

证券代码：430282

证券简称：优睿传媒

主办券商：中泰证券



优睿传媒

NEEQ:430282

上海优睿文化传媒股份有限公司  
( Shanghai U-Right Culture Media CO.,LTD. )



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



公司参与整合营销的 IT 职场剧《极客江湖》（暂定名）于 6 月正式杀青。该剧由著名导演金琛执导，景甜、李治廷、鲍春来、于小伟主演。



公司参与整合营销的都市剧《在远方》由刘烨、马伊琍主演。该剧是中宣部重点扶持剧目，也是浙江省纪念改革开放 40 周年、新中国成立 70 周年重点剧目，并被国家广电总局列入 2018-2022 百部重点题材规划剧目名。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
第七节	融资及利润分配情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	21
第九节	行业信息 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
优睿传媒、公司、本公司	指	上海优睿文化传媒股份有限公司
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元	指	人民币元
本期、本年、本年度、报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上期、上年、上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
植入广告/广告植入	指	将产品或品牌及其代表性的感官符号甚至服务内容策略性融入电影、电视剧、电视节目、游戏或其他载体中,通过场景的再现,让受众留下对产品及品牌深刻印象或潜移默化的影响,继而达到宣传、营销和推广的目的,实现多方共赢。
广告主	指	是指为推销商品或者提供服务,自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人于文浩、主管会计工作负责人郭燕华及会计机构负责人（会计主管人员）钱玉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司对前五名客户的收入占总收入的 100.00%，存在前五名客户依赖的风险。一旦这些客户的采购计划或经营发生重大变动，将对公司收入和净利产生一定不利影响。
公司经营业务不稳定的风险	由于电视剧拍摄、制作周期长，公司收入确认会计政策为：取得公映许可证时一次性按协议金额全部确认收入。公司 2017 年度植入广告的影视剧尚未取得播放许可，公司收入不能在本年度确认，由此导致公司 2018 年未取得收入。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海优睿文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai U-Right Culture Media CO.,LTD.
证券简称	优睿传媒
证券代码	430282
法定代表人	于文浩
办公地址	上海市长宁区江苏北路 125 号华联创意广场 B 幢 4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭燕华
职务	董事会秘书、副总经理、董事
电话	021-32070298-830
传真	021-32070298
电子邮箱	Yolanda.guo@urightmedia.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	上海市长宁区江苏北路 125 号华联创意广场 B 幢 4 层; 邮编 200040
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 9 日
挂牌时间	2013 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	植入广告的创意设计与执行
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	14,764,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	于文浩、郭燕华
实际控制人及其一致行动人	于文浩、郭燕华

### 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	91310000694188828X	否
注册地址	上海市松江区玉阳路 699 弄 1-9 号 7 幢 206-4 室	否
注册资本（元）	14,764,200.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭争、刘晓华
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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

因做市商不足 2 家，自 2019 年 4 月 9 日起，公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0.00	343,632.07	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,135,260.25	-336,307.54	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,406,655.96	-1,169,728.54	-
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）	-6.75%	-1.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.36%	-6.66%	-
基本每股收益	-0.08	-0.02	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,752,505.17	17,555,109.04	1.12%
负债总计	1,494,611.96	161,955.58	822.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,257,893.21	17,393,153.46	-6.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.18	-6.78%
资产负债率%（母公司）	8.42%	0.92%	-
资产负债率%（合并）	8.42%	0.92%	-
流动比率	1,107.98%	10,193.24%	-
利息保障倍数		-	-

#### 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	-645,902.21	2,874,381.73	
应收账款周转率	-	6.94%	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.12%	-23.61%	-
营业收入增长率%	-	-96.66%	-
净利润增长率%	-	-114.49%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,764,200	14,764,200	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	30,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	331,860.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>361,860.95</b>
所得税影响数	90,465.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>271,395.71</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	250,000.00			
应收票据及应收账款		250,000.00		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司已按照财务部要求编制财务报表。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于广告业，是专业于植入广告行业的服务提供商，公司拥有优质高效的人才资源、丰富的媒介资源和良好的市场口碑，为广告主及代广告主执行购买的广告公司提供有针对性的植入广告服务。公司开拓业务的方式分为两种：一种是根据客户的植入广告需求，提出文化创意及设计理念，然后根据创意和理念来寻找符合要求的媒介，将广告主的产品、品牌及企业文化等信息植入相关媒介中；另一种是根据所获取的制片方拟拍摄的脚本、故事大纲、剧组阵容等信息，做出专业分析后选择可能达成合作意向的客户，制作合作建议书，列明可能的介入点，促进双方达成合作。公司收入来源于植入广告的创新策划与执行服务。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，影视娱乐行业经历震荡，增速低于市场预期，公司收益不及预期。但从公司整体战略发展来看，主营业务保持稳健，现金流充沛，公司总资产 17,752,505.17 元，有充足的现金进一步扩大经营规模 and 市场份额。

公司 2018 年执行的销售合同总额为 5,400,000.00 元，报告期内收到业务首期款及进度款合计 1,900,000.00 元，由于尚未达到收入确认标准，导致无法在本年度确认收入，公司 2018 年净利润为 -1,135,260.25 元，原因系报告期内执行的业务未达到收入确认条件，对净利润影响较大的科目为管理费用，主要系员工工资、社保、房租、差旅费及中介费用等支出。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总

额 17,752,505.17 元，所有者权益为 16,257,893.21 元，货币资金 15,864,411.72 元，货币资金占总资产的比例为 89.36%，流动比率为 11.08，资产负债率为 8.42%，公司现金充足，偿债压力很小，财务状况稳健。

公司稳健经营，在确保公司资金安全及长远发展的前提下，承接较高质量的业务，未来公司将继续秉承“精品内容匹配知名品牌”的植入营销策略，努力开拓主营业务，积极拓展上下游产业，来为公司的快速发展进行整体规划和战略布局，使公司主营业务呈现稳健发展的态势。

## (二) 行业情况

1、广告行业的环境经过三十多年的发展，我国广告市场迅速成长为一个充满生机和活力的市场，成为全球广告市场增长最快的国家之一。同时，我国广告市场规模在世界市场上的排名不断提升。2016 年居世界第二位，仅次于美国。随着我国国民经济的增长，居民消费水平的提高，企业营销及广告投入力度的加大，未来的中国广告市场必将迎来行业发展的良好时代。

2、文化传媒行业的环境国家颁布了《中共中央关于深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》、《文化产业振兴规划》、《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》等一系列鼓励扶持文化产业发展的政策，文化传媒行业正面临着前所未有的发展机遇。

3、电视剧行业的环境自 2015 年 1 月 1 日起，卫视综合频道黄金时段电视剧实行“一剧两星”的播出模式，即同一部电视剧每晚黄金时段联播的综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。此政策直接导致制片方获取的利润减少，同时导致地方卫视购买成本增高，因此植入广告成为制片方增加收入的重要来源。

4、电影行业的环境随着银幕数量的增加和观众电影消费习惯的逐步养成，国内电影票房将持续快速攀升。2018 年全国电影总票房为 609.76 亿元，同比增长 9.06%（数据来源：<https://baijiahao.baidu.com/s?id=1626717129732562688&wfr=spider&for=pc>）高速增长的电影市场，提高了广告主对植入广告这种广告形式的关注度。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,864,411.72	89.36%	16,168,229.33	92.10%	-1.88%

应收票据与应收账款			250,000.00	1.42%	-100%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	389,298.56	2.19%	489,582.17	2.79%	-20.48%
在建工程					
短期借款					
长期借款				-	
预付账款	662,553.35	3.73%	62,607.26	0.36%	958.27%
其他应收款	568.96	0.00%	27,677.46	0.16%	-97.94%
其他流动资产	32,457.69	0.18%	3.40	0.00%	954,537.94%
长期待摊费用	121,359.12	0.68%	218,446.56	1.24%	-44.44%
递延所得税资产	681,855.77	3.84%	338,562.86	1.93%	101.40%
应交税费	865.78	0.00%	28,367.45	0.16%	-96.95%
预收款项	1,320,754.68	7.44%		0.00%	100%
资产总计	17,752,505.17		17,555,109.04		1.12%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款年末账面余额为 0.00 元，年初余额 250,000.00 元，其变动主要原因为本年收回以前年度的应收账款

2、预付账款年末余额 662,553.35 元，比年初数增加 958.27%，其主要原因为本年按合同进度预付广告制作费

3、预收款项年末余额 1,320,754.68 元，年初余额 0.00 元，其变动主要原因为按合同进度收到的广告发布费。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	0.00	-	343,632.07	-	-100%
营业成本	0.00		0.00		
毛利率%	0.00%	-	-	-	-
管理费用	2,118,477.94		1,812,291.83	527.39%	16.89%
研发费用	0.00		0.00		
销售费用	0.00		559,396.23	162.79%	-100%
财务费用	-67,458.02		-37,500.98		-
资产减值损失	-222,891.50		-471,697.24		-
其他收益	0.00		0.00		

投资收益	331,860.95		178,462.38	51.93%	85.96%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		33,153.97	9.65%	-100%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-1,529,779.55		-1,377,491.78	-	-
营业外收入	30,000.00		899,611.65	261.80%	-96.67%
营业外支出	0.00		0.00		
净利润	-1,135,260.25		-336,307.54	-97.87%	-

### 项目重大变动原因:

1、主营业务收入本年发生数为 0.00 元，比上年数减少 343,632.07 元，其主要原因是本年签署的业务正在执行中，尚未满足收入确认条件。

2、管理费用本年发生额为 2,118,477.94 元，较上期增加 306,186.11 元，增幅 16.89%，主要原因系本年员工工资、社保费用、折旧费用比上年增加。

3、销售费用本年发生数为 0.00 元，比上年数减少 559,396.23 元，其主要原因为本年执行的项目没有相关的服务费和佣金支出。本年执行的项目处于尚未取得发行许可证的阶段，在执行的项目暂无合作方提供咨询服务。

4、财务费用本年发生额为-67,458.02 元，比上年数减少 29,957.04 元，其主要原因为银行账户利息收入增加。

5、投资收益本年发生数为 331,860.95 元，比上年数增加 85.96%，其主要原因为本年购买理财较多，收益较多。

6、净利润本期发生额为-1,135,260.25 元，比上年亏损增加-798,952.71 元，主要原因为本年公司业务尚在执行中，未满足收入确认条件，导致营业收入大幅下降。本公司的收入成本的确认是取得发行许可证后一次性按协议确认全部收入、成本。本年执行的项目尚未获得发行许可证，从而未满足收入确认条件，致使报告期末未确认营业收入，同时，公司人员结构较为简单，业务人员主要为公司管理层，因此开展业务的费用未归结至相关项目的成本，直接计入费用，导致净利润比上年亏损增加。

### (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	0.00	343,632.07	0.00%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	0.00	0.00	-

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

## 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
培训制作费			52,358.49	15.24%
居间服务			291,273.58	84.76%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

由于电视剧拍摄、制作周期长,公司收入确认会计政策为:取得公映许可证时一次性按协议金额全部确认收入。公司 2018 年度植入广告的影视剧尚未取得播放许可,公司收入不能在本年度确认,由此导致公司 2018 年并未取得可确认的收入。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
	合计			-

## (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	北京椰子娱乐文化传媒有限公司	631,067.98	49.15%	否
2	中泰证券股份有限公司	141,509.43	11.02%	否
3	上海申冠置业发展有限公司	268,067.40	22.88%	否
4	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所	94,339.63	7.35%	否
5	上海联冠置业发展有限公司	50,507.64	3.93%	否
	合计	1,185,492.08	94.33%	-

## 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	-645,902.21	2,874,381.73	

投资活动产生的现金流量净额	342,084.60	-642,529.97	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

**现金流量分析:**

1、经营活动产生的现金流量净额本年发生数为-645,902.21 元，比上年减少 3,520,283.94 元，其主要原因为以前年度经营收入资金在 2017 年收回，本年项目尚在执行阶段，只收取首期款，进度款及后期尾款，待项目完成并结算后收回，导致回款较少，因此本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少-6,821,750.00 元。

2、投资活动产生的现金流量净额本年发生数为 342,084.60 元，比上年增加 984,614.57 元，2017 年有购置固定资产及其他资产支出，本年很少相关支出，本年购买理财较多，投资收益较多。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、委托理财及衍生品投资情况**

2018 年 1 月 16 日购浦发银行保本保收益财富班车 3 号理财产品 12,000,000.00 元，该投资收益 131,196.69 元；2018 年 7 月 20 日购浦发银行保本保收益财富班车 1 号理财产品 14,000,000.00 元，该投资收益 42,065.13 元；2018 年 8 月 29 日购浦发银行保本保收益财富班车 3 号理财产品 14,000,000.00 元，该投资收益 133,522.88 元；2018 年 11 月 29 日购浦发银行保本保收益财富班车 S21 理财产品 14,000,000.00 元，该投资收益 25,076.25 元，合计投资收益 331,860.95 元。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已按照财务部要求编制财务报表。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

1、报告期内，公司本年度新签销售合同金额 260.00 万元，待满足收入确认条件后将确认收入，公司持续经营不存在障碍。

2、报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，未发生影响公司持续经营能力的违法违规事项。

3、报告期内，公司总资产 17,752,505.17 元，货币资金 15,864,411.72 元，现金流充沛。

综上所述，公司 2018 年整体经营情况稳定，资产负债结构合理，持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司正积极探索艺人经纪、校企合作等业务，未来将进一步加大锁定媒介资源和积极促进销售工作。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中度较高的风险

公司对前五名客户的收入占总收入的 100.00%，存在前五名客户依赖的风险。一旦这些客户的采购计划或经营发生重大变动，将对公司收入和净利产生一定不利影响。

应对措施：公司将在维系现有客户的同时，将积极开拓新客户以增加业务收入，降低重大客户依赖风险。

#### 2、公司经营业务不稳定的风险

由于电视剧拍摄、制作周期长，公司收入确认会计政策为：取得公映许可证时一次性按协议金额全部确认收入。公司 2018 年度植入广告的影视剧尚未取得播放许可，公司收入不能在本年度确认，由此

导致公司 2018 年并未取得可确认的收入。

应对措施：1、公司将努力开拓一些制作周期较短的影视剧项目，以期缩短收入确认周期；2、公司将在维系现有客户的同时，将积极开拓新客户以增加业务收入，公司正积极探索艺人经纪、校企合作等业务，未来将进一步加大锁定媒介资源和积极促进销售工作。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为了充分利用公司阶段性闲置资金，提高资金使用效率、增加收益，公司拟在保证不影响公司主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，使用最高额度不超过 2,500.00 万人民币的阶段性闲置资金购买低风险银行理财产品。在前述金额内，购买理财产品金额可以滚动使用。资金不得用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资行为。该事项已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司整体变更为股份有限公司时，公司控股股东、实际控制人、全部董事、监事、高级管理人员曾作出减少和规范关联交易、避免同业竞争的承诺。

报告期内，以上人员如实履行承诺，未发生违反承诺的重大事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,616,985	51.59%		7,616,985	51.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,382,405	16.14%		2,382,405	16.14%
	董事、监事、高管	2,382,405	16.14%		2,382,405	16.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,147,215	48.41%		7,147,215	48.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,147,215	48.41%		7,147,215	48.41%
	董事、监事、高管	7,147,215	48.41%		7,147,215	48.41%
	核心员工					
总股本		14,764,200	-	0	14,764,200	-
普通股股东人数		31				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于文浩	8,187,420		8,187,420	55.45%	6,140,565	2,046,855
2	巩建	1,962,967		1,962,967	13.30%		1,962,967
3	封建伟	1,611,759		1,611,759	10.92%		1,611,759
4	郭燕华	1,342,200		1,342,200	9.09%	1,006,650	335,550
5	中泰证券股份有限公司	656,834	17,029	673,863	4.56%		673,863
合计		13,761,180	17,029	13,778,209	93.32%	7,147,215	6,630,994

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东于文浩和郭燕华为夫妻关系，除此之外普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在任何关联关系。

### 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

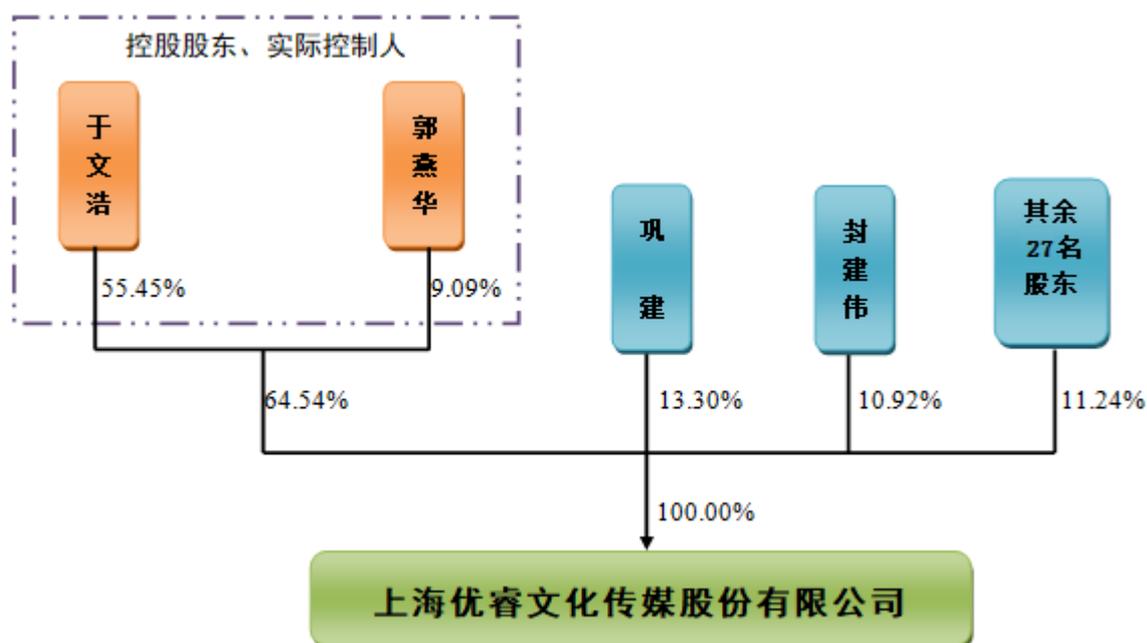
是否合并披露：

√是 □否

报告期末，于文浩持有公司 55.45% 的股份，郭燕华持有公司 9.09% 的股份，二人为夫妻关系，二人  
为公司控股股东、实际控制人。

于文浩，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1994 年-1996 年任北京握  
奇数据有限公司销售经理，1996 年-1998 年任北京中国企业界杂志社销售经理，1999 年-2005 年任北京  
欢乐传媒集团运营总经理，2005 年-2006 年任旅游卫视全国市场总监，2006 年-2008 年任上海点视传媒  
公司副总裁，2009 年与郭燕华合伙创立上海优睿广告有限公司（本公司），历任监事、法定代表人、总  
经理。目前担任公司法定代表人、董事长、总经理。

郭燕华，女，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 11 月任  
奥美广告集团客户主管，2008 年 12 月-2009 年 8 月任盛世长城国际广告公司客户主管，2009 年 9 月与  
于文浩合伙成立上海优睿广告有限公司（本公司），历任法定代表人、执行董事、监事。目前担任公司  
副总经理、董事、董事会秘书。



报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于文浩	董事长	男	1970 年 10 月	本科	2016.8.5-2019.8.4	是
于文浩	总经理	男	1970 年 10 月	本科	2016.8.8-2019.8.4	是
郭燕华	董事	女	1986 年 12 月	本科	2016.8.5-2019.8.4	是
郭燕华	副总经理、董事会秘书	女	1986 年 12 月	本科	2016.8.8-2019.8.4	是
许刚	董事	男	1970 年 10 月	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
于雅威	董事	女	1973 年 6 月	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
刘爽	董事	男	1970 年 12 月	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
钱峻	监事会主席	女	1972 年 5 月	本科	2016.8.5-2019.8.4	否
程红	监事	女	1977 年 4 月	本科	2016.8.5-2019.8.4	否
张霞	职工代表监事	女	1988 年 11 月	本科	2018.4.24-2019.8.4	是
钱玉芳	财务负责人	女	1963 年 11 月	大专	2018.4.24-2019.8.4	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理于文浩与董事、副总经理、董事会秘书郭燕华为夫妻关系。董事长、总经理于文浩与董事于雅威为兄妹关系。除此之外,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

#### (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
于文浩	董事长、总经理	8,187,420		8,187,420	55.45%	
郭燕华	董事、副总经理、董事会秘书	1,342,200		1,342,200	9.09%	
许刚	董事					
于雅威	董事					
刘爽	董事					
钱峻	监事会主席					

程红	监事					
张霞	职工代表监事					
钱玉芳	财务负责人					
<b>合计</b>	-	9,529,620	0	9,529,620	64.54%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张霞	无	新任	职工代表监事	新任
刘晴	职工代表监事	离任	无	离任
王慈凤	财务负责人	离任	无	离任
钱玉芳	无	新任	财务负责人	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

钱玉芳，女，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996至2000任上海双箭实业发展有限公司会计。2000至2014年任上海元和置业顾问有限公司财务主管经理。2014至2017任上海昕茂装饰工程有限公司财务经理。2017年至今上海优睿文化传媒股份有限公司财务会计

张霞，女，1988年11月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。2013年至2014年任上海闻光文化传媒有限公司电视媒介专员兼责任编辑；2014至2015年任上海映艺文化传播有限公司艺人经纪；2017年5月至今任上海优睿文化传媒股份有限公司媒介经理兼总经理助理。

## 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	期末人数
行政管理人员	1	1
销售人员	4	5
策划人员	2	3
财务人员	2	1
<b>员工总计</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	7
专科	2	3
专科以下		
员工总计	9	10

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策：公司实行严格的薪酬管理制度，建立了规范的绩效考核体系。

2、人才培养：公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司承担费用的离退休职工人：无

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

## (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	2	2017 年年度报告相关事项，聘任财务负责人；2018 年半年度报告相关事项
监事会	2	2017 年年度报告相关事项、2018 年半年度报告相关事项
股东大会	2	2017 年年度报告相关事项、2018 年半年度报告相关事项、关于使用阶段性闲置资金购买理财产品等。

### 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

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。报告期内未发生有损公司或股东利益的情况。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，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、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司的主营业务是从事植入广告的创意设计与执行，拥有独立的客户服务系统和市场营销系统，具备独立的业务经营体系。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

## 2、公司的资产独立

公司已经取得的自有资产，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权界定清楚、划分明确，具备独立完整性。

## 3、公司的人员独立

公司总经理和其他高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况，上述人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，并且公司的正式员工均签订了劳动合同。

## 4、公司的机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事），并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受股东控制、管辖的情形。

## 5、公司的财务独立

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的财务负责人及财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司拥有独立的银行存款账户，不存在与其他单位或个人共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 2、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、风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2015年4月20日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。报告期内，公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】33080006 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	谭争、刘晓华
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>上海优睿文化传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海优睿文化传媒股份有限公司（以下简称“优睿传媒公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了优睿传媒公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于优睿传媒公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>优睿传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>优睿传媒公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估优睿传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优睿传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督优睿传媒公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谭争

中国·北京

中国注册会计师：刘晓华

2019年04月18日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、1	15,864,411.72	16,168,229.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2		250,000.00
预付款项	六、3	662,553.35	62,607.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	568.96	27,677.46
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	32,457.69	3.40
<b>流动资产合计</b>		<b>16,559,991.72</b>	<b>16,508,517.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	389,298.56	489,582.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	121,359.12	218,446.56
递延所得税资产	六、9	681,855.77	338,562.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,192,513.45</b>	<b>1,046,591.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,752,505.17</b>	<b>17,555,109.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	33,962.26	
预收款项	六、11	1,320,754.68	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	129,662.59	123,400.18
应交税费	六、13	865.78	28,367.45
其他应付款	六、14	9,366.65	10,187.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,494,611.96</b>	<b>161,955.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,494,611.96</b>	<b>161,955.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	14,764,200.00	14,764,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	26.14	26.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	872,547.02	872,547.02
一般风险准备			
未分配利润	六、18	621,120.05	1,756,380.30
归属于母公司所有者权益合计		<b>16,257,893.21</b>	<b>17,393,153.46</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		16,257,893.21	17,393,153.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,752,505.17	17,555,109.04

法定代表人：于文浩

主管会计工作负责人：郭燕华

会计机构负责人：钱玉芳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			343,632.07
其中：营业收入	六、19	0.00	343,632.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,861,640.50	1,932,740.20
其中：营业成本	六、19	0.00	0.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	33,512.08	70,250.36
销售费用	六、21	0.00	559,396.23
管理费用	六、22	2,118,477.94	1,812,291.83
研发费用			
财务费用	六、23	-67,458.02	-37,500.98
其中：利息费用			
利息收入	六、23	69,577.02	40,185.42
资产减值损失	六、24	-222,891.50	-471,697.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	331,860.95	178,462.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26		33,153.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,529,779.55	-1,377,491.78
加：营业外收入	六、27	30,000.00	899,611.65
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,499,779.55	-477,880.13
减：所得税费用	六、28	-364,519.30	-141,572.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,135,260.25	-336,307.54
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)		-1,135,260.25	
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,135,260.25	-336,307.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,135,260.25	-336,307.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,135,260.25	-336,307.54
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益	十二、2	-0.08	-0.02
(二)稀释每股收益	十二、2	-0.08	-0.02

法定代表人:于文浩

主管会计工作负责人:郭燕华

会计机构负责人:钱玉芳

**(三) 现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,900,000.00	8,721,750.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	99,577.02	260,185.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,999,577.02	8,981,935.42
购买商品、接受劳务支付的现金		650,000.00	2,110,000.00
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			
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		955,054.87	715,310.76
支付的各项税费		80,206.37	1,744,498.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	960,217.99	1,537,744.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,645,479.23	6,107,553.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、30	-645,902.21	2,874,381.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	24,180,000.00
取得投资收益收到的现金		351,772.60	189,170.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,351,772.60	24,369,170.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,688.00	831,700.10
投资支付的现金		54,000,000.00	24,180,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,009,688.00	25,011,700.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		342,084.60	-642,529.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、30	-303,817.61	2,231,851.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	16,168,229.33	13,936,377.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、30	15,864,411.72	16,168,229.33

法定代表人：于文浩

主管会计工作负责人：郭燕华

会计机构负责人：钱玉芳

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	14,764,200.00				26.14				872,547.02		1,756,380.30		17,393,153.46
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	14,764,200.00				26.14				872,547.02		1,756,380.30		17,393,153.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,135,260.25		-1,135,260.25
（一）综合收益总额											-1,135,260.25		-1,135,260.25
（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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,764,200.00</b>				<b>26.14</b>				<b>872,547.02</b>		<b>621,120.05</b>	<b>16,257,893.21</b>

项目	上期											少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债						险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	14,764,200.00			26.14				865,054.10		2,025,251.61		17,654,531.85
加：会计政策变更												
前期差错更正								7,492.92		67,436.23		74,929.15
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	14,764,200.00			26.14				872,547.02		2,092,687.84		17,729,461.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-336,307.54		-336,307.54
（一）综合收益总额										-336,307.54		-336,307.54
（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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,764,200.00</b>				<b>26.14</b>				<b>872,547.02</b>		<b>1,756,380.30</b>	<b>17,393,153.46</b>

法定代表人：于文浩

主管会计工作负责人：郭燕华

会计机构负责人：钱玉芳

**上海优睿文化传媒股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海优睿文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由郭燕华、于文浩共同出资组建的有限公司,于 2009 年 9 月 9 日取得了上海市工商行政管理局闵行分局核发的《企业法人营业执照》,注册号:310112000918969,注册资本:人民币 50 万元,其中:郭燕华认缴出资额为人民币 30 万元,占注册资本的 60%;于文浩认缴出资额为人民币 20 万元,占注册资本的 40%。

根据 2010 年 7 月 20 日股东会决议,公司法定代表人变更为于文浩,公司于 2010 年 7 月 29 日办妥相关工商登记变更。

2011 年 8 月 26 日公司股东郭燕华缴纳实收资本人民币 30 万元,于文浩缴纳实收资本人民币 20 万元,公司实收资本变更为人民币 50 万元。此次出资业经上海华炬会计师事务所有限公司审验,并出具沪华炬验字[2011]第 1655 号验资报告。公司于 2011 年 9 月 9 日办妥相关工商登记变更。

2011 年 10 月 25 日股东会决议,股东郭燕华将其持有的 25 万元公司股权转让给股东于文浩,股权转让后公司股权结构为:郭燕华出资为人民币 5 万元,占注册资本的 10%;于文浩出资为人民币 45 万元,占注册资本的 90%。公司于 2011 年 10 月 31 日办妥相关工商登记变更。

2012 年 9 月 3 日股东会决议,因公司业务发展的需要公司住所由上海市闵行区元江路 5500 号第 1 幢 513 室迁移至上海市张江高科技园区张江路 91 号 6 幢 3 楼 306、308 室。公司于 2012 年 9 月 3 日办妥相关工商登记变更。

2012 年 12 月 1 日股东会决议增加注册资本 550 万元及新增股东巩建和封建伟,新增注册资本由全体股东一次缴足,其中:股东于文浩认缴人民币 261 万元,股东郭燕华认缴人民币 55 万元,新增股东巩建认缴人民币 117 万元,新增股东封建伟认缴人民币 117 万元。上述增资业经上海高仁会计师事务所审验,并出具沪高仁(2012)第 012171 号验资报告。变更后累计实收资本为人民币 600 万元,其中:股东于文浩累计认缴实收资本 306 万元,占注册资本总额的 51%;股东郭燕华累计认缴实收资本 60 万元,占注册资本总额的 10%;股东巩建累计认缴实收资本 117 万元,占注册资本总额的 19.5%;股东封建伟累计认缴实收资本 117 万元,占注册资本总额的 19.5%。

2013 年 3 月 28 日经股东会决议,将原有的上海优睿广告有限公司进行股

份改制，并更名为上海优睿文化传媒股份有限公司。各股东以上海优睿广告有限公司截至 2012 年 12 月 31 日止经审计的账面净资产 6,179,460.10 元，按 1:0.9709586 的比例折合成股份总额 6,000,000.00 股，每股面值 1 元，股本为 6,000,000.00 元，剩余净资产计入资本公积。变更后累计实收资本为人民币 600 万元，其中：股东于文浩累计认缴实收资本 306 万元，占总股本的 51%；股东郭燕华累计认缴实收资本 60 万元，占总股本的 10%；股东巩建累计认缴实收资本 117 万元，占总股本的 19.5%；股东封建伟累计认缴实收资本 117 万元，占总股本的 19.5%。

2015 年 8 月 21 日封建伟将其持有的 30.75 万股，巩建将其持有的 29.25 万股分别转让给于文浩。转让后封建伟持股 86.25 万，占总股本 14.38%；巩建持股 87.75 万，占总股本 14.63%；于文浩持股 366 万，占总股本的 61%；郭燕华持股 60 万，占总股本 10.00%。

2015 年 9 月封建伟将其持有的 10.00 万股转让给熊艳明。转让后封建伟持股 76.25 万，占总股本 12.71%；熊艳明持股 10 万，占总股本 1.67%，其他股东持股数量不变。

2015 年 8 月 28 日 2015 年第三次临时股东大会决议：（1）公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让；（2）发行股票不超过 60 万股（含 60 万股），每股价格 6.00 元，募集资金金额不超过人民币 360 万元（含人民币 360 万元）。截至 2015 年 9 月 15 日止，齐鲁证券有限公司、中银国际证券有限责任公司和鲁证新天使投资有限公司齐鲁齐鑫 1 号新三板投资基金认购股数 35 万股、15 万股和 10 万股，股本溢价金额 300 万元。上述增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众会验字（2015）第 5546 号验资报告。公司于 2015 年 10 月 30 日通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记手续，并于 2015 年 11 月 2 日取得股份登记确认书，于 2016 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 5 月 10 日，2015 年年度股东大会决议：公司以现有股本 6,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.87 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股，送股、转增股本前公司股本 6,600,000 股，送股、转增股本后公司股本 14,764,200 股。本次权益分派登记日为 2016 年 5 月 20 日，除权除息日为 2016 年 5 月 23 日。

公司注册地址：上海市松江区永丰街道玉阳路 699 弄 1-9 号 7 幢 206-4 室。

法定代表人：于文浩。

公司营业范围：设计、制作、发布、代理各类广告，影视策划服务，图文设计制作，展览展示服务（除展销），会务服务，礼仪服务，市场信息咨询与调查

(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验), 商务咨询, 经营演出及经纪业务, 市场营销策划, 工艺礼品、包装材料、纸质品的销售。

公司营业期限自 2009 年 9 月 9 日至无限期。

统一社会信用代码为 91310000694188828X。

公司的基本组织架构: 本公司最高权力机构为股东大会, 根据业务发展需要, 公司设立了财务部、销售部、执行部、内容策划部、资源媒介管理部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 04 月 18 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照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。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事植入广告的创意设计与执行经营。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、12“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、17“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的**

的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允

价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的

利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

存货主要系低值易耗品，于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	6.33-3.17
机器设备	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
其他	3-5	5	31.67-19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

## 10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 11、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 12、收入

### （1） 电影电视的衍生收入

本公司的电影电视衍生收入主要为客户提供将相关广告植入影视剧中的创意并策划执行。本公司在将广告创意植入相关影视剧，取得公映许可证后一次性按协议确认全部收入。成本随植入广告销售收入的实现，一次性转入当期损益。

### （2） 商品销售收入

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

### （3） 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 13、政府补助

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

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

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

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

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

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

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 15、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 16、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已按照财务部要求编制财务报表。

#### （2）会计估计变更：无。

### 17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	2018年1-6月按实际缴纳的流转税的2%计缴，2018年7月起按实际缴纳的流转税的1%计缴。
文化事业建设费	当期广告发布收入扣除可抵扣成本后的余额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12

月 31 日。上年指 2017 年度，本年指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	15,864,411.72	16,168,229.33
合计	15,864,411.72	16,168,229.33

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		250,000.00
合计		250,000.00

#### 应收账款情况

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

##### (续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	500,000.00	100.00	250,000.00	50.00	250,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	500,000.00	100.00	250,000.00	50.00	250,000.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-250,000.00 元。本年收回或转回的坏账准备 0.00 元。

**3、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	662,553.35	100.00	62,607.26	100.00
合计	662,553.35	100.00	62,607.26	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 662,553.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

**4、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	568.96	27,677.46
合计	568.96	27,677.46

**其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,623.40	100.00	54,054.44	98.96	568.96
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	54,623.40	100.00	54,054.44	98.96	568.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,623.40	100.00	26,945.94	49.33	27,677.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,623.40	100.00	26,945.94	49.33	27,677.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	812.80	243.84	30.00
3 年以上	53,810.60	53,810.60	100.00
合计	54,623.40	54,054.44	98.96

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 27,108.50 元。本年收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	54,623.40	54,623.40
合计	54,623.40	54,623.40

(4) 按欠款方归集的年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海申冠置业发展有限公司	房租押金	46,911.80	3 年以上	85.88	46,911.80
上海联冠置业发展有限公司	物业押金	6,898.80	3 年以上	12.63	6,898.80

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	管理费押金	812.80	1-2 年	1.49	243.84
合计		54,623.40		100.00	54,054.44

### 5、其他流动资产

项目	性质	年末余额	年初余额
待抵扣税金	待抵扣进项税	32,457.69	
待认证税金	待认证进项税		3.40
合计		32,457.69	3.40

### 6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	389,298.56	489,582.17
合计	389,298.56	489,582.17

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额			468,205.13	189,841.18	658,046.31
2、本年增加金额				9,688.00	9,688.00
(1) 购置				9,688.00	9,688.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额			468,205.13	199,529.18	667,734.31
二、累计折旧					
1、年初余额			29,653.00	138,811.14	168,464.14
2、本年增加金额			88,959.00	21,012.61	109,971.61
(1) 计提			88,959.00	21,012.61	109,971.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额			118,612.00	159,823.75	278,435.75
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年初账面价值			438,552.13	51,030.04	489,582.17
2、年末账面价值			349,593.13	39,705.43	389,298.56

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置、无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出、无未办妥产权证书的固定资产。

## 7、无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,280.00	4,280.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,280.00	4,280.00
二、累计摊销		
1、年初余额	4,280.00	4,280.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,280.00	4,280.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年初账面价值		
2、年末账面价值		

## 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	218,446.56		97,087.44		121,359.12
合计	218,446.56		97,087.44		121,359.12

### 9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	54,054.44	13,513.61	276,945.94	69,236.49
可抵扣亏损	2,673,368.63	668,342.16	1,077,305.47	269,326.37
合计	2,727,423.07	681,855.77	1,354,251.41	338,562.86

### 10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	33,962.26	
合计	33,962.26	

#### 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
广告发布费	33,962.26	
合计	33,962.26	

注：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 11、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
广告发布费	1,320,754.68	
合计	1,320,754.68	

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 12、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	116,200.98	875,949.18	868,776.27	123,373.89
二、离职后福利-设定提存计划	7,199.20	85,368.10	86,278.60	6,288.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	123,400.18	961,317.28	955,054.87	129,662.59

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,868.44	758,617.17	750,410.66	58,074.95
2、职工福利费		51,615.91	51,615.91	
3、社会保险费	3,799.90	44,605.10	45,134.70	3,270.30
其中：医疗保险费	3,336.30	39,561.60	39,983.50	2,914.40
工伤保险费	112.40	878.70	942.00	49.10
生育保险费	351.20	4,164.80	4,209.20	306.80
4、住房公积金	1,854.00	21,111.00	21,465.00	1,500.00
5、工会经费和职工教育经费	60,678.64		150.00	60,528.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	116,200.98	875,949.18	868,776.27	123,373.89

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	7,023.60	83,285.70	84,174.00	6,135.30
2、失业保险费	175.60	2,082.40	2,104.60	153.40
3、企业年金缴费				
合计	7,199.20	85,368.10	86,278.60	6,288.70

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		21,226.39

项目	年末余额	年初余额
增值税		4,672.84
城市维护建设税		233.64
个人所得税	865.78	2,234.58
合计	865.78	28,367.45

#### 14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,366.65	10,187.95
合计	9,366.65	10,187.95

#### 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
其他应付款	9,366.65	10,187.95
其中：代扣代缴社保	9,366.65	10,187.95
合计	9,366.65	10,187.95

##### (2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,764,200.00						14,764,200.00

#### 16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	26.14			26.14
其中：投资者投入的资本	26.14			26.14
合计	26.14			26.14

#### 17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	872,547.02			872,547.02
任意盈余公积				
合计	872,547.02			872,547.02

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 18、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	1,756,380.30	2,025,251.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		67,436.23
调整后年初未分配利润	1,756,380.30	2,092,687.84
加：本期净利润	-1,135,260.25	-336,307.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	621,120.05	1,756,380.30

### 19、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			343,632.07	
其他业务				
合计			343,632.07	

#### （2）主营业务（分类别）

类别名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

类别名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
培训制作费			52,358.49	
居间服务			291,273.58	
合计			343,632.07	

## 20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,089.39	5,926.63
教育费附加	1,253.63	3,386.67
地方教育附加	657.66	2,257.78
文化事业建设费	22,500.00	58,454.28
车船税	450.00	225.00
印花税	1,535.40	
残疾人保障金	5,026.00	
合计	33,512.08	70,250.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
服务费		200,905.66
佣金		358,490.57
合计		559,396.23

## 22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	758,617.17	541,954.93
房租费	268,067.40	268,067.40
福利费	51,615.91	69,595.90
差旅费	177,662.59	136,319.09
财务顾问费	141,509.43	141,509.43
社会保险费	129,973.20	104,944.70
折旧费	109,971.61	42,872.23

项目	本年发生额	上年发生额
装饰费	97,087.44	72,815.58
审计费	94,339.63	94,339.63
办公费	50,291.32	74,459.17
代理服务费	50,688.68	34,347.16
物业管理费	43,650.54	40,825.56
业务招待费	41,702.35	49,094.81
法律顾问费	28,301.89	28,301.90
住房公积金	21,111.00	16,220.00
车辆使用费	17,718.16	53,789.69
通讯费	12,935.47	11,612.60
水电费	8,234.19	7,833.33
交通费	5,744.00	11,164.54
累计摊销		784.83
其他	9,255.96	11,439.35
合计	2,118,477.94	1,812,291.83

### 23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	69,577.02	40,185.42
银行手续费	2,119.00	2,684.44
合计	-67,458.02	-37,500.98

### 24、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-222,891.50	-471,697.24
合计	-222,891.50	-471,697.24

### 25、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	331,860.95	178,462.38
合计	331,860.95	178,462.38

**26、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		33,153.97	
合计		33,153.97	

**27、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	220,000.00	30,000.00
无需支付的款项		679,611.65	
合计	30,000.00	899,611.65	30,000.00

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
园区资金扶持	30,000.00			220,000.00			与收益相关
合计	30,000.00			220,000.00			

**28、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-21,226.39	
递延所得税费用	-343,292.91	-141,572.59
合计	-364,519.30	-141,572.59

## (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	-1,499,779.55
按适用税率计算的所得税费用	-374,944.89
调整以前期间所得税的影响	-21,226.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,651.98

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-364,519.30

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	30,000.00	220,000.00
利息收入	69,577.02	40,185.42
合计	99,577.02	260,185.42

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	958,098.99	1,001,127.84
销售费用		532,400.00
手续费	2,119.00	2,684.44
保证金		812.80
其他		719.00
合计	960,217.99	1,537,744.08

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,135,260.25	-336,307.54
加：资产减值准备	-222,891.50	-471,697.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,971.61	42,872.23
无形资产摊销		784.83
长期待摊费用摊销	97,087.44	72,815.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-33,153.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-331,860.95	-178,462.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,292.91	-141,572.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,400.38	8,940,599.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,312,744.73	-5,021,496.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-645,902.21	2,874,381.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	15,864,411.72	16,168,229.33
减：现金的年初余额	16,168,229.33	13,936,377.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-303,817.61	2,231,851.76

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,864,411.72	16,168,229.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,864,411.72	16,168,229.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,864,411.72	16,168,229.33

## 31、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
园区资金扶持	30,000.00	营业外收入	30,000.00

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司主要面临流动风险，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
于文浩	55.45	法定代表人、公司董事长、总经理
郭燕华	9.09	副总经理、董事会秘书、董事

注：于文浩和郭燕华对本公司形成共同控制。

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
许刚	董事
于雅威	董事
刘爽	董事
钱峻	监事会主席
程红	监事
钱玉芳	财务负责人
封建伟	持股 10.92%的股东
巩建	持股 13.30%的股东
张霞	职工代表监事

其他关联方名称	与本公司关系
北京天工创智文化传播有限公司	公司董事刘爽控制的企业
媒介 360 中国媒介智库（上海传赢文化传播有限公司）	公司监事钱峻控制的企业
上海星睿广告有限公司	公司监事程红控制的企业

### 3、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	346,575.86	216,393.63

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	331,860.95	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	361,860.95	
所得税影响额	90,465.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	271,395.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.75	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.36	-0.10	-0.10

注：于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

上海优睿文化传媒股份有限公司  
二〇一九年四月十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海优睿文化传媒股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 18 日