



睿路传播

NEEQ:839206

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

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 睿路传播及全资子公司、参股公司在 2019 年上半年屡获奖项：
 - 【2019 年上海国际广告节】睿路传播获年度整合营销代理公司奖项
 - 【2019 年上海国际广告节】公司实际控制人张继明被提名为年度企业领导
 - 【第十届虎啸奖】睿路传播斩获营销案例类（美妆类）银奖
 - 【第七届 TopDigital 创新奖】睿路传播与参股公司魁泽斩获一银两铜
 - 【第五届金梧奖】公司实际控制人张继明被评为年度品牌卓越创新人物

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		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)
峰壹	指	上海峰壹网络技术有限公司(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 2019 年半年报
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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

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）陆艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市长宁区万航渡路 2452 号 A 幢 5 楼董事会秘书办公室
备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、主管会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内，在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。

第一节 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负责人	唐玮
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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）	-
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
金融许可证机构编码	-	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(元)	30,710,000.00	否
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	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,916,284.39	59,620,378.16	-11.24%
毛利率%	31.60%	32.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,556,831.38	5,830,559.30	-4.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,973,482.73	5,658,586.15	-12.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.92%	9.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.19%	9.13%	-
基本每股收益	0.18	0.20	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,378,925.49	132,626,978.17	-24.31%
负债总计	37,580,993.39	55,117,277.45	-31.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,797,932.10	77,509,700.72	-18.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.52	-19.05%
资产负债率%（母公司）	41.00%	42.10%	-
资产负债率%（合并）	37.44%	41.56%	-
流动比率	2.05	1.99	-
利息保障倍数	27.02	26.05	-

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	25,134,194.30	331,050.38	7,492.26%
应收账款周转率	0.89	1.40	-
存货周转率	2.85	1.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.31%	24.41%	-

营业收入增长率%	-11.24%	52.44%	-
净利润增长率%	-4.69%	16.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,710,000	30,710,000	0.00%
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	781,490.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,692.34
非经常性损益合计	777,798.20
所得税影响数	194,449.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	583,348.65

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 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、医药、金融保险等；2019 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、西门子、百时美施贵宝、博士伦、宜可诚、三元集团、恒天然集团、百加得集团、欧诗漫、匹克等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在经过连续数年的高速增长后围绕长期发展战略与年度经营计划，着重大力提高经营效率，增加和增大优质客户合作并逐步替换低效客户，在保持原有客户订单的基础上优化客户结构，使得公司业务体量在未发生重大变化情况下实现盈利能力有所增加。报告期内经营情况如下：

1、经营成果

报告期间公司实现营业收入 52,916,284.39 元，相比去年同期减少 11.24%；归属于母公司股东的净利润 5,556,831.38 元，同比减少 4.69%。一方面源于公司主动减少利润均线以下的少利客户合作，而新进客户的业务并未在报告期内完全体现；另一方面公司鼓励并扶持子公司及联营公司成长，对集团业务层面进行业务分配和结构良性优化。公司通过上述多种措施，不断拓展业务纵深，使得公司的服务行业、客户及业务结构更加多元化，激发了各业务间的协同效应。

2、财务状况

报告期末，公司资产总额为 100,378,925.49 元，比报告期初的 132,626,978.17 元减少了 24.31%，主要原因为一方面期间公司负债减少了 17,536,284.06 元，另一方面归属于母公司股东的净资产总额减少了 14,711,768.62 元，进而导致资产总额相应减少。报告期末公司负债总额为 37,580,993.39 元，比报告期初的 55,117,277.45 元减少了 31.82%。主要原因为公司应付账款减少了 17,640,869.64 元，主要原因是新进客户的业务支付未在报告期内完全体现。报告期末归属于母公司股东的净资产总额为 62,797,932.10 元，比报告期初的 77,509,700.72 元减少了 18.98%，主要源于报告期内 2019 年上半年进行了 2018 年年度利润分配 20,268,600.00 元导致未分配利润减少。

3、现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量为 25,134,194.30 元，比去年同期增长 7492.26%，主要原因为公司在报告期初的应收账款按时回款所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧风险

随着广告行业传播环境和载体的变革，提供策略创意、创意执行、媒介策划和合作等数字全案营销企业越来越多，已与具备国际竞争力的跨国传媒集团产生局部竞争关系，并通过与其他细分服务企业业

务合作或兼并收购等方式进行快速扩张发展。但从整个行业而言，国内营销机构的规模 and 专业化程度仍偏低，资金力量普遍薄弱，行业竞争日趋激烈。

应对措施：随着公司业务层级的不断向上游提升，公司将进一步加大上游决策权对下游业务整合的话语权，以现阶段良好的上升发展契机和公司良好的业内口碑，努力扩大市场份额；同时公司将努力进一步提高服务水平，提升自身实力；未来也将借助资本市场的力量，通过兼并收购等方式扩大规模，增强公司对市场竞争的应对能力。

2、经营活动现金流量导致的经营风险

2018 年半年报告期和 2019 年半年报告期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 331,050.38 元、25,134,194.30 元，2019 年半年报告期持续改善。随着今后业务规模的不断扩大，仍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：公司计划采取以下措施保证以后经营活动现金流量：（1）严格控制收款进度，按照合同约定及时催收项目款项，将项目进度款落实到个人；（2）随着业务的扩大，寻找优质的供应商建立长期合作关系，优化付款方式，延长付款期；（3）合理安排资金，做到与收支相匹配。

3、对主要客户及供应商依赖的风险

公司前五大客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高，2018 年半年报告期、2019 年半年报告期，公司前五名客户销售额占公司当期销售额的比重分别为 67.92%、65.99%，集中度有一定下降，但数值依然较高，存在一定的依赖风险。

报告期内，由于公司主要客户几乎全部为全球 500 强客户，前五客户的排名按照集团客户为单位分布，集中度较高；考虑到同一集团旗下的各品牌客户均是独立运作和接洽业务，之间并不产生任何影响。尽管公司加大了市场开拓力度，客户区域、数量与项目数量均在增加，但考虑到全球 500 强客户的特殊性，即国际大品牌客户的单一集团化事实，客户集中度长期处于较高水平可能会对公司经营业绩构成一定影响。

应对措施：公司通过多年经营，在行业内积累了良好的品牌形象和市场口碑，拥有丰富的人脉资源和专业的团队，随着公司数字营销业务的快速发展，公司将在维系和稳定现有客户群体和媒体资源的同时，大力开拓新集团客户，积极培育新品牌和新品类业务，进一步降低业务集中度。

4、公司治理风险

公司变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理和信息披露将会提出更高的要求。如果公司不能使其治理机制实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司变更为股份公司后，已建立较为完整的公司治理机制，各组织机构相制衡。公司将进一步完善法人治理结构，严格执行公司“三会”议事机制、《公司章程》等规章制度，以尽量避免因公司内部治理不当导致的经营风险。

5、应收账款余额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日和 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 38,810,106.21 元和 36,954,990.95 元。报告期内应收账款余额较去年同期减少 4.78%，略有改善。虽然公司客户均为全球 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。

6、新媒体和自媒体渠道成本上升的风险

作为数字全案营销的执行环节之一，新媒体和自媒体正进一步受到消费者和品牌客户的追捧和认可，新媒体和自媒体的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：随着公司业务不断增长，媒介业务体量也同样逐渐增大，公司管理层在提高自身媒介策划、资源优化和管理能力的情况下，将同时考虑进行业务细分经营可能，以提高媒介采买的竞争力。并同时考虑对必要的下游进行整合，预计未来可逐渐控制该部分的成本上升。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	39,500,000.00	4,205,040.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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		

（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	临时公告披露时间	临时公告编号
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	12,000,000	已事前及时履行	2019年1月23日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内偶发性关联交易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。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016/4/22	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/4/22	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017/10/23	2021/5/20	发行	限售承诺	李洋、贾跃与公司于2017年10月23日签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，对该次股份购买资产所涉股份的限售期作出自愿限售承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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》：

“（1）本人及本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海睿路文化传播股份有限公司（以下简称公司）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

（3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效承诺。

（4）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背情形。

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》：

“（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他主体、其他组织、机构、相关联的个人（以下简称“本人控制的其他主体”）与睿路股份公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他主体将根据有关法律、法规和规范性文件以及睿路股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与睿路股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护睿路股份公司及股东的利益。

（3）本人保证不利用在睿路股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害睿路股份公司及股东的合法权益。本人或本人控制的其他主体保证不利用本人在睿路股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求睿路股份公司违规提供担保。

（4）本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在睿路股份公司存续且依照睿路股份公司股份挂牌之证券交易所相关规定本人被认定为睿路股份公司关联人期间内有效。”

报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背情形。

3、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。

报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背情形。

(四) 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	32,137,009.54	32.02%	根据公司的需要，公司向浦发银行卢湾支行申请了贷款，贷款金额为1,200万元，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，将贷款期间的应收账款提供质押。
总计	-	32,137,009.54	32.02%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019/6/3	6.60		
合计	6.60		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2019年4月25日，召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》；具体详见同日公司公告披露的《上海睿路文化传播股份有限公司2018年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-025）。该议案经2019年5月17日召开的公司2018年年度股东大会审议通过。此次权益分派现金红利于2019年6月3日全部通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,191,000	39.70%	0	12,191,000	39.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,373,080	7.73%	1,427,000	3,800,080	12.37%
	董事、监事、高管	5,186,000	16.89%	2,515,680	7,701,680	25.08%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,519,000	60.30%	0	18,519,000	60.30%
	其中：控股股东、实际控制人	7,119,240	23.18%	0	7,119,240	23.18%
	董事、监事、高管	15,719,000	51.19%	-2,010,960	13,708,040	44.64%
	核心员工					
总股本		30,710,000	-	0	30,710,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张继明	9,492,320	1,427,000	10,919,320	35.56%	7,119,240	3,800,080
2	黄超俊	4,506,400	595,000	5,101,400	16.61%	3,229,800	1,871,600
3	上海睿灼投资管理合伙企业(有限合伙)	3,800,000	570,000	4,370,000	14.23%	2,800,000	1,570,000
4	严频杰	2,206,280	430,000	2,636,280	8.58%	2,010,960	625,320
5	唐玮	2,120,000	396,000	2,516,000	8.19%	1,365,000	1,151,000
合计		22,125,000	3,418,000	25,543,000	83.17%	16,525,000	9,018,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东黄超俊、严频杰与张继明于 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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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 18,657,000 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 60.75%，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	2019年3月28日至2022年3月27日	是
黄超俊	董事	男	1981年12月	本科	2019年3月28日至2022年3月27日	是
唐玮	董事、董事会秘书	男	1975年10月	本科	2019年3月28日至2022年3月27日	是
李杨	董事	男	1982年1月	大专	2019年3月28日至2022年3月27日	是
俞暘	董事	男	1982年11月	本科	2019年3月28日至2022年3月27日	是
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	2019年3月28日至2022年3月27日	是
李洋	股东代表监事	男	1981年12月	本科	2019年3月28日至2022年3月27日	是
贾跃	股东代表监事	男	1982年4月	本科	2019年3月28日至2022年3月27日	是
储雯倩	职工代表监事	女	1985年11月	高中	2019年3月28日至2022年3月27日	是
许伟毅	职工代表监事	男	1982年10月	大专	2019年3月28日至2022年3月27日	是
董事会人数：						5
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 18,657,000 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 60.75%，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	1,427,000	10,919,320	35.56%	
黄超俊	董事	4,506,400	595,000	5,101,400	16.61%	
严频杰	——	2,206,280				
唐玮	董事、董事会秘书	2,120,000	396,000	2,516,000	8.19%	
李杨	董事	1,400,000	293,000	1,693,000	5.51%	
俞暘	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	-	20,905,000	2,711,000	21,409,720	69.71%	0

提示：期初，严频杰系公司第一届董事会董事，公司于 2019 年 3 月 29 日进行第二届董事会换届后，严频杰不再担任公司董事。

(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
----	------	------	------	------

严频杰	董事	换届	不再担任董事	---
周丽红	董事	换届	不再担任董事	---

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

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	56	57
创意人员	56	45
策略人员	6	4
媒介人员	9	8
技术人员	8	6
管理人员	10	5
公共支持人员	22	22
员工总计	167	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	11	9
本科	123	108
专科	32	24
专科以下	1	6
员工总计	167	147

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 2019 年 6 月 30 日，公司在职人数合计为 147 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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节、二（四）/1	23,430,051.71	17,031,015.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二（四）/2	36,954,990.95	80,176,775.68
其中：应收票据			4,780,000.00
应收账款		36,954,990.95	75,396,775.68
应收款项融资			
预付款项	第八节、二（四）/3	865,235.34	387,409.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二（四）/4	1,286,450.58	1,159,144.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二（四）/5	14,520,041.14	10,886,236.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二（四）/6	10,039.47	
流动资产合计		77,066,809.19	109,640,581.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二（四）/7	4,805,067.69	3,361,204.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二（四）/8	494,785.56	684,619.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二（四）/9	1,255,237.61	1,336,215.35
开发支出			
商誉	第八节、二（四）/10	15,663,891.62	15,663,891.62
长期待摊费用	第八节、二（四）/11	938,706.89	1,307,205.41
递延所得税资产	第八节、二（四）/12	154,426.93	633,260.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,312,116.30	22,986,396.63
资产总计		100,378,925.49	132,626,978.17
流动负债：			
短期借款	第八节、二（四）/13	12,000,000.00	9,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二（四）/14	16,483,112.27	34,123,981.91
其中：应付票据			
应付账款		16,483,112.27	34,123,981.91
预收款项	第八节、二（四）/15	5,081,188.64	2,550,011.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二（四）/16	2,648,732.07	3,273,007.12
应交税费	第八节、二（四）/17	1,066,749.52	4,897,395.11
其他应付款	第八节、二（四）/18	301,210.89	472,882.04
其中：应付利息			15,734.44
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,580,993.39	55,117,277.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		37,580,993.39	55,117,277.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二（四）/19	30,710,000.00	30,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二（四）/20	18,627,344.70	18,627,344.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二（四）/21	2,390,600.74	2,390,600.74
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二（四）/22	11,069,986.66	25,781,755.28
归属于母公司所有者权益合计		62,797,932.10	77,509,700.72
少数股东权益			
所有者权益合计		62,797,932.10	77,509,700.72
负债和所有者权益总计		100,378,925.49	132,626,978.17

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		21,513,512.12	14,458,408.27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			230,000.00
应收账款	第八节、二（八）/1	30,528,546.06	62,313,015.30
应收款项融资			
预付款项		307,026.88	12,018.87
其他应收款	第八节、二（八）/2	1,596,721.30	7,161,759.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,090,374.82	9,657,365.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		65,036,181.18	93,832,567.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二（八）/3	29,636,067.69	28,192,204.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		361,317.93	522,149.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,174,468.37	1,250,830.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,555.46	249,748.84
递延所得税资产		339,441.00	843,292.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,625,850.45	31,058,225.88
资产总计		96,662,031.63	124,890,793.26

流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	9,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,307,500.53	34,752,664.19
预收款项		4,798,290.90	2,550,011.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,694,606.63	2,000,446.28
应交税费		645,707.42	3,103,475.84
其他应付款		189,938.64	372,040.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		39,636,044.12	52,578,637.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		39,636,044.12	52,578,637.67
所有者权益：			
股本		30,710,000.00	30,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,231,589.47	18,231,589.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,390,600.74	2,390,600.74
一般风险准备			
未分配利润		5,693,797.30	20,979,965.38
所有者权益合计		57,025,987.51	72,312,155.59
负债和所有者权益合计		96,662,031.63	124,890,793.26

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

(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		52,916,284.39	59,620,378.16
其中：营业收入	第八节、二（四）/23	52,916,284.39	59,620,378.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,309,520.78	52,877,613.70
其中：营业成本	第八节、二（四）/23	36,193,997.27	40,298,152.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二（四）/24	133,531.24	107,946.78
销售费用	第八节、二（四）/25	3,551,396.58	2,798,894.11
管理费用	第八节、二（四）/26	9,603,537.99	9,516,699.78
研发费用	第八节、二（四）/27	555,211.95	601,130.38
财务费用	第八节、二（四）/28	340,103.08	174,113.21
其中：利息费用		262,460.14	176,687.33
利息收入		44,980.99	35,713.88
信用减值损失	第八节、二（四）/29	-2,068,257.33	
资产减值损失	第八节、二（四）/29		-619,323.54
加：其他收益	第八节、二（四）/30	781,490.54	218,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二（四）/31	1,443,863.43	20,947.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,832,117.58	6,981,712.28
加：营业外收入	第八节、二(四)/32	600.10	16,897.53
减：营业外支出	第八节、二(四)/33	4,292.44	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,828,425.24	6,998,609.81
减：所得税费用	第八节、二(四)/34	1,271,593.86	1,102,545.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,556,831.38	5,896,064.19
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)		5,556,831.38	5,896,064.19
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			65,504.89
2.归属于母公司所有者的净利润		5,556,831.38	5,830,559.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		5,556,831.38	5,896,064.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,556,831.38	5,830,559.30
归属于少数股东的综合收益总额			65,504.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.20

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	第八节、二（八）/4	50,217,788.90	49,158,151.95
减：营业成本	第八节、二（八）/4	39,197,090.14	35,129,215.94
税金及附加		62,823.22	62,455.21
销售费用		3,015,114.23	2,144,337.64
管理费用		5,644,045.18	7,371,736.84
研发费用			
财务费用		340,200.17	173,280.30
其中：利息费用		262,460.14	176,687.33
利息收入		40,396.70	33,444.68
加：其他收益		666,586.30	204,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二（八）/5	1,443,863.43	20,947.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,015,405.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			806,868.55
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）		6,084,370.79	5,308,942.39
加：营业外收入		600.00	2,019.30
减：营业外支出		4,292.44	

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,080,678.35	5,310,961.69
减：所得税费用		1,098,246.43	1,058,563.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,982,431.92	4,252,398.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,982,431.92	4,252,398.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,982,431.92	4,252,398.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14

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

(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		97,715,317.86	80,287,095.40

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			8,509.28
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二（四）/35	900,959.16	265,771.68
经营活动现金流入小计		98,616,277.02	80,561,376.36
购买商品、接受劳务支付的现金		40,127,781.40	40,094,405.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		24,596,036.85	27,926,726.15
支付的各项税费		5,353,510.07	7,794,205.93
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二（四）/35	3,404,754.40	4,414,987.92
经营活动现金流出小计		73,482,082.72	80,230,325.98
经营活动产生的现金流量净额		25,134,194.30	331,050.38
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,936.40	767,742.32
投资支付的现金			8,680,537.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第八节、二（四）/35		92,000.00
投资活动现金流出小计		263,936.40	9,540,279.82
投资活动产生的现金流量净额		-263,936.40	-9,540,279.82

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,548,821.44	176,687.33
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	第八节、二（四）/35	122,400.00	64,640.04
筹资活动现金流出小计		30,471,221.44	5,041,327.37
筹资活动产生的现金流量净额		-18,471,221.44	4,758,672.63
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		6,399,036.46	-4,450,556.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,031,015.25	25,071,195.24
六、期末现金及现金等价物余额		23,430,051.71	20,620,638.43

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		88,331,376.51	71,537,657.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		828,245.98	249,422.40
经营活动现金流入小计		89,159,622.49	71,787,080.04
购买商品、接受劳务支付的现金		46,380,505.73	29,616,050.90
支付给职工以及为职工支付的现金		17,617,112.03	21,031,588.70
支付的各项税费		3,514,060.52	6,860,400.74
支付其他与经营活动有关的现金		-3,878,381.08	10,923,478.96
经营活动现金流出小计		63,633,297.20	68,431,519.30
经营活动产生的现金流量净额		25,526,325.29	3,355,560.74
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			298,288.00
投资支付的现金			13,871,118.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			92,000.00
投资活动现金流出小计			14,261,406.00
投资活动产生的现金流量净额			-14,261,406.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,548,821.44	176,687.33
支付其他与筹资活动有关的现金		122,400.00	64,640.04
筹资活动现金流出小计		30,471,221.44	5,041,327.37
筹资活动产生的现金流量净额		-18,471,221.44	4,758,672.63
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		7,055,103.85	-6,147,172.63
加：期初现金及现金等价物余额		14,458,408.27	24,939,164.64
六、期末现金及现金等价物余额		21,513,512.12	18,791,992.01

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

(一) 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】

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 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

(二) 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。

(三) 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 06 月 30 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。

3.4.2 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。

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。

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，其余部分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。

3.5.6.4 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。

3.7 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。

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。

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。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

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。

3.11 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。

3.12 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。

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。

3.12.3.5 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

3.14 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。

3.16.2 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

3.19 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。

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，在该义务的金額能够可靠计量时，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。

3.21 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。

3.22 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。

3.23 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。

3.26 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

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融

工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定未对财务报表产生影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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。

3.26.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司无需要调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

(四) 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1 月至 6 月，上期指 2018 年 1 月至 6 月；金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	23,430,051.71	17,031,015.25
其他货币资金	-	-
合 计	23,430,051.71	17,031,015.25
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	4,780,000.00
应收账款	36,954,990.95	75,396,775.68
合 计	36,954,990.95	80,176,775.68

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,975,126.69	100	2,020,135.74	5.18	36,954,990.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	38,975,126.69	100	2,020,135.74	5.18	36,954,990.95

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,462,807.47	100	4,066,031.79	5.12	75,396,775.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	79,462,807.47	100	4,066,031.79	5.12	75,396,775.68

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	38,712,344.58	1,935,617.2	5
1 至 2 年	154,681.31	15,468.13	10
2 至 3 年	35,000.00	10,500.00	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	38,975,126.69	2,020,135.74	5.18

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-2,045,896.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
上海原锐广告咨询有限公司 ^(注 1)	非关联公司	14,638,450.43	37.56	731,922.52
广州恒美广告有限公司 ^(注 2)	非关联公司	4,262,136.37	10.94	213,106.82
拜尔斯道夫个人护理用品(中国)有限公司	非关联公司	2,968,740.67	7.62	148,437.03
妮维雅(上海)有限公司 ^(注 1)	非关联公司	2,549,431.38	6.54	127,471.57
上海桐僖文化传播有限公司	非关联公司	2,437,111.32	6.25	121,855.57
合计		26,855,870.17	68.91	1,342,793.51

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	834,240.34	96.42	381,414.89	98.45
1 至 2 年	30,995.00	3.58	5,995.00	1.55
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	865,235.34	100	387,409.89	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)
韩仑	非关联公司	320,604.00	37.05
上海灏耶文化传播有限公司	非关联公司	217,433.00	25.13
上海若鸿文化传媒有限公司	非关联公司	196,745.00	22.74
代盟企业管理咨询(上海)有限公司	非关联公司	36,000.00	4.16
上海酷裳贸易有限公司	非关联公司	25,000.00	2.89
合计		795,782.00	91.97

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,481,761.51	100	195,310.93	13.18	1,286,450.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,481,761.51	100	195,310.93	13.18	1,286,450.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,816.81	100	217,672.22	15.81	1,159,144.59
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

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	767,988.51	38,399.43	5
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10
3 至 5 年	213,773.00	106,911.5	50
合计	1,481,761.51	195,310.93	13.18

(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-22,361.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	703,549.06	567,141.57
房屋押金	554,151.53	656,801.53
其他	224,060.92	152,873.71
合计	1,481,761.51	1,376,816.81

(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	是否属于关联方	款项性质	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	否	押金	549,933.53	4 年以内	37.11	101,276.43

单位名称	是否属于关联方	款项性质	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
宋超	否	员工暂支款	400,000.00	1-2 年	26.99	40,000.00
韩仑	否	押金	106,868.00	3-5 年	7.21	53,434.00
威马汽车科技集团有限公司	否	押金	100,000.00	1-2 年	6.75	10,000.00
杨帆	否	员工暂支款	51,789.32	1 年以内	3.50	2,589.47
合 计		—	1,208,590.85	—	81.56	207,299.9

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工咨询项目	14,520,041.14	-	14,520,041.14
合 计	14,520,041.14	-	14,520,041.14

(续)

项 目	期初余额		
	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
合 计	10,886,236.13	-	10,886,236.13

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,039.47	-
合 计	10,039.47	-

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
上海绯火文化传播 有限公司	1,108,099.07	-	-	140,193.46	-	-
上海锐栢澳文化传 播有限公司	391,015.13	-	-	294,833.54	-	-
上海魁泽文化传 播有限公司	1,055,672.26	-	-	665,257.96	-	-
上海东桓文化传 播有限公司	806,417.80	-	-	343,578.47	-	-
小 计	3,361,204.26	-	-	1,443,863.43	-	-
合 计	3,361,204.26	-	-	1,443,863.43	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
上海绯火文化传播 有限公司	-	-	-	1,248,292.53	-
上海锐栢澳文化传 播有限公司	-	-	-	685,848.67	-
上海魁泽文化传 播有限公司	-	-	-	1,720,930.22	-
上海东桓文化传 播有限公司	-	-	-	1,149,996.27	-
小 计	-	-	-	4,805,067.69	-
合 计	-	-	-	4,805,067.69	-

8、固定资产

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	336,692.17	1,409,472.33	1,746,164.50
2、本期增加金额	-	3,689.57	3,689.57
(1) 购置	-	3,689.57	3,689.57
3、本期减少金额	-	85,848.57	85,848.57
4、期末余额	336,692.17	1,327,313.33	1,664,005.50
二、累计折旧			
1、期初余额	141,167.57	920,377.83	1,061,545.40
2、本期增加金额	32,161.62	157,069.05	189,230.67
(1) 计提	32,161.62	157,069.05	189,230.67
3、本期减少金额	-	81,556.13	81,556.13
4、期末余额	-	81,556.13	81,556.13
三、减值准备	173,329.19	995,890.75	1,169,219.94
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	163,362.98	331,422.58	494,785.56
2、期初账面价值	195,524.60	489,094.50	684,619.10

9、无形资产

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	1,313,309.54	306,245.24	1,619,554.78
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,313,309.54	306,245.24	1,619,554.78
二、累计摊销			
1、期初余额	234,850.66	48,488.77	283,339.43

项 目	软件	非专利技术	合 计
2、本期增加金额	65,665.50	15,312.24	80,977.74
(1) 计提	65,665.50	15,312.24	80,977.74
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	300,516.16	63,801.01	364,317.17
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,012,793.38	242,444.23	1,255,237.61
2、期初账面价值	1,078,458.88	257,756.47	1,336,215.35

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

10、商誉

(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		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京蓝运方小网络技术有限公司	15,663,891.62	-		-		15,663,891.62
合 计	15,663,891.62	-		-		15,663,891.62

(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		本期减少		期末余额
		计提	处置	
北京蓝运方小网络技术有限公司	-	-		-		-
合 计	-	-		-		-

注：商誉形成原因：按照《企业会计准则第 20 号---企业合并》的规定，本公司非同一控制下合并北京蓝运方小网络技术有限公司所形成的，系合并成本超过合并中取得北京蓝运方小网络技术有限公司可辨认资产于购买日的公允价值份额的差额。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,254,024.01	-	345,706.50	-	908,317.51
字体库许可费	53,181.40	-	22,792.02	-	30,389.38
合 计	1,307,205.41	-	368,498.52	-	938,706.89

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	2,215,446.69	492,454.52	4,283,704.01	971,288.49
项目服务收入	4,920,325.80	1,230,081.45	4,920,325.80	1,230,081.45
合 计	7,135,772.48	1,722,535.97	9,204,029.81	2,201,369.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	6,272,436.18	1,568,109.04
合 计	6,272,436.18	1,568,109.04	6,272,436.18	1,568,109.04

(3) 以抵销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	抵销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	抵销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	154,426.93	1,568,109.04	633,260.89
递延所得税负债	1,568,109.04	-	1,568,109.04	-

13、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	12,000,000.00	9,800,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
商业承兑汇票贴现	-	-
合 计	12,000,000.00	9,800,000.00

质押借款：

14、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	16,483,112.27	34,123,981.91
合计	16,483,112.27	34,123,981.91

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,483,112.27	34,123,981.91
合计	16,483,112.27	34,123,981.91

15、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,081,188.64	2,550,011.27
合计	5,081,188.64	2,550,011.27

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,863,713.86	22,222,321.13	22,731,926.67	2,354,108.32
二、离职后福利-设定提存计划	409,293.26	2,357,563.87	2,472,233.38	294,623.75
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,273,007.12	24,579,885.00	25,204,160.05	2,648,732.07

(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	2,562,259.98	17,822,076.00	18,274,372.81	2,109,963.17
2、职工福利费	-	960,320.03	960,320.03	-
3、社会保险费	217,534.88	1,587,449.38	1,609,746.11	195,238.15
其中：医疗保险费	193,953.3	1,193,312.30	1,214,519.10	172,746.5
工伤保险费	4,381.94	277,256.87	276,521.77	5,117.03
生育保险费	19,199.64	116,880.21	118,705.24	17,374.61
4、住房公积金	83,919.00	761,741.00	796,753.00	48,907.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,863,713.86	21,131,586.41	21,641,191.95	2,354,108.32

(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	397,794.20	2,285,604.52	2,398,716.8	284,681.92
2、失业保险费	11,499.06	71,959.35	73,516.58	9,941.83
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	409,293.26	2,357,563.87	2,472,233.38	294,623.75

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	3,033,701.45
企业所得税	900,302.87	1,428,444.49
个人所得税	138,143.95	164,106.64
城市维护建设税	3,417.47	144,919.03
印花税	22,405.40	12,089.80
教育费附加	1,542.18	83,348.40
地方教育费附加	937.65	30,785.3
河道管理费	-	-
合 计	1,066,749.52	4,897,395.11

18、其他应付款

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	221,254.40	232,768.20
代垫款	79,956.49	240,113.84
其他	-	-
合 计	301,210.89	472,882.04

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,710,000.00	-	-	-	-	-	30,710,000.00

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)	18,627,344.70	-	-	18,627,344.70
合计	18,627,344.70	-	-	18,627,344.70

注：详见 16、股本之说明。

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	2,390,600.74	-	-	2,390,600.74
合计	2,390,600.74	-	-	2,390,600.74

22、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	25,781,755.28
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	25,781,755.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,556,831.38
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	20,268,600.00
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	11,069,986.66

23、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	52,916,284.39	36,193,997.27	59,620,378.16	40,298,152.98
其他业务	-	-	-	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	52,916,284.39	36,193,997.27	59,620,378.16	40,298,152.98

24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,837.46	49,118.46
河道管理费	-	-
地方教育费附加	12,375.54	18,056.71
教育费附加	27,572.64	27,085.07
印花税	37,145.60	10,894.68
文化事业建设费	3,600.00	2,791.86
合 计	133,531.24	107,946.78

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,849,521.36	1,717,631.86
差旅费	76,603.12	114,804.39
媒体采购费	180,151.59	329,749.90
技术开发费	393,996.05	454,362.35
业务招待费	41,887.13	144,730.99
其他	9,237.33	37,614.62
合 计	3,551,396.58	2,798,894.11

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,330,357.54	6,165,864.61
固定资产折旧	189,230.67	215,543.27
经营租赁租金	1,526,621.76	1,291,228.6
无形资产摊销	80,977.74	69,447.21
长期待摊费用摊销	368,498.52	323,640.54
税金	-	-
业务招待费	69,153.96	37,637.43
办公费	239,820.28	271,231.73

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	29,469.11	139,795.35
中介机构费用	464,054.10	380,263.62
水电费	59,943.12	47,238.01
业务宣传费	47,665.67	363,991.92
其他	197,745.52	210,817.49
合 计	9,603,537.99	9,516,699.78

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	555,211.95	601,130.38
合 计	555,211.95	601,130.38

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	262,460.14	176,687.33
减:利息收入	44,980.99	35,713.88
利息净支出	217,479.15	140,973.45
汇兑损失	125.63	-
减:汇兑收益	-	1,978.42
汇兑净损失	125.63	-1,978.42
银行手续费	7,026.6	4,929.48
担保费	115,471.70	30,188.70
合 计	340,103.08	174,113.21

29、减值损失

(1) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,068,257.33	-
合 计	-2,068,257.33	-

(2) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-619,323.54

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-	-619,323.54

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	645,964.58	218,000.00
加计递减税收优惠	135,525.96	-
合 计	781,490.54	218,000.00

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	1,443,863.43	20,947.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	1,443,863.43	20,947.82

32、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
其他	600.10	16,897.53	600.10
合 计	600.10	16,897.53	600.10

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	-	-	-

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
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	4,292.44	-	4,292.44
合 计	4,292.44	-	4,292.44

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	792,759.90	69,775.08
递延所得税费用	478,833.96	1,032,770.54
合 计	1,271,593.86	1,102,545.62

(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	5,384,561.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,346,140.45
子公司适用不同税率的影响	32,976.38
调整以前期间所得税的影响	-107,522.97
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	-
所得税费用	1,271,593.86

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,980.99	35,713.88
政府补助	620,128.79	218,000.00
营业外收入	0.10	79.38
其他款项往来	235,849.28	11,978.42
合 计	900,959.16	265,771.68

(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	3,404,754.40	4,414,897.92
合 计	3,404,754.40	4,414,897.92

(3) 收到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
合 计	-	-

(4) 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	-	92,000.00
合 计	-	92,000.00

(5) 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
合 计	-	-

(6) 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
贷款担保基金费	122,400.00	64,640.04
合 计	122,400.00	64,640.04

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,556,831.38	5,896,064.19
加：资产减值准备	-2,068,257.33	-619,323.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,230.67	215,543.27
无形资产摊销	80,977.74	69,447.21
长期待摊费用摊销	368,498.52	323,640.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,292.44	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	262,460.14	176,687.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,443,863.43	-

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	478,833.96	964,222.19
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）	-3,633,805.01	-16,462,632.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,684,910.62	5,997,765.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,345,915.40	3,769,636.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,134,194.30	331,050.38
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	23,430,051.71	20,620,638.43
减：现金的期初余额	17,031,015.25	25,071,195.24
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	6,399,036.46	-4,450,556.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,430,051.71	20,620,638.43
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	23,430,051.71	20,620,638.43
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	23,430,051.71	20,620,638.43
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	-	-

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	32,137,009.54	应收账款贷款质押
合 计	32,137,009.54	

(五) 合并范围的变更

本期没有发生合并报表范围的变更。

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海闪卓广告传媒有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路58号A2-2816室	广告服务	100		新设
上海峰壹网络技术有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路58号A1-7731室	广告服务	100		新设
北京蓝运方小网络技术有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢8层2单元621-1	信息技术	100		收购

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
上海绯火文化传播有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路58号A2-6567室(上海横泰经济开发区)	广告服务	40	-	权益法

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	
上海魁泽文化传播有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路 58 号 A2-7754 室 (上海横泰经济开发区)	广告服务	40	-	权益法
上海东桓文化传播有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇墨玉路 185 号 1 层 J1737 室	广告服务	30	-	权益法
上海锐栢澳文化传播有限公司	上海	上海市崇明区横沙乡富民支路 58 号 A1-5251 室 (上海横泰经济开发区)	广告服务	30	-	权益法

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：张继明先生。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注（六）1 “在子公司中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

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
上海绯火文化传播有限公司	投资
上海魁泽文化传播有限公司	投资
上海东桓文化传播有限公司	投资
上海锐栢澳文化传播有限公司	投资

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额

上海緋火文化传播 有限公司	采购商品	按协议定价	1,253,320.57	121,857.00
上海魁泽文化传播 有限公司	采购商品	按协议定价	2,647,119.48	-
上海东桓文化传播 有限公司	采购商品	按协议定价	304,600.00	-

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	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	本公司	12,000,000.00	2019-2-26	2020-2-25	否

关联担保情况说明

报告期内，公司向浦发银行卢湾支行申请了一次贷款，贷款金额为分别为 1200 万，贷款期限为 12 个月，公司董事长张继明为该次公司银行贷款无偿提供连带责任的保证担保。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,094,000.00	3,257,735.51

(八) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	230,000.00
应收账款	30,528,546.06	62,313,015.30
合 计	30,528,546.06	62,543,015.30

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,137,009.54	100	1,608,463.46	5.01	30,528,546.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	32,137,009.54	100	1,608,463.46	5.01	30,528,546.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,616,989.79	100	3,303,974.49	5.04	62,313.015.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	65,616,989.79	100	3,303,974.49	5.04	62,313.015.30

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	32,104,749.54	1,605,237.46	5
1 至 2 年	32,260.00	3,226.00	10
2 至 3 年	-	-	-
3 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	32,137,009.54	1,608,463.46	5.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 -1,695,511.01 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
上海原锐广告咨询有限公司	非关联公司	14,638,450.43	45.55	731,922.52
拜尔斯道夫个人护理用品(中国)有限公司	非关联公司	2,968,740.67	9.24	148,437.03
妮维雅(上海)有限公司	非关联公司	2,549,431.38	7.93	127,471.57
北京蓝运方小网络技术有限公司	关联公司	2,000,000.00	6.22	100,000.00
联合利华(中国)有限公司	非关联公司	1,314,150.80	4.09	65,707.54
合计	-	23,470,773.28	73.03	1,173,538.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,731,424.79	100	134,703.49	7.78	1,596,721.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,731,424.79	100	134,703.49	7.78	1,596,721.30

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,616,356.66	100	454,597.58	5.97	7,161,759.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,616,356.66	100	454,597.58	5.97	7,161,759.08

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	1,624,519.79	81,225.99	5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 5 年	106,905.00	53,477.50	50
合 计	1,731,424.79	134,703.49	7.78

(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-319,894.09元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00元。

(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	254,171.38	74,309.42
房屋押金	153,523.53	256,173.53
其他	1,323,729.88	7,285,873.71
合 计	1,731,424.79	7,616,356.66

(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	关联方关系	款项性质	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	关联	往来款	1,300,000.00	1年以内	75.08	65,000.00
丁淼	非关联	员工暂支款	168,000.00	1年以内	9.70	8,400.00
上海仓灏投资管理有限公司	非关联	押金	106,955.00	3-5年	6.18	53,477.50
北京燕东微电子有限公司	非关联	押金	46,618.53	1年以内	2.69	2,330.93
朱忆菁	非关联	员工暂支款	31,700.00	1年以内	1.83	1,585.00
合 计	-	—	1,653,273.53	-	95.49	130,793.43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	24,831,000.00	-	24,831,000.00
对联营、合营企业投资	4,805,067.69	-	4,805,067.69	3,361,204.26	-	3,361,204.26
合 计	29,636,067.69	-	29,636,067.69	28,192,204.26	-	28,192,204.26

(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
上海峰壹网络技术有限公司	831,000.00	-	-	831,000.00	-	-
上海闪卓广告传媒有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京蓝运方小网络技术有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
合计	24,831,000.00	-	-	24,831,000.00	-	-

(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				
		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
一、合营公司						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营公司						
上海绯火文化传播有限公司	1,108,099.07	-	-	140,193.46	-	-
上海锐栢澳文化传播有限公司	391,015.13	-	-	294,833.54	-	-
上海魁泽文化传播有限公司	1,055,672.26	-	-	665,257.96	-	-
上海东桓文化传播有限公司	806,417.80	-	-	343,578.47	-	-
小计	3,361,204.26	-	-	1,443,863.43	-	-
合计	3,361,204.26	-	-	1,443,863.43	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营公司					
小计	-	-	-	-	-
二、联营公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海绯火文化传播有限公司	-	-	-	1,248,292.53	-
上海锐栢澳文化传播有限公司	-	-	-	685,848.67	-
上海魁泽文化传播有限公司	-	-	-	1,720,930.22	-
上海东桓文化传播有限公司	-	-	-	1,149,996.27	-
小 计	-	-	-	4,805,067.69	-
合 计	-	-	-	4,805,067.69	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,217,788.90	39,197,090.14	49,158,154.95	35,129,215.94
其他业务	-	-	-	-
合 计	50,217,788.90	39,197,090.14	49,158,154.95	35,129,215.94

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	1,443,863.43	20,947.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	1,443,863.43	20,947.82

(九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

(十一) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	781,490.54	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,692.34	-
所得税影响额	194,449.55	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	583,348.65	-

(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
归属于该公司普通股股东的净利润	6.92	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.16	0.16

上海睿路文化传播股份有限公司

董事会

2019年8月20日