证券代码：833696　　证券简称：张江超艺　　主办券商：兴业证券

张江超艺

NEEQ : 833696

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

ZHANGJIANG LEAPIDEAS MULTIMEDIA SYSTEM(S.H.) CO., LTD.

年度报告

2018

leapideas
超艺多媒体

2018 公司年度大事记

1月

公司策划设计了云南华坪县鲤鱼河道景观带灯光亮化项目

3月

公司策划设计总包麦德龙中国22周年大型周年庆活动

4月

公司策划设计了上海仪电博览馆二期项目

9月

公司获得了“金号角奖”—2018最具成长性新三公司

11月

公司策划设计了“大纵湖东晋古城灯光秀”

11月

获奖证书

CMIA

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

荣获2018多媒体行业风云盛典“最佳系统集成企业”

特颁此证，以资表彰

公司获得了“最佳系统集成奖”

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、超艺股份、张江超艺	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
浦湾文化	指	上海浦湾文化传播有限公司，公司的参股子公司
光河文化	指	上海光河文化传播中心（有限合伙），公司的股东
神州创新 1 号	指	神州运通（上海）资产管理有限公司——神州创新 1 号私募基金，公司的股东
股东大会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司股东大会
董事会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司董事会
监事会	指	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司监事会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议会规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人陈俊伟、主管会计工作负责人陈俊伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√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
1.知识产权风险	多媒体展览展示行业与知识产权有着密切联系，过程中必然涉及大量的知识成果，例如参展品、使用的软件和视频元素等大部分都是知识产权法的保护对象，但又往往极其容易被剽窃。此外，在展览过程中公司也可能会不可避免地使用他人的一些产品，若处理不当则容易被卷入知识权纠纷中从而导致风险。
2.市场竞争风险	公司目前所处行业属于朝阳产业，市场集中度低，竞争较为激烈。近年来随着我国多媒体展览展示产业的快速发展以及市场开放程度增大，国外会展巨头都纷纷看好中国的多媒体展示市场前景，频向进军导致国内市场竞争激烈。若公司不能持续强化研发和技术的投入，进一步提升需求多媒体运用新领域，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影响。
3. 人才流失风险	多媒体展览展示行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约多媒体展览展示产业发展的直接因素，是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。经过多年的发展，公司逐渐形成了一支集合创意策略、文案编辑、平面设计、3D 设计、视频多媒体等专业人才的创意团队和一支熟悉团队管理、沟通协调、商务谈判、预算管理工作和深入了解各行业特点的项目执行团队。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面对相关的团队适应性风险，

	如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。
4. 客户依赖的风险	2018 年度、2017 年度前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的 87.79%、82.85%，客户主要集中于展览展示及文旅灯光领域，集中度较高，公司对该类型客户依赖性较强。如果未来该类客户准入制度及标准发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司的经营发展产生重大不利影响。
5.固定资产折旧及无形资产摊销对公司经营业绩的影响风险	固定资产折旧停止资本化及无形资产摊销对公司经营业绩的影响：2014 年 12 月 9 日,公司研究的激光定位多源投影技术顺利通过上海市科学技术委员会财务验收。2015 年 1 月 29 日,上海市科学技术委员会对公司研究的激光定位多源投影技术出具了沪科验（2015）第 0030 号科研项目验收证书。2015 年 1 月起,公司将研发成功的激光定位多源投影技术转入无形资产（金额为 1,354.35 万元）并计提相应摊销,同时因研发激光定位多源投影技术而采购的固定资产（金额为 658.25 万元）的折旧停止资本化。2016 年、2017 年及 2018 年，上述资产的摊销及折旧费用每年约为 260 万元，扣除每年递延收益结转营业外收入 120 万元后，每年影响损益的金额约为 140 万元。如果公司无法承接到与激光定位多源投影技术相关的高毛利展览展示项目，未来三年公司的经营业绩会受到一定影响。
6.营业收入存在季节性波动风险	本年度由于公司的客户目前仍为大型国有企业、政府部门，受客户严格的预算、结算等审批制度影响公司业务承接和营业收入确认收到相应的影响。
7.实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股，占公司总股本的 44.54%，间接持有公司 4,688,520 股，占公司总股本的 45.08%，而且，陈俊伟先生目前担任公司董事长兼总经理，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
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	上海张江超艺多媒体系统股份有限公司
英文名称及缩写	ZHANGJIANG LEAPIDEAS MULTIMEDIA SYSTEM(S.H.) CO., LTD.
证券简称	张江超艺
证券代码	833696
法定代表人	陈俊伟
办公地址	上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许静
职务	董事会秘书
电话	021-65909372-810
传真	021-65909372-804
电子邮箱	jing_sh@163.com
公司网址	www.leapid.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室 200080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 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	2003 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R87 文化艺术类-8790 其他文化艺术业
主要产品与服务项目	数字文化景观 、文创艺术灯光 、数字媒体展厅、商业活动。为政府、企业及城市新文化建设提供创意策划、落地建设实施、运营系统解决方案的“一站式服务”
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈俊伟
实际控制人及其一致行动人	陈俊伟、上海光河文化传播中心（有限合伙）

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	91310000751894543W	否
注册地址	上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室	否
注册资本（元）	10,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘文华、奚晓茵
会计师事务所办公地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,498,849.04	44,203,177.08	16.50%
毛利率%	25.68%	27.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,050,171.81	3,034,713.72	0.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,695,037.64	2,013,836.88	-15.83%
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）	21.38%	27.04%	-
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）	11.88%	17.94%	-
基本每股收益	0.29	0.29	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,603,665.27	39,779,834.72	52.35%
负债总计	44,812,069.83	27,038,411.09	65.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,791,595.44	12,741,423.63	23.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.23	23.58%
资产负债率%（母公司）	73.94%	67.97%	-
资产负债率%（合并）	73.94%	67.97%	-
流动比率	1.32	1.41	-
利息保障倍数	12.62	37.98	-

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	-10,322,189.76	10,386,403.97	-199.38%
应收账款周转率	1.71	4.93	-
存货周转率	22.83	24.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.35%	59.99%	-
营业收入增长率%	16.5%	96.08%	-
净利润增长率%	0.51%	-258.61%	-

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	10,400,000	10,400,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	94,275.49
计入当期损益的政府补助	1,500,000.00
非经常性损益合计	1,594,275.49
所得税影响数	239,141.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,355,134.17

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	15,232,005.12	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	15,232,005.12		

应付账款	16,001,379.37	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	16,001,379.37		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司专注于文化创意行业多媒体制作，从成立至今已发展成长为目前国内为数不多同时涉足文化旅游数字景观、城市地标性新景观、智能展馆智能展览展示、多媒体互动装置等多领域覆盖的企业之一。公司以“引领文旅产业艺术景观发展、服务城市展示建设”为使命，聚焦以创意为先导，凭借互动科技手段为依托，打造艺术化新媒体为特征的“一站式”综合服务商，形成“一体两翼”的企业发展架构，并致力成为两大行业的整体解决商。

公司主营业务为文旅灯光项目及数字文化展示体验系统的策划、设计、实施和维护服务,根据场馆布展项目的业务环节类型可分为一体化项目和单项服务,一体化项目指公司通过一体化全程控制运作模式统筹实施场馆展示系统项目中的各项业务环节，为客户提供涵盖展示系统策划、设计、实施和维护的整体产品、服务;单项服务 主要系公司承担场馆展示系统项目中创意设计、影视动画、模型制作等特定环节的业务,为客户提供数字文化展示体验系统中的单项业务环节服务。

创意设计是两大产业的系统核心，基于深度解读客户需求，为客户提供创新、风格特点高附加值的一体化设计，包括空间设计、多媒体设计、展示道具设计、控制系统设计、运行管理系统设计等等带动公司业务的稳步扩展。

技术方面，公司主攻多媒体互动娱乐装置、全息展示、5D 投影灯光水幕、墙体秀、数字智能展览展示体验馆研发、文旅艺术灯光研发和应用等领域。通过体感交互装置、人脸识别、声音识别、AR/VR 技术、数据可视化、激光技术、人工智能、3D 新媒介多元 3D 立体投影等多种技术融合集成于展示空间,结合移动互联网等现代多媒体技术形成线上线下的联动。为商业文化地块、房地产产业、商业体验空间、文化、教育娱乐产业、健康产业、旅游文化景区的多媒体展示,提供创意策划、落地建设实施、后期运营的系统解决方案的“一站式服务”。

目前客户群体以上海为基点辐射全国。项目遍及华东地区的大型展馆到山东、宁夏、云南、新疆等旅游景区的灯光建设。随着市场环境的不断变化，基于新市场需求，公司客户群体正由原有的政府企业等领域转向商业服务市场，多媒体的商业运用将面临大发展时期，而随着“文化旅游”及“美丽乡村”的崛起，基于开发新光源（LED、激光）的具有创意设计的通过互联网及采用新一代视觉交互产品或系统（AR、VR、MR），打造具有文化内涵的新媒体数字艺术灯光秀，建设绿色生态型展示体验中心及可运营的数字化夜公园。

在夯实传统展览展示业务基础之上，公司大力投入文旅产业并致力于灯光艺术景观建设将为公司带来持续稳定的营收并成为公司新盈利增长点。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是　√否
主营业务是否发生变化	□是　√否
主要产品或服务是否发生变化	□是　√否
客户类型是否发生变化	□是　√否
关键资源是否发生变化	□是　√否
销售渠道是否发生变化	□是　√否
收入来源是否发生变化	□是　√否

商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况

报告期内,公司实现营业收入 5149.88 万元，较去年同期增加 16.5%；净利润为 305.02 万元，较去年同期上升 0.51%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 6060.37 万元，较去年同期增长 52.35%，净资产为 1579.16 万元，较去年同期增长 23.94%。报告期内，对公司经营产生重大影响的事项如下：

1）公司 2017 年调整战略，大力投入文旅产业，增加了灯光工程亮化业务，在 2018 年得到了良好的市场反响，增强了公司的市场竞争力。目前以文旅艺术灯光和数字展览展示作为两大支撑产业，以独特的创意和视角打造融文化、科技、商业为一体的城市新文化景观，形成可复制、可推广的“文创”产品。

2）公司具备出众的技术优势及行业竞争力，受益于行业需求爆发, 公司有望在文旅行业不断打开新的成长空间，获取营收、盈利能力与市值的持续提升。

2.业务拓展情况

公司基于资金、人员规模相对较小的企业特性,确立了重点紧抓具有社会影响力和规模的企业馆、园区馆展示系统及旅游灯光项目为主，模块化产品输出为辅的经营方向。未来公司将继续拓展探索，运用多年积累的创意+设计经验与先进的展示手段，在文旅、商业和主题乐园等场景进行拓展。

3.创意研发情况

公司自设立以来一直非常重视创意研发开发，公司组建创意团队，结合多媒体技术融合艺术创作，将互动多媒体发挥出新的生命力。为未来发展打下坚实基础。公司已获得国家高新技术企业证书，并拥有展示工程一级资质、多媒体工程系统集成一级资质，报告期内获取 6 项专利。

(二) 行业情况

公司所处行业为文化艺术业，主营业务为文旅灯光项目及数字文化展示两大业务板块。

跟随着中国展览展示市场的快速扩大和对行业发展规律认识的加深，展览展示行业越来越被视为最重要的服务产业看待，为了促进会展行业的持续发展，中国从政府、企业和行业中介组织三个层面进一步推动市场化进程，政府主要运用经济的、法律的手段进行宏观调控和促进服务，进一步确立展览展示企业的主体地位，充分发挥中介组织的服务和桥梁作用，大力发展览展示产业。

展览产业链条进一步延伸与发展，展览策划、设计、旅游等相关产业链快速拓展。现代展览展示行业的被动模式向多元、互动的模式转变，其中以信息技术为核心的虚拟技术、多媒体技术成为展览展示行业的前沿核心技术，新的技术手段不仅使实体的展示空间更加丰富、流动、富于变化，同时也成为各类虚拟空间、魔幻空间的基础技术手段。

对于展览展示行业的时代性缘起，现代发展趋势及未来核心发展空间的分析，无疑揭示出它巨大的潜力和光明前景，作为高价值低能耗、经济驱动强势，社会意义深远的创意和科技创新的行业正在逐步完善其行业运作规则，产品价值流程及标准，从业人员素质架构，步入行业发展真正的黄金时代。

此外，随着互联网的发展，旅游业占 GDP 总量保持 10%以上，据原国家旅游局数据，我国旅游行业规模不断扩大，文化休闲、娱乐活动、旅游业将成为移动互联网之后，下一个经济大潮，并席卷世界各地，文化产业与旅游产业的融合，将发挥 1+1>2 的效果，呈现几何级数增长的态势。文化演艺等各类主题秀异彩纷呈，主题乐园数量、质量不断增长。文旅与灯光的结合，使产业翻倍赋值。

（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	5,375,326.05	8.87%	8,506,168.70	21.38%	-36.81%
应收票据与应收账款	40,668,231.14	67.11%	15,232,005.12	38.29%	166.99%
存货	2,038,594.79	3.36%	1,313,916.59	3.30%	55.15%
投资性房地产					
长期股权投资			141,117.11	0.35%	-100.00%
固定资产	2,422,586.50	4.00%	3,548,355.69	8.92%	-31.73%
在建工程					
短期借款	7,500,000.00	12.38%			
长期借款					
其他应收款	1,075,118.50	1.77%	406,372.40	1.02%	164.56%
无形资产	8,126,058.37	13.41%	9,480,401.41	23.83%	-14.29%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金：2018 年年末货币资金的余额较去年同比下降 36.81%，主要原因为公司项目量增加，前期支付项目款项所致；

（2）应收票据与应收账款：2018 年年末应收账款的余额较去年同比增长 166.99%，主要是由于有两个较大的项目都是在年底刚刚结束，而款项还没有收到所致；

（3）存货：2018 年年末余额比 2017 年末余额较去年同比增长 72.47 万，主要是为项目所购买的存货，将来会结转到项目成本中；

（4）固定资产：2018 年年末余额减少了 112.58 万元，是由于本年累计折旧额增加了 107.55 万元所致；

（5）短期借款：2018 年年末余额比 2017 年末余额较去年同比增长 750 万元，主要系公司因项目资金需求向银行借款所致。

（6）其他应收款：2018 年年末余额比 2017 年末余额较去年同比增长 66.87 万元，主要系支付政府项目投标保证金 60 万元所致。

（7）应付账款：2018 年年末余额比 2017 年末余额较去年同比增加 77.92%，主要是 2018 年项目收入有所增加导致项目成本增加，应付账款相应增加。

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	51,498,849.04	-	44,203,177.08	-	16.50%
营业成本	38,274,980.58	74.32%	32,174,076.97	72.79%	18.96%
毛利率%	25.68%	-	27.21%	-	-

管理费用	9,076,132.58	17.62%	8,705,724.35	19.69%	4.25%
研发费用	0.00				
销售费用	0.00				
财务费用	265,471.09	0.52%	94,359.66	0.21%	181.34%
资产减值损失	2,287,642.87	4.44%	788,518.77	1.78%	190.12%
其他收益	1,500,000.00	2.91%	1,200,000.00	2.71%	25.00%
投资收益	-367.11		-4,813.77	-0.01%	-92.37%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	94,642.60	0.18%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	3,101,023.94	6.02%	3,504,697.08	7.93%	-11.49%
营业外收入	0.00				
营业外支出	0.00		1,031.58	0.00%	
净利润	3,050,171.81	5.92%	3,034,713.72	6.87%	0.51%

项目重大变动原因：

（1）2018 年营业收入同比增长 16.5%，因公司从 2017 年起发展新领域，扩展灯光展示领域，于 2018 年有所突破。
（2）2018 年营业成本同比增长 18.96%，由于营业收入的增加，营业成本也有相应的增加；
（3）2018 年管理费用同比增加 4.25%，主要是由于增加人工成本所导致；
（4）2018 年财务费用增加 181.34%，主要是由于 2018 年增加银行贷款所产生的利息所致。
（5）2018 年资产减值损失增加 190.12%，主要系由于 2018 年的应收账款余额大幅增加，其相应计提的坏账准备也增加所致；
（6）2018 年其他收益增加 25%，主要是新增文创项目政府补助 30 万元所致；
（7）2018 年投资收益下降 92.37%，主要系由于转让下属非控股子公司超艺激光所致；
（8）2018 年资产处置收益增加 9.46 万元，主要系处置公司商务车所致；
（9）2018 年公司实现净利润 305.02 万元，较 2017 年同比增长 0.51%。主要是由于 2018 年营业成本的增加幅度大于营业收入的增加幅度，导致毛利率下降，最终净利润与去年持平。

(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	51,498,849.04	44,203,177.08	16.50%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	38,274,980.58	32,174,076.97	18.96%
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%
展览展示项目	25,155,574.22	48.85%	42,132,893.53	95.32%
灯光展示项目	26,343,274.82	51.15%	2,070,283.54	4.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度公司大力拓展新领域，在灯光展示领域有所突破。

(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	盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	17,977,090.91	34.91%	否
2	上海张江文化传媒有限公司	10,909,090.91	21.18%	否
3	华坪县城市建设开发有限责任公司	8,366,183.91	16.25%	否
4	新疆双博汇金投资有限公司	4,138,303.64	8.04%	否
5	上海趣味人创业孵化器有限公司	3,818,181.82	7.41%	否
合计		45,208,851.19	87.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海智影电子有限公司	1,994,598.62	14.19%	否
2	上海丽致环境科技有限公司	2,622,500.00	14.17%	否
3	上海数虎图像科技有限公司	3,110,000.00	10.91%	否
4	上海振收建筑装饰工程有限公司	4,032,718.22	9.21%	否
5	上海寅子数字科技有限公司	4,041,000.00	7.01%	否
合计		15,800,816.84	55.49%	-

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	-10,322,189.76	10,386,403.97	-199.38%
投资活动产生的现金流量净额	-58,242.47	-114,161.77	48.98%
筹资活动产生的现金流量净额	7,249,589.58	-2,094,757	446.08%

现金流量分析：

（1）2018 年经营活动产生的现金流量净额较上年同比下降 199.38%，主要是由于应收账款没有及时收到，致销售商品及提供服务收到的现金减少，政府项目中支付履约保证金的金额增大所致；2018 年销售重心转移，组建新团队增加相应的人工及项目成本，导到净利率有所下降；

（2）2018 年投资活动产生的现金流量净额为-5.8 万元，主要是 2018 年购置固定资产 31.17 万元，处置固定资产及长期股权投资共 25.35 万元所致；

（3）2018 年筹资活动产生的现金净流量净额为 724.96 万元，主要系公司为满足经营所需向银行贷款 750 万，同时支付贷款利息 25.04 万所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司持有浦湾文化 5%的股权。具体情况如下：
浦湾文化注册资本为 1000 万元，主要从事文化艺术交流策划，公关活动组织策划，设计、制作、代理、发布各类广告，市场营销策划，企业管理咨询，商务咨询。浦湾文化 2018 年度暂未投入运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

（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

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。

（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，在追求效益的同时，公司依法纳税，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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司客户领域不断扩展，不断吸收国内外设计行业的最新技术，强化企业自身的项层设计能力， 借助于高水平的多媒体技术研发及运用能力，致力于成为展览展示及多媒体行业的先行者。公司目前客户群体以上海为基点辐射全国。如：宁夏、云南、重庆、新疆等旅游景区的灯光建设。随着一带一路的深入推进，中西部地区的文化建设需求将逐步爆发。以公司独到的项目技术，定期研发出新概念产品，与时俱进的技术更迭，积极培养的技术核心团队，这些硬件、价值、成本、成长性上的优势，将给予专项业务强有力的支撑。
另外，公司管理层、业务骨干团队经过优化更加高效稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。 报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。因此，公司具备持续经营能力。

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、知识产权风险：多媒体展览展示行业与知识产权有着密切联系，过程中必然涉及大量的知识成果，例如参展品、使用的软件和视频元素等大部分都是知识产权法的保护对象，但又往往极其容易被剽窃。此外，在展览过程中公司也可能会不可避免地使用他人的一些产品，若处理不当则容易被卷入知识权纠纷中从而导致风险。

风险应对措施：建立和完善企业知识产权风险管理体系，加强企业员工的知识产权风险控制的法律意识。创立企业知识产权档案，包括版权登记、商标注册申请、专利申请等相关文件和资料等。在自主设计的方案文案等资料上添加水印。

2、市场竞争风险：公司目前所处行业属于朝阳产业，市场集中度低，竞争较为激烈。近年来随着我国多媒体展览展示产业的快速发展以及市场开放程度增大，国外会展巨头都纷纷看好中国的多媒体展示市场前景，频向进军导致国内市场竞争激烈。若公司不能持续强化研发和技术的投入，进一步提升需求多媒体运用新领域，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影响。

风险应对措施：公司在不断提升团队建设增强核心竞争力的同时，积极拓展新业务领域。打造公司品牌形象提高产品附加值。

3、人才流失风险：多媒体展览展示行业是典型的知识密集型、智慧密集型行业，设计人员的专业素质是制约多媒体展览展示产业发展的直接因素，是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。经过多年的发展，公司逐渐形成了一支集合创意策略、文案编辑、平面设计、3D 设计、视频多媒体等专业人才的创意团队和一支熟悉团队管理、沟通协调、商务谈判、预算管理工作和深入了解各行业特点的项目执行团队。作为一家处于成长期的企业，面对巨大的市场机会，企业的快速发展需要能够与之匹配的人才团队，对团队的稳定性、专业性、开拓性、快速学习等方面提出了更高的要求。在未来的发展中，公司可能会面对相关的团队适应性风险，如果出现核心人员离职，将给公司未来运营带来较大风险。

风险应对措施：首先树立明确的奖惩制度，其次，建立良好的培训及个人发展机制，让个人价值和企业价值相匹配，最后，每个岗位，管理者都必须清楚它的性质及特点，以及上下游工作内容的衔接性，如属于极为重要的核心人员，建议会采用股权激励作为最好的选择，过程中也可以采用非唯一性的做法。

4、客户依赖的风险：2018 年度、2017 年度前五名客户的销售金额分别占当期营业收入的 87.79%、82.85%，客户主要集中于展览展示领域及文旅艺术灯光领域，集中度较高，公司对该类型客户依赖性较强。如果未来该类客户准入制度及标准发生变化，公司不能与其继续保持稳定合作且无法成功开拓其他市场，将对公司的经营发展产生重大不利影响。

风险应对措施：随着市场不断拓展,公司客户逐渐从国有企业和政府性项目慢慢转向商业服务领域。

5、固定资产折旧停止资本化及无形资产摊销对公司经营业绩的影响：2014 年 12 月 9 日,公司研究的激光定位多源投影技术顺利通过上海市科学技术委员会财务验收。2015 年 1 月 29 日,上海市科学技术委员会对公司研究的激光定位多源投影技术出具了沪科验（2015）第 0030 号科研项目验收证书。2015 年 1 月起,公司将研发成功的激光定位多源投影技术转入无形资产（金额为 1,354.35 万元）并计提相应摊销,同时因研发激光定位多源投影技术而采购的固定资产（金额为 658.25 万元）的折旧停止资本化。2016 年、2017 年及 2018 年，上述资产的摊销及折旧费用每年约为 260 万元，扣除每年递延收益结转营业外收入 120 万元后，每年影响损益的金额约为 140 万元。如果公司无法承接到与激光定位多源投影技术相关的高毛利展览展示项目，未来三年公司的经营业绩会受到一定影响。

风险应对措施：公司积极拓展新客户领域，增强激光定位多源投影技术的市场推广,增加营业收入,

提高毛利,降低运营成本。

6、营业收入存在季节性波动风险： 本年度由于公司的客户目前仍为大型国有企业、政府部门，受客户严格的预算、结算等审批制度影响公司业务承接和营业收入确认收到相应的影响。

风险应对措施：随着市场需求变化,公司在战略发展上进行了调整,将视角转向市场空间更大、效益附加值更高的商业服务领域,从单一的 B2B 模式慢慢过渡到 B2B 结合 B2C 模式，收入渠道将更为丰富。未来对于营业收入季节性波动风险将会大大改善。

7、实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股，占公司总股本的 44.54%，间接持有公司 4,688,520 股，占公司总股本的 45.08%，而且，陈俊伟先生目前担任公司董事长兼总经理，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司严格根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部制度文件的规定进行事项决策，同时，公司实际控制人在公司日常经营管理上积极吸纳其他小股东的建议。公司未来将进一步优化股权结构,要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权力履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

(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	□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	五. 二. (二)
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	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄晓明	投资上海巍岑文化传播有限公司	400,000	已事前及时履行	2018 年 9 月 17 日	2018-030
黄晓明	浦湾文化增资	0	已事前及时履	2018 年 10 月 31	2018-035

	扩股		行	日	
陈俊伟	为银行提供借款担保	3,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-015
陈俊伟	为银行提供借款担保	2,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是从公司未来发展战略的角度作出的决策，有利于公司整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司全体股东的利益。且交易程序合法合规，交易价格公允，不会对公司和其他股东的利益造成任何损害，也不会对公司业务的完整性和独立性产生不利影响。有利于公司业务发展，也是公司增强盈利能力和竞争能力的重要举措，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（三） 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

1、公司出售超艺激光股权 48.5%股权

2018 年 2 月 9 日，公司召开了第一届董事会第十三次会议。审议并通过《关于转让公司所持超艺激光科技有限公司的议案》。

上海超艺激光科技有限公司注册资本 60 万元人民币，上海张江超艺多媒体系统股份有限公司出资 29.1 万元人民币，占 48.5%股权。经各方友好协商，公司决定转让所持有上海超艺激光科技有限公司 48.5%股权作价 14.075 万元人民币给秀通商务咨询（上海）有限公司。转让方式为现金转让。本次出售事项不构成重大资产重组。

上述事项公司在全国中小企业股份转让系统披露了《张江超艺：第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2018-006）、《张江超艺：出售资产公告》（公告编号：2018-007）。

2、公司拟对外投资上海巍岑文化传播有限公司

2018 年 9 月 17 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司对外投资－上海巍岑文化传播有限公司的议案》。

本次对外投资是为了更好的利用公司数据资源，提升公司服务的附加价值，本次对外投资上海巍岑文化传播有限公司（以工商核定登记为准）。注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中北京和光天启文化有限公司出资 4,200,000.00 元，占注册资本的 42%；上海均瑶如意文化发展有限公司出资 2,200,000.00 元，占注册资本的 22%；宁波梅山保税港区富克拉姆资产管理有限公司出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%；上海臣嘉投资管理有限公司出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 10%；通泉控股有限公司出资 200,000.00 元，占注册资本的 2%；上海张江超艺多媒体系统股份有限公司出资 400,000.00 元，占注册资本的 4%。

上述事项公司在全国中小企业股份转让系统披露了《张江超艺：第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2018-028）、《张江超艺：对外投资公告》（公告编号：2018-029）、《张江超艺：关联交易公告》（公告编号：2018-030）。

3、公司对上海浦湾文化传播有限公司增资扩股

公告编号：2018-007 2018 年 10 月 29 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议并通过了《关于上海浦湾文化传播有限公司增资扩股暨构成关联交易的议案》。

浦湾文化注册资本由 50 万元变更为 1,000 万元，增资 950 万元，由北京和光天启文化有限公司出资 4,100,000.00 元，占注册资本的 41%；上海华上实业有限公司出资 2,200,000.00 元，占注册资本的 22%；宁波梅山保税港区富克拉姆资产管理有限公司出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%；上海臣嘉投资管理有限公司出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 10%；通泉控股有限公司出资 200,000.00 元，占注册资本的 2%；公司本次不参与增资，本次增资后，公司出资为 500,000.00 元，占注册资本 5%。将

导致张江超艺合并报表范围变更。2018 年 10 月 29 日公司与上述参股公司签定了《增资扩股协议》。

本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，将有利于公司进一步整合有效资源，对公司财务状况和经营成果将产生积极影响。

上述事项公司在全国中小企业股份转让系统披露了《张江超艺：第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2018-036）、《张江超艺：对外投资公告》（公告编号：2018-037）、《张江超艺：关联交易公告》（公告编号：2018-035）。

（四） 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人陈俊伟及公司董事、监事及高管人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司或公司的控股子公司的业务有同业竞争的经营活动。2018 年度，该承诺履行情况正常，不存在违背承诺的情况。

控股股东、实际控制人陈俊伟亦出具《承诺函》，承诺：“将来不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源”。自承诺事项后不存在资金占用情形。2018 年度不存在违背承诺的情况。

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	5,461,250	52.51%	15,000	5,476,250	52.66%
	其中：控股股东、实际控制人	68,250	0.66%	15,000	83,250	0.80%
	董事、监事、高管	140,000	1.35%	-15,000	125,000	1.20%
	核心员工	175,000	1.68%	-175,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,938,750	47.49%	-15,000	4,923,750	47.34%
	其中：控股股东、实际控制人	4,548,750	43.74%	-	4,548,750	43.74%
	董事、监事、高管	390,000	3.75%	-15,000	375,000	3.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海光河文化传播中心（有限合伙）	4,518,000	750,000	5,268,000	50.65%	0	5,268,000
2	陈俊伟	4,617,000	15,000	4,632,000	44.54%	4,548,750	83,250
3	神州运通（上海）资产管理有限公司－神州创新 1 号私募基金	750,000	-750,000	0	0%	0	0
4	黄晓明	500,000		500,000	4.81%	375,000	125,000
5	寿韬	15,000	-15,000	0	0%	0	0
合计		10,400,000	0	10,400,000	100%	4,923,750	5,476,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上海光河文化传播中心（有限合伙）由陈俊伟实际控制，且陈俊伟担任其执行事务合伙人。							

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

截至报告期末，陈俊伟先生直接持有公司 4,632,000 股，占公司总股本的 44.54%，间接持有公司 4,688,520 股，占公司总股本的 45.08%，且其担任公司的董事长兼总经理，陈俊伟先生为公司的控股股东、实际控制人。

陈俊伟，男，1956 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，硕士研究生学历。1998 年 7 月至 1999 年 2 月，任职于上海罗顿科技集团，担任常务副总裁； 1999 年 3 月至 2000 年 5 月，任职于上海罗顿通讯多媒体系统有限公司，担任总经理；2000 年 6 月至 2001 年 10 月，任职于香港力普集团，担任常务副总裁兼执行董事；2001 年 11 月至 2003 年 6 月，任职于上海超艺实业发展有限公司,担任董事长；2003 年 7 月至 2015 年 5 月，任职于超艺有限，担任超艺有限董事长、执行董事；2018 年 5 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海银行	3,000,000.00	6.09%	2018.1.24-2019.1.25	否
银行贷款	邮储银行	2,500,000.00	5.655%	2018.6.23-2019.6.24	否
银行贷款	泰隆银行	2,000,000.00	10.2%	2018.11.24-2019.11.25	否
合计	-	7,500,000.00	-	-	-

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
陈俊伟	董事长、总经理	男	1956 年 10 月	硕士	2018.05.12-2021.05.11	是
黄晓明	董事	男	1971 年 11 月	硕士	2018.05.12-2021.05.11	是
许静	董事、董事会秘书	女	1976 年 4 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
李宁	董事	男	1980 年 1 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
丁四萍	董事	女	1980 年 1 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
史仁杰	监事会主席	男	1989 年 8 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
沈俊彦	监事	男	1990 年 6 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
徐静雯	监事	女	1984 年 9 月	本科	2018.05.12-2021.05.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈俊伟	董事长、总经理	4,617,000	15,000	4,632,000	44.54%	-
黄晓明	董事	500,000	-	500,000	4.81%	-
许静	董事、董事会秘书					-
李宁	董事					-
丁四萍	董事					-
史仁杰	监事					-

徐静雯	监事					-
沈俊彦	监事					-
合计	-	5,117,000	15,000	5,132,000	49.35%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑淀华	董事	离任		换届
郭野君	董事、董事会秘书	离任		离职
李文龙	监事	离任		换届
寿韬	监事	离任		离职
许静		新任	董事、董事会秘书	换届
李宁		新任	董事	换届
丁四萍		新任	董事	换届
史仁杰		新任	监事会主席	换届
沈俊彦		新任	监事	换届
彭华玥	董事、财务总监	离任		离职

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

许静，女，1976 年 4 月出生，中国国籍，身份证号：31010719760415****，无境外永久居留权，毕业于西南科技大学，大学本科学历。2001 年 7 月至 2009 年 8 月，任职于珠海宏桥高科技有限公司，担任人事主管；2009 年 9 月至 2018.5 月上海张江超艺多媒体系统股份有限公司，担任公司人事部总监。2018.5 月至今担任公司董事、董事会秘书。

李宁，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，身份证号：13220219800131****，无境外永久居 留权，毕业于南京理工大学，大学本科学历。2008 年 1 月至 2010 年 4 月，任职于上海景天信息科技发展有限公司，担任副总经理；2010 年 1 月至 2015 年 12 月，任职于上海蓝纽扣文化传播有限公司，担任总经理；2015 年 12 月~2016 年 12 月任职于上海藐云信息技术有限公司，担任执行经理；2016 年 12 月至今任职于上海张江超艺多媒体系统股份有限公司，担任董事及项目总监。

丁四萍，女，1980 年 1 月出生，中国国籍，身份证号：32032219800117****，无境外永久居 留权，毕业于上海财经大学，大学本科学历。2002 年 9 月至 2009 年 6 月，任职于上海超艺展览 展示服务有限公司，担任财务；2009 年 7 月至今，任职于超艺有限，担任董事；

史仁杰，男，1989 年 08 月出生，中国国籍，身份证号：310115198908183230，无境外永久居留权，毕业于上海中博进修学院，大学本科。2013 年 9 月至至今，任职于上海张江超艺多媒体系统股份有限公司，担任项目经理、监事会主席职务。

沈俊彦，男， 1990 年 6 月出生，中国国籍，身份证号：31011019900612201X，无境外永久居留权，毕

业于上海外国语大学贤达经济人文学院，大学本科，学士学位。2015 年 1 月至至今，任职于上海张江超艺多媒体系统股份有限公司，担任采购经理、监事职务。

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	6	6
销售人员	4	4
技术人员	31	31
财务人员	2	2
员工总计	43	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	20	20
专科	17	20
专科以下	3	2
员工总计	43	43

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：

人员变动－报告期内，公司人员队伍稳定。本年度内公司参照行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等。公司从三个层面开展培训计划：一是对新员工进行系统的入职培训；二是对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训；三是对中层进行管理能力和战略领导力提升培训。不断提高员工整体业务能力，加强公司创新能力。
薪酬政策－公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律法规政策，与员工签订劳动合同，支付相应薪酬，并缴纳社会保险。
离退休职工人数-公司有 1 名退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工杨伯汉因个人原因离职，对公司经营无重大影响

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。同时，公司根据业务发展需要，调整优化了部分部门架构与职能。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

4、 公司章程的修改情况

章程原第二章第十二条为：公司的经营范围是：多媒体系统集成技术、计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，企业形象策划，会展会务服务，从事货物及技术的进出口业务，建筑装饰装修建设工程设计与施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），电脑图文设计制作，风景园林建设工程专项设计，建设工程造价咨询，工程管理服务，自有设备租赁（不得从事金融租赁）；销售计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），机电设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动

修订为：第二章第十二条为：公司的经营范围是：多媒体系统集成技术、计算机、网络信息技术领域内

的技术开发、技术咨询、技术服务，企业形象策划，会展会务服务，从事货物及技术的进出口业务，建筑装饰装修建设工程设计与施工，机电设备安装建设工程专业施工（除特种），电脑图文设计制作，风景园林建设工程专项设计，建设工程造价咨询，工程管理服务，自有设备租赁（不得从事金融租赁）；销售计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），机电设备，电子设备，照明器材，照明灯饰，工艺品、艺术品的设计与销售。建筑智能化建筑工程设计与施工，照明建设工程专项设计，灯光音响设备设计与安装、模型设计。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本次修订《公司章程》是为了增加经营范围，拓展公司经营业绩，提高公司整体经营能力，对公司生产经营无不利影响。公司《第二届董事会第二次会议决议》5 票赞成， 0 票反对， 0 票弃权。通过《章程修正案》。

（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	6	公司于 2018 年 2 月 12 日召开了第一届董事会第十三次会议审议通过了以下议案:《关于转让公司所持超艺激光科技有限公司的议案》; 公司于 2018 年 4 月 9 日召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了以下议案:《关于公司 2017 年年度报告及年度摘要的议案》;《关于 2017 年度财务审计报告的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2018 年度银行授信规模的议案》《关于董事会换届选举的议案》《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》; 公司于 2018 年 5 月 4 日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过了以下议案:《关于选举上海张江超艺多媒体系统股份有限公司第二届董事会董事长的议案》。《关于聘任上海张江超艺多媒体系统股份有限公司总经理的议案》《关于聘任上海张江超艺多媒体系统股份有限公司董事会秘书的议案》; 公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了以下议案:《关于公司 2018 年半年度报告的议案》《关于修改公司经营范围的议案》。《关于修订公司章程的议案》。《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》 ; 公司于 2018 年 9 月 17 日召开第二届董事会第

		三次会议，审议并通过了以下议案：《关于公司对外投资－上海巍岑文化传播有限公司》； 公司于 2018 年 10 月 29 日召开第二届董事会第四次会议，审议并通过了以下议案：《关于上海浦湾文化传播有限公司增资扩股暨构成关联交易议案》。
监事会	3	公司于 2018 年 4 月 9 日召开第一届监事会第七次会议，审议并通过了以下议案：《关于公司 2017 年年度报告及年度摘要的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2018 年银行授信规模的议案》《关于监事会换届选举的议案》； 公司于 2018 年 5 月 4 日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过了以下议案：《关于选举上海张江超艺多媒体系统股份有限公司第二届监事会主席的议案》； 公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届监事会第二次会议，审议并通过了以下议案：《关于公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	公司于 2018 年 5 月 4 日召开 2017 年度股东大会，审议并通过了以下议案：《关于公司 2017 年年度报告及年度摘要的议案》《关于 2017 年度财务审计报告的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配的议案》《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于 2018 年度公司银行授信规模的议案》《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》； 公司于 2018 年 9 月 17 日召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于修改公司经营范围的议案》《关于修订公司章程的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露

工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行 信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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 （基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用 （基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来,变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具体情况如下：

业务独立性 公司设置了业务经营所需的采购、销售及售后服务等部门并配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

资产独立性 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整,不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司拥有独立、 完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

人员独立性 公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总 经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬 的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

财务独立性 公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开 户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税 《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控 制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
机构独立性 公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、 管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控 制的其他企业。 综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方 面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、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。
1、财务管理制度报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。
2、信息披露制度公司“三会”制度、信息披露、对外担保等,制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。
3、风险管理制度根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。 报告期内，公司未发现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

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 2443 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	刘文华、奚晓茵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了上海张江超艺多媒体系统股份有限公司（以下简称“张江超艺”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了张江超艺 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

张江超艺管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括张江超艺 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。

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

张江超艺管理层（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，管理层负责评估张江超艺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持

续经营假设，除非管理层计划清算张江超艺、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督张江超艺的财务报告过程。
（五）注册会计师对财务报表审计的责任
我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对张江超艺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张江超艺不能持续经营。
（5）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。
（6）就上海张江超艺多媒体系统集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　　刘文华

中国注册会计师　　奚晓茵

中国，上海　　2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,375,326.05	8,506,168.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	40,668,231.14	15,232,005.12
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	390,105.00	854,944.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,075,118.50	406,372.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,038,594.79	1,313,916.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		49,547,375.48	26,313,407.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6		141,117.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,422,586.50	3,548,355.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、8	8,126,058.37	9,480,401.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		98,566.74
递延所得税资产	五、10	507,644.92	197,986.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,056,289.79	13,466,427.48
资产总计		60, 603, 665. 27	39, 779, 834. 72
流动负债：			
短期借款	五、11	7, 500, 000. 00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	28,469,182.78	16,001,379.37
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	522,717.51	1,749,233.49
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		
应交税费	五、15	1,099,701.62	880,746.43
其他应付款	五、16	20,467.92	7,051.80
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		37,612,069.83	18,638,411.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、17	7,200,000.00	8,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,200,000.00	8,400,000.00
负债合计		44,812,069.83	27,038,411.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,652,540.84	2,652,540.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	273,982.65	
一般风险准备			
未分配利润	五、21	2,465,071.95	-311,117.21
归属于母公司所有者权益合计		15,791,595.44	12,741,423.63
少数股东权益			
所有者权益合计		15,791,595.44	12,741,423.63
负债和所有者权益总计		60,603,665.27	39,779,834.72

法定代表人：陈俊伟　　主管会计工作负责人：陈俊伟　　会计机构负责人：陈俊伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,374,097.98	8,504,714.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	40,668,231.14	15,232,005.12
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		390,105.00	854,944.43
其他应收款	十一、2	1,075,118.50	406,372.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,038,594.79	1,313,916.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		49,546,147.41	26,311,953.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,000.00	143,117.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,422,586.50	3,548,355.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,126,058.37	9,480,401.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			98,566.74
递延所得税资产		507,644.92	197,986.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,058,289.79	13,468,427.48
资产总计		60,604,437.20	39,780,380.87
流动负债：			
短期借款		7,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		28,469,182.78	16,001,379.37
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		522,717.51	1,749,233.49
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		1,099,701.62	880,746.43
其他应付款		20,467.92	7,051.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,612,069.83	18,638,411.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,200,000.00	8,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,200,000.00	8,400,000.00
负债合计		44,812,069.83	27,038,411.09
所有者权益：			
股本		10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,652,540.84	2,652,540.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		273,982.65	
一般风险准备			
未分配利润		2,465,843.88	-310,571.06
所有者权益合计		15,792,367.37	12,741,969.78
负债和所有者权益合计		60,604,437.20	39,780,380.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	51,498,849.04	44,203,177.08
其中：营业收入		51,498,849.04	44,203,177.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,992,100.59	41,893,666.23
其中：营业成本	五、22	38,274,980.58	32,174,076.97
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	五、23	87,873.47	130,986.48
销售费用		0.00	
管理费用	五、24	9,076,132.58	8,705,724.35
研发费用		0.00	
财务费用	五、25	265,471.09	94,359.66
其中：利息费用		266,878.34	94,757.00
利息收入		6,962.10	5,003.94
资产减值损失	五、26	2,287,642.87	788,518.77
信用减值损失			
加：其他收益	五、27	1,500,000.00	1,200,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、28	-367.11	-4,813.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,813.77
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	94,642.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,101,023.94	3,504,697.08
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	五、30	0.00	1,031.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,101,023.94	3,503,665.50
减：所得税费用	五、31	50,852.13	468,951.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,050,171.81	3,034,713.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,050,171.81	3,034,713.72
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		3,050,171.81	3,034,713.72
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,050,171.81	3,034,713.72
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.29

法定代表人：陈俊伟　　主管会计工作负责人：陈俊伟　　会计机构负责人：陈俊伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	51,498,849.04	44,203,177.08
减：营业成本	十一、4	38,274,980.58	32,174,076.97
税金及附加		87,873.47	130,986.48
销售费用			
管理费用		9,076,132.58	8,705,724.35
研发费用			
财务费用		265,245.31	93,813.51
其中：利息费用		266,878.34	94,757.00
利息收入		6,957.88	5,002.09
资产减值损失		2,287,642.87	788,518.77
信用减值损失			
加：其他收益		1,500,000.00	1,200,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	-367.11	-4,813.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,813.77
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,642.6	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,101,249.72	3,505,243.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,031.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,101,249.72	3,504,211.65
减：所得税费用		50,852.13	468,951.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,050,397.59	3,035,259.87
（一）持续经营净利润		3,050,397.59	3,035,259.87

（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,050,397.59	3,035,259.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		25,425,402.34	38,551,096.34
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			39,091.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	380,355.31	144,433.37
经营活动现金流入小计		25,805,757.65	38,734,621.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,798,335.76	19,295,510.12

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		7,599,089.35	5,474,081.71
支付的各项税费		952,534.70	880,865.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	3,777,987.60	2,697,760.23
经营活动现金流出小计		36,127,947.41	28,348,217.65
经营活动产生的现金流量净额		-10,322,189.76	10,386,403.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,745.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		140,750.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		253,495.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,737.57	114,161.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		311,737.57	114,161.77
投资活动产生的现金流量净额		-58,242.47	-114,161.77
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		7,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,410.42	94,757.00
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		250,410.42	2,094,757.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,249,589.58	-2,094,757
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		-3,130,842.65	8,177,485.20
加：期初现金及现金等价物余额		8,506,168.70	328,683.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,375,326.05	8,506,168.70

法定代表人：陈俊伟　　主管会计工作负责人：陈俊伟　　会计机构负责人：陈俊伟

（六） 母公司现金流量表

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		25,425,402.34	38,551,096.34
收到的税费返还			39,091.91
收到其他与经营活动有关的现金		380,351.09	144,431.52
经营活动现金流入小计		25,805,753.43	38,734,619.77
购买商品、接受劳务支付的现金		23,798,335.76	19,295,510.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,599,089.35	5,474,081.71
支付的各项税费		952,534.7	880,865.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,777,757.60	2,697,212.23
经营活动现金流出小计		36,127,717.41	28,347,669.65
经营活动产生的现金流量净额		-10,321,963.98	10,386,950.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,745.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		140,750.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		253,495.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,737.57	114,161.77
投资支付的现金			2,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		311,737.57	116,161.77
投资活动产生的现金流量净额		-58,242.47	-116,161.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000	
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		7,500,000	
偿还债务支付的现金			2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,410.42	94,757
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		250,410.42	2,094,757

筹资活动产生的现金流量净额		7,249,589.58	-2,094,757
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,130,616.87	8,176,031.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,504,714.85	328,683.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,374,097.98	8,504,714.85

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	10,400,000.00				2,652,540.84						-311,117.21		12,741,423.63
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	10,400,000.00			2,652,540.84	2,652,540.84						-311,117.21		12,741,423.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									273,982.65		2,776,189.16		3,050,171.81
（一）综合收益总额											3,050,171.81		3,050,171.81
（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									273,982.65		-273,982.65		
1．提取盈余公积									273,982.65		-273,982.65		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,071.95		15,791,595.44

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	10,400,000.00				2,652,540.84						-3,345,830.93		9,706,709.91
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	10,400,000.00				2,652,540.84						-3,345,830.93		9,706,709.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,034,713.72		3,034,713.72
（一）综合收益总额											3,034,713.72		3,034,713.72
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,400,000.00			2,652,540.84	2,652,540.84						-311,117.21		12,741,423.63

法定代表人：陈俊伟　　主管会计工作负责人：陈俊伟　　会计机构负责人：陈俊伟

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84						-310,571.06	12,741,969.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				2,652,540.84						-310,571.06	12,741,969.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									273,982.65		2,776,414.94	3,050,397.59
（一）综合收益总额											3,050,397.59	3,050,397.59
（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									273,982.65		-273,982.65	
1．提取盈余公积									273,982.65		-273,982.65	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84				273,982.65		2,465,843.88	15,792,367.37

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84						-3,345,830.93	9,706,709.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				2,652,540.84						-3,345,830.93	9,706,709.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,035,259.87	3,035,259.87
（一）综合收益总额											3,035,259.87	3,035,259.87

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,400,000.00				2,652,540.84						-310,571.06	12,741,969.78

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

（1） 注册地址：上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室

（2） 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（3） 办公地址：上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室

（4） 注册资本：1,040.00 万元人民币

2. 公司设立情况

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司（以下简称“本公司或公司”） 原名上海张江超艺多媒体系统有限公司。成立于 2003 年 7 月 1 日，并取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000751894543W 的企业法人营业执照。法定代表人：陈俊伟。2015 年 4 月 27 日，本公司改制成为股份有限公司，本公司股份已于 2015 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：张江超艺，股票代码：833696。

3. 公司经营范围

公司经营范围：多媒体系统集成技术、计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务,企业形象策划,会展会务服务,从事货物及技术的进出口业务,建筑装饰装修建设工程设计与施工,机电设备安装建设工程专业施工(除特种),建筑智能化建筑工程设计与施工,机电安装建设工程施工,电脑图文设计制作,风景园林建设工程专项设计,照明建设工程专项设计,建设工程造价咨询,工程管理服务,自有设备租赁(不得从事金融租赁);销售计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品),机电设备,照明器材,电子设备,照明灯饰,工艺品、艺术品的设计与销售,灯光音响设备设计与安装、模型设计。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本财务报告的批准报出日：2019 年 4 月 16 日

本公司的营业期限：2003-07-01 至无固定期限

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1、	上海浦湾文化传播有限公司	合并	合并

本公司的子公司情况，详见本附注六。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. *遵循企业会计准则的声明*

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. *会计期间*

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. *营业周期*

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. *记账本位币*

记账本位币为人民币。

5. *同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法*

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. *合并财务报表的编制方法*

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2) 除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1) 拥有一个以上投资；
2) 拥有一个以上投资者；
3) 投资者不是该主体的关联方；
4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接

控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. *合营安排分类及共同经营会计处理方法*

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. *现金及现金等价物的确定标准*

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. *金融工具*

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在

资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10. *应收票据及应收账款*

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1）按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1）按款项性质的组合	个别认定法
2）按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）其他说明：

对应收款项确认减值损失后，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应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。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11. *存货*

（1）存货的类别

存货包括库存商品、项目成本及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。项目成本核算公司展览展示项目所发生的各项成本。项目设计展览过程中发生的各项费用在项目成本进行归集，期末或者项目完工时，对已实际发生未报账的项目成本根据项目部统计数或项目总成本预算数进行项目成本的暂估预提，在项目确认收入时结转成本。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品，采用一次转销法。

12. *划分为持有待售类别*

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2） 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. *长期股权投资*

（1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14. *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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

15. *在建工程*

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16. *借款费用*

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17. *无形资产*

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括非专利技术。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：
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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18. *长期资产减值*

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

19. *长期待摊费用*

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20. *职工薪酬*

（1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
③确定应当计入当期损益的金额。
④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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。
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

21. *预计负债*

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

22. *股份支付及权益工具*

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所

授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

23. *收入确认*

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

1） 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：①已完工作的测量。②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。③已经发生的成本占估计总成本的比例。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

2）在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

24. *政府补助*

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

25. *递延所得税资产和递延所得税负债*

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26. *租赁*

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

27. *商誉*

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时

应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

28. *重要会计政策、会计估计的变更*

（1）重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额：例如：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 40,668,231.14 元，上期余额 15,232,005.12 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 28,469,182.78 元，上期余额 16,001,379.37 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 1,075,118.50 元，上期余额 406,372.40 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 20,467.92 元，上期余额 7,051.80 元。

四、税项

1. *主要税种及税率*

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	6、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1、2
企业所得税	应纳税所得额	15、25（注）

注 1：本公司于 2015 年 8 月 19 日取得“高新技术企业证书”，有效期为三年。故 2018 年度执行企业所得税税率为 15%。

注 2：上海浦湾文化传播有限公司执行的企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,069.74	91,067.58
银行存款	5,297,256.31	8,415,101.12
合计	5,375,326.05	8,506,168.70

2. 应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	40,668,231.14	15,232,005.12
合计	40,668,231.14	15,232,005.12

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
应收账款					
合计	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12

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%
1 年以内	37,762,995.71	1,888,149.79	5.00
1 至 2 年	5,580,652.77	1,116,130.55	20.00
2 至 3 年	657,726.00	328,863.00	50.00
合计	44,001,374.48	3,333,143.34	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,119,849.96	705,992.50	5.00
1 至 2 年	2,272,684.58	454,536.92	20.00
合计	16,392,534.54	1,160,529.42	

2) 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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
盐城大纵湖湖区资源开发有限公司	17,977,090.91	898,854.55	40.86
上海张江文化传媒有限公司	10,909,090.91	545,454.55	24.79
上海趣味人创业孵化器有限公司	3,818,181.82	190,909.09	8.68
上海仪电（集团）有限公司	3,132,895.39	494,173.64	7.12
华坪县城市建设开发有限责任公司	2,063,148.41	103,157.42	4.69
合计	37,900,407.44	2,232,549.25	86.14

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	390,105.00	100.00	779,265.11	91.14

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年	-	-	6,079.32	0.71
2 至 3 年	-	-	45,100.00	5.28
3 年以上	-	-	24,500.00	2.87
合计	390,105.00	100.00	854,944.43	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海灵庭室内装潢设计有限公司	314,890.00	80.72
苏州万博标识科技有限公司	29,800.00	7.64
新疆世纪华腾电子科技有限公司	15,000.00	3.85
上海雅威电子有限公司	10,415.00	2.67
上海清盛创意设计有限公司	10,000.00	2.56
合计	380,105.00	97.44

4. 其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,075,118.50	406,372.40
合计	1,075,118.50	406,372.40

（2）其他应收款

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	1,126,274.62	100.00	51,156.12	4.54	1,075,118.50
组合 1 性质组合	269,578.73	23.94	-	-	269,578.73
组合 2 账龄组合	856,695.89	76.06	51,156.12	5.97	805,539.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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%	
合计	1,126,274.62	100.00	51,156.12	4.54	1,075,118.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	565,753.21	100.00	159,380.81	28.17	406,372.40
组合 1 性质组合	237,832.37	42.04	-	-	237,832.37
组合 2 账龄组合	327,920.84	57.96	159,380.81	48.60	168,540.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	565,753.21	100.00	159,380.81	28.17	406,372.40

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	831,094.49	41,554.72	5.00
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	5,601.40	5,601.40	100.00
合计	856,695.89	51,156.12	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	99,065.80	4,953.29	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	148,855.04	74,427.52	50.00
3 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	327,920.84	159,380.81	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海半岛湾创意产业投资有限公司	3,410.98	-	-
半岛湾押金	266,167.75	-	-
合计	269,578.73	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海半岛湾创意产业投资有限公司	237,832.37	-	-
合计	237,832.37	-	-

2) 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	223,253.64
合计	223,253.64

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	期初账面余额
员工备用金	25,700.00	43,125.00
押金及保证金	969,578.73	237,832.37
业务往来	116,081.89	284,795.84
代扣代缴社保	14,914.00	-
合计	1,126,274.62	565,753.21

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
盐城市盐都区招标交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	53.27	30,000.00
上海半岛湾创意产业投资有限公司	押金保证金	71,719.50	1 年以内	23.94	-
		10,908.64	2-3 年		
		186,950.59	3 年以上		
新疆生产建设兵团第五师统一采购中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.88	5,000.00
上海趣味人创业孵化器有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.88	5,000.00
李文龙	员工备用金	20,000.00	1-2 年	1.78	4,000.00
合计		1,089,578.73		96.75	44,000.00

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	1,238.47	-	1,238.47
项目成本	2,038,594.79	-	2,038,594.79	1,312,678.12	-	1,312,678.12
合计	2,038,594.79	-	2,038,594.79	1,313,916.59	-	1,313,916.59

6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海超艺激光科技有限公司	141,117.11	-	141,117.11	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	141,117.11	-	141,117.11	-	-	-	-	-	-	-	-

7. 固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,422,586.50	3,548,355.69
固定资产清理	-	-
合计	2,422,586.50	3,548,355.69

（2）固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	362,050.00	9,589,943.88	9,951,993.88
2.本期增加金额	303,353.45	8,384.12	311,737.57
（1）购置	303,353.45	8,384.12	311,737.57
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	362,050.00	-	362,050.00
（1）处置或报废	362,050.00	-	362,050.00
4.期末余额	303,353.45	9,598,328.00	9,901,681.45
二、累计折旧			
1.期初余额	321,017.67	6,082,620.52	6,403,638.19
2.本期增加金额	42,142.22	1,377,262.04	1,419,404.26
（1）计提	42,142.22	1,377,262.04	1,419,404.26
3.本期减少金额	343,947.50	-	343,947.50
（1）处置或报废	343,947.50	-	343,947.50
4.期末余额	19,212.39	7,459,882.56	7,479,094.95
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	284,141.06	2,138,445.44	2,422,586.50
2.期初账面价值	41,032.33	3,507,323.36	3,548,355.69

8. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,543,430.55	13,543,430.55
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
（2）内部研发	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	13,543,430.55	13,543,430.55
二、累计摊销		
1.期初余额	4,063,029.14	4,063,029.14
2.本期增加金额	1,354,343.04	1,354,343.04
（1）计提	1,354,343.04	1,354,343.04
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	5,417,372.18	5,417,372.18
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,126,058.37	8,126,058.37
2.期初账面价值	9,480,401.41	9,480,401.41

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	98,566.74	-	98,566.74	-	-
合计	98,566.74	-	98,566.74	-	-

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,384,299.46	507,644.92	1,319,910.23	197,986.53
合计	3,384,299.46	507,644.92	1,319,910.23	197,986.53

11. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	-
合计	7,500,000.00	-

12. 应付票据及应付账款

（1）按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	28,469,182.78	16,001,379.37
合计	28,469,182.78	16,001,379.37

（2）应付账款情况

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,439,149.16	15,307,954.80
1-2 年	3,915,176.02	561,985.64
2-3 年	24,400.00	72,081.33
3 年以上	90,457.60	59,357.60
合计	28,469,182.78	16,001,379.37

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海立悦建筑装饰工程有限公司	690,909.09	尚未到结算期
上海鹏弘建筑装饰工程有限公司	583,962.34	尚未到结算期
上海景睿照明工程有限公司	481,046.68	尚未到结算期
上海明泰照明电器有限公司	415,149.89	尚未到结算期
上海新会广告有限公司	388,027.40	尚未到结算期
合计	2,559,095.40	

13. 预收款项

（1）预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	517,974.54	1,747,725.99
1-2 年	3,235.47	1,507.50
2-3 年	1,507.50	-
合计	522,717.51	1,749,233.49

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	7,046,266.36	7,046,266.36	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	552,822.99	552,822.99	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,599,089.35	7,599,089.35	-

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,482,437.25	6,482,437.25	-
2、职工福利费	-	57,555.21	57,555.21	-
3、社会保险费	-	300,103.90	300,103.90	-
其中：医疗保险费	-	263,249.04	263,249.04	-
工伤保险费	-	10,529.96	10,529.96	-
生育保险费	-	26,324.90	26,324.90	-
4、住房公积金	-	206,170.00	206,170.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	7,046,266.36	7,046,266.36	-

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	526,498.09	526,498.09	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	26,324.90	26,324.90	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	552,822.99	552,822.99	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	410,765.59	50,254.77
增值税	617,787.50	714,081.76
城市维护建设税	13,455.21	20,203.05
教育费附加	7,688.69	14,430.75
代扣代缴个人所得税	50,004.63	81,776.10
合计	1,099,701.62	880,746.43

16. 其他应付款

（1）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,467.92	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,000.00	7,051.80
合计	20,467.92	7,051.80

（2）应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,467.92	-
合计	16,467.92	-

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	4,000.00	7,051.80
合计	4,000.00	7,051.80

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1933 项目补助款	8,400,000.00	-	1,200,000.00	7,200,000.00	-
合计	8,400,000.00	-	1,200,000.00	7,200,000.00	

18. 股本

项目	期初余额	比例%	本年变动增减	期末余额	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)其他内资持股	6,335,000.00	60.91	-1,411,250.00	4,923,750.00	47.34
有限售条件股份合计	6,335,000.00	60.91	-1,411,250.00	4,923,750.00	47.34
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	4,065,000.00	39.09	1,411,250.00	5,476,250.00	52.66
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	4,065,000.00	39.09	1,411,250.00	5,476,250.00	52.66
3.股份总数	10,400,000.00	100.00	-	10,400,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,652,540.84	-	-	2,652,540.84
合计	2,652,540.84	-	-	2,652,540.84

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	273,982.65	-	273,982.65
合计	-	273,982.65	-	273,982.65

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-311,117.21	-3,345,830.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-311,117.21	-3,345,830.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,050,171.81	3,034,713.72
减：提取法定盈余公积	273,982.65	-
期末未分配利润	2,465,071.95	-311,117.21

22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,498,849.04	38,274,980.58	44,203,177.08	32,174,076.97
其他业务	-	-	-	-
合计	51,498,849.04	38,274,980.58	44,203,177.08	32,174,076.97

（1）主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额

	营业收入	营业成本
展览展示项目	25,155,574.22	18,808,740.78
灯光展示项目	26,343,274.82	19,466,239.80
合计	51,498,849.04	38,274,980.58

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	41,692,349.37	30,251,000.05
灯光展示项目	2,510,827.71	1,923,076.92
合计	44,203,177.08	32,174,076.97

（2）报告期内确认收入金额前五的项目收款信息

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	17,977,090.91	34.91
上海张江文化传媒有限公司	10,909,090.91	21.18
华坪县城市建设开发有限责任公司	8,366,183.91	16.25
新疆双博汇金投资有限公司	4,138,303.64	8.04
上海趣味人创业孵化有限公司	3,818,181.82	7.41
合计	45,208,851.19	87.79

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,834.14	74,564.37
教育费附加	22,643.20	31,956.16
地方教育费附加	12,396.13	21,304.11
水利基金	-	701.84
印花税	-	2,460.00
合计	87,873.47	130,986.48

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	3,323,377.33	2,701,456.28
摊销与折旧	2,872,314.04	3,399,820.12
房租及物业费	1,591,513.53	1,423,860.30
办公费	396,251.37	357,239.71
中介机构费	380,644.74	332,187.95
交通费	214,382.78	229,430.72
业务招待费	184,556.29	142,390.36
残保金	60,604.15	27,319.10
专利及商标申请费	32,083.63	21,095.75

项目	本期发生额	上期发生额
其他	20,404.72	70,924.06
合计	9,076,132.58	8,705,724.35

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	266,878.34	94,757.00
减:利息收入	6,962.10	5,003.94
利息净支出	259,916.24	89,753.06
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	5,554.85	4,606.60
合计	265,471.09	94,359.66

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,287,642.87	788,518.77
合计	2,287,642.87	788,518.77

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1933 项目政府补助	1,200,000.00	1,200,000.00
文创基金项目	300,000.00	-
合计	1,500,000.00	1,200,000.00

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-4,813.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-367.11	-
合计	-367.11	-4,813.77

29. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	94,642.60	-
合计	94,642.60	-

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	-	1,031.58	-
合计	-	1,031.58	-

31. 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	360,510.52	194,158.36
递延所得税费用	-309,658.39	274,793.42
合计	50,852.13	468,951.78

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,101,023.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	465,153.59
子公司适用不同税率的影响	-22.58
调整以前期间所得税的影响	-50,255.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,561.42
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-408,641.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56.45
其他	-
所得税费用	50,852.13

32. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,962.10	5,003.94
政府补助	300,000.00	-
往来款	73,393.21	139,429.43
合计	380,355.31	144,433.37

（2）支付的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	2,912,212.69	2,604,592.22
财务费用	5,554.85	4,606.60
往来款	860,220.06	87,529.83
罚款及滞纳金	-	1,031.58
合计	3,777,987.60	2,697,760.23

33. 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	3,050,171.81	3,034,713.72
加：资产减值准备	2,287,642.87	788,518.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,419,404.26	1,850,402.08
无形资产摊销	1,354,343.04	1,354,343.04
长期待摊费用摊销	98,566.74	195,075.00
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）	-94,642.60	-
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）	266,878.34	94,757.00
投资损失（收益以“—”号填列）	367.11	4,813.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-309,658.39	274,793.42
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）	-724,678.20	-348,908.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-27,927,775.56	-10,743,860.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,257,190.82	13,881,755.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,322,189.76	10,386,403.97
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	5,375,326.05	8,506,168.70
减：现金的期初余额	8,506,168.70	328,683.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,130,842.65	8,177,485.20

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,375,326.05	8,506,168.70
其中：库存现金	78,069.74	91,067.58
可随时用于支付的银行存款	5,297,256.31	8,415,101.12
可随时用于支付的其他货币	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,375,326.05	8,506,168.70

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海浦湾文化传播有限公司	上海	上海	文化娱乐	100.00	-	投资成立

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例%	对本企业的表决权比例
陈俊伟	-	自然人	-	83.05	95.19

截至报告期内，陈俊伟先生直接持有公司 4,617,000 股，占公司总股本的 44.39%，间接持有公司 4,021,020 股，占公司总股本的 38.66%，陈俊伟先生为公司的控股股东、实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3. 关联交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈俊伟	2,000,000.00	2018-11-26	2020-11-26	否
陈俊伟	3,000,000.00	2018-1-23	2021-1-22	否

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 4 月 16 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	40,668,231.14	15,232,005.12
合计	40,668,231.14	15,232,005.12

（2）应收账款

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	44,001,374.48	100.00	3,333,143.34	7.58	40,668,231.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,392,534.54	100.00	1,160,529.42	7.08	15,232,005.12

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%
1 年以内	37,762,995.71	1,888,149.79	5.00
1 至 2 年	5,580,652.77	1,116,130.55	20.00
2 至 3 年	657,726.00	328,863.00	50.00
合计	44,001,374.48	3,333,143.34	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,119,849.96	705,992.50	5.00
1 至 2 年	2,272,684.58	454,536.92	20.00
合计	16,392,534.54	1,160,529.42	

2) 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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
盐城大纵湖湖区资源开发有限公司	17,977,090.91	898,854.55	40.86
上海张江文化传媒有限公司	10,909,090.91	545,454.55	24.79
上海趣味人创业孵化器有限公司	3,818,181.82	190,909.09	8.68
上海仪电（集团）有限公司	3,132,895.39	494,173.64	7.12
华坪县城市建设开发有限责任公司	2,063,148.41	103,157.42	4.69
合计	37,900,407.44	2,232,549.25	86.14

2. 其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,075,118.50	406,372.40
合计	1,075,118.50	406,372.40

（2）其他应收款

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	1,126,274.62	100.00	51,156.12	4.54	1,075,118.50
组合 1 性质组合	269,578.73	23.94	-	-	269,578.73
组合 2 账龄组合	856,695.89	76.06	51,156.12	5.97	805,539.77

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%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,126,274.62	100.00	51,156.12	4.54	1,075,118.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	565,753.21	100.00	159,380.81	28.17	406,372.40
组合 1 性质组合	237,832.37	42.04	-	-	237,832.37
组合 2 账龄组合	327,920.84	57.96	159,380.81	48.60	168,540.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	565,753.21	100.00	159,380.81	28.17	406,372.40

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	831,094.49	41,554.72	5.00
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	5,601.40	5,601.40	100.00
合计	856,695.89	51,156.12	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内分项	99,065.80	4,953.29	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	148,855.04	74,427.52	50.00
3 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	327,920.84	159,380.81	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海半岛湾创意产业投资有限公司	3,410.98	-	-
半岛湾押金	266,167.75	-	-

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	269,578.73	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海半岛湾创意产业投资有限公司	237,832.37	-	-
合计	237,832.37	-	-

2) 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	223,253.64

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	期初账面余额
员工备用金	25,700.00	43,125.00
押金及保证金	969,578.73	237,832.37
业务往来	116,081.89	284,795.84
代扣代缴社保	14,914.00	-
合计	1,126,274.62	565,753.21

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
盐城市盐都区招标交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	53.27	30,000.00
上海半岛湾创意产业投资有限公司	押金及保证金	71,719.50	1 年以内	23.94	-
		10,908.64	2-3 年		
		186,950.59	3 年以上		
新疆生产建设兵团第五师统一采购中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.88	5,000.00
上海趣味人创业孵化器有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.88	5,000.00
李文龙	员工备用金	20,000.00	1-2 年	1.78	4,000.00
合计		1,089,578.73		96.75	44,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	141,117.11	-	141,117.11
合计	2,000.00	-	2,000.00	143,117.11	-	143,117.11

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海浦湾文化传播有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-
合计	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海超艺激光科技有限公司	141,117.11	-	141,117.11	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	141,117.11	-	141,117.11	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,498,849.04	38,274,980.58	44,203,177.08	32,174,076.97
其他业务	-	-	-	-
合计	51,498,849.04	38,274,980.58	44,203,177.08	32,174,076.97

（1）主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	25,155,574.22	18,808,740.78
灯光展示项目	26,343,274.82	19,466,239.80
合计	51,498,849.04	38,274,980.58

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
展览展示项目	41,692,349.37	30,251,000.05
灯光展示项目	2,510,827.71	1,923,076.92
合计	44,203,177.08	32,174,076.97

（2）报告期内确认收入金额前五的项目收款信息

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	17,977,090.91	34.91
上海张江文化传媒有限公司	10,909,090.91	21.18
华坪县城市建设开发有限责任公司	8,366,183.91	16.25
新疆双博汇金投资有限公司	4,138,303.64	8.04
上海趣味人创业孵化有限公司	3,818,181.82	7.41
合计	45,208,851.19	87.79

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-4,813.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-367.11	-
合计	-367.11	-4,813.77

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	94,275.49	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,000.00	-
减：所得税影响额	239,141.32	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,355,134.17	

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	21.38	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.88	0.16	0.16

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	27.04	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94	0.19	0.19

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	-3,130,842.65	-36.81	系本期采购额上升，项目验收尚未回款
应收票据及应收账款	25,436,226.02	166.99	本期末项目验收较多，尚未收款
其他应收款	668,746.10	164.56	主要为投标保证金增加
预付款项	-464,839.43	-54.37	主要系本期末采购的材料基本入库
存货	724,678.20	55.15	主要系本期末采购的材料基本入库
长期股权投资	-141,117.11	-100.00	处置了对超艺激光的长期股权投资
固定资产	-1,125,769.19	-31.73	主要系累计折旧影响
递延所得税资产	309,658.39	156.40	主要系坏账准备余额上升
短期借款	7,500,000.00	100.00	主要系本期有银行借款
应付票据及应付账款	12,467,803.41	77.92	主要系本期采购额上升
预收款项	-1,226,515.98	-70.12	主要系本期末项目验收较多
资产减值损失	1,499,124.10	190.12	主要系应收账款坏账准备余额上升
所得税费用	-418,099.65	-89.16	主要系递延所得税费用影响

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海张江超艺多媒体系统股份有限公司

日期：2019 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市虹口区溧阳路 735 号 3 幢 3301 室