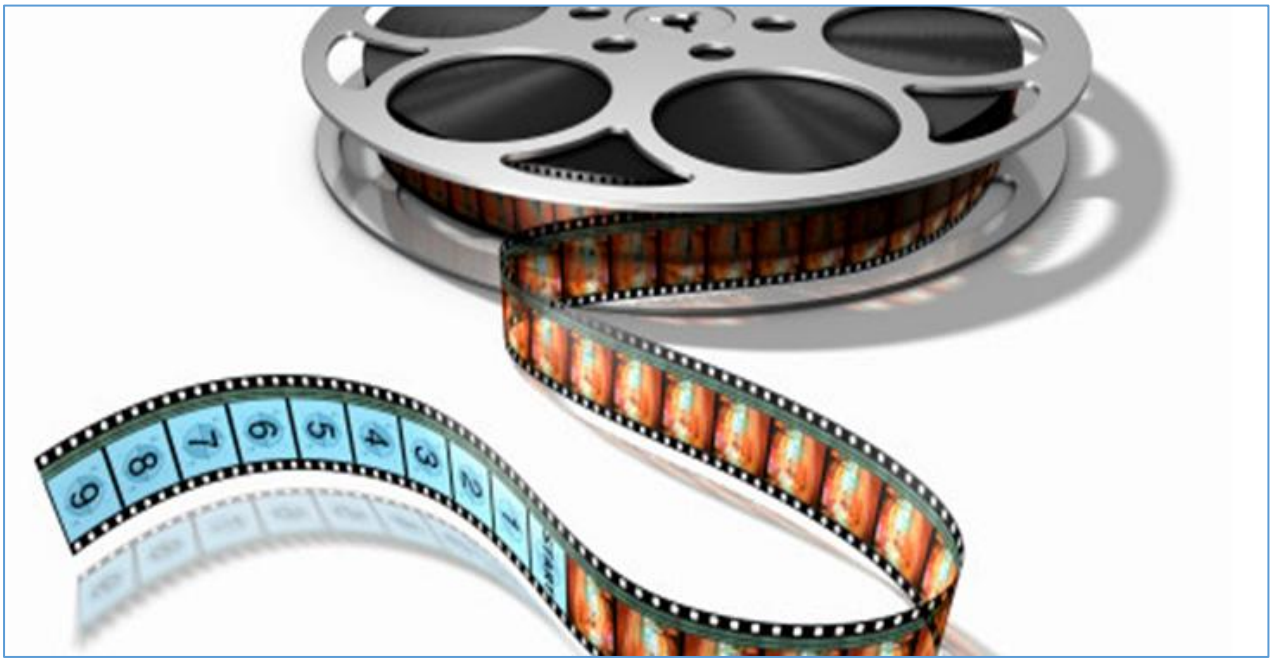
证券代码：430282　　证券简称：优睿传媒　　主办券商：中泰证券

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.）



半年度报告

2018

公司半年度大事记

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。

目 录

声明与提示 2

第一节 公司概况 3

第二节 会计数据和财务指标摘要 5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 重要事项 9

第五节 股本变动及股东情况 10

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 12

第七节 财务报告 15

第八节 财务报表附注 23

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 6 月 30 日
上期、上年、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 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。

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）钱玉芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	√是 □否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2.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告

第一节 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负责人	郭燕华
是否通过董秘资格考试	否
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	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2009-09-09
挂牌时间	2013-08-07
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
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	沈雨、谭争
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 5-11 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

第二节 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	291,273.58	
毛利率		100.00%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	-671,714.68	400,569.11	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-792,612.20	325,132.76	
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）	-3.94%	2.23%	–
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）	-4.65%	1.81%	–
基本每股收益	-0.05	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,390,031.53	17,555,109.04	-0.94%
负债总计	668,592.75	161,955.58	312.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,721,438.78	17,393,153.46	-3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.18	-4.24%
资产负债率（母公司）	3.84%	0.92%	–
资产负债率（合并）			–
流动比率	24.29	101.93	–
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	-726,199.06	-487,682.39	
应收账款周转率	–	3.80%	–
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	-0.94%	-15.71%	–

营业收入增长率	-100.00%	1,438.87%	–
净利润增长率			–

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	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、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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
营业成本	-694,757.28	0		
营业外收入	0	679,611.65		
所得税费用	99,933.30	96,146.89		

根据电视剧《私房钱》补充协议，对已经在 2015 年播出的电视剧《私房钱》，与北京艺缘同行影视文化有限公司进行结算，因播出时间及频道未满足客户要求，共同确认约定在合同总额 140 万基础上扣减 50%，不再付剩余款项 679,611.65 元。2017 年 1-6 月冲回多结转的成本，故作为前期差错更正。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是植入广告行业的服务提供商，拥有植入广告行业的人才资源、较好的媒介资源和市场口碑，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为：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影视剧中；

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，做出合作建议书，列明有哪些可能的介入点，促进双方达成合作。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，影视娱乐行业经历震荡，增速低于市场预期。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 17,390,031.53 元，比上年同期基本持平。公司有充足的现金进一步扩大经营规模和市场份额。

本期广告创意策划与执行无确认收入，主要原因是报告期内公司新开展的项目尚未达到收入确认的标准。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 17,390,031.53 元，比期初 17,555,109.04 元，减少了 165,077.51 元，同比减少 0.94%，主要是货币资金减少较多，较期初减少 596,818.57 元；负债总额为 668,592.75 元，比期初的 161,955.58 元，增加了 506,637.17 元，同比增加 312.82%，主要是预收账款增加较多，较期初增加 528,301.87 元；净资产总额为 16,721,438.78 元，比期初的 17,393,153.46 元减少了 671,714.68 元，同比减少 3.86%。具体情况如下：

（1）报告期末，预付账款账面余额为 385,259.90 元，比上年年末增加 515.36%，其主要原因为本期按合同进度预付广告制作费;

（2）报告期末，递延所得税资产账面余额为 532,739.62 元，比上年年末增加 57.35%，其主要原因为收入成本尚未满足收入成本确认条件，本期仍亏损，可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加；

（3）报告期末，预收账面账面余额为 528,301.87 元，上年年末为 0 元，其主要原因为本期按合同进度收到广告发布费。

2、公司经营成果

报告期内，公司实未现营业收入，比去年同期减少 291,273.58 元，其主要原因为公司新开展的项目尚未达到收入确认的标准；本年发生数为 0，其主要原因成本系随植入广告销售收入的实现，一次转入当期损益，本期 2018 年公司未确认植入广告收入，故无对应的成本；净利润为 671,714.68 元，上年同期净利润 400,569.11 元，较去年同期减少 1,072,283.79 元，其主要原因为本期公司业务尚在执行中，仍未满足收入确认条件，导致营业收入大幅下降。具体情况如下：

（1）管理费用本年发生数为 1,083,328.04 元，比去年同期增加 43.57%，其主要原因为公司为拓展新项目出差费用增加，员工人数增加，员工工资及福利提高。

工资：本期发生额为 354,657.45 元，比上年同期增加 183,235.07 元，增长了 106.89%，其主要原因为公司员工工资提高。

福利费：本期发生额为 27,514.18 元，上年同期数 0 元，其主要原因为公司为增强企业凝聚力，提高员工福利待遇。

差旅费：本期发生额为 96,049.90 元，比上年同期增加 46,218.25 元，增加了 92.75%，其主要原因为拓展业务，出差频次增加。

办公费：本期发生额为 19,322.37 元，比上年同期减少 48,833.04 元，减少了 71.65%，其主要原因为公司节约成本，紧缩办公开支。

折旧费：本期发生额为 55,083.25 元，比上年同期增加 49,289.95 元，增加了 850.81%，其主要原因为：2017 年下半年新购置办公车辆导致折旧费用增加。

（2）财务费用本年发生数为-47,946.77 元，比去年同期减少 36,251.34 元，其主要原因为银行账户利息收入增加。

（3）营业外收入本期发生额为 30,000 元，比去年同期减少 95.59%，其主要原因为，其主要原因为电视剧《私房钱》补充协议，对已经在 2015 年播出的电视剧《私房钱》，公司与北京艺缘同行影视文化有限公司于 2017 年 6 月进行结算，因播出时间及频道未满足客户要求，双方共同确认约定在合同总额 140 万基础上扣减 50%，不再支付剩余款项 679,611.65 元。本期公司获得园区扶持资金比上年同期增加 30,000.00 元。

3、公司现金流量情况

报告期内经营活动所产生的现金流量净流出为 726,199.06 元，较上年同期增加流出 238,516.67 元；报告期内投资活动产生的现金流量净额为 129,380.49 元，上年同期为-202,320.29 元；公司期末现金及现金等价物净额为 15,571,410.76 元，公司现金流充沛。

三、 风险与价值

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 年度及本期植入广告的影视剧尚未取得播放许可，公司收入不能在本半年度确认，由此导致公司本期收入 0 元。

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。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 1 月 16 日，公司购买浦发银行保本保收益财富班车 3 号理财产品 12,000,000.00 元，取得该投资收益 139,068.49 元，该事项已经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

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%	0	7,616,985	51.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,382,405	16.14%	0	2,382,405	16.14%
	董事、监事、高管	2,382,405	16.14%	0	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%	0	7,147,215	48.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,147,215	48.41%	0	7,147,215	48.41%
	董事、监事、高管	7,147,215	48.41%	0	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		25				

（二） 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于文浩	8,187,420	0	8,187,420	55.45%	6,140,565	2,046,855
2	巩建	1,962,967	0	1,962,967	13.30%	-	1,962,967
3	封建伟	1,611,759	0	1,611,759	10.92%	-	1,611,759
4	郭燕华	1,342,200	0	1,342,200	9.09%	1,006,650	335,550
5	中泰证券股份有限公司	627,834	33,029	660,863	4.48%	-	660,863
合计		13,732,180	33,029	13,765,209	93.24%	7,147,215	6,617,994
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，除此之外其他股东之间不存在任何关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

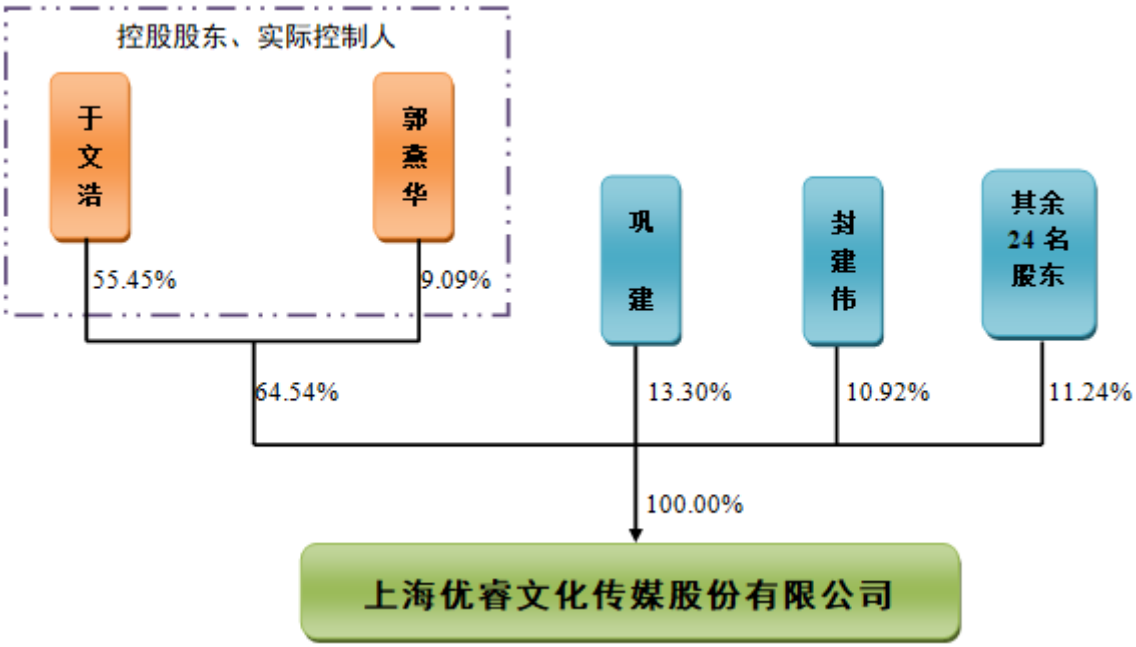
是否合并披露：

√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，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，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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于文浩	董事长	男	1970/10/20	本科	2016.8.5-2019.8.4	是
于文浩	总经理	男	1970/10/20	本科	2016.8.8-2019.8.4	是
郭燕华	董事	女	1986/12/27	本科	2016.8.5-2019.8.4	是
郭燕华	副总经理、董事会秘书	女	1986/12/27	本科	2016.8.8-2019.8.4	是
许刚	董事	男	1970/10/29	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
于雅威	董事	女	1973/06/03	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
刘爽	董事	男	1970/12/04	专科	2016.8.5-2019.8.4	否
钱峻	监事会主席	女	1972/05/02	本科	2016.8.5-2019.8.4	否
程红	监事	女	1977/04/06	本科	2016.8.5-2019.8.4	否
张霞	职工代表监事	女	1988/11/10	本科	2018.4.24-2019.8.4	是
钱玉芳	财务负责人	女	1963/11/01	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%	0
郭燕华	董事、副总经理、董事会秘书	1,342,200		1,342,200	9.09%	0
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					

合计	-	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	□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
刘晴	职工代表监事	离任	无	辞职
张霞	无	新任	职工代表监事	新任
王慈凤	财务负责人	离任	无	辞职
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 年 2 月至 2000 年 7 月，任上海双箭实业发展有限公司会计；2000 年 8 月至 2014 年 10 月，任上海元和置业顾问有限公司财务主管经理；2014 年 11 月至 2017 年 3 月，任上海昕茂装饰工程有限公司财务经理；2017 年 5 月至今，任公司财务会计。

张霞，女，1988 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 7 月至 2014 年 2 月，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 年 4 月至 2015 年 7 月，任上海映艺文化传播有限公司艺人经纪；2015 年 8 月至 2016 年 12 月，自由职业；2017 年 1 月至今，任公司媒介经理兼 GM 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
策划人员	2	3
销售人员	4	4
财务人员	2	2
行政管理人员	1	1
员工总计	9	10

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、人才培训：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

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司尚未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]33080025 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 5-11 层
审计报告日期	2018-8-22
注册会计师姓名	沈雨、谭争

审计报告正文：

上海优睿文化传媒股份有限公司全体股东：

瑞华审字[2018]33080025 号

一、审计意见

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 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

优睿传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年半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

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。

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：沈雨

2018 年 8 月 22 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	15,571,410.76	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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	250,000.00	250,000.00
预付款项	六、3	385,259.90	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	27,677.46	27,677.46
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、5	8,854.03	3.40
流动资产合计		16,243,202.15	16,508,517.45
非流动资产：			
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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、6	444,186.92	489,582.17
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、8	169,902.84	218,446.56
递延所得税资产	六、9	532,739.62	338,562.86
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,146,829.38	1,046,591.59
资产总计		17,390,031.53	17,555,109.04
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项	六、10	528,301.87	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	127,994.57	123,400.18
应交税费	六、12	2,098.26	28,367.45
其他应付款	六、13	10,198.05	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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		668,592.75	161,955.58
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		668,592.75	161,955.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	14,764,200.00	14,764,200.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、16	26.14	26.14
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、17	872,547.02	872,547.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、18	1,084,665.62	1,756,380.30
归属于母公司所有者权益合计		16,721,438.78	17,393,153.46
少数股东权益		0.00	0.00

所有者权益合计		16,721,438.78	17,393,153.46
负债和所有者权益总计		17,390,031.53	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
一、营业总收入		0.00	291,273.58
其中：营业收入	六、19	0.00	291,273.58
利息收入	六、22	0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,048,314.52	574,751.03
其中：营业成本		0.00	0.00
利息支出		0.00	0.00
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	12,933.25	4,387.50
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、21	1,083,328.04	754,558.96
研发费用			
财务费用	六、22	-47,946.77	-11,695.43
资产减值损失	六、23	0.00	-172,500.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、24	131,196.69	100,581.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（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
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-917,117.83	-182,895.65
加：营业外收入	六、25	30,000.00	679,611.65
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-887,117.83	496,716.00
减：所得税费用	六、26	-215,403.15	96,146.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-671,714.68	400,569.11

其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-671,714.68	400,569.11
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-671,714.68	400,569.11
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-671,714.68	400,569.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-671,714.68	400,569.11
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	-0.05	0.01
（二）稀释每股收益	十二、2	-0.05	-0.01

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
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		560,000.00	3,596,250.00
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、27	79,065.77	13,152.87
经营活动现金流入小计		639,065.77	3,609,402.87
购买商品、接受劳务支付的现金		260,000.00	1,500,000.00
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		450,650.14	194,291.87
支付的各项税费		41,818.33	1,484,442.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	612,796.36	918,351.37
经营活动现金流出小计		1,365,264.83	4,097,085.26
经营活动产生的现金流量净额	六、28	-726,199.06	-487,682.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	12,180,000.00
取得投资收益收到的现金		139,068.49	106,616.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,139,068.49	12,286,616.71
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	308,937.00
投资支付的现金		12,000,000.00	12,180,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,009,688.00	12,488,937.00
投资活动产生的现金流量净额		129,380.49	-202,320.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	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	六、28	-596,818.57	-690,002.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	16,168,229.33	13,936,377.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	15,571,410.76	13,246,374.89

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	√是 □否	（二）.1
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

1、 附注事项详情

2、 前期差错更正

根据电视剧《私房钱》补充协议，对已经在 2015 年播出的电视剧《私房钱》，与北京艺缘同行影视文化有限公司进行结算，因播出时间及频道未满足客户要求，共同确认约定在合同总额 140 万基础上扣减 50%，不再付剩余款项 679,611.65 元。2017 年 1-6 月冲回多结转的成本，故作为前期差错更正。

二、 报表项目注释

上海优睿文化传媒股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
（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 2018 年 8 月 22 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 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月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，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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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：无。

（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	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
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，期末指 2018 年 6 月 30 日。上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	15,571,410.76	16,168,229.33
合计	15,571,410.76	16,168,229.33

2、应收票据及应收账款

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

应收账款情况

（1）应收账款分类披露

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（%）	
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					
合计	500,000.00	100.00	250,000.00	50.00	250,000.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	500,000.00	250,000.00	50.00
合计	500,000.00	250,000.00	50.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

（3）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	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海敏睿影视文化传媒有限公司	广告发布费	500,000.00	2-3 年	100.00	250,000.00
合计		500,000.00		100.00	250,000.00

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	385,259.90	100.00	62,607.26	100.00
合计	385,259.90	100.00	62,607.26	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 377,324.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.94%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,677.46	27,677.46
合计	27,677.46	27,677.46

其他应收款情况

（1）其他应收款分类披露

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（%）	
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

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	812.80	40.64	5.00
2-3 年	53,810.60	26,905.30	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	54,623.40	26,945.94	49.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元。

本期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	期末账面余额	年初账面余额
押金	54,623.40	54,623.40
合计	54,623.40	54,623.40

（4）按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海申冠置业发展有限公司	房租押金	46,911.80	2-3 年	85.88	23,455.90
上海联冠置业发展有限公司	物业押金	6,898.80	2-3 年	12.63	3,449.40
	管理费押金	812.80	1 年以内	1.49	40.64
合计		54,623.40		100.00	26,945.94

5、其他流动资产

项目	性质	期末余额	年初余额
待抵扣税金	待抵扣进项税	8,854.03	
待认证税金	待认证进项税		3.40
合计		8,854.03	3.40

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	444,186.92	489,582.17
合计	444,186.92	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、本期增加金额				9,688.00	9,688.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
（1）购置				9,688.00	9,688.00
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额			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、本期增加金额			44,479.50	10,603.75	55,083.25
（1）计提			44,479.50	10,603.75	55,083.25
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额			74,132.50	149,414.89	223,547.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年初账面价值			438,552.13	51,030.04	489,582.17
2、期末账面价值			394,072.63	50,114.29	444,186.92

注：截至 2018 年 6 月 30 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、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,280.00	4,280.00
二、累计摊销		
1、年初余额	4,280.00	4,280.00
2、本期增加金额		

项目	财务软件	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,280.00	4,280.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年初账面价值		
2、期末账面价值		

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	218,446.56		48,543.72		169,902.84
合计	218,446.56		48,543.72		169,902.84

9、递延所得税资产

项目	期末余额		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	276,945.94	69,236.49	276,945.94	69,236.49
可抵扣亏损	1,854,012.52	463,503.13	1,077,305.47	269,326.37
合计	2,130,958.46	532,739.62	1,354,251.41	338,562.86

10、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
广告发布费	528,301.87	
合计	528,301.87	

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

11、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,200.98	413,749.03	409,121.34	120,828.67
二、离职后福利-设定提存计划	7,199.20	41,495.50	41,528.80	7,165.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	123,400.18	455,244.53	450,650.14	127,994.57

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,868.44	354,657.45	349,984.26	54,541.63
2、职工福利费		27,514.18	27,514.18	
3、社会保险费	3,799.90	21,790.40	21,863.90	3,726.40
其中：医疗保险费	3,336.30	19,229.90	19,245.40	3,320.80
工伤保险费	112.40	536.10	592.50	56.00
生育保险费	351.20	2,024.40	2,026.00	349.60
4、住房公积金	1,854.00	9,787.00	9,759.00	1,882.00
5、工会经费和职工教育经费	60,678.64			60,678.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	116,200.98	413,749.03	409,121.34	120,828.67

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,023.60	40,483.30	40,515.80	6,991.10
2、失业保险费	175.60	1,012.20	1,013.00	174.80
3、企业年金缴费				
合计	7,199.20	41,495.50	41,528.80	7,165.90

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。

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		21,226.39

项目	期末余额	年初余额
增值税		4,672.84
城市维护建设税		233.64
个人所得税	2,098.26	2,234.58
合计	2,098.26	28,367.45

13、其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
其他应付款	10,198.05	10,187.95
其中：代扣代缴社保	10,198.05	10,187.95
合计	10,198.05	10,187.95

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、政府补助

（1）本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
园区资金扶持	30,000.00					30,000.00		是
合计	30,000.00					30,000.00		——

（2）计入本期损益的政府补助情况

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

15、股本

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

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	本期增加	本期减少	期末余额
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 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	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	-671,714.68	-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		
期末未分配利润	1,084,665.62	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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			291,273.58	
其他业务				
合计			291,273.58	

（2）主营业务（分类别）

类别名称	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
广告创意策划与执行			291,273.58	
合计			291,273.58	

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,198.93	
教育费附加	719.35	
地方教育附加	479.57	
文化事业建设费	9,000.00	4,387.50
印花税	1,535.40	
合计	12,933.25	4,387.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	354,657.45	171,422.38
房租费	134,033.70	134,033.70
福利费	27,514.18	
差旅费	96,049.90	49,831.65
办公费	19,322.37	68,155.41
社会保险费	63,285.90	37,086.40
代理服务费	48,094.36	4,771.70
业务招待费	25,505.24	42,629.81
审计费	66,037.74	66,037.74
车辆使用费	9,698.58	25,749.70

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	2,750.00	8,916.25
物业管理费	21,825.27	19,524.90
财务顾问费	70,754.02	70,754.72
法律顾问费	14,150.94	14,150.94
折旧费	55,083.25	5,793.30
住房公积金	9,787.00	4,794.00
水电费	5,073.85	4,116.66
其他	59,704.29	26,789.70
合计	1,083,328.04	754,558.96

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	49,065.77	13,152.87
银行手续费	1,119.00	1,457.44
合计	-47,946.77	-11,695.43

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-172,500.00
合计		-172,500.00

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	131,196.69	100,581.80
合计	131,196.69	100,581.80

25、营业外收入

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
政府补助	30,000.00		30,000.00
无需支付的款项		679,611.65	

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
合计	30,000.00	679,611.65	30,000.00

26、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	-21,226.39	56,783.86
递延所得税费用	-194,176.76	39,363.03
合计	-215,403.15	96,146.89

（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	-887,117.83
按适用税率计算的所得税费用	-221,779.46
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	6,376.31
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	-215,403.15

27、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
政府补助	30,000.00	
利息收入	49,065.77	13,152.87
合计	79,065.77	13,152.87

（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
管理费用	611,677.36	597,453.93
销售费用		319,440.00
手续费	1,119.00	1,457.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	612,796.36	918,351.37

28、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-671,714.68	400,569.11
加：资产减值准备		-172,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,083.25	5,793.30
无形资产摊销		427.98
长期待摊费用摊销	48,543.72	16,181.24
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-131,196.69	-100,581.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-194,176.76	39,363.03
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）	-331,503.27	3,379,175.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	498,765.37	-4,056,111.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-726,199.06	-487,682.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,571,410.76	13,246,374.89
减：现金的年初余额	16,168,229.33	13,936,377.57
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-596,818.57	-690,002.68

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现金	15,571,410.76	13,246,374.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,571,410.76	13,246,374.89
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	15,571,410.76	13,246,374.89

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。

本公司持有的金融资产按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
应收账款				500,000.00	

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

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
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	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	156,418.97	84,393.63

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 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 6 月 30 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

前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称（2017 年 1-6 月）	累积影响数
根据电视剧《私房钱》补充协议，对已经在 2015 年播出的电视剧《私房钱》，与北京艺缘同行影视文化有限公司进行结算，因播出时间及频道未满足客户要求，共同确认约定在合同总额 140 万基础上扣减 50%，不再付剩余款项 679,611.65 元。2017 年 1-6 月冲回多结转的成本，故作为前期差错更正。	追溯调整	营业成本	694,757.28
	追溯调整	营业外收入	679,611.65
追溯调整后重新厘定所得税费用	追溯调整	所得税费用	-3,786.41

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	131,196.69	
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	161,196.69	
所得税影响额	40,299.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	120,897.52	

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	-3.94	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.65	-0.05	-0.05

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
二〇一八年八月二十二日