证券代码: 430282 证券简称: 优睿传媒

主办券商: 中泰证券

# 上海优睿文化传媒股份有限公司 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、 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 带法律责任。

## 一、更正概述

经上海优睿文化传媒股份有限公司(以下简称"公司")核实发现2017年半 年度财务报表存在前期差错事项。公司对前期差错进行更正,并对 2017 年半年 度财务报表追溯重述。

是否创新层公司:□是√否

#### 二、表决和审议情况

本事项已经公司第二届董事会第八次会议及第二届监事会第六次会议审议 通过,尚需公司2018年第一次临时股东大会审议。

# 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为: 本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律 法规的规定,能够更加准确地反映公司的财务状况,没有损害公司和全体股东的 合法权益,同意公司对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表进行追溯 调整。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

根据《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更及差错更正》和全

国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)按照《中国注册会计师审计准则》的相关规定,对公司 2016 年度财务报表涉及的会计差错进行更正。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)认为,公司上述差错更正是恰当的,符合企业会计准则的相关规定。

# 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为:本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律 法规的规定,本次会计差错更正的决议程序合法、依据充分,更正后的财务报表 更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况,监事会同意公司对本次会计 差错进行更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

#### (一) 采用追溯调整法

根据公司与北京艺缘同行影视文化有限公司签订的电视剧《私房钱》补充协议,公司对已经在 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。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下:

项目	2017年12月31日和2017年1-6月				
	调整前	影响数	调整后	影响比例	
资产总计	-	-	-	-	
负债合计	-	-	-	-	
未分配利润	-	-	-	-	
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-	
少数股东权益	-	-	-	-	
所有者权益合计	-	-	-	-	

营业收入	-	-	-	-
营业成本	-694,757.28	694,757.28	0	-100.00%
营业外收入		679,611.65	679,611.65	-
所得税费用	99,933.30	-3,786.41	96,146.89	-3.79%
净利润	-	-	-	-
其中: 归属于母公司所有者的净利润	-	-	1	-
少数股东损益	-	-	1	-

# 七、备查文件目录

- 《上海优睿文化传媒股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》;
- 《上海优睿文化传媒股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》

上海优睿文化传媒股份有限公司 董事会 2018 年 8 月 22 日