



睿路传播

NEEQ : 839206

上海睿路文化传播股份有限公司
Reload Advertising Corporation

年度报告

2018

公司年度大事记

- 2018年1月，睿路传播完成对北京蓝运方小网络技术有限公司收购的全部股权交割，北京蓝运方小网络技术有限公司成为睿路传播的全资子公司，其主营创意策略和社会化精准整合服务。
- 2018年4月，睿路传播对外投资设立控股子公司上海锐栢澳文化传播有限公司（持股比例70%），主营数字整合营销服务。2018年12月，睿路传播对外转让了锐栢澳40%股权，股权处置后，睿路传播持有锐栢澳30%的股权，锐栢澳变为睿路传播的参股公司。
- 2018年5月，睿路传播完成2017年第二次股票发行，本次发行股票数量为1,180,000股，本次股票发行系以股份和现金支付方式收购资产，不涉及募集资金。
- 2018年5月，睿路传播对外投资设立了参股公司上海绯火文化传播有限公司（持股比例40%），主营数字整合营销服务。
- 2018年7月，睿路传播对外投资设立了参股公司上海魁泽文化传播有限公司（持股比例40%），主营数字整合体验营销服务。
- 2018年8月，睿路传播收购原控股子公司上海至熙市场营销策划有限公司40%的股权，收购完成后，至熙成为睿路传播全资子公司。
- 2018年12月，睿路传播收购上海东桓文化传播有限公司30%的股权，收购完成后，东桓成为睿路传播参股公司，东桓主营数字整合营销制作服务。
- 睿路传播在2018年获得ISO/IEC 27001信息安全管理体系认证。
- 睿路传播在2018年度屡获奖项：
 - 【2017 DMAA 中国数字营销大奖】 2017年度30家最具行业影响力数字营销公司
 - 【AGENCY SCOPE CHINE 2018】 “满足社交媒体营销需求” 现任客户最多认可
 - 【2018 第五届中国广告年度数字大奖】 2017 你必须知道的25家数字营销公司
 - 【第九届金鼠标数字营销大赛】 最具创新精神数字营销代理公司
 - 【2018 全球艾菲实效排名榜单】 全球独立代理公司——17名
 - 【金瞳奖】 荣登“2018年度内容营销公司TOP100榜单”
 - 【2018 第六届 Top digital 创新奖】 斩获1银1铜及“创新100”奖项
 - 【第九届虎啸奖】 斩获1银1铜2优秀奖
 - 【2018 金梧奖】 公司实际控制人张继明被评为年度品牌营销创新领袖人物，另公司案例斩获2金
 - 【2018年（第二届）娱乐营销麒麟奖】 斩获3金1铜
 - 【2018 金投赏】 斩获银奖
 - 【Mawards】 斩获银奖
- 全资子公司上海闪卓广告传媒有限公司2018年获奖：
 - 【2017 DA0Y 数英年度奖】 年度媒介公关代理商

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 39 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、睿路传播、本公司 | 指 | 上海睿路文化传播股份有限公司 |
| 闪卓 | 指 | 上海闪卓广告传媒有限公司(公司全资子公司) |
| 至熙 | 指 | 上海至熙市场营销策划有限公司(公司全资子公司) |
| 蓝运方小 | 指 | 北京蓝运方小网络技术有限公司(公司全资子公司) |
| 锐栢澳 | 指 | 上海锐栢澳文化传播有限公司(公司参股子公司) |
| 绯火 | 指 | 上海绯火文化传播有限公司(公司参股子公司) |
| 魁泽 | 指 | 上海魁泽文化传播有限公司(公司参股子公司) |
| 东桓 | 指 | 上海东桓文化传播有限公司(公司参股子公司) |
| 本报告 | 指 | 上海睿路文化传播股份有限公司 2018 年年度报告 |
| 本年度 | 指 | 2018 年度 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 《公司章程》 | 指 | 《上海睿路文化传播股份有限公司章程》 |
| 《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》 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东大会 | 指 | 上海睿路文化传播股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海睿路文化传播股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海睿路文化传播股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层、董监高 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商 | 指 | 东吴证券股份有限公司 |
| 律师、律师事务所 | 指 | 北京盈科(上海)律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) |

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。

公司负责人张继明、主管会计工作负责人陆艳及会计机构负责人（会计主管人员）陆艳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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧风险 | 2018 年新锐数字营销公司抓住机遇加速积累，体量逐渐增大趋稳。在各个垂直领域，与传统跨国传媒集团和国内传统媒介上市公司间，争夺巨大的数字营销市场份额。新锐数字营销公司，数字营销服务上从单一化向全案化整合化演变，经营上也日趋集团化。 |
| 经营活动现金流量导致的经营风险 | 2017 年度和 2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,426,934.77 元、104,381.21 元。公司在收入同比高速增长情况下，经营现金流量比上年有所减少，主要原因是报告期内较上年收入增加 70,827,290.61 元，增幅 61.56%，导致对应成本支出增加，现金流量净额减少。随着今后业务规模的不断扩大，有公司经营活动现金流量净额出现负数的风险，可能对公司日常经营产生不利影响。 |
| 应收账款余额较大的风险 | 截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 43,890,407.04 元、75,396,775.68 元。报告期内应收账款余额较去年同期上升 82.67%，主要原因是随着公司营业收入大幅增长而增长。虽然公司客户大多数为全球 500 强企业，具有良好的信用和经营实力，但随着公司业务规模的 |

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| | 持续扩张，应收账款规模可能扩大，若经济或市场大环境出现恶化，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。 |
| 新媒体和自媒体渠道成本上升的风险 | 新媒体和自媒体规模效应逐渐形成，导致发布成本和渠道成本不断增加，将导致公司主营业务成本的上升。 |
| 公司治理风险 | 随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在因内部治理不当，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 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 | 上海睿路文化传播股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Reload Advertising Corporation |
| 证券简称 | 睿路传播 |
| 证券代码 | 839206 |
| 法定代表人 | 张继明 |
| 办公地址 | 上海市长宁区万航渡路 2452 号 A 幢 5 楼 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 唐玮 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 021-51786778 |
| 传真 | 021-51786748 |
| 电子邮箱 | bs@reloadbuzz.com |
| 公司网址 | www.reload.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市长宁区万航渡路 2452 号 A 幢 5 楼 邮编:200051 |
| 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 | 上海市长宁区万航渡路 2452 号 A 幢 5 楼董事会秘书办公室 |

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 | 2008 年 3 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 9 月 8 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 广告业 L7240 |
| 主要产品与服务项目 | 提供全面的广告服务，主要包含业务内容设计创意制作与整案数字营销两大块，能为客户提供从市场调研、品牌策划、广告创意、广告制作到媒介策划、媒介内容合作采买、检测评估的整案服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,710,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 张继明 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人：张继明 一致行动人：黄超俊、严频杰 |

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 | 91310230672709338K | 否 |

| | | |
|-------------|-------------------------------------|---|
| 注册地址 | 上海市崇明县富民支路 58 号 A1-304 室(上海横泰经济开发区) | 否 |
| 注册资本 | 30,710,000.00 | 是 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商 | 东吴证券 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街 5 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 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 | 汪亚东 汪静雯 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市中山南路 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 | 185,886,357.21 | 115,059,066.60 | 61.56% |
| 毛利率% | 22.99% | 29.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,692,278.05 | 8,285,781.42 | 16.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,660,946.27 | 7,296,889.41 | 18.69% |
| 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） | 13.54% | 16.33% | - |
| 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） | 12.19% | 14.52% | - |
| 基本每股收益 | 0.32 | 0.28 | 14.29% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 132,626,978.17 | 94,376,082.26 | 40.53% |
| 负债总计 | 55,117,277.45 | 36,405,017.18 | 51.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 77,509,700.72 | 57,401,785.44 | 35.03% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.52 | 1.94 | 29.90% |
| 资产负债率%（母公司） | 42.10% | 39.17% | - |
| 资产负债率%（合并） | 41.56% | 38.57% | - |
| 流动比率 | 1.99 | 2.47 | - |
| 利息保障倍数 | 26.05 | 52.87 | - |

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 | 104,381.21 | 3,426,934.77 | -96.95% |
| 应收账款周转率 | 2.96 | 3.30 | - |
| 存货周转率 | 9.15 | 4.35 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 40.53% | 81.72% | - |
| 营业收入增长率% | 61.56% | 68.09% | - |
| 净利润增长率% | 16.97% | -21.20% | - |

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 | 30,710,000 | 29,530,000 | 4.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司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 | 1,362,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业收外收入和支出 | 13,109.04 |
| 非经常性损益合计 | 1,375,109.04 |
| 所得税影响数 | 343,777.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,031,331.78 |

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是国内广告行业的数字全领域整合营销服务提供商。自设立以来，公司以品牌策略和创意为核心，为全球 500 强品牌企业提供包括数字策略、数字创意、社会化营销、电商营销、数字公关与 O2O、内容流量策略和采买、数字客户关系管理等营销服务，是具备跨国品牌体系化营销策略创意能力、和多层级数字全案执行能力的本土营销传播企业。公司深耕国际品牌数字传播和营销领域，服务行业涉及快消、化妆品、母婴、汽车、医药、金融保险等；2018 年持续完善数字营销领域各业务模块；服务客户持续增加，包括百威英博集团、联合利华集团、雀巢集团、卡夫亨氏集团、拜尔斯道夫集团、雅高集团、施耐德、西门子、百时美施贵宝、博士伦、泸州老窖、宜可诚、威马汽车、北汽昌河、都可茶饮、三元集团等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在完成既定收入增长任务前提下，全力开拓新领域和新客户。

1、大力发展主营业务。一方面，深挖现有集团客户需求，其中包括增加联合利华媒介服务业务，进一步扩大了收入规模。另一方面，通过自身与子公司合力开拓新集团客户，成功获得雅高集团、博士伦、泸州老窖、宜可诚、威马汽车、北汽昌河、都可茶饮、三元集团等新客户，大幅降低了业务集团客户集中度；

2、深化数字营销多样化、整合化发展。报告期内，新设发起及收购数家数字营销公司，深耕电商营销和内容媒介营销地域；

3、频繁获得行业与客户奖项。2018 年公司持续斩获行业众多奖项，包括但不限于荣登 2018 全球艾菲实效排名榜单第 17 名、2018 金瞳奖、2018 金投赏、第九届虎啸奖、2018 金梧奖、2018 年（第二届）娱乐营销麒麟奖、Mawards 斩获银奖等；

4、公司在持续提升业务量的同时，注重企业经营提效和内部建设。报告期内企业员工减少 9 人业务量提升 61.56%，为公司下一年持续提升经营效率和盈利能力起到了的重要作用；

5、报告期内，公司实现营业收入 185,886,357.21 元，较上年同期增加 61.56%。主要原因是报告期内数字营销业务持续保持较大增长，设立了专注于媒介服务业务的全资子公司，除此之外新增 2 家合并报表子公司，导致公司主营业务收入增加。从业务类型上看，2018 年创意制作收入增长至 31,578,082.66 元，相比上年同期增长 83.56%；2018 年数字营销收入增长至 154,308,274.55 元，相

比上年同期增长 57.69%；净利润为 9,749,753.64 元，比上年同期增长 15.31%；总资产为 132,626,978.17 元，比上年同期增长 40.53%；净资产为 77,509,700.72 元，比上年同期增长 35.03%。

（二）行业情况

1、国家政策持续支持

2018 年是全面贯彻十九大精神开局之年，文化传播和营销行业迎来了清朗明德的新气象，行业全面走向品格正能、数据智能、科技赋能的新阶段。在今年的两会报道中，人民日报、新华社等中央主要媒体以技术创新为引领，以多平台、全媒体矩阵格局，实现个性化生产、可视化呈现、互动化传播，为媒体用户提供全媒体表达，全景报道两会盛况。中央广播电视总台央视新闻新媒体精心打造“独家 V 观”、特稿、VR 全景等时政类融媒体产品，展现大国领袖魅力风采、传递两会声音，点击和阅读收看量屡创新高。融媒体行动“AI 机器人上两会”、创意 H5《一起看两会》、微视频《我是代表》等特别设计，体现了新媒体时代信息智能化和快速、碎片化传播特点，实现了内容优势和传播方式多样化的高度结合。中共上海市委、上海市人民政府印发《关于加快本市文化创意产业创新发生的若干意见》明确指出“做实广告设计，提升广告创意创新能力，培育具有国际化服务能力的大型广告企业集团，拓展新型广告媒介和数字化精准营销，推动新型展示技术应用”。具体来说，我国营销传播行业发展正呈现以下趋势：

-营销社会化加深

营销载体、内容、手段社会化正逐渐呈现多维度、多样化的发展特性。营销社会化的载体正在向全媒体平台扩张、变迁，社会化媒体环境正在变得纷繁复杂，社会化营销亦开始渗透所有的营销模式。营销社会化的内容和手段，也从早期单一文字图片等向着音频、视频、虚拟/混合现实、AI 传播等迅速演化。

-5G 新技术助发展

两会期间与会委员详细列举了 5G 物联网应用前景。到 2025 年中国物联网连接数将达到 53.8 亿，其中 5G 物联网连接数将达到 39.3 亿。工信部表示 5G 牌照将会很快发放，2019 年 3 月 20 日全球首个行政区域 5G 网络在上海虹口建成并开始试用，上海市副市长拨通了首个 5G 手机通话，意味上海成为全国首个中国移动 5G 试用城市。2019 年 4 月 21 日，一场 5G 技术“助跑”的智慧马拉松赛在 2019 上海国际半程马拉松赛拉开帷幕。随着 5G 会带来全新内容革新，有更多超高清影像、沉浸式体验、虚拟现实的内容，将以全新地方式传播给大众。

-新零售促营销整合

2018 年 8 月 31 日，十三届全国人大常委会第五次会议表决通过了《中华人民共和国电子商务法》。2019 年 1 月 1 日，《中华人民共和国电子商务法》正式实施，使电子商务行业发展有法可依，明确了国家促进和鼓励电子商务发展基调，促进了线上线下的公平竞争，使新型零售形态在法律层面得到明确。新零售的蓬勃发展，为营销传播开辟了全新施展舞台，营与销互为因果关联大大加强。

2、智能便利支付升级与习惯成型

改革开放 40 年来，人们从紧巴巴地“凭票购物”到出门带现金，准备各种零钱，再到银行卡、信用卡刷卡支付，再到如今的网上银行、手机支付、刷脸支付，支付方式发生了翻天覆地的变化，无现金出行实现的消费行为已成为国民主流支付方式。全世界最便利和安全支付的形成，使得各类大消费品、大健康、旅游等各个领域的消费增长最为迅速，“码”上支付成常态，“脸”支付最多 15 秒。与此同时，新型零售已不再是萌芽，2018 年出现多个大型社会化零售服务平台，以及微信社会化生态圈的成熟，标志着营销传播和营销服务的新兴机遇的正在来临。

3、社会化媒体自演化与价值演变

社会化媒体不断地进行自我演化和价值体现。以 Vlog 为例，它是一种视频形式，可以是“视频日志”也可以是“日志视频”。2019 年全国两会期间，人民视频、人民网移动中心携手全国党媒信息公共平

台，联动腾讯新闻、新浪微博、微视客户端等平台，面向全国征集与2019全国两会相关的VLOG短视频。截至目前，已联动政务机构、媒体单位等600余家，覆盖1.8亿人。区别于传统的文字和图文表达方式，这种强社会化属性的短视频，正以优质正能量内容为核心的好看视频迎来爆发时刻。

（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 | 17,031,015.25 | 12.84% | 25,071,195.24 | 26.57% | -32.07% |
| 应收票据与应收账款 | 80,176,775.68 | 60.45% | 43,890,407.04 | 46.51% | 82.67% |
| 存货 | 10,886,236.13 | 8.21% | 20,405,073.65 | 21.62% | -46.65% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 3,361,204.26 | 2.53% | | 0.00% | |
| 固定资产 | 684,619.10 | 0.52% | 950,907.95 | 1.01% | -28.00% |
| 在建工程 | | 0.00% | 102,331.96 | 0.11% | |
| 短期借款 | 9,800,000.00 | 7.39% | 4,800,000.00 | 5.09% | 104.17% |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 资产总计 | 132,626,978.17 | - | 94,376,082.26 | - | 40.53% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

截止2018年12月31日，公司货币资金17,031,015.25元，较去年同期减少32.07%。主要原因是报告期内公司发起设立及收购多家子公司与联营公司，持续完善整合营销业务服务链。截至报告期末，公司投资活动现金流出合计12,621,520.58元；于此同时，报告期内公司营业收入较上年同期增加61.56%相应产生成本支出增加，导致货币资金减少。

2、应收账款

截止2018年12月31日，公司应收账款80,176,775.68元，较去年同期增加82.67%。随着经营规模的扩大，公司始终在坚持服务品质的同时严守账期政策，余额较大的主要原因为为在报告期内营业收入增加，同时期末是营销传播项目执行及完工高峰期所致。

3、存货

截止2018年12月31日，公司存货10,886,236.13元，较去年同期减少46.65%。主要原因是报告期内公司加强了收入与成本确认的内控力度，使存货较大幅度降低。

4、短期借款

报告期内，新增浦发银行短期借款5,000,000.00元。

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 |
|----|----|--------|------|-------|--------------|
| | 金额 | 占营业收入的 | 金额 | 占营业收入 | |

| | | 比重 | | 的比重 | 例 |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业收入 | 185,886,357.21 | - | 115,059,066.60 | - | 61.56% |
| 营业成本 | 143,153,099.62 | 77.01% | 81,212,535.40 | 70.58% | 76.27% |
| 毛利率 | 22.99% | - | 29.42% | - | - |
| 管理费用 | 19,801,802.04 | 10.65% | 14,007,545.28 | 12.17% | 41.37% |
| 研发费用 | 1,875,059.14 | 1.01% | 0.00 | 0.00% | |
| 销售费用 | 9,182,402.73 | 4.94% | 7,709,956.75 | 6.70% | 19.10% |
| 财务费用 | 474,145.04 | 0.26% | 201,976.23 | 0.18% | 134.75% |
| 资产减值损失 | 1,624,596.06 | 0.87% | 1,166,268.85 | 1.01% | 39.30% |
| 其他收益 | 1,362,000.00 | 0.73% | 969,000.00 | 0.84% | 40.56% |
| 投资收益 | 1,261,204.26 | 0.68% | 0.00 | 0.00% | |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 营业利润 | 11,861,616.84 | 6.38% | 11,226,543.42 | 9.76% | 5.66% |
| 营业外收入 | 13,109.04 | 0.01% | 352,585.83 | 0.31% | -96.28% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 3,192.23 | 0.00% | -100.00% |
| 净利润 | 9,749,753.64 | 5.25% | 8,455,061.06 | 7.35% | 15.31% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入为185,886,357.21元，较上年增加70,827,290.61元，增幅61.56%。主要原因是报告期内公司按照既定的整体战略发展规划，持续扩大主营业务客户，加快市场拓展步伐，品牌效益进一步凸显，市场竞争力稳步提升，从而实现了营业收入的预期增长。

2、营业成本

公司的营业成本由业务人力支出和第三方服务采买组成。报告期内营业成本为143,153,099.62元，较上年增加61,940,564.22元，增幅76.27%。主要原因是报告期内主营业务良好成长，导致人力和第三方服务采买成本相应增加。

3、毛利率

报告期内毛利率为22.99%，较上年减少了6.43%，同期降幅21.86%。主要原因是报告期内公司自国际知名广告公司中招募中高级人才增多而导致项目人员成本相应增加；同时，报告期内公司媒介业务增加也导致总体毛利率预期内下降。

4、管理费用

报告期内管理费用19,801,802.04元，较上年增加5,794,256.76元，增幅41.37%。主要原因是：1)报告期内职工薪酬增加5,292,948.75元，主要原因是公司合并企业增多而导致管理部门和公共部门人员增多，随业务量增加而增加；2)报告期内经营租赁租金增加1,405,635.37元，主要原因是随着业务规模扩大、人员增加，公司扩大办公场地。

5、财务费用

报告期内财务费用474,145.04元，其中银行贷款利息支出474,135.02元。本期财务费用较上年增加272,168.81元，增幅134.75%。

6、资产减值损失

报告期内资产减值损失为1,624,596.06元，较上年增加458,327.21元，增幅39.3%。主要原因是期末应收账款增加所致的坏账准备相应增加。

7、其他收益

报告期内其他收益为1,362,000.00元，较上年增加393,000.00元，增幅40.56%。主要原因是园区税收奖励较去年增加393,000.00元。

8、投资收益

报告期内投资收益为1,261,204.26元，均为权益法下确认的对联营、合营企业的投资收益。

9、营业外收入

报告期内营业外收入为13,109.04元，较上年减少339,476.79元，降幅96.28%。主要原因是上年参加腾讯公益活动获得奖金300,000.00元，本期内未再次参加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 185,886,357.21 | 115,059,066.60 | 61.56% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | |
| 主营业务成本 | 143,153,099.62 | 81,212,535.40 | 76.27% |
| 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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 创意制作 | 31,578,082.66 | 16.99% | 17,202,966.32 | 14.95% |
| 数字营销 | 154,308,274.55 | 83.01% | 97,856,100.28 | 85.05% |
| 合计 | 185,886,357.21 | 100.00% | 115,059,066.60 | 100.00% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 上海 | 135,630,477.99 | 72.96% | 106,539,644.22 | 92.59% |
| 其他地区 | 50,255,879.22 | 27.04% | 8,519,422.38 | 7.41% |
| 合计 | 185,886,357.21 | 100.00% | 115,059,066.60 | 100.00% |

收入构成变动的原因：

报告期内，数字营销收入154,308,274.55元，较去年同期的97,856,100.28元，增加56,452,174.27元，增幅57.69%；主要原因是服务客户增多业务体量增长。创意制作收入31,578,082.66元，较去年同期的17,202,966.32元，增加14,375,116.34元，增幅83.56%；主要原因是蓝运方小承接汽车与金融客户的创意制作服务12,736,216.12元。

(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 | 联合利华(中国)有限公司 | 50,689,194.65 | 27.27% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 2 | 百威(中国)销售有限公司 | 20,567,172.42 | 11.06% | 否 |
| 3 | 广州恒美广告有限公司 | 8,430,317.21 | 4.54% | 否 |
| 4 | 上海原锐广告咨询有限公司 | 7,940,864.34 | 4.27% | 否 |
| 5 | 福达(中国)投资有限公司 | 7,911,567.72 | 4.26% | 否 |
| 合计 | | 95,539,116.34 | 51.40% | - |

(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 | 上海知肤网络科技有限公司 | 4,543,552.34 | 4.41% | 否 |
| 2 | 微格(北京)信息咨询有限公司 | 4,397,050.28 | 4.27% | 否 |
| 3 | 上海魁泽文化传播有限公司 | 3,953,131.70 | 3.84% | 是 |
| 4 | 北京微梦传媒股份有限公司 | 3,893,441.22 | 3.78% | 否 |
| 5 | 上海众引文化传媒有限公司 | 2,840,000.00 | 2.76% | 否 |
| 合计 | | 19,627,175.54 | 19.06% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,381.21 | 3,426,934.77 | -96.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,621,520.58 | -1,146,196.06 | -1,001.17% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,476,959.38 | 14,612,295.98 | -69.36% |

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额为 104,381.21 元，比上年同期净额减少 3,322,553.56 元。主要原因是报告期内较上年收入增加 70,827,290.61 元，增幅 61.56%，导致对应成本支出增加，现金流量净额减少。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额为-12,621,520.58 元，比上年同期净额减少 11,475,324.52 元。主要原因是报告期内公司全资收购蓝运方小支付 8,280,537.50 元，公司发起设立及收购多家联营公司支付 2,331,000 元，及全资子公司闪卓新办公室装修支出 1,398,546.82 元。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,476,959.38 元，比上年同期净额减少 10,135,336.60 元。主要原因是上年定向发行新股获得 10,467,400.00 元投资款，本期内没有发行新股。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期前已有子公司情况：

报告期前，公司已拥有 2 家子公司，具体情况为：

(1) 上海闪卓广告传媒有限公司，系公司全资子公司，闪卓设立于 2017 年 12 月 5 日，注册资本：500 万元人民币，经营范围：广告设计、制作、代理、发布，市场营销策划，公关活动策划，企业管理咨询，商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机、网络科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务。

(2) 上海至熙市场营销策划有限公司，系公司控股子公司，至熙设立于 2017 年 1 月 13 日，注册资

本：100 万元人民币，经营范围：网络、计算机、通讯技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机系统集成服务，市场营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务信息咨询，展览展示服务，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计、制作，文化艺术交流与策划，公关活动策划，品牌管理。

报告期内取得子公司情况：

（1）公司经 2017 年 11 月 9 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议并通过了收购蓝运方小相关事宜。2018 年 1 月，公司与蓝运方小原股东李洋、贾跃签订股权转让协议，约定公司以 1,900 万元的对价（股份支付对价 1030 万元、现金支付对价 897 万元）受让李洋、贾跃持有的蓝运方小 100%股权。公司于 2018 年已全额支付股权转让款，蓝运方小 2018 年 1 月 3 日办妥工商变更登记手续，完成股权交割。蓝运方小注册资本：100 万元人民币，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网站设计、网页制作；设计、制作、代理、发布广告；销售花卉、小礼品；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；产品设计；提供包装服务；提供票务代理服务。蓝运方小 2018 年度归属于母公司净利润为 2,379,422.92 元，归属于母公司营业收入为 35,880,144.56 元，报告期内来源于蓝运方小的净利润占合并报表净利润的 24.4%。

（2）公司经 2018 年 2 月 27 日召开的第一届董事会第十二次会议审议决定，对外投资设立控股子公司上海锐栢澳文化传播有限公司，持股比例 70%。锐栢澳于 2018 年 4 月 16 日设立完成，注册资本：100 万元人民币，经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，创意服务，电脑图文制作，美术设计、制作，计算机网络工程，市场营销策划，展览展示服务，商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），日用百货、针纺织品、服装鞋帽、服装服饰、装饰材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）、玩具、花卉苗木、文体用品、办公用品的销售，从事网络、电子、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

（3）公司经 2018 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第十四次会议审议决定，对外投资设立参股子公司上海绯火文化传播有限公司，持股比例 40%。绯火于 2018 年 5 月 17 日设立完成，注册资本：200 万元人民币，经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，创意服务，展览展示服务，电脑图文制作，美术设计制作，网络技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），从事网络、电子、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络工程，市场营销策划，商务信息咨询，日用百货、针纺织品、鞋帽、服装服饰、工艺礼品（象牙及其制品除外）、玩具、花木、文体用品、办公用品的销售。

（4）公司于 2018 年 7 月 13 日设立完成参股子公司上海魁泽文化传播有限公司，持股比例 40%，并经公司 2018 年 8 月 9 日召开的第一届董事会第十七次会议追认确认。魁泽注册资本：100 万元人民币，经营范围：文化艺术交流与策划，动漫设计，广告设计、制作、代理、发布，摄影服务，图文设计、制作，会务服务，商务信息咨询，企业管理咨询，市场营销策划，创意服务，网络工程，展览展示服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺礼品（象牙及其制品除外）、玩具、花卉、苗木、文化办公用品的销售，从事网络、电子、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

（5）公司经 2018 年 7 月 31 日召开的第一届董事会第十六次会议审议决定，收购控股子公司上海至熙市场营销策划有限公司 40%的股权，收购完成后公司持有至熙的股权比例由 60%变更为 100%，至熙成为公司全资子公司，公司于 2018 年 8 月 8 日完成对至熙的股权收购。至熙注册资本：100 万元人民币，经营范围：市场营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务信息咨询，展览展示服务，设计、制作、代理、发布各类广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），（计算机、网络）科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务。

（6）公司经 2018 年 11 月 1 日召开的第一届董事会第十九次会议审议决定，收购上海东桓文化传播有限公司 30%的股权，收购前公司未持有东桓股权，收购后东桓成为公司参股子公司，公司于 2018 年

12月18日完成对东桓的股权收购。东桓注册资本：200万元人民币，经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，从事信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，软件开发，市场营销策划，会务服务，展览展示服务，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，企业管理咨询，企业形象策划，图文设计制作，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。

报告期内处置子公司情况：

公司经2018年12月3日召开的第一届董事会第二十次会议审议决定，出售控股子公司上海锐栢澳文化传播有限公司40%的股权，股权处置完成后公司持有锐栢澳的股权比例由70%变更为30%，锐栢澳由控股子公司变更为参股子公司，公司于2018年12月14日完成对锐栢澳的股权处置。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

（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），公司对财务报表格式进行了相应调整如下：

“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80,176,775.68元，上期余额43,890,407.04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34,123,981.91元，上期余额18,003,689.59元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额15,734.44元，上期余额0.00元；调减“管理费用”，本期1,875,059.14元，上期0.00元；单列“研发费用”，本期1,875,059.14元，上期0.00元。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、2017年11月，公司召开2017年第四次临时股东大会审议并通过了收购蓝运方小相关事宜。2018年1月，公司与蓝运方小原股东李洋、贾跃签订股权转让协议，约定公司以1,900万元的对价（股份支付对价1030万元、现金支付对价897万元）受让李洋、贾跃持有的蓝运方小100%股权。公司于2018年已全额支付股权转让款，蓝运方小于2018年1月3日办妥工商变更登记手续，完成股权交割。蓝运方小因此被纳入公司合并报表范围。

2、公司经2018年2月27日召开第一届董事会第十二次会议审议决定，对外投资设立控股子公司上海锐栢澳文化传播有限公司，持股比例70%。锐栢澳于2018年4月16日设立完成，自此被纳入公司合并报表范围。公司于2018年12月3日召开第一届董事会第二十次会议审议决定，出售控股子公司上海锐栢澳文化传播有限公司40%的股权，股权处置完成后公司持有锐栢澳的股权比例由70%变更为30%，锐栢澳由控股子公司变更为参股子公司，公司于2018年12月14日完成对锐栢澳的股权处置。本次股权处置后，公司仍继续持有锐栢澳30%的股权，公司未向锐栢澳派驻董事会成员，对锐栢澳不具有控制权，锐栢澳不再纳入本公司财务报表的合并范围。

（八）企业社会责任

公司提供多个工作岗位，推动解决社会就业问题。公司诚信经营、照章纳税，认真对待每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、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，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

1、盈利能力

报告期内，公司营业收入 185,886,357.21 元，较上年度 115,059,066.60 元增长了 61.56%；报告期内，毛利率 22.99%，较上年 29.42%减少了 6.43%，降幅 21.86%，毛利率波动源于主要原因是报告期内公司自国际知名广告公司中招募中高级人才增多而导致项目人员成本相应增加，同时报告期内公司媒介业务增加也导致总体毛利率预期内下降。报告期内，净利润 9,749,753.64 元，较上年度 8,455,061.06 元增加 15.31%，主要原因是 2018 年度公司营业收入稳步增长。

2、偿债能力

公司报告期末资产负债率 41.56%，较上年同期升高 7.75%；流动比率为 1.99，比去年同期下降 19.43%。公司资产负债率水平正常，主要源于公司主营业务增长导致应付账款相应增加，本期公司对比上年同期增加了 5,000,000.00 元银行贷款，更为合理和有效地利用资金进行企业经营；公司现阶段大力发展主营业务，在坚持服务品质的同时严守账期政策，与各领域客户保持友好合作关系，符合公司当前发展阶段的需要，为公司在未来持续发展主营业务的同时开拓外延合作机会奠定了良好的基础。

3、营运情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 104,381.21 元，比上年同期净额减少 3,322,553.56 元，主要原因是报告期内公司全资收购蓝运方小支付 8,280,537.50 元，公司发起设立及收购多家联营公司支付 2,331,000 元，及全资子公司闪卓新办公室装修支出 1,398,546.82 元。应收账款周转率 2.85，比去年同期 3.3 降低 13.64%，源于部分客户略微延长了应付账期所致。报告期内公司销售规模扩大，严守账期政策，加大客户回款催收力度，确保合作顺利、快速推进，凭借良好的信用管理建立和巩固自身的供应商资质。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，当期销售费用偏大是经营性策略增加销售投入，为下一期增长打下坚实基础；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

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、市场竞争加剧风险

2018 年新锐数字营销公司抓住机遇加速积累，体量逐渐增大趋稳。在各个垂直领域，与传统跨国传媒集团和国内传统媒介上市公司间，争夺巨大的数字营销市场份额。新锐数字营销公司，数字营销服务上从单一化向全案化整合化演变，经营上也日趋集团化。

应对措施：公司将持续挖掘自身潜力，增强实力，保持与客户、与各类优质媒体的良好合作关系，不断扩展新客户，建立行业洞察的长期经验累积计划，以保持行业中的竞争优势。

2、经营活动现金流量导致的经营风险

2017 年度和 2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,426,934.77 元、104,381.21 元。公司在收入同比高速增长情况下，经营现金流量比上年有所减少，主要原因是报告期内较上年收入增加 70,827,290.61 元，增幅 61.56%，导致对应成本支出增加，现金流量净额减少。随着今后业务规模的不断扩大，有公司经营活动现金流量净额出现负数的风险，可能对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：公司将持续完善现金管理制度，经营上合理控制各项开支。同时合理地安全地利用银行贷款。

3、应收账款余额较大的风险

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 43,890,407.04 元、75,396,775.68 元。报告期内应收账款余额较去年同期上升 82.67%，主要原因是随着公司营业收入大幅增长而增长。虽然公司客户大多数为全球 500 强企业，具有良好的信用和经营实力，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能扩大，若经济或市场大环境出现恶化，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。

应对措施：公司正在不断严守和加强财务管理及应收账款回款力度，并充分计提坏账准备，使公司应收账款回款处于正常、可控范围内。

4、新媒体和自媒体渠道成本上升的风险

新媒体和自媒体规模效应逐渐形成，导致发布成本和渠道成本不断增加，将导致公司主营业务成本的上升。

应对措施：公司成立了专门的媒介资源部、商务合作部，细分化、系统性分工，通过策略整合媒体与自媒体资源、明星资源、IP 资源，以优质内容方案与定制化的合作方案保持与各平台的良好关系，以期长期得到各个新兴平台的战略支持。

5、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在因内部治理不当，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司日常经营中坚持严格管理，规范化运作。力求切实有效的执行各项规章制度，并加强加速公司治理，建立健全公司制度。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增重大风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 二、(三) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节 二、(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 5,000,000.00 | 1,348,657.50 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 15,000,000.00 | 4,800,000.00 |

（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 |
|--------------|------------------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 张继明 | 公司董事长张继明为公司银行贷款无偿提供连带责任的保证担保 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年3月7日 | 2018-006 |
| 上海东桓文化传播有限公司 | 服务采购 | 424,396.17 | 已事后补充履行 | 2019年4月25日 | 2019-026 |

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|---------|------------|----------|
| 上海魁泽文化传播有限公司 | 服务采购 | 3,729,369.53 | 已事后补充履行 | 2019年4月25日 | 2019-026 |
| 上海魁泽文化传播有限公司 | 服务销售 | 33,018.87 | 已事后补充履行 | 2019年4月25日 | 2019-026 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内偶发性关联交易中，其一为公司董事长张继明为公司借款提供担保，补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

其二、三、四均为公司向参股公司采购或销售服务，公司与参股公司之间发生的服务采购、销售事项按照市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。交易定价以市场交易价格为准，遵循了公平、公正的市场原则。上述关联交易是根据公司具体业务发展需要所发生的，有利于公司持续稳定经营，是合理且必要的。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（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

上海睿路文化传播股份有限公司于2017年拟以发行股票及支付现金的方式收购北京蓝运方小网络技术有限公司100.00%股权，并于2017年11月9日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司2017年第二次股票发行方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》、《关于批准本次交易相关审计报告、资产评估报告的议案》、《关于公司本次股票发行方案中以非现金资产认购发行股份的定价依据及公平合理性的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司本次发行股份及支付现金购买资产相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案。会议决议于2017年11月13日披露在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告编号为2017-052。

2018年1月，睿路传播完成对北京蓝运方小网络技术有限公司的全部股权交割，北京蓝运方小网络技术有限公司成为睿路传播的全资子公司，其主营创意策略和社会化精准整合服务。

（四）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的控股股东/实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于2016年4月向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：未发生违反承诺的情形。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

为了避免和减少可能发生的关联交易，公司控股股东/实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员于2016年4月向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》。

履行情况：未发生违反承诺的情形。

3、股东、董事、监事及高级管理人员的相关承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

履行情况：未发生违反承诺的情形。

4、关于股份限售的承诺

李洋、贾跃与公司于2017年10月23日签订了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》，李洋、贾跃对该次股份购买资产所涉股份的限售期作出如下承诺：（1）李洋、贾跃通过本次发行获得的公司新增股份自本次交易完成后，自于中国证券登记结算有限责任公司登记之日起满12个月，可

转让的公司股份不超过其本次认购的全部股份的 20%；(2) 李洋、贾跃通过本次发行获得的公司新增股份自本次交易完成后，自于中国证券登记结算有限责任公司登记之日起满 24 个月，可转让的公司股份不超过其本次认购的全部股份的 40%；(3) 李洋、贾跃通过本次发行获得的公司新增股份自本次交易完成后，自于中国证券登记结算有限责任公司登记之日起满 36 个月，可转让的公司股份不超过其本次认购的全部股份的 100%；(4) 本次股份发行结束后，如李洋、贾跃受聘担任睿路传播的董事、监事或高级管理人员的，则李洋、贾跃转让其所持有的公司股份还需遵循《中华人民共和国公司法》和相关法律、法规、全国中小企业股份转让系统交易规则、以及睿路传播公司章程的相关规定。

履行情况：未发生违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款 | 质押 | 36,910,813.90 | 27.83% | 根据公司发展需要,公司向浦发银行卢湾支行贷款金额合计 980 万元,贷款期限均为 12 个月。为此,公司根据浦发银行卢湾支行的要求,将贷款期间内的应收账款提供质押。 |
| 总计 | - | 36,910,813.90 | 27.83% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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 | 11,955,000 | 40.48% | 236,000 | 12,191,000 | 39.70% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,373,080 | 8.04% | 0 | 2,373,080 | 7.73% |
| | 董事、监事、高管 | 4,925,000 | 16.68% | 261,000 | 5,186,000 | 16.89% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 17,575,000 | 59.52% | 944,000 | 18,519,000 | 60.30% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,119,240 | 24.11% | 0 | 7,119,240 | 23.18% |
| | 董事、监事、高管 | 14,775,000 | 50.03% | 944,000 | 15,719,000 | 51.19% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 29,530,000 | - | 1,180,000 | 30,710,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 11 | | | | |

(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 | 张继明 | 9,492,320 | 0 | 9,492,320 | 30.91% | 7,119,240 | 2,373,080 |
| 2 | 黄超俊 | 4,306,400 | 200,000 | 4,506,400 | 14.67% | 3,229,800 | 1,276,600 |
| 3 | 宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,430,000 | 0 | 4,430,000 | 14.43% | 0 | 4,430,000 |
| 4 | 上海睿灼投资管理合伙企业(有限合伙) | 4,200,000 | -400,000 | 3,800,000 | 12.37% | 2,800,000 | 1,000,000 |
| 5 | 严频杰 | 2,681,280 | -475,000 | 2,206,280 | 7.18% | 2,010,960 | 195,320 |
| 合计 | | 25,110,000 | -675,000 | 24,435,000 | 79.56% | 15,160,000 | 9,275,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张继明与黄超俊、严频杰于 2017 年 12 月 7 日签署了《股东表决权委托协议》，约定黄超俊、严频杰将所持公司股份对应的表决权委托授权给公司第一大股东张继明行使，且张继明愿意接受黄超俊、严频杰的委托行使该等表决权，委托期限为自该协议生效之日起三十六个月。

上海睿灼投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿灼投资”）系公司的员工持股平台，股东张继明持有睿灼投资 36% 的合伙份额，是睿灼投资的执行事务合伙人。

除此之外，公司股东相互之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东张继明与黄超俊、严频杰于 2017 年 12 月 7 日签署了《股东表决权委托协议》，约定黄超俊、严频杰将所持公司股份对应的表决权委托授权给公司第一大股东张继明行使，且张继明愿意接受黄超俊、严频杰的委托行使该等表决权，委托期限为自该协议生效之日起三十六个月。根据上述协议，张继明现享有 16,205,000 股股份表决权，其通过表决权授予实际享有的表决权占总股本的比例为 52.77%，且张继明能够对公司经营决策产生实质性影响。综上，张继明系公司的控股股东、实际控制人。

张继明先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海复旦大学新闻传播学专业，本科学历。2003 年 6 月至 2004 年 7 月，任上海新视线互动多媒体有限公司编辑；2004 年 7 月至 2005 年 3 月，任上海美通无线产品专员；2005 年 3 月至 2005 年 9 月，任上海激动通信有限公司产品经理；2005 年 9 月至 2009 年 6 月，任上海美通无线产品总监；2009 年 6 月至 2013 年 11 月，任上海信念信息技术有限公司总经理；2013 年 11 月至 2014 年 12 月，待业；2014 年 12 月至 2016 年 3 月，任睿路有限公司总经理；2016 年 3 月 15 日由公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，任期自 2016 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日；同日由公司召开的第一届董事会第一次会议选举为公司董事会董事长兼法定代表人，并聘任为公司总经理。

报告期内，不存在控股股东、实际控制人的变动情况。

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

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|---------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年3月3日 | 2017年6月30日 | 6.58 | 1,530,000 | 10,067,400.00 | | | 2 | | | 否 |
| 2017年10月24日 | 2018年5月21日 | 8.50 | 1,180,000 | | 2 | | | | | 否 |

募集资金使用情况：

2017年第一次股票发行募集资金主要用于补充公司日常经营的流动资金。截至2017年9月29日，上述募集资金专户资金按照用途计划已使用10,080,127.26元。其中，公司募集资金存放期间的利息收入合计为12,780.18元。截至2017年9月29日，公司本次募集资金专用账户余额为52.92元，余额系利息收入及少量未使用资金。经公司董事会、银行及主办券商三方同意，上述募集资金专户余额转入公司基本银行账户，并于2017年9月29日办理了募集资金专户注销手续，账户注销后相应的《募集资金三方监管协议》随之终止。

2017年第二次股票发行系发行股份收购资产，不构成募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---------------|------------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 张继明 | 董事长、总经理 | 男 | 1979年3月 | 本科 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 黄超俊 | 董事 | 男 | 1981年12月 | 本科 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 严频杰 | 董事 | 男 | 1982年8月 | 大专 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 唐玮 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1975年10月 | 本科 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 李杨 | 董事 | 男 | 1982年1月 | 大专 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 俞暘 | 董事 | 男 | 1982年11月 | 本科 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 周丽红 | 董事 | 女 | 1976年7月 | 硕士 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 否 |
| 陆艳 | 财务负责人 | 女 | 1980年4月 | 大专 | - | 是 |
| 何流坤 | 监事会主席、 股东代表监事 | 男 | 1981年2月 | 大专 | 2016年3月15日至2019年3月14日 | 是 |
| 李洋 | 股东代表监事 | 男 | 1981年12月 | 本科 | 2017年11月9日至2019年3月14日 | 是 |
| 贾跃 | 股东代表监事 | 男 | 1982年4月 | 本科 | 2017年11月9日至2019年3月14日 | 是 |
| 储雯倩 | 职工代表监事 | 女 | 1985年11月 | 高中 | 2018年5月3日至2019年3月14日 | 是 |
| 许伟毅 | 职工代表监事 | 男 | 1982年10月 | 大专 | 2018年6月11日至2019年3月14日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |

| | |
|-----------|---|
| 监事会人数： | 5 |
| 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：

公司董事长张继明与公司董事黄超俊、严频杰于 2017 年 12 月 7 日签署了《股东表决权委托协议》，约定黄超俊、严频杰将所持公司股份对应的表决权委托授权给张继明行使，且张继明愿意接受黄超俊、严频杰的委托行使该等表决权，委托期限为自该协议生效之日起三十六个月。根据上述协议，张继明现享有 16,205,000 股股份表决权，其通过表决权授予实际享有的表决权占总股本的比例为 52.77%，且张继明能够对公司经营决策产生实质性影响。综上，张继明系公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其它关联关系；且与控股股东、实际控制人之间，也不存在其它关联关系。

(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 |
|-----|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 张继明 | 董事长、总经理 | 9,492,320 | | 9,492,320 | 30.91% | |
| 黄超俊 | 董事 | 4,306,400 | 200,000 | 4,506,400 | 14.67% | |
| 严频杰 | 董事 | 2,681,280 | -475,000 | 2,206,280 | 7.18% | |
| 唐玮 | 董事、董事会秘书 | 1,820,000 | 300,000 | 2,120,000 | 6.90% | |
| 李杨 | 董事 | 1,400,000 | | 1,400,000 | 4.56% | |
| 俞暘 | 董事 | | | | | |
| 周丽红 | 董事 | | | | | |
| 陆艳 | 财务负责人 | | | | | |
| 何流坤 | 监事会主席、股东代表监事 | | | | | |
| 李洋 | 股东代表监事 | | 660,800 | 660,800 | 2.15% | |
| 贾跃 | 股东代表监事 | | 519,200 | 519,200 | 1.69% | |
| 储雯倩 | 职工代表监事 | | | | | |
| 许伟毅 | 职工代表监事 | | | | | |
| 合计 | - | 19,700,000 | 1,205,000 | 20,905,000 | 68.06% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|---------------------|
| 吕子建 | 职工代表监事 | 离任 | —— | 个人原因 |
| 储雯倩 | —— | 新任 | 职工代表监事 | 完善公司治理结构，职工代表大会选举产生 |
| 鲍海星 | 职工代表监事 | 离任 | —— | 个人原因 |
| 许伟毅 | —— | 新任 | 职工代表监事 | 完善公司治理结构，职工代表大会选举产生 |

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

储雯倩女士：2005年8月至2007年10月，任上海珍妮花婚纱摄影有限公司行政人员；2008年9月至2009年8月，任上海嫣妮化妆品有限公司销售人员；2009年12月至2011年5月，任路威酩轩集团中国区的销售人员；2011年8月至2015年11月，任上海信天翁联业商务咨询有限公司审核员；2015年11月至今，任上海睿路文化传播股份有限公司行政经理。

许伟毅先生：2010年6月至2013年6月，任上海信念信息技术有限公司客户经理；2013年7月至2014年5月，任上海巨流信息科技有限公司高级客户经理；2014年6月至今，任上海睿路文化传播股份有限公司高级IT经理。

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 |
|---------|------|------|
| 业务人员 | 65 | 56 |
| 创意人员 | 57 | 56 |
| 策略人员 | 8 | 6 |
| 媒介人员 | 10 | 9 |
| 技术人员 | 8 | 8 |
| 管理人员 | 6 | 10 |
| 公共支持人员 | 22 | 22 |
| 员工总计 | 176 | 167 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 8 | 11 |
| 本科 | 139 | 123 |
| 专科 | 28 | 32 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 176 | 167 |

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：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司在职人数合计为 167 人，报告期间，无需要公司承担费用的离退休职工。员工离职未对公司生产经营造成影响，公司核心团队较为稳定，组织架构健全，人员配备合理完整，随着公司后期的持续发展，业务结构的调整，业务模式的创新，人才引进方面主要吸引创意、策略和技术类人才。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、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、规范公司的运作。

报告期内，公司的三会召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期，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。

报告期内，公司治理能按照相关制度政策执行，治理机制完善。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有股东提供全面保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2018 年度重要融资、对外投资、关联交易、人事变动等重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效，在合规性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行过章程修改。

（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 | 9 | 第一届董事会第十二次会议主要审议： |

| | | |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>《关于对外投资设立控股子公司的议案》</p> <p>第一届董事会第十三次会议主要审议： 1. 《关于公司拟向浦发银行卢湾支行申请授信贷款及关联方为公司提供担保的议案》 2. 《关于向浦发银行卢湾支行质押公司应收款的议案》 3. 《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十四次会议主要审议： 1. 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》 4. 《关于公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》 5. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 6. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 7. 《关于续聘会计师事务所的议案》 8. 《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 9. 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 10. 《关于追认偶发性关联交易的议案》 11. 《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 12. 《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况的议案》 13. 《关于对外投资设立参股公司的议案》 14. 《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十五次会议主要审议： 1. 《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2. 《关于公司与承接主办券商东吴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3. 《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 4. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理</p> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>变更持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>5. 《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十六次会议主要审议： 《关于公司收购上海至熙市场营销策划有限公司 40%股权的议案》</p> <p>第一届董事会第十七次会议主要审议： 《关于追认公司对外投资设立参股公司事项》</p> <p>第一届董事会第十八次会议主要审议： 《上海睿路文化传播股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> <p>第一届董事会第十九次会议主要审议： 《关于公司收购上海东桓文化传播有限公司 30%股权的议案》</p> <p>第一届董事会第二十次会议主要审议： 《关于公司出售上海锐栢澳文化传播有限公司 40%股权的议案》</p> |
| 监事会 | <p>第一届监事会第七次会议主要审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》 3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 5. 《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 6. 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 7. 《关于追认偶发性关联交易的议案》 8. 《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 9. 《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况的议案》 <p>第一届监事会第八次会议主要审议： 《上海睿路文化传播股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> |

| | | |
|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>股东大会</p> | <p>4</p> | <p>2018 年第一次临时股东大会主要审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司拟向浦发银行卢湾支行申请授信贷款及关联方为公司提供担保的议案》 2. 《关于向浦发银行卢湾支行质押公司应收款的议案》 <p>2018 年第二次临时股东大会主要审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司拟向浦发银行卢湾支行申请授信贷款及关联方为公司提供担保的议案》 2. 《关于向浦发银行卢湾支行质押公司应收款的议案》 <p>2017 年年度股东大会主要审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》 4. 《关于公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》 5. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 6. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 7. 《关于续聘会计师事务所的议案》 8. 《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 9. 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 10. 《关于追认偶发性关联交易的议案》 11. 《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 12. 《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况的议案》 <p>2018 年第三次临时股东大会主要审议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2. 《关于公司与承接主办券商东吴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3. 《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 4. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》 |
|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律、法规和公司章程的规定运行。
报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司高度重视投资者管理工作，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并披露各项定期报告和临时报告，以确保投资者能够及时了解公司经营状况和财务指标等重要信息。公司由董事会秘书负责投资者管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式，确保投资者能及时的了解公司情况。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

公司未设独立董事，不涉及独立董事意见。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

《关于〈年度报告信息披露重大差错追究制度〉的议案》经公司第一届董事会第七次会议审议通过，并提交2016年年度股东大会审议。议案内容详见2017年4月11日于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海睿路文化传播股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度》（公告编号：2017-019）。该制度的建立进一步健全了公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 众会字(2019)第 3566 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 25 日 |
| 注册会计师姓名 | 汪亚东 汪静雯 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| <p>审计报告正文：</p> <p>上海睿路文化传播股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海睿路文化传播股份有限公司（以下简称睿路集团）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿路集团 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于睿路集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>睿路集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括睿路集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> | |

睿路集团管理层（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，管理层负责评估睿路集团的持续经营能力，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睿路集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿路集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对睿路集团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睿路集团不能持续经营。

（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）就睿路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。

（本页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

汪亚东

中国，上海

中国注册会计师 汪静雯

2019年4月25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 | 5.1 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 5.2 | 80,176,775.68 | 43,890,407.04 |
| 其中：应收票据 | | 4,780,000.00 | |
| 应收账款 | | 75,396,775.68 | 43,890,407.04 |
| 预付款项 | 5.3 | 387,409.89 | 206,233.20 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5.4 | 1,159,144.59 | 384,427.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5.5 | 10,886,236.13 | 20,405,073.65 |
| 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 | | 109,640,581.54 | 89,957,337.09 |
| 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 | | | |
| 长期股权投资 | 5.6 | 3,361,204.26 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 5.7 | 684,619.10 | 950,907.95 |
| 在建工程 | 5.8 | | 102,331.96 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 5.9 | 1,336,215.35 | 1,096,202.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 5.10 | 15,663,891.62 | |
| 长期待摊费用 | 5.11 | 1,307,205.41 | 822,416.94 |
| 递延所得税资产 | 5.12 | 633,260.89 | 1,446,885.59 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 22,986,396.63 | 4,418,745.17 |
| 资产总计 | | 132,626,978.17 | 94,376,082.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5.13 | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 5.14 | 34,123,981.91 | 18,003,689.59 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 34,123,981.91 | 18,003,689.59 |
| 预收款项 | 5.15 | 2,550,011.27 | 3,515,328.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 5.16 | 3,273,007.12 | 2,817,155.55 |
| 应交税费 | 5.17 | 4,897,395.11 | 6,951,692.93 |
| 其他应付款 | 5.18 | 472,882.04 | 317,150.40 |
| 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 | | 55,117,277.45 | 36,405,017.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 55,117,277.45 | 36,405,017.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 5.19 | 30,710,000.00 | 29,530,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.20 | 18,627,344.70 | 9,391,707.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5.21 | 2,390,600.74 | 1,876,159.98 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5.22 | 25,781,755.28 | 16,603,917.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 77,509,700.72 | 57,401,785.44 |
| 少数股东权益 | | | 569,279.64 |
| 所有者权益合计 | | 77,509,700.72 | 57,971,065.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 132,626,978.17 | 94,376,082.26 |

法定代表人：张继明 主管会计工作负责人：陆艳 会计机构负责人：陆艳

（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 | | 14,458,408.27 | 24,939,164.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 13.1 | 62,543,015.30 | 43,804,812.04 |
| 其中：应收票据 | | 230,000.00 | |
| 应收账款 | | 62,313,015.30 | 43,804,812.04 |
| 预付款项 | | 12,018.87 | 206,233.20 |
| 其他应收款 | 13.2 | 7,161,759.08 | 341,677.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 9,657,365.86 | 19,729,060.29 |
| 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 | | 93,832,567.38 | 89,020,948.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 13.3 | 28,192,204.26 | 600,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 522,149.77 | 854,339.11 |
| 在建工程 | | | 102,331.96 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,250,830.73 | 1,096,202.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 249,748.84 | 822,416.94 |
| 递延所得税资产 | | 843,292.28 | 1,445,196.84 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 31,058,225.88 | 4,920,487.58 |
| 资产总计 | | 124,890,793.26 | 93,941,435.71 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 34,752,664.19 | 18,908,666.11 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 34,752,664.19 | 18,908,666.11 |
| 预收款项 | | 2,550,011.27 | 3,515,328.71 |
| 应付职工薪酬 | | 2,000,446.28 | 2,574,463.26 |
| 应交税费 | | 3,103,475.84 | 6,712,898.26 |
| 其他应付款 | | 372,040.09 | 282,213.40 |
| 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 | | 52,578,637.67 | 36,793,569.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 52,578,637.67 | 36,793,569.74 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,710,000.00 | 29,530,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 18,231,589.47 | 9,391,707.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,390,600.74 | 1,876,159.98 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 20,979,965.38 | 16,349,998.52 |
| 所有者权益合计 | | 72,312,155.59 | 57,147,865.97 |
| 负债和所有者权益合计 | | 124,890,793.26 | 93,941,435.71 |

（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 | | 185,886,357.21 | 115,059,066.60 |
| 其中：营业收入 | 5.23 | 185,886,357.21 | 115,059,066.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 176,647,944.63 | 104,801,523.18 |
| 其中：营业成本 | 5.23 | 143,153,099.62 | 81,212,535.40 |
| 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 | 5.24 | 536,840.00 | 503,240.67 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 5.25 | 9,182,402.73 | 7,709,956.75 |
| 管理费用 | 5.26 | 19,801,802.04 | 14,007,545.28 |
| 研发费用 | 5.27 | 1,875,059.14 | 0.00 |
| 财务费用 | 5.28 | 474,145.04 | 201,976.23 |
| 其中：利息费用 | | 474,135.02 | 223,184.00 |
| 利息收入 | | 65,176.16 | 53,115.82 |
| 资产减值损失 | 5.29 | 1,624,596.06 | 1,166,268.85 |
| 加：其他收益 | 5.30 | 1,362,000.00 | 969,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5.31 | 1,261,204.26 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,261,204.26 | |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,861,616.84 | 11,226,543.42 |
| 加：营业外收入 | 5.32 | 13,109.04 | 352,585.83 |
| 减：营业外支出 | 5.33 | 0.00 | 3,192.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,874,725.88 | 11,575,937.02 |
| 减：所得税费用 | 5.34 | 2,124,972.24 | 3,120,875.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,749,753.64 | 8,455,061.06 |
| 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） | | 9,749,753.64 | 8,455,061.06 |
| 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 | | 57,475.59 | 169,279.64 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 9,692,278.05 | 8,285,781.42 |
| 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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净 | | | |

| | | | |
|------------------|--|--------------|--------------|
| 额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 9,749,753.64 | 8,455,061.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,692,278.05 | 8,285,781.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 57,475.59 | 169,279.64 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.32 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.32 | 0.28 |

法定代表人：张继明 主管会计工作负责人：陆艳 会计机构负责人：陆艳

（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 | 13.4 | 148,861,315.90 | 114,324,766.60 |
| 减：营业成本 | 13.4 | 122,320,022.66 | 81,719,328.55 |
| 税金及附加 | | 353,640.38 | 489,824.99 |
| 销售费用 | | 5,918,738.28 | 7,663,656.02 |
| 管理费用 | | 14,406,075.97 | 13,402,260.98 |
| 研发费用 | | | 0.00 |
| 财务费用 | | 473,965.17 | 201,667.52 |
| 其中：利息费用 | | 474,135.02 | |
| 利息收入 | | 59,356.73 | |
| 资产减值损失 | | 1,388,998.33 | 1,159,513.85 |
| 加：其他收益 | | 1,296,000.00 | 969,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13.5 | 1,261,204.26 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,261,204.26 | |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,557,079.37 | 10,657,514.69 |
| 加：营业外收入 | | 2,019.32 | 352,585.83 |
| 减：营业外支出 | | | 2,869.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,559,098.69 | 11,007,231.00 |
| 减：所得税费用 | | 1,414,691.07 | 2,975,369.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,144,407.62 | 8,031,861.95 |
| （一）持续经营净利润 | | 5,144,407.62 | 8,031,861.95 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 5,144,407.62 | 8,031,861.95 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（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 | | 160,051,705.60 | 103,356,323.73 |
| 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 | 5.35.1 | 1,932,058.18 | 1,626,015.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 161,983,763.78 | 104,982,338.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 88,907,737.73 | 49,466,220.67 |
| 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 | | 55,463,658.78 | 38,828,772.05 |
| 支付的各项税费 | | 9,064,953.75 | 6,202,554.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.35.2 | 8,443,032.31 | 7,057,856.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 161,879,382.57 | 101,555,404.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5.36.1 | 104,381.21 | 3,426,934.77 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | | 1,050.00 |
| 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 | | 0.00 | 1,050.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,897,983.08 | 992,381.06 |
| 投资支付的现金 | | 2,331,000.00 | |
| 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 | 5.36.2 | 8,280,537.50 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 5.35.3 | 112,000.00 | 154,865.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,621,520.58 | 1,147,246.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,621,520.58 | -1,146,196.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,467,400.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5.35.4 | | 576,470.58 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,800,000.00 | 15,843,870.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,800,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 458,400.58 | 223,184.00 |
| 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 | 5.35.5 | 64,640.04 | 1,008,390.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,323,040.62 | 1,231,574.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,476,959.38 | 14,612,295.98 |
| 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 | | -8,040,179.99 | 16,893,034.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,071,195.24 | 8,178,160.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |

法定代表人：张继明 主管会计工作负责人：陆艳 会计机构负责人：陆艳

（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 | | 136,280,849.41 | 102,623,771.39 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,357,376.05 | 1,625,399.16 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 137,638,225.46 | 104,249,170.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 75,880,226.49 | 50,213,252.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,483,682.85 | 36,752,878.57 |
| 支付的各项税费 | | 7,728,399.72 | 6,119,929.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,704,118.54 | 6,984,760.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 135,796,427.60 | 100,070,820.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,841,797.86 | 4,178,349.83 |
| 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 | | | 1,050.00 |
| 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 | | 0.00 | 1,050.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 386,395.61 | 875,826.72 |
| 投资支付的现金 | | 7,331,000.00 | 600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 8,970,118.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 112,000.00 | 154,865.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,799,513.61 | 1,630,691.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,799,513.61 | -1,629,641.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,067,400.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 576,470.58 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,800,000.00 | 15,443,870.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,800,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 458,400.58 | 223,184.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 64,640.04 | 1,008,390.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,323,040.62 | 1,231,574.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,476,959.38 | 14,212,295.98 |
| 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 | | -10,480,756.37 | 16,761,004.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,939,164.64 | 8,178,160.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,458,408.27 | 24,939,164.64 |

(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 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | | 1,876,159.98 | | 16,603,917.99 | 569,279.64 | 57,971,065.08 |
| 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 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | | 1,876,159.98 | | 16,603,917.99 | 569,279.64 | 57,971,065.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,180,000.00 | | | | 9,235,637.23 | | | | 514,440.76 | | 9,177,837.29 | -569,279.64 | 19,538,635.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,692,278.05 | 57,475.59 | 9,749,753.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,180,000.00 | | | | 9,235,637.23 | | | | | | | -626,755.23 | 9,788,882.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,180,000.00 | | | | | | | | | | | | 1,180,000.00 |
| 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 | | | | | 9,235,637.23 | | | | | | | -626,755.23 | 8,608,882.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 514,440.76 | | -514,440.76 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 514,440.76 | | -514,440.76 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,710,000.00 | | | | 18,627,344.70 | | | 2,390,600.74 | | 25,781,755.28 | | | 77,509,700.72 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,000,000.00 | | | | 854,307.47 | | | | 1,072,973.78 | | 9,121,322.77 | | 39,048,604.02 |
| 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 | 28,000,000.00 | | | | 854,307.47 | | | | 1,072,973.78 | | 9,121,322.77 | | 39,048,604.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 1,530,000.00 | | | | 8,537,400.00 | | | | 803,186.20 | | 7,482,595.22 | 569,279.64 | 18,922,461.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,285,781.42 | 169,279.64 | 8,455,061.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,530,000.00 | | | | 8,537,400.00 | | | | | | | 400,000.00 | 10,467,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,530,000.00 | | | | | | | | | | | 400,000.00 | 1,930,000.00 |
| 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 | | | | | 8,537,400.00 | | | | | | | | 8,537,400.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 803,186.20 | | -803,186.20 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 803,186.20 | | -803,186.20 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | | 1,876,159.98 | | 16,603,917.99 | 569,279.64 | 57,971,065.08 |

法定代表人：张继明

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

(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 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | | 1,876,159.98 | | 16,349,998.52 | 57,147,865.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | 1,876,159.98 | | 16,349,998.52 | | 57,147,865.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,180,000.00 | | | | 8,839,882.00 | | | 514,440.76 | | 4,629,966.86 | | 15,164,289.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,144,407.62 | | 5,144,407.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,180,000.00 | | | | 8,839,882.00 | | | | | | | 10,019,882.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,180,000.00 | | | | | | | | | | | 1,180,000.00 |
| 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 | | | | | 8,839,882.00 | | | | | | | 8,839,882.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 514,440.76 | | -514,440.76 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 514,440.76 | | -514,440.76 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,710,000.00 | | | | 18,231,589.47 | | | 2,390,600.74 | | 20,979,965.38 | | 72,312,155.59 |

| 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 | 28,000,000.00 | | | | 854,307.47 | | | | 1,072,973.78 | | 9,121,322.77 | 39,048,604.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,000,000.00 | | | | 854,307.47 | | | | 1,072,973.78 | | 9,121,322.77 | 39,048,604.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,530,000.00 | | | | 8,537,400.00 | | | 803,186.20 | | | 7,228,675.75 | 18,099,261.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,031,861.95 | 8,031,861.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,530,000.00 | | | | 8,537,400.00 | | | | | | | 10,067,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,530,000.00 | | | | | | | | | | | 1,530,000.00 |
| 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 | | | | | 8,537,400.00 | | | | | | | 8,537,400.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 803,186.20 | | | -803,186.20 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 803,186.20 | | | -803,186.20 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 29,530,000.00 | | | | 9,391,707.47 | | | | 1,876,159.98 | | 16,349,998.52 | 57,147,865.97 |

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海睿路文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2008 年 3 月 28 日设立,以 2016 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立股份有限公司,于 2016 年 9 月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

本公司统一社会信用代码 91310230672709338K,注册资本为人民币 3071 万元,注册地为上海市崇明县富民支路 58 号 A1-304 室(上海横泰经济开发区),法定代表人为张继明。

本公司经营范围为:设计、制作、代理、发布各类广告,利用自有媒体发布广告,创意服务,电脑图文制作,美术设计制作,网络技术咨询服务,计算机网络工程,市场营销策划,展览展示服务,商务信息咨询,以电子商务方式从事日用百货、针纺织品、服装鞋帽、服装服饰、装饰品、工艺礼品(象牙及其制品除外)、玩具、花木、文体用品、办公用品的销售,从事网络科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

本财务报告由董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 子公司简称 |
|----------------|-------|
| 上海至熙市场营销策划有限公司 | 上海至熙 |
| 上海闪卓广告传媒有限公司 | 上海闪卓 |
| 北京蓝运方小网络技术有限公司 | 北京蓝运 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 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。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 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。

3.4.3 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。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.5.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

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。

3.5.4 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。

3.5.5 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

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。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 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。

3.5.6.2 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。

3.5.6.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.4 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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 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。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

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。

3.9.3 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。

3.9.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

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。

3.9.5 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。

3.9.6 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。

3.9.7 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.8 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。

3.10 应收票据及应收账款

3.10.1 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 | 金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

3.10.2 按信用风险特征组合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计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项（续）

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（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，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，确认相应的坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货主要为：未完工的项目成本，主要为未到达收入确认时点前发生的人工成本、直接及分包成本、间接成本。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出采用个别计价法。

3.11.3 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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资

3.12.1 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。

3.12.2 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“3.5 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。与发行权益性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。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 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。

3.12.3.2 权益法后续计量

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

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。

3.12.3.3 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。

3.12.3.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3.5 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。

3.12.3.6 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。

3.13 固定资产

3.13.1 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。

3.13.2 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（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 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。

3.15 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。

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括购入的各类软件及非专利技术，无形资产以实际成本计量。

软件及非专利技术按使用年限 10 年平均摊销。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 无形资产（续）

3.16.2 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。

3.17 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。

3.18 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。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|------|
| 装修费 | 平均摊销 | 3年 |
| 字库许可费 | 平均摊销 | 3年 |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 职工薪酬

3.19.1 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。

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 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。

3.19.2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 职工薪酬（续）

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。

3.19.3 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。

3.19.4 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。

3.20 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 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。

3.21.1 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。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 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。

3.21.4 本公司营业收入确认方法列示如下

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。具体情况分为：1.合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；2.合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 政府补助

3.22.1 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。

3.22.2 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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.26.5 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 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。

3.24 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。

3.24.1 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。

3.24.2 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。

3.25 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要的会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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”, 本期余额 80,176,775.68 元, 上期余额 43,890,407.04 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 34,123,981.91 元, 上期余额 18,003,689.59 元; “应付利息及应付股利并入其他应付款”, 本期余额 15,734.44 元, 上期余额 0.00 元; 调减“管理费用”, 本期 1,875,059.14 元, 上期 0.00 元; 单列“研发费用”, 本期 1,875,059.14 元, 上期 0.00 元。 |

3.26.2 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更及前期差错更正。

4 税项

4.1 主要税种及税率

4.1.1 流转税及附加税费

| 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许抵扣的进项税后的余额计算) | 6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税税额 | 2% |

4.1.2 企业所得税

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 25% |
| 上海闪卓 | 25% |
| 上海至熙 | 20% |
| 北京蓝运 | 15% |

4.2 税收优惠

根据《企业所得税法实施条例》第九十二条规定：“《企业所得税法》第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3,000 万元；其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1,000 万元。”

根据财税〔2018〕77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海至熙申报期内符合小型微利企业的认定标准的年度，企业所得税适用优惠税率为 20%。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，北京蓝运于 2016 年 12 月 22 日取得编号为 GR201611005266 的高新技术企业证书，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 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 | 4,780,000.00 | - |
| 应收账款 | 75,396,775.68 | 43,890,407.04 |
| 合计 | 80,176,775.68 | 43,890,407.04 |

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 4,780,000.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 4,780,000.00 | - |

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 79,462,807.47 | 100 | 4,066,031.79 | 5.12 | 75,396,775.68 | 46,212,956.68 | 100 | 2,322,549.64 | 5.03 | 43,890,407.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 79,462,807.47 | 100 | 4,066,031.79 | 5.12 | 75,396,775.68 | 46,212,956.68 | 100 | 2,322,549.64 | 5.03 | 43,890,407.04 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款（续）

5.2.3 应收账款（续）

5.2.3.1 应收账款分类披露（续）

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 | 79,139,785.36 | 3,956,989.26 | 5 |
| 1至2年 | 122,421.31 | 12,242.13 | 10 |
| 2至3年 | 127,500.00 | 38,250.00 | 30 |
| 3至5年 | 29,100.80 | 14,550.40 | 50 |
| 5年以上 | 44,000.00 | 44,000.00 | 100 |
| 合计 | 79,462,807.47 | 4,066,031.79 | 5.12 |

5.2.3.2 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 1,545,463.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.3.3 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 | 与本公司关系 | 金额 | 坏账准备 | 占应收账款总额比例 |
|--------------------------------|--------|---------------|---------------|-----------|
| 联合利华（中国）有限公司 ^(注1) | 客户 | 22,027,547.92 | 5,506,886.98 | 27.72 |
| 百威英博（中国）销售有限公司 ^(注2) | 客户 | 14,883,265.98 | 3,720,816.50 | 18.73 |
| 上海原锐广告咨询有限公司 | 客户 | 5,601,267.25 | 1,400,316.81 | 7.05 |
| 广州恒美广告有限公司 | 客户 | 5,036,136.40 | 1,259,034.10 | 6.34 |
| 天津雀巢有限公司 | 客户 | 4,751,974.22 | 1,187,993.56 | 5.98 |
| | | 52,300,191.77 | 13,075,047.95 | 65.82 |

注 1：公司于 2018 年 1 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司卢湾支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 5,000,000 元，同时签订应收账款质押合同，将联合利华（中国）有限公司、联合利华食品（中国）有限公司、和路雪（中国）有限公司上海分公司及拜尔斯道夫个人护理用品（中国）有限公司项下应收账款进行质押。

注 2：公司于 2018 年 5 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司卢湾支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 4,800,000 元，同时签订应收账款质押合同，将百威英博（中国）销售有限公司项下应收账款进行质押。

应收账款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 33,249,850.79 元，增加比例为 71.95%，增加原因主要为：本年度营业收入增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 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 | 381,414.89 | 98.45 | 204,620.00 | 99.22 |
| 1~2 年 | 5,995.00 | 1.55 | 1,613.20 | 0.78 |
| 2~3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 387,409.89 | 100 | 206,233.20 | 100 |

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 金额 | 占预付账款 总额比例 (%) |
|------------------|------------|-------------------|
| 韩仑 | 329,833.00 | 85.14 |
| 上海酷裳贸易有限公司 | 25,000.00 | 6.45 |
| 华盖创意（天津）视讯科技有限公司 | 14,283.02 | 3.69 |
| 北京全景视觉网络科技股份有限公司 | 10,018.87 | 2.59 |
| 广州晋洋洋体育有限公司 | 5,995.00 | 1.55 |
| | 385,129.89 | 99.42 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 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 | 1,159,144.59 | 384,427.96 |
| 合计 | 1,159,144.59 | 384,427.96 |

5.4.1.1 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 1,376,816.81 | 100 | 217,672.22 | 15.81 | 1,159,144.59 | 438,207.06 | 100 | 53,779.10 | 12.27 | 384,427.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,376,816.81 | 100 | 217,672.22 | 15.81 | 1,159,144.59 | 438,207.06 | 100 | 53,779.10 | 12.27 | 384,427.96 |

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 | 549,173.12 | 27,458.65 | 5 |
| 1 至 2 年 | 504,220.69 | 50,422.07 | 10 |
| 2 至 3 年 | 109,600.00 | 32,880.00 | 30 |
| 3 至 5 年 | 213,823.00 | 106,911.50 | 50 |
| 合计 | 1,376,816.81 | 217,672.22 | 15.81 |

5.4.1.2 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 79,132.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.1.3 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 |
|-------|--------------|------------|
| 员工暂支款 | 567,141.57 | 138,032.88 |
| 房屋押金 | 656,801.53 | 209,555.00 |
| 其他 | 152,873.71 | 90,619.18 |
| 合计 | 1,376,816.81 | 438,207.06 |

5.4.1.4 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 |
|--------------|-------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 上海仓灏投资管理有限公司 | 押金 | 549,933.53 | 4 年以内 | 39.94 | 101,276.43 |
| 宋超 | 员工暂支款 | 400,000.00 | 1 至 2 年 | 29.05 | 40,000.00 |
| 韩仑 | 房租押金 | 106,868.00 | 3 至 5 年 | 7.76 | 53,434.00 |
| 威马汽车技术有限公司 | 其他 | 100,000.00 | 1 至 2 年 | 7.26 | 10,000.00 |
| 杨帆 | 员工暂支款 | 51,789.32 | 1 年以内 | 3.76 | 2,589.47 |
| 合计 | | 1,208,590.85 | | 87.77 | 207,299.90 |

5.5 存货

5.5.1 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 |
| 未完工咨询项目 | 10,886,236.13 | - | 10,886,236.13 | 20,405,073.65 | - | 20,405,073.65 |
| 合计 | 10,886,236.13 | - | 10,886,236.13 | 20,405,073.65 | - | 20,405,073.65 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海锐栢澳文化传播有限公司 ^(注1) | - | 300,000.00 | - | 91,015.13 | - | - | - | - | - | 391,015.13 | - |
| 上海绯火文化传播有限公司 ^(注2) | - | 800,000.00 | - | 308,099.07 | - | - | - | - | - | 1,108,099.07 | - |
| 上海魁泽文化传播有限公司 ^(注3) | - | 400,000.00 | - | 655,672.26 | - | - | - | - | - | 1,055,672.26 | - |
| 上海东桓文化传播有限公司 ^(注4) | - | 600,000.00 | - | 206,417.80 | - | - | - | - | - | 806,417.80 | - |
| 合计 | - | 2,100,000.00 | - | 1,261,204.26 | - | - | - | - | - | 3,361,204.26 | - |

注 1：2018 年 4 月，公司与自然人王勤炜发起设立上海锐栢澳文化传播有限公司（简称“上海锐栢澳”），上海锐栢澳认缴注册资本 100 万元，其中公司认缴 70 万元，占股权比例的 70%。2018 年 12 月，公司及王勤炜分别将持有上海锐栢澳的 40%及 30%股权转让自然人夏舒，公司认缴股份变更为 30%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计支付投资款 30 万元。

注 2：2018 年 5 月，公司与上海意驰文化传播有限公司发起设立上海绯火文化传播有限公司（简称“上海绯火”），上海绯火认缴注册资本 200 万元，其中公司认缴 80 万元，占股权比例的 40%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计支付投资款 80 万元。

注 3：2018 年 7 月，公司与自然人张劲发起设立上海魁泽文化传播有限公司（简称“上海魁泽”），上海魁认缴注册资本 100 万元，其中公司认缴 40 万元，占股权比例的 40%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计支付投资款 40 万元。

注 4：2018 年 12 月，公司与自然人张丽珺签订股权转让协议，约定本公司以 1 元对价受让张丽珺认缴的上海东桓文化传播有限公司（简称“上海东桓”）30%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 1 元，并认缴上海东桓投资款 60 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 684,619.10 | 950,907.95 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 684,619.10 | 950,907.95 |

5.7.2 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 276,892.30 | 1,201,330.80 | 1,478,223.10 |
| 2.本期增加金额 | 59,799.87 | 208,141.53 | 267,941.40 |
| (1) 购置 | 57,277.32 | 97,711.08 | 154,988.40 |
| (2) 在建工程转入 | 2,522.55 | - | 2,522.55 |
| (3) 企业合并增加 | - | 110,430.45 | 110,430.45 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 336,692.17 | 1,409,472.33 | 1,746,164.50 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 86,477.35 | 440,837.80 | 527,315.15 |
| 2.本期增加金额 | 54,690.22 | 479,540.03 | 534,230.25 |
| (1) 计提 | 54,690.22 | 374,978.51 | 429,668.73 |
| (2) 企业合并增加 | - | 104,561.52 | 104,561.52 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 141,167.57 | 920,377.83 | 1,061,545.40 |
| 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 | 195,524.60 | 489,094.50 | 684,619.10 |
| 2.期初账面价值 | 190,414.95 | 760,493.00 | 950,907.95 |

公司董事会认为：上述期末固定资产经测试未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 在建工程

5.8.1 在建工程汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 在建工程 | - | 102,331.96 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | - | 102,331.96 |

5.8.2 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 软件著作权 | - | - | - | 102,331.96 | - | 102,331.96 |
| 合计 | - | - | - | 102,331.96 | - | 102,331.96 |

5.8.3 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----|------------|------------|------------|------------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 软件著作权 | | 102,331.96 | 199,864.36 | - | 302,196.32 | - | | | | | | |
| 装修 | | - | 140,248.85 | 2,522.55 | 137,726.30 | - | | | | | | |
| 合计 | | 102,331.96 | 340,113.21 | 2,522.55 | 439,922.62 | - | | | | | | |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 918,805.52 | 306,245.24 | 1,225,050.76 |
| 2. 本期增加金额 | 92,307.70 | 302,196.32 | 394,504.02 |
| (1) 购置 | 92,307.70 | 302,196.32 | 394,504.02 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 1,011,113.22 | 608,441.56 | 1,619,554.78 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 110,983.74 | 17,864.29 | 128,848.03 |
| 2. 本期增加金额 | 123,866.88 | 30,624.52 | 154,491.40 |
| (1) 计提 | 123,866.88 | 30,624.52 | 154,491.40 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 234,850.62 | 48,488.81 | 283,339.43 |
| 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 | 776,262.60 | 559,952.75 | 1,336,215.35 |
| 2. 期初账面价值 | 807,821.78 | 288,380.95 | 1,096,202.73 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

公司董事会认为：上述期末无形资产经测试未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 商誉

5.10.1 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 企业合并形成 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|-----------------|------|----------------|------------|---------------|
| 北京蓝运 | - | 15,663,891.62 | - | 15,663,891.62 |
| 合计 | - | 15,663,891.62 | - | 15,663,891.62 |

5.10.2 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 计提 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|-----------------|------|------------|------------|------|
| 北京蓝运 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |

资产负债表日，公司对企业合并取得的商誉分配至相关子公司进行商誉减值测试。各子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的财务预算为基础的现金流量预测来确定。

各公司预计未来现金流量现值采用了关键假设，关键假设参考各公司历史实际情况，同行业公司及市场发展情况综合确定

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 723,651.50 | 1,537,557.14 | 1,007,184.63 | - | 1,254,024.01 |
| 字体库许可费 | 98,765.44 | - | 45,584.04 | - | 53,181.40 |
| 合计 | 822,416.94 | 1,537,557.14 | 1,052,768.67 | - | 1,307,205.41 |

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 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 | 4,283,704.01 | 971,288.48 | 2,376,328.74 | 594,082.19 |
| 项目服务收入 | 4,920,325.80 | 1,230,081.45 | 12,776,708.03 | 3,194,177.01 |
| 小计 | 9,204,029.81 | 2,201,369.93 | 15,153,036.77 | 3,788,259.20 |

5.12.2 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 项目服务成本 | 6,272,436.18 | 1,568,109.04 | 9,365,494.43 | 2,341,373.61 |
| 小计 | 6,272,436.18 | 1,568,109.04 | 9,365,494.43 | 2,341,373.61 |

5.12.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 1,568,109.04 | 633,260.89 | 2,341,373.61 | 1,446,885.59 |
| 递延所得税负债 | 1,568,109.04 | - | 2,341,373.61 | - |

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | - | - |
| 信用借款 | - | - |
| 商业承兑汇票贴现 | - | - |
| 合计 | 9,800,000.00 | 4,800,000.00 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 按项目列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 34,123,981.91 | 18,003,689.59 |
| 合计 | 34,123,981.91 | 18,003,689.59 |

5.14.2 应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 34,074,254.91 | 18,003,689.59 |
| 1-2 年 | 49,727.00 | - |
| 合计 | 34,123,981.91 | 18,003,689.59 |

应付账款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 16,120,292.32 元，增加比例为 89.54%，增加原因主要为：本年度营业成本增加所致。

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,550,011.27 | 3,515,328.71 |
| 合计 | 2,550,011.27 | 3,515,328.71 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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 | 2,447,106.55 | 49,632,551.04 | 49,215,943.73 | 2,863,713.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 370,049.00 | 5,129,739.90 | 5,090,495.64 | 409,293.26 |
| 三、辞退福利 | - | 769,563.00 | 769,563.00 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,817,155.55 | 55,531,853.94 | 55,076,002.37 | 3,273,007.12 |

5.16.2 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 | 2,125,431.55 | 42,631,509.36 | 42,218,250.93 | 2,538,689.98 |
| 2.职工福利费 | - | 2,497,152.36 | 2,497,152.36 | - |
| 3.社会保险费 | 195,314.00 | 2,733,074.87 | 2,710,853.99 | 217,534.88 |
| 其中：1.医疗保险费 | 171,486.30 | 2,425,224.80 | 2,402,757.80 | 193,953.30 |
| 2.工伤保险费 | 5,776.50 | 62,495.02 | 63,889.58 | 4,381.94 |
| 3.生育保险费 | 18,051.20 | 245,355.05 | 244,206.61 | 19,199.64 |
| 4.住房公积金 | 126,361.00 | 1,686,745.00 | 1,705,617.00 | 107,489.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | - | 2,890.30 | 2,890.30 | - |
| 6.短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7.短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8.其他短期薪酬 | - | 81,114.15 | 81,114.15 | - |
| 合计 | 2,447,106.55 | 49,551,371.89 | 49,134,764.58 | 2,863,713.86 |

5.16.3 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 | 361,023.40 | 4,992,692.08 | 4,955,921.28 | 397,794.20 |
| 2.失业保险费 | 9,025.60 | 137,047.82 | 134,574.36 | 11,499.06 |
| 3.企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 370,049.00 | 5,129,739.90 | 5,090,495.64 | 409,293.26 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,033,701.45 | 2,774,126.47 |
| 企业所得税 | 1,428,444.49 | 3,499,917.76 |
| 个人所得税 | 164,106.64 | 386,437.68 |
| 城市建设维护税 | 144,919.03 | 133,297.00 |
| 印花税 | 12,089.80 | 24,617.02 |
| 教育费附加 | 83,348.40 | 79,978.20 |
| 地方教育费附加 | 30,785.30 | 53,318.80 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 4,897,395.11 | 6,951,692.93 |

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 15,734.44 | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 457,147.60 | 317,150.40 |
| 合计 | 472,882.04 | 317,150.40 |

5.18.2 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|------|
| 短期借款应付利息 | 15,734.44 | - |
| 合计 | 15,734.44 | - |

5.18.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 代扣代缴个人社保 | 232,768.20 | 315,910.40 |
| 代垫款 | 224,379.40 | 1,240.00 |
| 合计 | 457,147.60 | 317,150.40 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 股本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 29,530,000.00 | 1,180,000.00 | - | - | - | 1,180,000.00 | 30,710,000.00 |

本公司由彭宛莹和陈繁于2008年3月28日共同投资组建，注册资本人民币500,000.00元，本次出资已由上海正则会计师事务所有限公司审验，并出具“沪正会验字（2008）第183号验资报告”

2014年5月经公司股东会决议，原股东陈繁将其持有的股权分别转让给彭宛莹及何流坤；2015年4月经公司股东会决议，原股东彭宛莹将其所持有的公司分别转让给张继明、黄超俊、严频杰、李杨及唐玮；原股东何流坤将其持有的公司股权转让唐玮，并申请增加注册资本人民币450万元，变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元；2015年12月14日经股东会决议，公司申请增加注册资本人民币882,353.00元，由宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）认购，变更后的注册资本为人民币5,882,353.00元；2016年1月19日经股东会决议，张继明及黄超俊将其部分公司股权转让唐玮、李杨及上海睿灼投资管理合伙企业（有限合伙）。本次变更实收资本由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字（2016）第1691号验资报告”。

2016年3月15日公司股东会决定以2016年1月31日的净资产28,854,307.47元为基础设立股份公司，其中人民币10,000,000.00元按1:1比例折合股份总数10,000,000股，每股面值1元，其余人民币18,854,307.47元计入资本公积。变更后公司股本为人民币10,000,000.00元。本次变更股本由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字(2016)第3025号验资报告”。

2016年11月23日经公司股东会决议，公司申请新增的注册资本为人民币18,000,000.00元，公司按每10股转增18股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额18,000,000股，每股面值1元。变更后公司股本为人民币28,000,000.00元。本次变更股本由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字(2016)第6234号验资报告”。

2017年3月18日经公司股东会决议，公司拟非公开发行不超过2,680,000股（含2,680,000股）的人民币普通股股票，每股发行价格为人民币6.58元，融资总额不超过人民币17,634,400.00元（含17,634,400.00元）。最终公司非公开发行股票1,530,000股（每股面值1元），募集资金总额为人民币10,067,400.00元。申请增加注册资本人民币1,530,000元，其余人民币8,537,400.00元计入资本公积。变更后的股本为人民币29,530,000元。本次变更股本由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字(2017)第2961号验资报告”。

2017年11月9日经公司股东会决议，公司拟以发行股份1,180,000股（股份价格为8.5元/股，即股份支付对价CNY10,030,000）及支付现金人民币8,970,000元的方式收购北京蓝运100%股权。最终公司非公开发行人民币普通股1,180,000股，募集资金总额为人民币10,030,000元。扣除各项发行费用人民币10,118元后，募集资金净额为人民币10,019,882元。申请增加注册资本人民币1,180,000元，其余人民币8,839,882元计入资本公积。变更后的股本为人民币30,710,000元。本次变更股本由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字(2018)第0641号验资报告”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 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） | 9,391,707.47 | 9,235,637.23 | - | 18,627,344.70 |
| 其中：1. 投资者投入的资本公积 ^(注1) | 9,391,707.47 | 8,839,882.00 | - | 18,231,589.47 |
| 2. 子公司少数股东股权变动的的影响 ^(注2) | - | 395,755.23 | - | 395,755.23 |
| 合计 | 9,391,707.47 | 9,235,637.23 | - | 18,627,344.70 |

注 1：公司非公开发行股份 1,180,000 股（每股面值 1 元），募集资金净额为人民币 10,019,882.00 元。申请增加注册资本人民币 1,180,000.00 元，其余 8,839,882.00 元计入资本公积。

注 2：2018 年 8 月，根据上海至熙股东会决议，股东乐云、徐茜分别将其持有的股份转让本公司，受让后本公司持有上海至熙股权比例从 60%增加至 100%。上海至熙已于 2018 年 8 月 8 日办妥工商变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款人民币 231,000.00 元。股权转让款与取得的股权比例计算的上海至熙净资产份额之间的差额计入资本公积 395,755.23 元，详见附注 7.2.1。

5.21 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 | 1,876,159.98 | 514,440.76 | - | 2,390,600.74 |
| 合计 | 1,876,159.98 | 514,440.76 | - | 2,390,600.74 |

本期增加：本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

5.22 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 16,603,917.99 | 9,121,322.77 |
| 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 | 16,603,917.99 | 9,121,322.77 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 9,692,278.05 | 8,285,781.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | 514,440.76 | 803,186.20 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 股改折股转出 | - | - |
| 期末未分配利润 | 25,781,755.28 | 16,603,917.99 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 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 | 185,886,357.21 | 143,153,099.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 185,886,357.21 | 143,153,099.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |

5.23.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 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 |
| 广告服务业 | 185,886,357.21 | 143,153,099.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |
| 合计 | 185,886,357.21 | 143,153,099.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |

5.23.3 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 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 |
| 创意制作 | 31,578,082.66 | 24,638,016.91 | 17,202,966.32 | 4,484,198.88 |
| 数字营销 | 154,308,274.55 | 118,839,056.71 | 97,856,100.28 | 76,728,336.52 |
| 合计 | 185,886,357.21 | 143,477,073.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |

5.23.4 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 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 |
| 上海 | 135,630,477.99 | 105,649,845.15 | 106,539,644.22 | 76,134,316.70 |
| 其他地区 | 50,255,879.22 | 37,827,228.47 | 8,519,422.38 | 5,078,218.70 |
| 合计 | 185,886,357.21 | 143,477,073.62 | 115,059,066.60 | 81,212,535.40 |

5.23.5 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|--------------|---------------|--------------|
| 联合利华（中国）有限公司 | 50,689,194.65 | 27.27 |
| 百威（中国）销售有限公司 | 20,567,172.42 | 11.06 |
| 广州恒美广告有限公司 | 8,430,317.21 | 4.54 |
| 福达（中国）投资有限公司 | 7,911,567.72 | 4.26 |
| 上海原锐广告咨询有限公司 | 7,940,864.34 | 4.27 |
| | 95,539,116.34 | 51.40 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 249,131.88 | 228,910.36 |
| 河道管理费 | - | 4,147.47 |
| 地方教育费附加 | 61,210.99 | 81,622.64 |
| 教育费附加 | 140,789.89 | 122,433.98 |
| 印花税 | 82,915.38 | 66,126.22 |
| 其他 | 2,791.86 | |
| 合计 | 536,840.00 | 503,240.67 |

5.25 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,969,291.24 | 5,898,556.52 |
| 差旅费 | 288,958.59 | 471,624.27 |
| 媒体采购费 | 428,361.24 | 779,641.58 |
| 技术开发费 | 297,069.56 | 232,583.08 |
| 业务招待费 | 274,016.09 | 233,898.90 |
| 其他 | 924,706.01 | 93,652.40 |
| 合计 | 9,182,402.73 | 7,709,956.75 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,388,877.14 | 7,095,928.39 |
| 固定资产折旧 | 429,668.73 | 339,562.88 |
| 经营租赁租金 | 3,016,718.72 | 1,611,083.35 |
| 无形资产摊销 | 163,970.65 | 104,084.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,043,289.42 | 639,683.74 |
| 业务招待费 | 48,150.35 | 106,220.93 |
| 办公费 | 365,718.16 | 312,414.96 |
| 差旅费 | 262,026.58 | 99,365.64 |
| 中介机构费用 | 805,932.83 | 891,863.90 |
| 水电费 | 144,329.80 | 104,095.62 |
| 业务宣传费 | 530,003.37 | 2,048,930.55 |
| 其他 | 603,116.29 | 654,310.81 |
| 合计 | 19,801,802.04 | 14,007,545.28 |

5.27 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 职工薪酬 | 1,875,059.14 | - |
| 合计 | 1,875,059.14 | - |

5.28 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 474,135.02 | 223,184.00 |
| 减:利息收入 | 65,176.16 | 53,115.82 |
| 利息净支出 | 408,958.86 | 170,068.18 |
| 汇兑损失 | - | - |
| 减:汇兑收益 | 11,098.93 | - |
| 汇兑净损失 | -11,098.93 | - |
| 银行手续费 | 76,285.11 | 31,908.05 |
| 合计 | 474,145.04 | 201,976.23 |

5.29 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 1,624,596.06 | 1,166,268.85 |
| 合计 | 1,624,596.06 | 1,166,268.85 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 园区税收奖励 | 1,362,000.00 | 969,000.00 |
| 合计 | 1,362,000.00 | 969,000.00 |

5.31 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 | 1,261,204.26 | - |
| 合计 | 1,261,204.26 | - |

5.32 营业外收入

5.32.1 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 债务重组利得 | - | - | - |
| 政府补助 | - | - | - |
| 盘盈利得 | - | - | - |
| 捐赠利得 | - | - | - |
| 非流动资产毁损报废利得 | - | - | - |
| 其他 | 13,109.04 | 352,585.83 | 13,109.04 |
| 合计 | 13,109.04 | 352,585.83 | 13,109.04 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 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 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 公益性捐赠支出 | - | - | - |
| 非常损失 | - | 322.71 | - |
| 盘亏损失 | - | - | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | - | 2,869.52 | - |
| 合 计 | - | 3,192.23 | - |

5.34 所得税费用

5.34.1 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,268,930.66 | 4,022,539.61 |
| 递延所得税费用 | 856,041.58 | -901,663.65 |
| 合 计 | 2,124,972.24 | 3,120,875.96 |

5.34.2 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 | 11,874,725.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,298,257.36 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 387,821.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 46,386.30 |
| 非应税收入的影响 | -315,301.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 56,196.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -153,149.39 |
| 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 | - |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -196,272.81 |
| 其他 | 1,033.89 |
| 所得税费用 | 2,124,972.24 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表项目

5.35.1 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 | 65,176.16 | 53,115.82 |
| 政府补助 | 1,353,000.00 | 969,000.00 |
| 营业外收入 | 22,108.83 | 321,685.83 |
| 其他款项往来 | 491,773.19 | 282,213.40 |
| 合计 | 1,932,058.18 | 1,626,015.05 |

5.35.2 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 6,980,809.15 | 7,055,174.40 |
| 营业外支出 | - | 322.71 |
| 其他款项往来 | 1,462,223.16 | 2,359.70 |
| 合计 | 8,443,032.31 | 7,057,856.81 |

5.35.3 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 投资支付的中介费用 | 112,000.00 | 154,865.00 |
| 合计 | 112,000.00 | 154,865.00 |

5.35.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|------------|
| 股东定增代扣代缴个人所得税 | - | 576,470.58 |
| 合计 | - | 576,470.58 |

5.35.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|--------------|
| 股东定增代扣代缴个人所得税 | - | 576,470.58 |
| 定增支付的中介费用 | - | 431,920.02 |
| 借款担保费 | 64,640.04 | - |
| 合计 | 64,640.04 | 1,008,390.60 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料

5.36.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 9,749,753.64 | 8,455,061.06 |
| 加：资产减值准备 | 1,624,596.06 | 1,166,268.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 429,668.73 | 339,562.88 |
| 无形资产摊销 | 154,491.40 | 104,084.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,052,768.67 | 639,683.74 |
| 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） | - | 2,869.52 |
| 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） | 538,775.06 | 223,184.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,261,204.26 | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 923,996.18 | -901,663.65 |
| 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） | 10,281,778.15 | -3,503,122.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -33,670,306.40 | -22,499,494.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 10,280,063.98 | 19,400,501.20 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,381.21 | 3,426,934.77 |
| 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 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 减：现金的期初余额 | 25,071,195.24 | 8,178,160.55 |
| 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 | -8,040,179.99 | 16,893,034.69 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料(续)

5.36.2 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 8,970,118.00 |
| 其中：北京蓝运 | 8,970,118.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 689,580.50 |
| 其中：北京蓝运 | 689,580.50 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - |
| 其中：北京蓝运 | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | 8,280,537.50 |

5.36.3 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 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 | 17,031,015.25 | 25,071,195.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

5.37 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 应收账款 | 36,910,813.90 | 质押贷款 |
| 合计 | 36,910,813.90 | |

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|---------|---------------|-----------|--------|----------|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 北京蓝运 | 2018年1月 | 19,000,000.00 | 100 | 股权转让 | 2018-1-3 | 公司经2017年第四次临时股东大会批准,并于2018年1月办妥工商变更登记手续,拥有实质控制权 | 35,880,144.56 | 2,379,422.92 |

6.1.2 合并成本及商誉

| | 合并成本 | 北京蓝运 |
|-----------------------------|------|---------------|
| 现金 | | 8,970,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | | - |
| 发行或承担的债务的公允价值 | | - |
| 发行的权益性证券的公允价值 | | 10,030,000.00 |
| 或有对价的公允价值 | | - |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | | - |
| 其他 | | - |
| 合并成本合计 | | 19,000,000.00 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | | 3,336,108.38 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | | 15,663,891.62 |

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明:

2017年11月,公司召开2017年第四次临时股东大会审议并通过收购北京蓝运、并委任北京蓝运原股东李洋、贾跃为本公司监事。2018年1月,公司与北京蓝运原股东李洋、贾跃签订股权转让协议,约定本公司以1,900万元的对价(股份支付对价1030万元、现金支付对价897万元)受让李洋、贾跃持有的北京蓝运100%股权。本公司于2018年已全额支付股权转让款,北京蓝运已于2018年1月3日办妥工商变更登记手续。

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 北京蓝运 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 689,580.50 | 689,580.50 |
| 应收款项 | 2,867,436.63 | 2,867,436.63 |
| 预付款项 | 813,890.33 | 813,890.33 |
| 其他应收款 | 549,110.26 | 549,110.26 |
| 存货 | 762,940.63 | 762,940.63 |
| 固定资产 | 5,868.93 | 5,868.93 |
| 递延所得税资产 | 42,416.88 | 42,416.88 |
| | | |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 969,350.21 | 969,350.21 |
| 应付职工薪酬 | 908,246.50 | 908,246.50 |
| 应交税费 | 421,382.65 | 421,382.65 |
| 其他应付款 | 96,156.42 | 96,156.42 |
| | | |
| 净资产 | 3,336,108.38 | 3,336,108.38 |
| 减：少数股东权益 | - | - |
| 取得的净资产 | 3,336,108.38 | 3,336,108.38 |

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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 | |
| | 上海闪卓 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 100 | | 新设 |
| | 上海至熙 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 100 | | 新设 |
| | 北京蓝运 | 北京 | 北京 | 广告服务 | 100 | | 收购 |

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2018年8月，根据上海至熙股东会决议，股东乐云、徐茜分别将其持有的股份转让本公司，受让后本公司持有上海至熙股权比例从60%增加至100%。上海至熙已于2018年8月8日办妥工商变更登记手续。截至2018年12月31日，本公司已支付股权转让款人民币231,000.00元。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 上海至熙 |
|--------------------------|-------------|
| 购买成本/处置对价 | 231,000.00 |
| --现金 | 231,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | - |
| 购买成本/处置对价合计 | 231,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 626,755.23 |
| 差额 | -395,755.23 |
| 其中：调整资本公积 | -395,755.23 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海锐栢澳 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 30 | | 权益法 |
| 上海绯火 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 40 | | 权益法 |
| 上海魁泽 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 40 | | 权益法 |
| 上海东桓 | 上海 | 上海 | 广告服务 | 30 | | 权益法 |

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | 期初余额/上期发生额 | | | |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|------|------|------|
| | 上海锐栢澳 | 上海绯火 | 上海魁泽 | 上海东桓 | 上海锐栢澳 | 上海绯火 | 上海魁泽 | 上海东桓 |
| 流动资产 | 948,371.88 | 3,451,781.74 | 3,677,321.78 | - | - | - | - | - |
| 非流动资产 | - | 121,208.37 | - | 116,849.38 | - | - | - | - |
| 资产合计 | 948,371.88 | 3,572,990.11 | 3,677,321.78 | 116,849.38 | - | - | - | - |
| 流动负债 | 344,988.12 | 1,152,742.43 | 894,198.54 | 1,699,358.03 | - | - | - | - |
| 非流动负债 | - | - | 343,942.59 | 9,332.03 | - | - | - | - |
| 负债合计 | 344,988.12 | 1,152,742.43 | 1,238,141.13 | 1,708,690.06 | - | - | - | - |
| 少数股东权益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益 | 603,383.76 | 2,420,247.68 | 2,439,180.66 | 1,288,059.32 | - | - | - | - |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 181,015.13 | 968,099.07 | 975,672.26 | 386,417.80 | - | - | - | - |
| 调整事项 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| --商誉 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| --内部交易未实现利润 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| --其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 391,015.13 | 1,108,099.07 | 1,055,672.26 | 806,417.80 | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | 期初余额/上期发生额 | | | |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|------|------|
| | 上海锐栢澳 | 上海绯火 | 上海魁泽 | 上海东桓 | 上海锐栢澳 | 上海绯火 | 上海魁泽 | 上海东桓 |
| 营业收入 | 613,207.43 | 3,869,800.59 | 3,729,369.53 | 3,136,239.29 | - | - | - | - |
| 净利润 | 303,383.76 | 770,247.68 | 1,639,180.66 | 688,059.32 | - | - | - | - |
| 终止经营的净利润 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 303,383.76 | 770,247.68 | 1,639,180.66 | 688,059.32 | - | - | - | - |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - | - | - | - | - | - | - |

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

8.1 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是公司资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采用控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.2 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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：张继明先生

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1 。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.3 。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 上海绯火 | 联营企业 |
| 上海魁泽 | 联营企业 |
| 上海东桓 | 联营企业 |

9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 上海睿灼投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|-------|--------------|-------|
| 上海绯火 | 接受劳务 | 按协议定价 | 1,214,343.69 | - |
| 上海魁泽 | 接受劳务 | 按协议定价 | 3,729,369.53 | - |
| 上海东桓 | 接受劳务 | 按协议定价 | 424,396.17 | - |

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|-------|------------|-------|
| 上海绯火 | 提供劳务 | 按协议定价 | 134,313.81 | - |
| 上海魁泽 | 提供劳务 | 按协议定价 | 33,018.87 | - |

9.5.2 关联担保情况

9.5.2.1 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 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 张继明 | 4,800,000.00 | 2018-5-9 | 2019-5-8 | 否 |
| 张继明 | 5,000,000.00 | 2018-2-13 | 2019-1-25 | 否 |

9.5.3 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 | 5,580,906.58 | 4,549,565.52 |

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------------|--------|
| 应付账款 | 上海绯火 | 763,404.35 | - |
| | 上海魁泽 | 3,378,400.51 | - |
| | 上海东桓 | 449,860.00 | - |

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

11.1 利润分配情况

2019 年 4 月 25 日，经公司第二届董事会第二次会议决议通过，公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 30,710,000 股为基数，向全体股东每十股派发 6.60 元，共计派发现金红利 20,268,600.00 元（含税），剩余未分配利润结转留存。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

12 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13 母公司财务报表项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 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 | 230,000.00 | - |
| 应收账款 | 62,313,015.30 | 43,804,812.04 |
| 合计 | 62,543,015.30 | 43,804,812.04 |

13.1.2 应收票据

13.1.2.1 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 230,000.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 230,000.00 | - |

13.1.3 应收账款情况

13.1.3.1 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 65,616,989.79 | 100 | 3,303,974.49 | 5.04 | 52,313,015.30 | 46,122,856.68 | 100 | 2,318,044.64 | 5.03 | 43,804,812.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 65,616,989.79 | 100 | 3,303,974.49 | 5.04 | 52,313,015.30 | 46,122,856.68 | 100 | 2,318,044.64 | 5.03 | 43,804,812.04 |

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 | 65,524,489.79 | 3,276,224.49 | 5 |
| 1至2年 | - | - | - |
| 2至3年 | 92,500.00 | 27,750.00 | 30 |
| 3至5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 65,616,989.79 | 3,303,974.49 | 5.04 |

13 母公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收票据及应收账款（续）

13.1.3 应收账款情况（续）

13.1.3.2 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 985,929.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.3.4 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 | 与本公司关系 | 金额 | 坏账准备 | 占应收账款总额比例 |
|---------------|--------|----------------------|---------------------|---------------|
| 联合利华（中国）有限公司 | 客户 | 22,027,547.92 | 1,101,377.40 | 33.57% |
| 百威（中国）销售有限公司 | 客户 | 14,883,265.98 | 744,163.30 | 22.68% |
| 上海原锐广告咨询有限公司 | 客户 | 5,601,267.25 | 280,063.36 | 8.54% |
| 天津雀巢有限公司 | 客户 | 4,751,974.22 | 237,598.71 | 7.24% |
| 恒天然商贸（上海）有限公司 | 客户 | 2,687,479.11 | 134,373.96 | 4.10% |
| | | <u>49,951,534.48</u> | <u>2,497,576.73</u> | <u>76.13%</u> |

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 7,161,759.08 | 341,677.96 |
| 合计 | <u>7,161,759.08</u> | <u>341,677.96</u> |

13.2.2 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 7,616,356.66 | 100 | 454,597.58 | 5.97 | 7,161,759.08 | 393,207.06 | 100 | 51,529.10 | 13.10 | 341,677.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | <u>7,616,356.66</u> | <u>100</u> | <u>454,597.58</u> | <u>5.97</u> | <u>7,161,759.08</u> | <u>393,207.06</u> | <u>100</u> | <u>51,529.10</u> | <u>13.10</u> | <u>341,677.96</u> |

13 母公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2 其他应收款情况（续）

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 7,406,801.66 | 370,340.08 | 5 |
| 1 至 2 年 | - | - | - |
| 2 至 3 年 | 102,600.00 | 30,780.00 | 30 |
| 3 至 5 年 | 106,955.00 | 53,477.50 | 50 |
| 合计 | 7,616,356.66 | 454,597.58 | 5.97 |

13.2.3 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 403,068.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.2.4 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 |
|-------|--------------|------------|
| 员工暂支款 | 74,309.42 | 93,032.88 |
| 房屋押金 | 256,173.53 | 209,555.00 |
| 其他 | 7,285,873.71 | 90,619.18 |
| 合计 | 7,616,356.66 | 393,207.06 |

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 北京蓝运方小网络技术有限公司 | 往来款 | 7,240,000.00 | 1 年以内 | 95.06 | 362,000.00 |
| 上海仓颉投资管理有限公司 | 押金 | 256,173.53 | 4 年以内 | 3.36 | 86,588.43 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 暂支款 | 45,873.71 | 1 年以内 | 0.60 | 2,293.69 |
| 储雯倩 | 员工暂支款 | 22,529.00 | 1 年以内 | 0.30 | 1,126.45 |
| 高远 | 员工暂支款 | 20,000.00 | 1 年以内 | 0.26 | 1,000.00 |
| 合计 | | 7,584,576.24 | | 99.58 | 453,008.57 |

13 母公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

| 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 | 24,831,000.00 | - | 24,831,000.00 | 600,000.00 | - | 600,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,361,204.26 | - | 3,361,204.26 | - | - | - |
| 合计 | 28,192,204.26 | - | 28,192,204.26 | 600,000.00 | - | 600,000.00 |

13.3.2 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 |
|-------|------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 上海至熙 | 600,000.00 | 231,000.00 | - | 831,000.00 | - | - |
| 上海闪卓 | - | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 北京蓝运 | - | 19,000,000.00 | - | 19,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 600,000.00 | 24,231,000.00 | - | 24,831,000.00 | - | - |

13 母公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3.3 对联营、合营企业投资

| 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海锐栢澳文化传播有限公司 | - | 300,000.00 | - | 91,015.13 | - | - | - | - | - | 391,015.13 | - |
| 上海绯火文化传播有限公司 | - | 800,000.00 | - | 308,099.07 | - | - | - | - | - | 1,108,099.07 | - |
| 上海魁泽文化传播有限公司 | - | 400,000.00 | - | 655,672.26 | - | - | - | - | - | 1,055,672.26 | - |
| 上海东桓文化传播有限公司 | - | 600,000.00 | - | 206,417.80 | - | - | - | - | - | 806,417.80 | - |
| 合计 | - | 2,100,000.00 | - | 1,261,204.26 | - | - | - | - | - | 3,361,204.26 | - |

13 母公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 148,861,315.90 | 122,320,022.66 | 114,324,766.60 | 81,719,328.55 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 148,861,315.90 | 122,320,022.66 | 114,324,766.60 | 81,719,328.55 |

13.5 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 | 1,261,204.26 | - |
| 合计 | 1,261,204.26 | - |

14 补充资料

14.1 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | - | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司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 | 1,362,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,109.04 | |
| 所得税影响额 | -343,777.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 合计 | 1,031,331.78 | |

14.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 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 | 13.54% | 0.32 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.19% | 0.28 | 0.28 |

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海睿路文化传播股份有限公司

法定代表人：张继明

主管会计工作的负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

日期：2019年4月25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：

上海市长宁区万航渡路 2452 号 A 幢 5 楼董事会秘书办公室