经营活动现金流出小计		21,843,101.89	18,191,521.34
经营活动产生的现金流量净额		6,541,413.45	3,887,480.97
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		36,556.98	223,692.72
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		225,285.54	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流入小计		2,261,842.52	18,123,692.72
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		420,000.00	160,000.00
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		3,800,000.00	17,900,000.00
投资活动现金流出小计		4,220,000.00	18,060,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,958,157.48	63,692.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,000.00	0.00
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		2,999,291.06	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		153,512.00	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,297,803.06	1,600,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,098.99	12,493.89
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		10,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		89,098.99	2,112,493.89
筹资活动产生的现金流量净额		3,208,704.07	-512,493.89
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		7,791,960.04	3,438,679.80
加：期初现金及现金等价物余额		9,832,746.13	6,394,066.33
六、期末现金及现金等价物余额		17,624,706.17	9,832,746.13

法定代表人：俞鲲

主管会计工作负责人：童佳静

会计机构负责人：童佳静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		3,348,820.00	8,820,146.00
收到的税费返还		2,370.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,871.11	63,078.53
经营活动现金流入小计		3,354,061.11	8,883,224.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,099,104.00	2,183,183.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,553.31	1,732,344.81
支付的各项税费		0.00	223,476.54
支付其他与经营活动有关的现金		324,010.16	318,032.66
经营活动现金流出小计		2,545,667.47	4,457,037.68
经营活动产生的现金流量净额		808,393.64	4,426,186.85
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		6,318.49	55,306.03
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		500,000.00	8,700,000.00
投资活动现金流入小计		506,318.49	8,755,306.03
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		30,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	7,300,000.00
投资活动现金流出小计		1,030,000.00	10,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-523,681.51	-1,544,693.97
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	0.00
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		1,400,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,400,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	0.00
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		-415,287.87	2,881,492.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,525,376.38	643,883.50
六、期末现金及现金等价物余额		3,110,088.51	3,525,376.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		4,922,447.11	1,095.26	19,144,379.48
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	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		4,922,447.11	1,095.26	19,144,379.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-30,000.00						3,571,680.96	-1,095.26	3,540,585.70
（一）综合收益总额											3,410,792.33	-155,674.52	3,255,117.81
（二）所有者投入和减少资本					-30,000.00						160,888.63	154,579.26	285,467.89
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					-30,000.00						160,888.63	154,579.26	285,467.89
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	11,000,000.00				2,999,567.88				191,269.23		8,494,128.07	0.00	22,684,965.18

项目	2019 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	11,000,000.00				3,029,567.88				131,708.44		847,418.50		15,008,694.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											71,810.68		71,810.68
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,029,567.88				131,708.44		919,229.18		15,080,505.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									59,560.79		4,003,217.93	1,095.26	4,063,873.98
（一）综合收益总额											4,062,778.72	1,095.26	4,063,873.98
（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									59,560.79		-59,560.79		

1. 提取盈余公积									59,560.79		-59,560.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		4,922,447.11	1,095.26	19,144,379.48

法定代表人：俞鲲

主管会计工作负责人：童佳静

会计机构负责人：童佳静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		1,721,423.07	15,942,260.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		1,721,423.07	15,942,260.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,325,041.61	-1,325,041.61
（一）综合收益总额											-1,325,041.61	-1,325,041.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		396,381.46	14,617,218.57

项目	2019 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	11,000,000.00				3,029,567.88				131,708.44		1,185,375.94	15,346,652.26

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,029,567.88				131,708.44		1,185,375.94	15,346,652.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									59,560.79		536,047.13	595,607.92
（一）综合收益总额											595,607.92	595,607.92
（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									59,560.79		-59,560.79	
1．提取盈余公积									59,560.79		-59,560.79	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	11,000,000.00				3,029,567.88				191,269.23		1,721,423.07	15,942,260.18

三、 财务报表附注

上海极扬文化传媒股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海极扬文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为上海极扬市场营销策划有限公司(以下简称“有限公司”),由自然人严奕、刘嵩和夏清三人共同出资,于2010年1月26日在上海市闵行区注册成立,上海市工商行政管理局闵行分局核发了注册号为310112000952799的《企业法人营业执照》,初始注册资本为100万元人民币。经过历次增资扩股,截至2020年12月31日,本公司注册资本和实收资本为1,100万元人民币。

(二) 历史沿革

2010年1月26日,自然人严奕、刘嵩和夏清三人共同出资100万元设立有限公司,出资方式均为货币资金,其中严奕出资额为50万元,持有公司50%的股权;刘嵩出资25万元,持有公司25%的股权;夏清出资25万元,持有公司25%的股权,上海正达会计师事务所有限公司为此次出资出具了“沪正达会验(2010)049号”《验资报告书》。公司法定代表人刘嵩,注册资本为100万元,住所为上海市闵行区东川路555号丙楼5121室。

2016年11月10日,本公司召开股东会,决议将有限公司股权进行变更。严奕将其持有的50%股权(出资额50万元)作价60万元全部转让给许泽玮;夏清将其持有的22.89%股权(出资额22.89万元)作价27.468万元转让给许泽玮、将其持有的0.44%股权(出资额0.44万元)作价0.528万元转让给北京德智投资管理中心(有限合伙);刘嵩将其持有的15.56%股权(出资额15.56万元)作价18.672万元转让给北京德智投资管理中心(有限合伙),将其持有5.55%股权(出资额5.55万元)作价6.66万元转让给蒲镭。有限公司对此次股权变更修改了公司章程,2016年11月23日,上海市闵行区市场监督管理局核准了上述变更,并换发了统一社会信用代码为91310112550057992C的《营业执照》。

2017年2月21日,有限公司召开股东会,决议吸收新股东并将有限公司注册资本增至108.1082万元人民币,在本次增资中陈彤认缴注册资本2.1622万元、北京高维成长投资管理中心(有限合伙)认缴注册资本2.1622万元、吴建勇认缴注册资本2.1622万元、琚存旭认缴注册资本1.0811万元、张朝认缴注册资本0.5405万元。此次出资全部为货币资金,北京凯亚国嘉会计师事务所为此次出资出具了“凯亚国嘉验字[2017]第001号”验资报告,公司对此次增资修改了公司章程,并办理了工商变更登记。

2017年7月20日,有限公司召开股东会,通过决议以2017年3月31日为基准日经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产折合为股本1,100万股(审计报告编号为[2017]京会兴审字第13010233号),将有限公司整体变更为股份有限公司。2017年8月28日,本公司召开创立大会暨第一次股东大会,同意按照《公司法》的有关规定将上海极扬市场营销策划有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“上海极扬文化传媒股份有限公司”。本公司对此次股权变更事项修改了公司章程相关条款,并办理了工商变更登记。

记。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例(%)
1	许泽玮	741.653	741.653	67.4230
2	北京德智投资管理中心（有限合伙）	162.800	162.800	14.8000
3	蒲镭	57.074	57.074	5.1885
4	刘嵩	39.478	39.478	3.5889
5	吴建勇	22.000	22.000	2.0000
6	陈彤	22.000	22.000	2.0000
7	北京高维成长投资管理中心（有限合伙）	22.000	22.000	2.0000
8	夏清	16.495	16.495	1.4995
9	琚存旭	11.000	11.000	1.0000
10	张朝	5.500	5.500	0.5000
合计		1,100.000	1,100.000	100.000

（三）经营范围

市场营销策划，软件开发，投资管理，投资咨询，商务咨询，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，日用百货、家用电器、机械设备、五金交电、建筑材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司行业属于信息传输、软件和信息技术服务业，主要经营活动包括互联网营销服务、宣传活动策划、视频制作服务等，其中互联网营销服务系利用金融财经新媒体，通过微信、微博、APP 及第三方公众平台全面覆盖广大受众之影响，嵌入新媒体业务（如广告、活动、培训、课程等的宣传推广）。

（五）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

（六）合并财务报表范围

2020 年纳入合并财务报表范围的主体 5 家，新增京版极扬文化传媒（北京）有限公司，红色盛景教育科技（北京）有限公司、逸享众创（北京）科技有限公司，因处置或转让不再包括逸享众创（北京）科技有限公司，净增加 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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、(六)。

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三、（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。

（六）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，其余额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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的

合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

量之间差额的现值；

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

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

4、减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）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。初始投资成本包括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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备。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。

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。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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5 年	5%	31.67-19.00
电子设备	平均年限法	3-5 年	5%	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）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；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）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。

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。

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。

（十四）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：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2、公司收入确认的具体方法：

宣传活动策划：根据合同或协议约定，活动完结时，根据客户服务验收凭证确认收入。

宣传内容设计制作与维护：根据合同或协议约定，以广告发布时间区间为依据，根据客户确认单确认收入。

互联网营销服务：根据合同或协议约定，依据平台发布新媒体业务时间确认收入。

（二十）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间

的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认的具体方法：

宣传活动策划：根据合同或协议约定，活动完结时，根据客户服务验收凭证确认收入。

宣传内容设计制作与维护：根据合同或协议约定，以广告发布时间区间为依据，根据客户确认单确认收入。

互联网营销服务：根据合同或协议约定，依据平台发布新媒体业务时间确认收入。

（二十一）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此

外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

（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。

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。

（二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十一）。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的

《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(二十七) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,832,746.13	9,832,746.13	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,777,628.07	16,777,628.07	
应收款项融资			
预付款项	23,000.00	23,000.00	
其他应收款	423,870.64	423,870.64	
其中：应收利息			
应收股利			
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	11,080.33	11,080.33	
流动资产合计	27,068,325.17	27,068,325.17	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	160,000.00	160,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	102,913.96	102,913.96	
在建工程			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	760,237.61	760,237.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,023,151.57	1,023,151.57	
资产总计	28,091,476.74	28,091,476.74	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,828,263.64	2,828,263.64	
预收款项	1,684,645.80		-1,684,645.80
合同负债		1,589,288.49	1,589,288.49
应付职工薪酬	1,759,174.32	1,759,174.32	

应交税费	1,776,963.40	1,776,963.40	
其他应付款	888,050.10	888,050.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		95,357.31	95,357.31
流动负债合计	8,937,097.26	8,937,097.26	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,000.00	10,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,000.00	10,000.00	
负债合计	8,947,097.26	8,947,097.26	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	11,000,000.00	11,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,029,567.88	3,029,567.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	219,887.23	219,887.23	
未分配利润	4,893,829.11	4,893,829.11	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	19,143,284.22	19,143,284.22	
少数股东权益	1,095.26	1,095.26	
所有者权益（或股东权益）合计	19,144,379.48	19,144,379.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,091,476.74	28,091,476.74	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	3,525,376.38	3,525,376.38	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,769,176.80	2,769,176.80	
应收款项融资			
预付款项	23,000.00	23,000.00	
其他应收款	285,000.00	285,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
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			
流动资产合计	6,602,553.18	6,602,553.18	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,309.35	4,309.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	43,871.90	43,871.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,048,181.25	13,048,181.25	
资产总计	19,650,734.43	19,650,734.43	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	576,776.50	576,776.50
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	830,323.99	830,323.99
应交税费	326,738.70	326,738.70
其他应付款	1,974,635.06	1,974,635.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,708,474.25	3,708,474.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,708,474.25	3,708,474.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,029,567.88	3,029,567.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	191,269.23	191,269.23
未分配利润	1,721,423.07	1,721,423.07
所有者权益（或股东权益）合计	15,942,260.18	15,942,260.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,650,734.43	19,650,734.43

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
-------------	------

	2020.12.31	
	合并	母公司
预收款项	-1,564,743.51	-36,941.67
合同负债	1,476,173.12	34,850.63
其他流动资产	88,570.39	2,091.04

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度	
	合并	母公司
无	/	/

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	10、6
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7、5
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2、1
企业所得税	应纳税所得额	5、15、25

（二）税收优惠及批文

根据国家税务总局国税函〔2009〕203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2020年11月12日本公司经过高新技术企业资格审核，已经取得了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联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR202031003269），有效期为三年。

2020年10月21日本公司子公司金八文化传媒（北京）有限公司经过高新技术企业资格审核，已经取得了经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR202011001544），有效期为三年。

（三）其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,624,706.17	9,832,746.13

项目	期末余额	期初余额
合计	17,624,706.17	9,832,746.13

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,342,292.13
1 至 2 年	10,339,635.50
2 至 3 年	720,146.78
合计	13,402,074.41

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,402,074.41	100.00	1,367,122.19	10.20	12,034,952.22
合计	13,402,074.41	100.00	1,367,122.19	10.20	12,034,952.22

续表 2

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	119,904.14	0.67	119,904.14	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,847,537.28	99.33	1,069,909.21	5.99	16,777,628.07
合计	17,967,441.42	100.00	1,189,813.35	6.62	16,777,628.07

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,342,292.13	117,114.61	5
1 至 2 年	10,339,635.50	1,033,963.55	10
2 至 3 年	720,146.78	216,044.03	30
合计	13,402,074.41	1,367,122.19	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	119,904.14	-	-	119,904.14	-	-
按组合计提坏账准备	1,069,909.21	297,212.98	-	-	-	1,367,122.19

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,189,813.35	297,212.98	-	119,904.14	-	1,367,122.19

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,904.14

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富安嘉业（北京）建材有限公司	8,672,112.00	64.71	912,161.60
北京领效时代广告传媒有限公司	1,528,100.00	11.40	152,810.00
九一金融信息服务（北京）有限公司	524,747.00	3.92	26,237.35
诗与远方（北京）网络科技有限公司	320,000.00	2.39	96,000.00
红色大庄科（北京）教育咨询有限公司	150,000.00	1.12	45,000.00
合计	11,194,959.00	83.54	1,232,208.95

（三）预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	23,000.00	100
合计	-	-	23,000.00	100

（四）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	494,288.79	423,870.64
合计	494,288.79	423,870.64

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	193,047.47
1至2年	101,200.00
2至3年	314,019.54
合计	608,267.01

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	414,019.54	414,019.54
备用金借款	126,897.47	21,243.42

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
第三方支付平台暂存款	67,350.00	27,444.00
合计	608,267.01	462,706.96

(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)	
2020年1月1日余额	38,836.32			38,836.32
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--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	75,141.90			75,141.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	113,978.22			113,978.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创业公社投资发展有限公司	押金及保证金	314,019.54	2-3年	51.63	94,205.86
《花样盛年》杂志社	押金及保证金	100,000.00	1-2年	16.44	10,000.00
支付宝	第三方暂存款	67,350.00	1年以内	11.07	3,367.50
李中元	备用金	47,800.00	1年以内	7.86	2,390.00
韩燕	备用金	20,798.04	1年以内	3.42	1,039.90
合计	/	549,967.58	/	90.42	111,003.26

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	1,000,000.00	-
预缴所得税	7,779.39	7,779.39
待抵扣进项税	131,158.96	3,300.94
合计	1,138,938.35	11,080.33

（六）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
宁洱乐东山古树茶业有限责任公司	550,000.00	160,000.00
合计	550,000.00	160,000.00

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁洱乐东山古树茶业有限责任公司	-	-	-	-	决议	-
合计	-	-	-	-	/	-

（七）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,397.97	102,913.96
固定资产清理	-	-
合计	64,397.97	102,913.96

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	90,078.37	116,827.59	206,905.96
2.本期增加金额	3,387.00	495.00	3,882.00
（1）购置	3,387.00	495.00	3,882.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	93,465.37	117,322.59	210,787.96
二、累计折旧			-
1.期初余额	51,582.02	52,409.98	103,992.00
2.本期增加金额	20,177.23	22,220.76	42,397.99
（1）计提	20,177.23	22,220.76	42,397.99
3.本期减少金额		-	-
4.期末余额	71,759.25	74,630.74	146,389.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,706.12	42,691.85	64,397.97
2.期初账面价值	38,496.35	64,417.61	102,913.96

（八）递延所得税资产

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
信用减值损失	1,481,100.41	314,975.49	1,228,649.67	232,759.87
可抵扣亏损	2,426,400.01	331,179.96	3,516,518.21	527,477.74
合计	3,907,500.42	646,155.45	4,745,167.88	760,237.61

2、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	期末金额	期初金额	备注
2031 年	265,619.89		
2026 年	65,560.08		
2029 年		527,477.74	
合计	331,179.97	527,477.74	

（九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,999,291.06	-
合计	2,999,291.06	-

2、保证借款

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	
担保	北京银行	银行	1,500,000.00	2020 年 3 月 25 日	2021 年 3 月 25 日	4.55
担保	北京银行	银行	1,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 29 日	4.35
担保	渤海银行	银行	499,291.06	2020 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日	4.35
合计	/	/	2,999,291.06	/	/	/

注 1：金八文化传媒（北京）有限公司向北京银行贷款 1,500,000.00 元，由实际控制人许泽玮和北京市文化科技融资担保有限公司共同担保，担保金额 1,500,000.00 元，担保期间自主债务履行期届满之日起，许泽玮担保三年，北京市文化科技融资担保有限公司担保一年。

注 2：极扬文化传媒（北京）有限公司向北京银行贷款 1,000,000.00 元，由北京中关村科技融资担保有限公司担保，担保金额 1,000,000.00 元，担保期间为主债务履行期届满之日起两年。

极扬文化传媒（北京）有限公司向渤海银行贷款 499,291.06 元，由实际控制人许泽玮担保，担保金额 499,291.06 元，担保期间为主债务履行期届满之日起两年。

（十）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,770.34	2,213,626.60
1 至 2 年	1,044,142.00	614,637.04
2 至 3 年	588,009.66	-
合计	1,691,922.00	2,828,263.64

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海创扬文化传播有限公司	1,077,790.00	暂未结算
先智创科（北京）科技有限公司	100,347.34	暂未结算
九一资产管理（上海）有限公司	156,000.00	暂未结算
合计	1,334,137.34	/

（十一）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	825,800.67	1,288,816.79
1-2 年	359,995.09	300,471.70
2-3 年	290,377.36	-
合计	1,476,173.12	1,589,288.49

（十二）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	1,658,694.49	6,639,273.39	6,440,764.21	1,857,203.67
二、离职后福利-设定提存计划	100,479.83	91,806.50	93,652.36	98,633.97
合计	1,759,174.32	6,731,079.89	6,534,416.57	1,955,837.64

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,538,186.67	5,783,898.46	5,671,144.28	1,650,940.85
二、职工福利费	23,097.34	174,109.60	175,556.70	21,650.24
三、社会保险费	65,972.48	373,546.33	316,044.23	123,474.58
其中：医疗保险费	59,154.70	357,711.98	307,769.88	109,096.80
工伤保险费	1,890.56	3,401.81	1,796.16	3,496.21
生育保险费	4,927.22	12,432.54	6,478.19	10,881.57
四、住房公积金	31,438.00	307,719.00	278,019.00	61,138.00

合计	1,658,694.49	6,639,273.39	6,440,764.21	1,857,203.67
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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	96,235.89	87,009.50	89,514.27	93,731.12
2、失业保险费	4,243.94	4,797.00	4,138.09	4,902.85
合计	100,479.83	91,806.50	93,652.36	98,633.97

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	322,157.81	524,821.97
城市维护建设税	12,186.03	36,342.67
教育费附加	7,440.48	17,779.93
地方教育费附加	4,618.33	11,511.31
印花税	83.70	8,886.83
个人所得税	61,287.81	14,858.69
企业所得税	549,521.91	1,162,282.00
文化事业建设税	-	480.00
合计	957,296.07	1,776,963.40

(十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	699,383.49	888,050.10
合计	699,383.49	888,050.10

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	211,040.10	50,459.10
诉讼赔偿		81,850.00
暂收款项	148,093.39	18,253.00
房租	340,250.00	
拆借款		737,488.00
合计	699,383.49	888,050.1

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收增值税金	88,570.39	95,357.31
合计	88,570.39	95,357.31

(十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	10,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	-	10,000.00

（十七）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,029,567.88		30,000.00	2,999,567.88
合计	3,029,567.88		30,000.00	2,999,567.88

（十九）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	191,269.23			191,269.23
合计	191,269.23			191,269.23

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,922,447.11	919,229.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,922,447.11	919,229.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,410,792.33	4,062,778.72
其他	160,888.63	-
减：提取法定盈余公积	-	59,560.79
期末未分配利润	8,494,128.07	4,922,447.11

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,870,639.34	4,009,983.95	23,407,508.17	6,321,609.49
合计	18,870,639.34	4,009,983.95	23,407,508.17	6,321,609.49

2、主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网营销服务	17,545,478.10	2,802,786.18	9,332,807.02	3,181,872.18
宣传内容设计制作与维护	575,356.91	487,709.42	8,268,668.86	1,100,100.34
宣传活动策划	-	-	3,168,923.77	584,966.47
其他	749,804.33	719,488.35	2,637,108.52	1,454,670.50

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	18,870,639.34	4,009,983.95	23,407,508.17	6,321,609.49

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
九一金融信息服务（北京）有限公司	7,639,339.62	40.48
广州和力广告传播有限公司	1,122,954.72	5.95
宁波银行股份有限公司	477,358.49	2.53
静安区宣传部	383,356.91	2.03
大方众智创意广告（珠海）有限公司	377,358.49	2.00
合计	10,000,368.23	52.99

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,506.73	47,723.18
教育费附加	20,402.20	25,665.32
地方教育费附加	13,601.45	17,862.37
文化事业建设税	5,887.50	6,548.24
印花税	2,986.97	6,231.77
其他税费	-	55,574.4
合计	80,384.85	159,605.28

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,264,940.21	536,461.01
广告及业务宣传费	1,892,819.72	1,257,582.58
差旅费	-	2,199.68
业务招待费	4,249.69	29,348.87
办公费	115,754.44	111,362.95
交通费	449.35	9,162.80
折旧费	2,247.96	1,029.10
合计	3,280,461.37	1,947,146.99

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,331,436.68	5,348,986.10
折旧费	24,136.15	49,194.62
租赁费	2,379,465.90	2,172,620.66
中介及咨询服务费	557,303.85	958,518.28
差旅费	4,206.07	10,773.23
业务招待费	17,077.65	33,488.43
办公费	68,098.89	408,839.20

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	38,417.79	61,327.41
诉讼费	-	3,230.19
合计	7,420,142.98	9,046,978.12

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,737.39	829,173.63
其他费用	73,706.85	168,989.88
合计	551,444.24	998,163.51

（二十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,855.49	8,799.98
减：利息收入	26,859.27	14,574.82
利息支出	84,183.99	53,026.40
合计	64,180.21	47,251.56

（二十七）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	864,429.73	339,491.35
合计	864,429.73	339,491.35

（二十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
买卖银行理财产品取得的投资收益	36,556.98	223,692.72
合计	36,556.98	223,692.72

（二十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	297,212.98	449,148.70
其他应收款坏账损失	82,645.77	21,634.59
合计	379,858.75	470,783.29

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	-	54,039.00	-
合计	-	54,039.00	-

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,160,176.18	970,428.14
递延所得税费用	-430,124.29	-109,187.12
合计	730,051.89	861,241.02

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,985,169.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	597,775.46
子公司适用不同税率的影响	170,590.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,273.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用的加计扣除	-62,037.48
其他	22,450.37
所得税费用	730,051.89

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	125,027.67	29,141.55
其他收益	805,053.32	306,384.13
利息收入	26,859.27	14,574.82
合计	956,940.26	350,100.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	6,855.49	8,799.98
销售费用	122,701.44	153,103.40
管理费用	151,936.55	566,853.08
往来款	918,929.44	1,002,276.12
合计	1,200,422.92	1,731,032.58

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	2,000,000.00	17,900,000.00
合计	2,000,000.00	17,900,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	3,000,000.00	17,900,000.00
往来款	800,000.00	-
合计	3,800,000.00	17,900,000.00

5、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	153,512.00	1,600,000.00
合计	153,512.00	1,600,000.00

6、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	1,100,000.00
担保费	10,000.00	
合计	10,000.00	1,100,000.00

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	3,255,117.81	4,063,873.98
加：信用减值损失	379,858.75	470,783.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,397.99	63,272.04
财务费用（收益以“一”号填列）	84,183.99	53,026.40
投资损失（收益以“一”号填列）	-36,556.98	-223,692.72
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	114,082.16	79,625.87
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	4,442,806.96	-4,218,224.97
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	(1,740,477.23)	3,598,817.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,541,413.45	3,887,480.97
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	17,624,706.17	9,832,746.13
减：现金的期初余额	9,832,746.13	6,394,066.33
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	7,791,960.04	3,438,679.80

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	229,500.00

项目	金额
其中：逸享众创（北京）科技有限公司	229,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,214.46
其中：逸享众创（北京）科技有限公司	4,214.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	225,285.54

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,624,706.17	9,832,746.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,624,706.17	9,832,746.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,624,706.17	9,832,746.13

（三十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
稳岗补贴	33,295.12	货币资金	33,295.12
进项税加计扣除	59,376.41	应交税费	59,376.41
个人所得税手续费返还	22,481.14	货币资金	22,481.14
紫竹高新技术产业专项资金	40,000.00	货币资金	40,000.00
增值税减免	977.56	应交税费	977.56
双创资金	347,800.00	货币资金	347,800.00
房租补贴	308,112.00	货币资金	308,112.00
文化事业建设费退税	5,887.50	货币资金	5,887.50
培训补贴	8,000.00	货币资金	8,000.00
三板政策补助	38,500.00	货币资金	38,500.00
合计	864,429.73	/	864,429.73

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
红色盛景教育科技（北京）有限公司	100.00	最终控制方为许泽玮	2020年7月14日	股权变更	32,585.44	-367,836.25	2,634,195.90	197,942.24

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
逸享众创(北京)科技有限公司	51.00	最终控制方为许泽玮	2020年7月14日	股权变更	-	15.07	2,912.62	2,235.22

2、合并成本

合并成本	红色盛景教育科技(北京)有限公司	逸享众创(北京)科技有限公司
--现金	-	-
--非现金资产的账面价值	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-
--发行的权益性证券的面值	-	-
--或有对价	-	-

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	红色盛景教育科技(北京)有限公司		逸享众创(北京)科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	158,879.49	2,057,185.82	10,392.79	9,502.87
应收款项	152,068.00	145,457.60		2,850.00
固定资产	4,945.92	6,069.90		
负债:				
应付款项	419,720.00	1,105,951.76		
净资产:	-84,033.97	269,752.92	15.07	2,235.22
减: 少数股东权益			5.88	871.74
取得的净资产	-84,033.97	269,752.92	9.19	1,363.48

企业合并中承担的被合并方的或有负债: 无

(二) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	逸享众创(北京)科技有限公司
股权处置价款	229,500.00
股权处置比例(%)	51
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2020年12月30日
丧失控制权时点的确定依据	股权变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	199,393.62
丧失控制权之日剩余股权的比例	-

丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-

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	
金八文化传媒（北京）有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
极扬文化传媒（北京）有限公司	北京	北京	组织活动、设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
京版极扬文化传媒（北京）有限公司	北京	北京	组织活动、设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
红色盛景教育科技有限公司（北京）有限公司	北京	北京	组织活动、设计、制作、代理、发布广告	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司的控制方为许泽玮，持有本公司 67.42%股权，为本公司的董事长、控股股东及实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蒲镭	本公司董事、董事会秘书、股东，持有 5.1885%股

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	权
北京德智投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持有 14.80%股权
韩冰天	本公司董事
陈彤	本公司董事
刘嵩	本公司股东
夏清	本公司股东
郑琪	报告期内，曾为本公司监事
叶丽萍	报告期内，曾为本公司监事
程筱筱	本公司监事
郭承望	本公司监事
俞鲲	本公司总经理
童佳静	本公司财务总监
张宏伟	本公司董事
刘洋	本公司监事
姜志熹	公司股东北京德智投资管理中心（有限合伙）的合伙人
九一金融信息服务（北京）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一金融信息服务（上海）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一资产管理（北京）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一资产管理（上海）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一投资管理（北京）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一先智科技集团有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一众创(北京)信息咨询有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
九一拾光(北京)旅游开发有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
玖壹保险经纪（北京）有限责任公司	控股股东许泽玮控制的企业
先智创科（北京）科技有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
先智信息咨询（北京）有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
北京延青成长投资管理有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
红色大庄科（北京）教育咨询有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
朝途(武汉)科技有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
西安扬科永泰信息技术有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
嘉兴九一投资合伙企业(有限合伙)	控股股东许泽玮控制的企业
光软星动（北京）科技有限公司	控股股东许泽玮、董事韩冰天共同控制控制的企业
北航投资有限公司	控股股东许泽玮参股的企业
北京新东方天成网络科技有限公司	控股股东许泽玮参股的企业
北京天天优车科技有限公司	控股股东许泽玮参股的企业
北京星云创盟投资中心（有限合伙）	控股股东许泽玮为该企业的合伙人
逸享众创(北京)科技有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
厦门银行股份有限公司	控股股东许泽玮担任独立董事的企业
中泰复星融资租赁（深圳）有限公司	控股股东许泽玮担任董事的企业
国成嘉和融资租赁（天津）有限公司	控股股东许泽玮曾担任董事的企业
北京市延庆区商会	控股股东许泽玮担负负责人的社会团体
鼎玮(天津)科技有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
百圣亿信(北京)科技有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
北京九一盛景餐饮有限公司	控股股东许泽玮控制的企业
乐书文化传播发展(北京)有限公司	控股股东许泽玮控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴九一投资合伙企业（有限合伙）	董事韩冰天控制的企业
九一典当（北京）有限公司	董事韩冰天控制的企业
安国市乾元商贸有限公司	董事韩冰天控制的企业
厦门进步信息技术有限公司	董事韩冰天控制的企业
湖南梵聚网络科技有限公司	董事韩冰天参股的企业
北京感染力文化传媒有限公司	董事韩冰天参股的企业
九一智汇教育科技(北京)有限公司	董事韩冰天参股的企业
慧融通(北京)贸易有限公司	董事韩冰天参股的企业
北京点名时间科技有限公司	董事韩冰天担任监事的企业
上海迪熙文化传播有限公司	董事刘嵩参股的企业
上海欣奕网络科技有限公司	董事刘嵩参股的企业
上海确幸投资管理有限公司	董事刘嵩担任执行董事的企业
北京路得电子数据系统工程有限公司	董事、董事会秘书蒲镭参股的企业
北京德聚垠和投资中心（有限合伙）	董事、董事会秘书蒲镭为该企业的合伙人
路得医疗技术（北京）有限公司	董事、董事会秘书蒲镭担任董事的企业
北京雷石天地电子技术有限公司	董事陈彤参股的企业
北京清软海芯科技有限公司	董事陈彤参股的企业
成都能见度科技有限公司	董事陈彤参股的企业
中财金控（常州）投资管理中心（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
绿腰（上海）网络科技有限公司	董事陈彤曾参股的企业
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
北京玉简金书科技有限公司	董事陈彤参股的企业
天津真格天弘资产管理合伙企业（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
北京鸿宇正彤管理咨询有限公司	董事陈彤曾参股的企业
北京潮味星厨餐饮管理有限公司	董事陈彤参股的企业
北京一点网聚科技有限公司	董事陈彤担任董事的企业
湖南北纬三十文旅股份有限公司	董事陈彤担任董事的企业
北京动闻天下传媒科技有限公司	董事陈彤曾担任董事的企业
上海众多美网络科技有限公司	董事陈彤担任董事的企业
拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
北京优势整合科技中心（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
西藏天善元新创业投资合伙企业（有限合伙）	董事陈彤为该企业的合伙人
北京创维嘉惠科技有限公司	董事陈彤参股的企业
苏州超块链信息科技有限公司	董事陈彤参股的企业
南京联耀文化传播有限公司	监事郑琪配偶控股、监事郑琪担任监事的企业
小红唇（北京）网络科技有限公司	姜志熹控制的企业
诗与远方(北京)网络科技有限公司	姜志熹担任执行董事的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九一金融信息服务（北京）有限公司	互联网营销服务	7,639,339.62	3,126,415.07
先智创科（北京）科技有限公司	互联网营销服务	82,547.17	82,547.17
小红唇（北京）网络科技有限公司	互联网营销服务		120,754.71

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
九一资产管理（上海）有限公司	房屋建筑物	-	12,000.00

3、关联担保情况

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
许泽玮	1,500,000.00	2021 年 3 月 25 日	2024 年 3 月 25 日	是
许泽玮	499,291.06	2021 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 2 日	否

注 1：担保金额为 1,500,000.00 元的保证合同，其主合同的贷款已于 2021 年 3 月 9 日结清。

注 2：担保金额为 499,291.00 元的保证合同，其主合同的贷款尚未结清。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	九一金融信息服务（北京）有限公司	524,747.00	26,237.35	2,271,747.00	113,587.35
应收账款	诗与远方（北京）网络科技有限公司	320,000.00	96,000.00	320,000.00	32,000.00
应收账款	小红唇（北京）网络科技有限公司			128,000.00	6,400.00
应收账款	红色大庄科（北京）教育咨询有限公司	150,000.00	45,000.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	先智创科（北京）科技有限公司	100,347.34	379,547.04
应付账款	九一资产管理（上海）有限公司	156,000.00	156,000.00
其他应付款	刘嵩	1,016.49	5,554.00
其他应付款	蒲镭		644.00
其他应付款	九一金融信息服务（北京）有限公司		14,266.00
其他应付款	俞鲲	2,130.00	8,041.00
其他应付款	夏清	43,881.47	

九、承诺及或有事项

（1）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺事项。

(2) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

— 截至 2021 年 4 月 15 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期内，无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
2 至 3 年	224,752.00
合计	224,752.00

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	224,752.00	65.21	67,425.60	30.00	157,326.40
合计	224,752.00	65.21	67,425.60	30.00	157,326.40

续表 2

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	119,904.14	3.94	119,904.14	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,926,752.00	96.06	157,575.20	5.38	2,769,176.80
合计	3,046,656.14	100.00	277,479.34	9.11	2,769,176.80

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	224,752.00	67,425.60	30
合计	224,752.00	67,425.60	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏账准备	119,904.14	-	-	119,904.14	-	-

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	157,575.20	-	90,149.60	-	-	67,425.60
合计	277,479.34	-	90,149.60	119,904.14	-	67,425.60

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,904.14

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富安嘉业（北京）建材有限公司	224,752.00	100.00	67,425.60
合计	224,752.00	100.00	67,425.60

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	650,000.00	285,000.00
合计	650,000.00	285,000.00

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	400,000.00
1至2年	300,000.00
合计	700,000.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	600,000.00	200,000.00
押金信保证金	100,000.00	100,000.00
合计	700,000.00	300,000.00

（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)	
2020年1月1日余额	15,000.00			15,000.00
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---

--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	35,000.00			35,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	50,000.00			50,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
极扬文化传媒(北京)有限公司	拆借款	400,000.00	1年以内,1-2年	57.14	30,000.00
红色盛景教育科技有限公司	拆借款	200,000.00	1年以内	28.57	10,000.00
《花样盛年》杂志社	押金及保证金	100,000.00	1-2年	14.29	10,000.00
合计	/	700,000.00	/	100.00	50,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,030,000.00	-	13,030,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,030,000.00	-	13,030,000.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00	-	13,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,000,000.00	-	13,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
极扬文化传媒(北京)有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-

金八文化传媒 (北京)有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
红色盛景教育 科技(北京)有限公司	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	-
合计	13,000,000.00	30,000.00	-	-	-	13,030,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	575,356.91	487,709.42	4,152,943.32	846,670.59
合计	575,356.91	487,709.42	4,152,943.32	846,670.59

2、分摊至剩余履约义务的说明：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,850.63 元，其中，34,850.63 元预计将于 2021 年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
买卖银行理财产品取得的投资收益	6,318.49	55,306.03
合计	6,318.49	55,306.03

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	864,429.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
同一控制下企业合并本期合并当期期初至合并日被合并方的损益	-367,821.18	
小计	496,608.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	164,251.78	
少数股东权益影响额（税后）	7.38	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	332,349.39	

(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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	16.36	0.31	0.31

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.77	0.28	0.28

上海极扬文化传媒股份有限公司

二〇二一年四月十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室