

证券代码：837951

证券简称：华映传媒

主办券商：安信证券

**华映传媒**  
**HUAYING MEDIA**

**华映传媒**

NEEQ：837951

上海华映文化传媒股份有限公司

SHANGHAI HUA YING MEDIA CO., LTD.

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年6月9日，公司家装类节目《超级装》第二季正式上线，本季节目在第一财经频道和东方娱乐频道双平台同时播出，截至本报告报出之日止，节目的收视率节节攀升，节目粉丝量被不断刷新。

与此同时，公司以《超级装》为平台先后与知名家装类品牌公司进念装潢、俞润设计、同济经典，以及韩国汉森达成了战略合作伙伴关系，力求能够将《超级装》精心打造成为贴近老百姓的家装平台，让老百姓获得实惠的同时还能享受高品质、安心的家装体验，最终回归公司创立该《超级装》节目的初衷。

## 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华映传媒、母公司	指	上海华映文化传媒股份有限公司
出海信息	指	上海出海信息技术有限公司
股东大会	指	上海华映文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海华映文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海华映文化传媒股份有限公司监事会
职工代表大会	指	上海华映文化传媒股份有限公司职工代表大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董秘办公室	指	上海华映文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室
管理层	指	上海华映文化传媒股份有限公司董事、监事、高级管理人员
捷玛投资	指	上海捷玛投资咨询中心（有限合伙）
华映嗖嗖	指	上海华映嗖嗖商贸有限公司
角宸投资	指	上海角宸投资咨询中心（有限合伙）
品阳地产	指	上海品阳房地产经纪有限公司
主办券商、安信证券股份有限公司	指	安信证券
《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》
《公司章程》	指	上海华映文化传媒股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期、期末	指	2018年1-6月、2018年6月30日

## 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。

公司负责人冯岚、主管会计工作负责人朱振华及会计机构负责人（会计主管人员）朱振华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

因保护公司商业秘密的需要，申请了 2018 年半年度报告中豁免披露前五大客户及供应商名称。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	上海华映文化传媒股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议 上海华映文化传媒股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海华映文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HUA YING MEDIA CO., LTD.
证券简称	华映传媒
证券代码	837951
法定代表人	冯岚
办公地址	上海市徐汇区古宜路 181 号 B 幢 1-3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施毅俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-64669997
传真	021-64660321
电子邮箱	shiyj@huayingmedia.com
公司网址	www.huayingmedia.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区古宜路 181 号 B 幢 1 层，邮编：200235
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	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	2001 年 7 月 7 日
挂牌时间	2016 年 7 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L7240 租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	为房地产以及家装领域提供广告策划、设计和视频制作服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,133,330
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯岚
实际控制人及其一致行动人	冯岚

### 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	91310000703239093X	否

注册地址	上海市静安区延平路 340 弄 3-4 号 403 室	否
注册资本（元）	26,133,330	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层 28 层 A02 单元
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

2018 年 1 月 15 日，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

## 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	16,264,428.64	34,790,114.00	-53.25%
毛利率	35.05%	46.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,456,573.71	3,764,912.58	-271.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,468,801.59	3,764,912.57	-271.82%
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）	-10.38%	7.50%	-
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）	-13.08%	7.50%	-
基本每股收益	-0.18	0.14	-278.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,717,783.75	48,993,017.65	-14.85%
负债总计	5,799,336.14	5,193,007.20	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,088,982.77	43,545,556.48	-14.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.67	-15.02%
资产负债率（母公司）	14.11%	9.13%	-
资产负债率（合并）	13.90%	10.60%	-
流动比率	9.81	8.99	-
利息保障倍数	-71.62	35.43	-

### 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	-2,543,257.22	-14,667,625.96	81.82%
应收账款周转率	1.00	1.95	-
存货周转率	-	-	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.85%	6.24%	-
营业收入增长率	-53.25%	6.94%	-
净利润增长率	-310.43%	12.64%	-

#### 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	26,133,330	26,133,330	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

报告期内，公司属于广告业，是一家具有较强视频制作和运营能力的服务提供商。公司旗下拥有“超级装”、“第一地产”、“主角”等多个知名节目品牌，并与“第一财经”、“东方娱乐”频道合作，独家代理相关节目的经营权和广告的独家经营权。公司在深刻了解B端与C端客户在各自需求的基础上，以节目为载体，制定出以广告为主体，配以新媒体平台和线下活动的整体营销方案，以达到提高B端客户品牌价值、增加销售额，同时结合互联网信息技术运用，利用自行开发的手机和互联网平台，对建材装潢行业进行挖掘和深耕，与优质的装潢公司强强合作，力求将该行业中的需求、设计、销售、施工等环节形成一个完整的闭环，使公司形成前端+后端的纵向收入模式，从而大大提升公司的市场竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，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，公司管理层坚持以市场为导向，专注于主营业务发展，并积极进行新业务的拓展，保障公司业务持续稳定的发展。

#### 1、报告期内公司财务状况

报告期内，公司总资产、净资产较上年同期有所下降，但资产负债结构合理。截止报告期期末，公司总资产为 47,237,890.05 元，较期初减少 7,275,233.90 元，降幅 14.85%；负债总额为 5,799,336.14，公司股东的净资产 37,088,982.77 元，净资产较期初减少了 6,456,573.71 元，降幅 14.83%。

#### 2、报告期内公司经营成果状况

##### (1) 主营业务分析

报告期内，公司的主营业务收入 16,264,428.64 元，其中主营业务收入占同期营业收入的比例均为 100.00%，主营业务突出且具有一定规模，主营业务收入较上年同期的 34,790,114.00 元，减少了 18,525,685.36 元，降幅 53.25%，下降的主要原因：

房地产调控导致开发商广告支出预算减少，从而直接影响了公司 2018 年上半年房地产领域的广告收入。

公司管理层已经及时调整了公司的战略方向，从原来单一房地产领域的广告制作投放的前端收入，逐步拓展后端业务，让公司整体的业务纵向延伸，形成相对的垂直产业链，同时进行多领域节目内容的研发，使得公司涉及行业更多，收入来源更丰富，从而降低单一行业、收入给公司带来经营上的风险。

##### (2) 营业成本分析

报告期内，公司的营业成本 10,564,300.50 元，较上年同期的 18,637,175.33 元，减少了 8,072,874.83 元，降幅 43.32%，营业成本减少的主要原因：

①2017 年公司投入较高的成本用于新节目的研发，2018 年新研发的部分节目，例如家装节目已经进入量产阶段，成本逐渐趋于稳定；

②为了应对公司在房地产领域广告制作投放收入的锐减问题，公司管理层对房地产相关节目的运营成本进行了重新调整，从而降低了成本的支出。

### （3）主营业务综合毛利率

报告期内，公司的主营业务综合毛利率为 35.05%，较上年同期下降了 11.38%，主营业务综合毛利率下降的主要原因：主营业务收入减少：房地产调控导致开发商广告支出预算减少，从而直接影响了公司 2018 年房地产领域广告收入。

### （4）净利润

报告期内，公司的净利润-7,881,562.84 元，较上年同期减少 11,626,940.52 元，降幅 310.43%，公司亏损的主要原因：主营业务收入减少：房地产调控导致开发商广告支出预算减少，从而直接影响了公司 2018 年 1-6 月房地产领域广告收入。

### 3、对外投资状况

报告期内，公司没有对外投资。

## 三、 风险与价值

### 1、经营业务单一风险

报告期内，公司主要为房地产和家装领域提供广告策划、设计和制作服务，具体是通过制作和运营的电视栏目实现广告投放。2018 年 1-6 月份公司电视广告实现的营业收入占同期营业收入比例为 100%，依然是营业收入的主要收入。新兴媒体资源的兴起和人们生活习惯的改变，对包括电视媒体在内的传统媒体资源市场带来冲击。报告期内，公司业务虽然稳定，但以电视媒体为业务载体仍存在一定风险。如果未来对电视媒体广告的需求降低，且公司不能顺应技术的发展，将会对公司营业收入造成较大影响。应对措施：

（1）公司在现有的电视媒体资源平台基础上，通过与腾讯、爱奇艺、优酷、乐视等视频网站进行战略合作，借助移动互联网营销工具、书籍出版等方式，大力拓展和整合核心业务领域的内容输出渠道，进一步提升节目视频内容的传播面和受众面，满足用户不同信息获取方式的需求。

（2）公司通过原有和新开拓的线上内容输出渠道，以及线下客户管理营销服务的整合完善，从为房地产和家装行业提供广告服务这一较单一的业务和收入结构，向房地产、家装及其关联行业市场、理财、高端消费品市场等电视媒体业务领域的延展。公司将通过深入社区网络、挖掘社区经济的方式，进一步促进业务结构多元化发展，逐步构建由广告收入、后端营销收入、制作收入、客户管理营销收入构成的多层次营收体系。

### 2、房地产行业衍生风险

报告期内，公司主要为房地产领域提供广告策划、设计和制作服务，与房地产行业发展有较强的正相关性。因国家宏观经济环境的影响、房地产市场供需变化、国家对房地产行业宏观政策的调整及房地产行业周期性等因素均会导致房地产行业的波动，房地产行业的宣传、推广需求也会相应的波动从而引起对公司业务需求波动，进而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：目前，公司房地产电视媒体业务在国内具有一定优势，在现有基础上，公司将加强电视媒体资源整合力度，建立更加高效的电视媒体资源平台，扩大覆盖范围，创新节目形式。公司将在目前《第一地产》的基础上，推出了《第一财经》和《东方娱乐》频道的季播类节目《超级装》，同时还在推进卫视级系列主题节目、真人秀节目，并加大了房地产及其关联行业市场、理财、高端消费品市场等业务领域的电视媒体内容制作、输出和覆盖，进一步做大电视媒体市场占有率。

### 3、因发布违规广告而遭受处罚或诉讼的风险

《中华人民共和国广告法》规定，广告应该真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。作为广告服务提供商，本公司需要对广告主相关广告内容进行形式审查，以保证广告内容及广告主提供的资料、信息等的真实性、合法性，不存在虚假宣传和违反《中华人民共和国广告法》等法律、法规和部门规章的情形。广告内容经本公司审核通过后，尚需媒体审核合格方能进行广告投放。公司可能会面临因发布违规广告而遭受处罚或诉讼的风险，同时公司可能遭受的处罚或诉讼会对公司

的市场信誉及业务拓展造成不利影响。

应对措施：定期组织相关人员参加广告法培训，熟练掌握广告法的内容，提高广告制作人员的业务能力，加强对广告的审核，最大程度地避免因发布违规广告而遭受处罚或诉讼风险。

#### 4、重大供应商依赖风险

报告期内，对前五大供应商的采购额占当期采购总额的比重为 96.63%，其中对第一大供应商的采购额占当期采购总额的比重为 52.70%，采购内容为《第一地产》栏目及片中广告播放时段。公司自主制作和运营的《第一地产》通过第一大供应商旗下的第一财经频道播放，公司对第一大供应商依赖性较大。若公司重要供应商与公司合作发生不利变化，将对公司日常经营产生重大不利影响，进而对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：为降低对于某一特定供应商的依赖，2018年1月开始公司与上海东方娱乐频道合作，购买该频道播放时段，通过新的电视媒体平台播放公司制作的新栏目，增加公司栏目品种。与此同时，公司还与多家卫视、其他地方台、以及互联网视频平台沟通合作事宜，从而扩大公司栏目覆盖区域，减少对单一供应商的依赖程度。

#### 5、业务对象区域集中的风险

公司的客户包含了房地产开发商、房产经纪商、家装建材供应商等。2018年1-6月份公司的业务收入主要来源于华东地区，业务区域过于集中。如果未来公司业务未进一步向其它区域市场进行拓展，华东地区房地产市场的调整，区域宣传推广市场规模波动将对公司业务产生较大的影响。

应对措施：目前，公司与多家卫视、其他地方台、以及互联网视频平台沟通合作事宜，从而扩大公司栏目覆盖区域，从而改变业务对象区域过于集中的现状。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

截至报告期期末，冯岚直接持有公司 43.06%股份，同时占捷玛投资 83.79%的出资额（捷玛投资持有公司 19.13%股份），且控制捷玛投资的执行事务合伙人角宸投资，合计能够控制公司 62.19%股份，为公司的控股股东；此外，冯岚担任公司董事长、总经理，对公司的重大经营决策实施决定性影响，为公司的实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司已经与上海复旦大学教育发展基金会签订了捐赠协议，协议约定公司将在 5 年内向该基金会捐赠人民币 1,000,000.00 元，设立奖励助学金，用于激励、培养和帮助复旦大学管理学院在读学生，从而推动教育事业的发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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

#### (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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
7. 2018年支付公司关键管理人员的薪酬	2,890,000	1,313,243.11

注：公司于2018年1月2日召开第一届董事会第十七次会议和2018年1月18日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于2018年日常性关联交易预计的议案》。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前，公司实际控制人出具《承诺函》（公司用工的合法合规性，公司员工住房公积金及社会保险缴），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

- 2、挂牌前，核心业务人员均出具了《与原单位竞业禁止、知识产权、商业秘密等事项的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 3、挂牌前，公司实际控制人、自然人股东、董事、监事、高级管理人员和公司的法人股东已出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 4、挂牌前，公司实际控制人、全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 5、挂牌前，公司的控股股东、实际控制人、自然人股东、董事、监事、高级管理人员和公司的法人股东均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 6、挂牌前，公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范公司治理的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 7、挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》（承诺与劳务派遣公司不存在关联关系），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 8、挂牌前，高级管理人员和主要业务人员出具了《反商业贿赂承诺书》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 9、挂牌前，公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《无关联关系的承诺函》（与前五大客户、供应商无关联关系），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。
- 10、公司新任董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明和承诺》，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,249,997	23.92%	-	6,249,997	23.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	4.78%	-	1,250,000	4.78%	
	董事、监事、高管	833,333	3.19%	-	833,333	3.19%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,883,333	76.08%	-	19,883,333	76.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,003,980	38.28%	-	10,003,980	38.28%	
	董事、监事、高管	6,366,020	24.36%	-	6,366,020	24.36%	
	核心员工	180,000	0.69%	-	180,000	0.69%	
总股本		26,133,330	-	0	26,133,330	-	
普通股股东人数							9

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯岚	11,253,980	-	11,253,980	43.06%	10,003,980	1,250,000
2	金松	7,079,353	-	7,079,353	27.09%	6,246,020	833,333
3	上海捷玛投资咨询中心(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	19.13%	3,333,333	1,666,667
4	上海品阳房地产经纪有限公司	1,666,667	-	1,666,667	6.38%	-	1,666,667
5	上海申崮投资咨询中心(有限合伙)	833,330	-	833,330	3.19%	-	833,330
合计		25,833,330	0	25,833,330	98.85%	19,583,333	6,249,997

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 冯岚与上海捷玛投资咨询中心（有限合伙）具有关联关系，冯岚占捷玛投资 83.79% 出资额，且控制捷玛投资执行事务合伙人甬宸投资。
- 金松与上海品阳房地产经纪有限公司具有关联关系，金松为上海品阳房地产经纪有限公司的法

人代表，且持有品阳地产 99.00% 股权。

## 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

截至报告期末，冯岚直接持有公司 43.06% 股份，占捷玛投资 83.79% 的出资额（捷玛投资持有公司 19.13% 股份），且控制捷玛投资的执行事务合伙人甬宸投资，冯岚合计能够控制公司 62.19% 股份，为公司的控股股东；且担任公司董事长、总经理，为公司实际控制人。

冯岚，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生；1993 年 9 月至 1996 年 10 月，任上海太平洋百货公司企划课课长；1996 年 10 月至 2001 年 6 月，任上海旭鹰广告传播有限公司副总经理；2001 年 7 月至 2006 年 6 月，任有限公司董事兼总经理，2006 年 6 月至 2015 年 7 月任有限公司董事长兼总经理，2015 年 8 月至今，任公司董事长兼总经理，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
冯岚	董事长、总 经理	女	1969-4- 19	硕士	2015/8/1-2018/7/31	是
金松	董事	男	1973-9-3	硕士	2015/8/1-2018/7/31	否
王青	董事、副总 经理	女	1972-8-9	大专	2015/8/1-2018/7/31	是
张军	董事、副总 经理	男	1978-10- 24	本科	2016/12/31- 2018/7/31	是
施毅俊	董事、董事 会秘书	男	1982-10- 18	本科	2016/12/31- 2018/7/31	是
顾小燕	董事	女	1978-3- 14	本科	2016/12/31- 2018/7/31	是
柏丽卿	监事会主席	女	1962-3- 31	大专	2016/12/31- 2018/7/31	是
费克琳	监事	女	1984-11- 15	硕士	2015/8/1-2018/7/31	是
陈唯	职工监事	女	1988-6- 29	本科	2015/8/1-2018/7/31	是
朱振华	董事、财务 负责人	男	1974-10- 9	本科	2015/8/1-2018/7/31	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。公司董事长冯岚为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
冯岚	董事长、总经 理	11,253,980	-	11,253,980	43.06%	-

金松	董事	7,079,353	-	7,079,353	27.09%	-
张军	董事、副总经理	180,000	-	180,000	0.69%	-
王青	董事、副总经理	50,000	-	50,000	0.19%	-
施毅俊	董事、董事会秘书	20,000	-	20,000	0.08%	-
朱振华	董事、财务负责人	50,000	-	50,000	0.19%	-
<b>合计</b>	-	18,633,333	0	18,633,333	71.30%	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

#### 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
财务人员	8	8
管理人员	5	7
行政人员	14	18
营销人员	40	44
制作人员	40	28
技术人员	12	16
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	69	73
专科	37	35
专科以下	9	9
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>121</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员招聘：**

公司通过人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足管理、技术、销售、节目制作等岗位的用工缺口。

**2、培训计划**

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

**3、员工薪酬政策**

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张军	副总经理	180,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心人员无变动。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,956,924.93	4,717,282.71
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	注释 2	11,316,431.82	13,163,705.06
预付款项	注释 3	23,625,304.67	26,724,152.39
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	注释 4	822,998.71	604,874.55
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	注释 5	1,430,455.00	1,467,939.83
<b>流动资产合计</b>		<b>39,152,115.13</b>	<b>46,677,954.54</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	注释 6	873,365.39	942,755.00
在建工程	注释 7	76,811.99	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	注释 8	467,803.20	419,439.89
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	注释 9	915,540.54	720,720.72
递延所得税资产	注释 10	232,147.50	232,147.50
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		2,565,668.62	2,315,063.11
<b>资产总计</b>		41,717,783.75	48,993,017.65
<b>流动负债：</b>		0.00	0.00
短期借款	注释 11	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	注释 12	145,000.00	25,000.00
预收款项	注释 13	71,896.40	18,121.72
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费	注释 15	226,678.47	319,490.32
其他应付款	注释 16	1,355,761.27	830,395.16
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		5,799,336.14	5,193,007.20
<b>非流动负债：</b>		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		5,799,336.14	5,193,007.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		0.00	0.00

股本	注释 17	26,133,330.00	26,133,330.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	注释 18	16,399,192.64	16,399,192.64
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	注释 19	907,405.47	907,405.47
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	注释 20	-6,350,945.34	105,628.37
归属于母公司所有者权益合计		37,088,982.77	43,545,556.48
少数股东权益		-1,170,535.16	254,453.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,918,447.61</b>	<b>43,800,010.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,717,783.75</b>	<b>48,993,017.65</b>

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		645,354.19	1,117,003.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	母公司注释 1	13,330,610.00	13,464,610.00
预付款项		21,947,704.39	23,954,197.25
其他应收款	母公司注释 2	467,679.80	394,236.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,262,020.60	1,259,246.60
<b>流动资产合计</b>		<b>37,653,368.98</b>	<b>40,189,293.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	母公司注释 3	7,923,446.18	7,863,446.18
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		811,574.86	895,561.09

在建工程		76,811.99	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		540,540.54	720,720.72
递延所得税资产		232,147.50	232,147.50
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,584,521.07</b>	<b>9,711,875.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,237,890.05</b>	<b>49,901,169.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		120,000.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		195,030.70	217,403.58
其他应付款		2,349,265.76	339,265.76
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,664,296.46</b>	<b>4,556,669.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,664,296.46</b>	<b>4,556,669.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,133,330.00	26,133,330.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		16,372,638.82	16,372,638.82
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		650,359.24	650,359.24
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-2,582,734.47	2,188,171.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,573,593.59</b>	<b>45,344,499.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,237,890.05</b>	<b>49,901,169.20</b>

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		16,264,428.64	34,790,114.00
其中：营业收入	注释 21	16,264,428.64	34,790,114.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		24,158,219.35	29,749,694.31
其中：营业成本	注释 21	10,564,300.50	18,637,175.33
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释 22	272,994.08	453,995.07
销售费用	注释 23	4,664,675.79	3,365,765.82
管理费用	注释 24	8,487,903.46	7,261,252.30
研发费用		0.00	0.00
财务费用	注释 25	168,345.52	31,505.79
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0.00	0.00



列)			
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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,893,790.71	5,040,419.69
加：营业外收入	注释 27	13,389.53	0.02
减：营业外支出	注释 28	1,161.66	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,881,562.84	5,040,419.71
减：所得税费用	注释 29	0.00	1,295,042.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,881,562.84	3,745,377.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,881,562.84	3,745,377.68
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,424,989.13	-19,534.90
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,456,573.71	3,764,912.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-7,881,562.84	3,745,377.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,456,573.71	3,764,912.58
归属于少数股东的综合收益总额		-1,424,989.13	-19,534.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.18	0.14
(二)稀释每股收益		-0.18	0.14

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

## (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	母公司 注释 4	14,298,584.50	32,694,222.24
减：营业成本	母公司 注释 4	9,876,498.70	17,675,934.90
税金及附加		266,113.40	442,351.16
销售费用		2,346,241.20	3,032,330.89
管理费用		6,482,761.60	6,480,746.56
研发费用		0.00	0.00
财务费用		110,963.31	25,872.32
其中：利息费用		108,701.66	52,780.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,783,993.71	5,036,986.41
加：营业外收入		13,087.44	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,770,906.27	5,036,986.41
减：所得税费用		0.00	1,266,746.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,770,906.27	3,770,239.81
（一）持续经营净利润		-4,770,906.27	3,770,239.81
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		0.00	0.00

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		-4,770,906.27	3,770,239.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,271,557.85	26,658,691.31
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	7,259,483.53	1,286,078.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,531,041.38</b>	<b>27,944,769.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,680,764.02	24,208,927.69
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,457,847.41	9,828,186.95

支付的各项税费		864,525.17	3,052,463.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	12,071,162.00	5,522,817.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,074,298.60</b>	<b>42,612,395.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,543,257.22</b>	<b>-14,667,625.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,398.90	1,563,152.20
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>358,398.90</b>	<b>1,563,152.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-358,398.90</b>	<b>-1,563,152.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金		0.00	42,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	42,000.00
取得借款收到的现金	注释 30	4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>4,042,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	注释 30	108,701.66	52,780.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,108,701.66</b>	<b>52,780.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,701.66</b>	<b>3,989,220.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,010,357.78</b>	<b>-12,241,558.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,967,282.71	28,337,307.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,956,924.93</b>	<b>16,095,749.30</b>

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,290,500.00	24,652,056.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,323,681.73	72,263.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,614,181.73</b>	<b>24,724,319.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,759,393.25	23,499,512.39
支付给职工以及为职工支付的现金		9,053,855.77	8,543,572.49
支付的各项税费		764,572.77	2,952,061.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,164,371.95	4,265,228.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,742,193.74</b>	<b>39,260,374.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,012.01</b>	<b>-14,536,055.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,936.00	1,225,186.00
投资支付的现金		60,000.00	2,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>234,936.00</b>	<b>3,375,186.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-234,936.00</b>	<b>-3,375,186.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,701.66	52,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,108,701.66</b>	<b>52,780.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,701.66</b>	<b>3,947,220.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-471,649.67	-13,964,021.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,117,003.86	25,202,370.00
六、期末现金及现金等价物余额		645,354.19	11,238,348.64

法定代表人：冯岚

主管会计工作负责人：朱振华

会计机构负责人：朱振华

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 上海华映文化传媒股份有限公司 截至 2018 年 06 月 30 日止 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

##### (1) 有限公司阶段

上海华映文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海华映文化传媒有限公司，系由上海旭鹰广告传播有限公司和上海房产之窗房地产信息有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2001 年 7 月 7 日取得上海市工商行政管理局静安分局颁发的注册号为 310106000120168《企业法人营业执照》，公司原注册资本为 100 万元，实收资本为 100 万元，业经上海立信会计师事务所出具“中信验（2011）A207 号”验资报告验证。

根据本公司 2006 年 4 月 27 日股权转让协议，本公司股东上海房产之窗房地产信息有限公司将其持有的 50% 股权（计人民币 50 万元）转让给冯岚。

根据本公司 2008 年 5 月 6 日股东会决议，股东上海旭鹰广告传播有限公司将其持有的 50% 股权（计人民币 50 万元）转让给上海汉秀进出口有限公司。

根据本公司 2009 年 1 月 1 日股东会决议，股东上海汉秀进出口有限公司将其持有的 50% 股权（计人民币 50 万元）转让给上海品扬房地产经纪有限公司。

根据本公司 2014 年 9 月 10 日股东会决议，股东上海品扬房地产经纪有限公司将其持有的 50% 股权（计人民币 50 万元）转让给上海品阳房地产经纪有限公司。

经上述历次股权变更后股东结构如下：冯岚出资人民币 50 万元，占注册资本的 50.00%；上海品阳房地产经纪有限公司出资人民币 50 万元，占注册资本的 50.00%。

根据本公司 2015 年 6 月 9 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 200 万元，由原股东冯岚、新股东金松于 2015 年 6 月 9 日之前缴足。其中：冯岚认缴人民币 100 万元，占新增注册资本的 50.00%；金松认缴人民币 100 万元，占新增注册资本的 50.00%，出资方式均为货币。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字（2015）000478 号”验资报告验证。

##### (2) 股份制改制情况

根据本公司 2015 年 8 月 1 日股东会决议，将上海华映文化传媒有限公司整体变更设立为股份有限公司，由本公司原股东各方作为发起人、以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。根据大华出具的《审计报告》（大华审字[2015]005811 号），截至 2015 年 6 月 30 日止（审计及评估基准日），公司净资产为 15,278,811.88 元，以净资产折合股份总额 1000 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分计入资本公积，由全体股东共同享有。各发起人按原有限公司的出资比例依法享有股份公司的股份。增资后公司注册资本变更为人民币 1,000 万元。此次增资及股改



验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字（2015）000814号”验资报告验证。

根据本公司2015年8月26日召开的2015年第一次临时股东会决议规定，本公司申请增加注册资本人民币500万元，新增注册资本由新股东上海捷玛投资咨询中心（有限合伙）缴纳，变更后的注册资本为人民币1,500万元。此次增资验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具“大华验字（2015）020023号”验资报告验证。

根据本公司2016年1月19日召开的2016年第一次临时股东大会决议规定，本公司申请增加注册资本人民币83.333万元，新增注册资本由新股东上海申亩投资咨询中心（有限合伙）缴纳，变更后的注册资本为人民币1,583.333万元。此次增资验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具“大华验字（2016）020002号”验资报告验证。

2016年1月26日，本公司在上海市工商行政管理局完成了工商变更登记，法定代表人为冯岚，住所为上海市静安区延平路340弄3-4号403室。

本公司于2016年7月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“华映传媒”，公司代码为837951。

经过历次的增发新股，截至2016年12月31日，本公司累计发行股本总数26,133,330股，注册资本为人民币26,133,330元。

2016年12月31日，公司换领了统一社会信用代码为91310000703239093X的营业执照。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要为房地产领域提供广告策划、设计和制作服务。

公司是一家面向房地产市场的专业营销方案提供商，在精确分析客户营销需求的基础上，以电视和新媒体为平台，通过独家制作的电视栏目，为客户提供多种形式的广告设计、制作和投放服务；并结合线下活动策划和执行、媒体电商配套服务等多种营销方式，有效提升客户品牌知名度和影响力，达到对房地产市场进行“精准营销”的目的。

公司主要服务于土地运营商、开发商、营销代理、房产经纪、家装建材等房地产及相关产业链客户。公司自2001年成立以来，一直专注于房地产营销行业，经过十几年的发展，在地产电视媒体领域已经形成了一定的品牌优势和市场影响力。

## 3、经营范围

公司经营范围主要包括：广播电视节目制作、发行，承接各类广告设计、制作、发布，代理国内广告业务，房产咨询服务，会务服务，新媒体科技计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件开发及销售，网络技术、网络工程，计算机与电子信息技术服务。（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）

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月2日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海乘城房地产经纪有限公司	全资子公司	1	100	100
上海出海信息技术有限公司	控股子公司	1	51	51
上海华映嗖嗖商贸有限公司	全资子公司	1	100	100
上海出海艾讯房地产有限公司	控股孙公司	2	70	70
上海出海傲思房地产经纪有限公司	控股孙公司	2	51	51

### (三) 财务报表的编制基础

#### 1、 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

#### 2、 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (四) 重要会计政策、会计估计

#### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日。

#### 3、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## (3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

## (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### a) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 8、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项和其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 应收款项

本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、预付账款等，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。

#### 2) 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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **9、 应收款项**

#### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### **(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：**

1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风

险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	不计提坏账	关联方应收款项、押金、保证金

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备：

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)	不计提	不计提
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 10、 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四） / 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

### (2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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；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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业

外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

### (4) 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

② 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **11、 固定资产**

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5.00	5.00	19.00
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### 13、 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 14、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

#### (1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 15、 股份支付

**(1) 股份支付的种类**

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

**(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

**(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**16、 收入****(1) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(2) 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；

- 2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司收入确认具体方法：报告期内，公司主要为房地产领域提供广告设计、制作与投放服务。公司广告在节目中投放后，根据电视台提供的播放次数证明确认广告的实际播放进度，进而确认收入。

## 17、 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、 递延所得税资产

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。

### 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

## 19、 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 本公司本报告期内租赁均为经营租赁，会计处理如下：

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (五) 税项

### 1、 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税服务收入	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
文化事业建设费	计费销售额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

## (六) 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金



项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
库存现金	327,672.85	962,088.85
银行存款	1,629,252.08	3,755,193.86
合计	1,956,924.93	4,717,282.71

截至2018年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				
	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账款	12,232,021.82	100.00	915,590.00	7.49	11,316,431.82
其中：组合1	12,232,021.82	100.00	915,590.00	7.49	11,316,431.82

种类	2018年1月1日				
	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账款	14,079,295.06	100.00	915,590.00	6.50	13,163,705.06
其中：组合1	14,079,295.06	100.00	915,590.00	6.50	13,163,705.06

续：

应收账款分类的说明：

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,694,521.82	-	-
1-2年	4,979,900.00	497,990.00	10.00
2-3年	200,000.00	60,000.00	30.00
3年以上	357,600.00	357,600.00	100.00
合计	12,232,021.82	915,590.00	7.49

续：

账龄	2018年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,541,795.06	-	-
1-2年	4,979,900.00	497,990.00	10.00
2-3年	200,000.00	60,000.00	30.00
3年以上	357,600.00	357,600.00	100.00
合计	14,079,295.06	915,590.00	6.50

2、本报告期内前期已全额计提坏账准备金额 357,600.00 元，账龄为 1-2 年按照 10%计提坏账准备，金额 497,990.00 元，账龄为 2-3 年按照 30%计提坏账准备，金额 60,000.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	3,000,000.00	24.53	-
客户二	2,284,500.00	18.68	199,650.00
客户三	1,840,000.00	15.04	184,000.00
客户四	1,500,000.00	12.26	-
客户五	637,326.57	5.21	-
合计	9,261,826.57	75.72	383,650.00

续：

单位名称	2018年1月1日		
	期初余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	4,000,000.00	28.41	-
客户五	2,363,001.17	16.78	-
客户二	2,284,500.00	16.23	199,650.00
客户三	1,840,000.00	13.07	184,000.00
苏州银河湾投资有限公司	357,600.00	2.54	357,600.00
合计	10,845,101.17	77.03	741,250.00

### 注释3. 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,021,972.77	33.95	19,183,152.39	71.78
1至2年	15,606,105.90	66.05	7,541,000.00	28.22
合计	23,628,078.67	100.00	26,724,152.39	100.00

## 2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	9,880,000.00	1-2年	系预付节目制作费用，因拍摄、后期制作，时间周期较长
供应商二	4,216,105.90	1-2年	系预付节目制作费用，因需经过邀请知名人物、拍摄、后期制作，时间周期较长
供应商三	1,500,000.00	1-2年	系预付节目制作费用，因需经过剧本写作、拍摄、后期制作，时间周期较长
合计	15,596,105.90		

## 3、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	2018年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)	款项性质
供应商一	15,045,000.00	63.67	制作费
供应商二	5,430,557.40	22.98	营销服务费
供应商三	1,500,000.00	6.35	制作费
供应商四	624,514.48	2.64	广告发布费
供应商五	361,053.35	1.53	房屋租赁费
合计	22,961,125.23	97.18	

续：

单位名称	2018年1月1日	占预付账款期末余额的比例(%)	款项性质
供应商一	15,045,000.00	56.30	制作费
供应商二	5,040,000.00	18.86	营销服务费
供应商三	4,690,000.00	17.55	制作费
供应商四	943,396.23	3.53	广告发布费
上海东方娱乐传媒集团有限公司	495,283.02	1.85	广告发布费
合计	26,213,679.25	98.09	

## 注释4. 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	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其他应收款	835,998.71	100	13,000.00	1.56	822,998.71
其中：组合1	13,000.00	1.56	13,000.00	100	0.00
组合2	822,998.71	98.44	-	-	822,998.71

续：

种类	2018年1月1日				
	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其他应收款	617,874.55	100.00	13,000.00	2.10	604,874.55
其中：组合1	122,152.07	19.77	13,000.00	10.64	109,152.07
组合2	495,722.48	80.23	-	-	495,722.48

其他应收款分类的说明：

## (1) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	13,000.00	13,000.00	100.00

续：

账龄	2018年1月1日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以上	109,152.07	-	-
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	122,152.07	13,000.00	10.64

## (2) 组合2中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	822,998.71	-	-
合计	822,998.71	-	-

续：

组合名称	2018年1月1日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	495,722.48	-	-
合计	495,722.48	-	-

2、本报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、本报告期内无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
备用金	320,469.23	109,152.07
押金、保证金	502,529.48	495,722.48
其他	13,000.00	13,000.00
合计	835,998.71	617,874.55

5、按欠款方归集期末余额前五位的其他应收款情况

单位名称	2018年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商五	押金、保证金	474,590.00	1年内	56.77	-
顾建平	备用金	132,480.41	1年内	15.85	-
邓蓉蓉	备用金	69,955.77	1年内	8.37	-
朱慧	备用金	33,136.80	1年内	3.96	-
戴玉璇	备用金	28,420.28	1年内	3.40	-
合计		738,583.26		88.35	-

续：

单位名称	2018年1月1日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商五	押金、保证金	474,590.00	1年以内及3年以上	76.81	-
顾建平	备用金	55,116.27	1年内	8.92	-
邓蓉蓉	备用金	54,035.80	1年内	8.75	-
上海巍拓企业管理咨询有限公司	业务费	13,000.00	3年以上	2.10	13,000.00
北京云翎管理咨询有限公司	押金	6,930.00	1年内	1.12	-
合计		603,672.07		97.70	13,000.00

**注释5. 其他流动资产**

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
增值税留抵扣额	168,434.40	182,415.77
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,259,246.60	1,285,524.06
合计	1,427,681.00	1,467,939.83

**注释6. 固定资产原值及累计折旧****1、固定资产情况**

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2018年1月1日	1,448,087.43	1,086,574.91	1,548,014.70	4,082,677.04
2、本期增加金额	81,405.45	12,061.54	-	93,466.99
购置	81,405.45	12,061.54	-	93,466.99
3、本期减少金额	23,233.16	-	-	23,233.16
处置或报废	23,233.16	-	-	23,233.16
4、2018年6月30日	1,506,259.72	1,098,636.45	1,548,014.70	4,152,910.87
二、累计折旧				
1、2018年1月1日	1,188,422.00	516,400.63	1,435,099.41	3,139,922.04
2、本期增加金额	135,878.32	15,210.36	10,606.26	161,694.94
计提	135,878.32	15,210.36	10,606.26	161,694.94
3、本期减少金额	22,071.50	-	-	22,071.50
处置或报废	22,071.50	-	-	22,071.50
4、2018年6月30日	1,302,228.82	531,610.99	1,445,705.67	3,279,545.48
三、账面价值				
1、2018年1月1日	259,665.43	570,174.28	112,915.29	942,755.00
2、2018年6月30日	204,030.90	567,025.46	102,309.03	873,365.39

**2、报告期累计计提的折旧额为【161,694.94】元。****3、截至2018年06月30日止，已提足折旧的固定资产仍继续使用的固定资产如下**

项目	账面原值
其中：机器设备	1,432,099.76
办公设备	1,064,085.86
运输设备	1,436,134.36
合计	3,932,319.98

**注释7. 在建工程**

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
编辑设备	76,811.99	-

注：为了满足新节目后期编辑的要求，公司对后期机房的设备进行局部升级，主要用于后期编辑设备的采购。

#### 注释8. 无形资产

##### 1、无形资产原值情况

项目	2018年6月30日		
	账面原值	累计摊销	未摊销账面价值
出海置业 APP 软件	600,728.16	132,924.96	467,803.20
合计	600,728.16	132,924.96	467,803.20

注：出海置业 APP 软件系控股子公司上海出海信息技术有限公司开发的移动平台，已经取得软件著作权登记。

##### 2、报告期累计摊销无形资产 132,924.96 元。

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
装修费用	915,540.54	720,720.72

注：装修费系公司部分办公场地改造支出。

#### 注释10. 递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2018年1月1日	
	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	928,590.00	232,147.50	928,590.00	232,147.50

#### 注释11. 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：2017年3月13日召开的第一届董事会第十二次会议和2017年3月29日召开的2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司向江苏银行上海分行徐汇支行申请办理综合授信额度的议案》和《关于公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向江苏银行上海分行徐汇支行申请办理400万综合授信额度用于补充流动资金。

公司与江苏银行上海徐汇支行签订了流动资金借款合同，合同编号为JK152118000009，借款金额为人民币400万元。

## 注释12. 应付账款

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
审计费	100,000.00	-
期刊推广服务费	25,000.00	25,000.00
软件服务费	20,000.00	-
合计	145,000.00	25,000.00

## 账龄超过一年以上的应付款项按账龄列示

单位名称	2018年6月30日			
	款项性质	期末余额	占应付账款末余额的比例(%)	尚未支付的原因
北京琨成科技有限公司	展示费	25,000.00	100.00	尚未结算
合计		25,000.00	100.00	

## 注释13. 预收款项

### 1、预收款项列示

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
1年以内	71,896.40	18,121.72
合计	71,896.40	18,121.72

### 2、截至2018年6月30日止，无账龄超过一年的重要预收款项。

### 3、预收款项按款项性质分类情况

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
预收服务费	71,896.40	-
预收广告费	-	18,121.72
合计	71,896.40	18,121.72



**注释14. 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	-	10,254,223.51	10,254,223.51	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,207,108.96	1,207,108.96	-
辞退福利	-	87,203.60	87,203.60	-
合计	-	11,548,536.07	11,548,536.07	-

**2、 短期薪酬列示**

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	7,657,420.64	7,657,420.64	-
职工福利费	-	1,550,615.51	1,550,615.51	-
社会保险费	-	635,725.36	635,725.36	-
其中：基本医疗保险费	-	560,536.80	560,536.80	-
工伤保险费	-	16,534.12	16,534.12	-
生育保险费	-	58,654.44	58,654.44	-
住房公积金	-	410,462.00	410,462.00	-
合 计	-	10,254,223.51	10,254,223.51	-

**3、 设定提存计划列示**

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	-	1,177,226.72	1,177,226.72	-
失业保险费	-	29,882.24	29,882.24	-
合计	-	1,207,108.96	1,207,108.96	-

**注释15. 应交税费**

税费项目	2018年6月30日	2018年1月1日
增值税	146,798.61	206,626.39
城市维护建设税	4,332.51	14,463.85
个人所得税	68,031.93	63,828.77
教育费附加	3,094.64	10,331.31
其他	4,420.78	24,240.00
合计	226,678.47	319,490.32

**注释16. 其他应付款****1、 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2018年6月30日	2018年1月1日
单位往来款	914,921.24	349,685.16
代收款	840.00	50,000.00
业务订金	440,000.00	400,000.00
其他	0.03	30,710.00
合计	1,355,761.27	830,395.16

## 2、截至2018年6月30日止，账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
上海西岸投资发展有限公司	233,858.49	物业公司暂不要求支付

## 注释17. 股本

### 1、各期股本情况如下

股东名称	2018年6月30日	2018年1月1日
冯岚	11,253,980.00	11,253,980.00
金松	7,079,353.33	7,079,353.33
上海品阳房地产经纪有限公司	1,666,666.67	1,666,666.67
上海捷玛投资咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
上海申崑投资咨询中心（有限合伙）	833,330.00	833,330.00
张军	180,000.00	180,000.00
王青	50,000.00	50,000.00
施毅俊	20,000.00	20,000.00
朱振华	50,000.00	50,000.00
合计	26,133,330.00	26,133,330.00

### 2、2018年1月-6月实收资本未发生变化。

## 注释18. 资本公积

### 1、报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
股本溢价	16,399,192.64	16,399,192.64
合计	16,399,192.64	16,399,192.64

### 2、2018年1月-6月公司资本公积未发生变化。

## 注释19. 盈余公积

## 1、报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
法定盈余公积	907,405.47	907,405.47

## 2、盈余公积变动情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	907,405.47	-	-	907,405.47

## 注释20. 未分配利润

## 1、未分配利润增减变动情况

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
调整前上年末未分配利润	105,628.37	4,873,552.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	105,628.37	4,873,552.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,456,573.71	-4,767,924.60
减：提取法定盈余公积		-
股改前未分配利润转入资本公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-6,350,945.34	105,628.37

## 注释21. 营业收入和营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项目	2018年1月-6月		2017年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告业务	16,264,428.64	10,564,300.50	34,790,114.00	18,637,175.33

## 2、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1月-6月	
	金额	比例（%）
客户一	3,301,886.79	20.30
客户二	2,566,037.74	15.78
上海老凤祥有限公司	1,816,037.74	11.17
客户四	1,509,433.96	9.28
光大嘉宝股份有限公司	471,698.11	2.90
合计	9,665,094.34	59.43

续：

客户名称	2017年1月-6月	
	金额	比例(%)
客户二	7,547,169.81	21.64
客户一	4,944,339.62	14.18
客户三	4,490,566.04	12.88
客户五	2,938,679.25	8.43
上海老凤祥有限公司	1,886,792.45	5.41
合计	21,807,547.17	62.54

**注释22. 营业税金及附加**

税种	2018年1月-6月	2017年1月-6月
城市维护建设税	29,645.28	96,855.62
教育费附加	20,810.90	69,182.59
文化事业建设税	220,878.00	273,843.00
其他	1,659.90	14,113.86
合计	272,994.08	453,995.07

**注释23. 销售费用**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
工资及附加	3,485,116.86	2,474,503.17
办公费	50,854.38	10,341.63
差旅交通费	245,859.42	217,557.21
咨询费	384,594.19	480,520.7
市场费	391,456.94	182,843.11
场地费用	106,794.00	
合计	4,664,675.79	3,365,765.82

**注释24. 管理费用**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
工资及附加	4,181,926.34	3,356,353.31
办公费	351,501.64	463,783.24
差旅交通费	526,490.91	775,669.69
场地租赁费	1,996,382.19	1,593,880.44
折旧费	86,070.29	78,773.02
咨询费	998,746.37	778,807.09
会务费	79,369.00	30,498.00
培训费	10,458.00	9,053.64
专业服务费	218,123.77	174,433.87
系统软件费	38,834.95	
合计	8,487,903.46	7,261,252.30

**注释25. 财务费用**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
利息支出	108,701.66	52,780.00
减：利息收入	3,084.89	34,904.49
汇兑损益	46,876.01	-
其他	15,852.74	13,630.28
合计	168,345.52	31,505.79

**注释26. 资产减值损失**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
坏账损失	-	-

**注释27. 营业外收入**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：政府补助	13,087.44	-
其他	302.09	0.02
合计	13,389.53	0.02

**1、 计入各期非经常性损益的金额**

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：政府补助	13,087.44	-
其他	302.09	0.02
合计	13,389.53	0.02

## 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月	与资产相关/与收益相关
静安区个税返还款	13,087.44	0.02	与收益相关

## 注释28. 营业外支出

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,161.66	-	1,161.66

## 注释29. 所得税费用

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
当期所得税费用	-	1,295,042.03
递延所得税费用	-	-
合计	-	1,295,042.03

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
利润总额	-7,881,562.84	5,040,419.71
按适用税率计算的所得税费用	-	1,260,104.93
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-	-
子公司亏损对税额影响	-	34,937.10
递延所得税费用	-	-
所得税费用	-	1,295,042.03

## 注释30. 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
收回往来款、代垫款	7,243,311.20	1,251,174.13
专项补贴、补助款	13,087.44	
利息收入	3,084.89	34,904.49
合计	7,259,483.53	1,286,078.62

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
企业间往来	1,990,000.00	2,085,891.81
销售费用支出	2,631,286.93	885,470.85
管理费用支出	7,432,860.67	2,541,660.47
营业外支出	1,161.66	-
财务费用支出	15,852.74	9,794.27
合计	12,071,162.00	5,522,817.40

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
江苏银行上海分行徐汇支行	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
利息支出	108,701.66	52,780.00
合计	108,701.66	52,780.00

## 注释31. 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1月-6月	2017年1月-6月
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,881,562.84	3,745,377.68
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,694.94	152,145.34
无形资产摊销	59,889.12	
长期待摊费用摊销	194,819.82	
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）	22,071.50	-
财务费用（收益以“-”号填列）	108,701.66	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,442,923.76	-14,615,854.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,450,707.61	-3,949,294.48
经营活动产生的现金流量净额	-2,663,257.22	-14,667,625.96
(2)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,956,924.93	16,095,749.30
减：现金的年初余额	4,967,282.71	28,337,307.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,010,357.78	-12,241,558.16

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1月-6月	2017年1月-6月
一、现金	1,956,924.93	16,095,749.30
其中：库存现金	327,672.85	425,444.30
可随时用于支付的银行存款	1,629,252.08	15,670,305.00
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	1,956,924.93	16,095,749.30

### (七) 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海乘城房地产经纪有限公司（原名：上海庶赋商务咨询有限公司）	上海	上海	商务服务业	100.00	-	收购取得
上海华映嗖嗖商贸有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00	-	投资成立
上海出海信息技术有限公司	上海	上海	商务服务业	51.00	-	投资成立
上海出海艾讯房地产有限公司	上海	上海	商务服务业		70.00	投资成立
上海出海傲思房地产经纪有限公司	上海	上海	商务服务业		51.00	投资成立

### （八）与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险、利率风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018年6月30日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上	5年以上
货币资金	1,956,924.93	1,956,924.93	1,956,924.93	-	-	-
应收账款	11,316,431.82	12,232,021.82	6,694,521.82	5,179,900.00	357,600.00	-
其他应收款	822,998.71	835,998.71	822,998.71	-	13,000.00	-
金融资产小计	14,096,355.46	15,024,945.46	9,474,445.46	5,179,900.00	370,600.00	-

### 3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

#### (九) 公允价值

##### 1、以公允价值计量的金融工具

截至2018年6月30日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

##### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### (十) 关联方及关联交易

##### 1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为冯岚女士，冯岚为公司法定代表人、董事长、总经理，并持有本公司43.06%的股权。

##### 2、持有本公司5%以上股份的其他股东

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
金松	7,079,353.33	27.09
上海捷玛投资咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	19.13
上海品阳房地产经纪有限公司	1,666,666.67	6.38

##### 3、本公司的子公司情况详见附注（二）合并财务报表范围。

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卓法利珠宝（上海）有限公司	实际控制人控制的企业
卓法利文化艺术（上海）有限公司	实际控制人控制的企业
上海角宸投资咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海思量商业投资咨询中心（普通合伙）	实际控制人投资的企业
上海靖扬企业管理事务所	公司股东控制的企业
浙江聚海数据管理有限公司	公司股东控制的企业
绍兴旭鹰房地产营销策划有限公司	公司股东控制的企业
上海利凯行投资顾问有限公司	公司股东控制的企业
上海本事广告有限公司	公司股东控制的企业
上海靖恒资产管理有限公司	公司股东控制的企业

## 5、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (2) 关联方资金拆借

2018年1月1日至2018年6月30日期间无关联方资金拆借的交易。

## (十一) 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

以后年度将支付的最低租赁付款额：

物业	2018年度 最低租赁付款额	2017年度 最低租赁付款额
上海市徐汇区古宜路181号2幢 B101、B201a、B201b、B301b室	2,683,235.97	2,381,643.00

### 2、 资产负债表日存在的或有事项

2018年1月1日至6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	14,246,200.00	100.00	915,590.00	6.43	13,330,610.00
其中：组合1	14,246,200.00	100.00	915,590.00	6.43	13,330,610.00

续：

种类	2018年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	14,380,200.00	100.00	915,590.00	6.37	13,464,610.00
其中：组合1	11,530,700.00	80.18	915,590.00	7.94	10,615,110.00
组合2	2,849,500.00	19.82			2,849,500.00

应收账款分类的说明：

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,708,700.00	-	-
1-2年	4,979,900.00	497,990.00	10.00
3年以上	200,000.00	60,000.00	30.00
5年以上	357,600.00	357,600.00	100.00
合计	14,246,200.00	915,590.00	6.43

续：

账龄	2018年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,993,200.00	-	-
1-2年	4,979,900.00	497,990.00	10.00
3年以上	200,000.00	60,000.00	30.00
5年以上	357,600.00	357,600.00	100.00
合计	11,530,700.00	915,590.00	7.94

2、本报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	3,000,000.00	21.06	-
客户二	2,284,500.00	16.04	-
上海出海信息技术有限公司	2,280,000.00	16.00	-
客户三	1,840,000.00	12.92	-
客户四	1,500,000.00	10.53	-
合计	10,904,500.00	76.54	-

续：

单位名称	2018年1月1日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	4,000,000.00	27.82	-
客户二	2,284,500.00	15.88	199,650.00
上海出海信息技术有限公司	2,280,000.00	15.85	-
客户三	1,840,000.00	12.80	184,000.00
上海乘城房地产经纪有限公司	569,500.00	3.96	-
合计	10,974,000.00	76.31	383,650.00

**注释2. 其他应收款****1、其他应收款分类披露**

种类	2018年6月30日				
	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其他应收款	480,679.80	100.00	13,000.00	2.70	467,679.80
其中：组合1	13,000.00	2.70	13,000.00	100.00	-
组合2	467,679.80	97.30	-	-	467,679.80

续：

种类	2018年1月1日				
	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其他应收款	407,236.00	100.00	13,000.00	-	394,236.00
其中：组合1	13,000.00	3.19	13,000.00	100.00	-
组合2	394,236.00	96.81	-	-	394,236.00

其他应收款分类的说明：

- (1) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00

续：

账龄	2018年1月1日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00

## (2) 组合2中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	467,679.80	-	-
合计	467,679.80	-	-

续：

组合名称	2018年1月1日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	394,236.00	-	-
合计	394,236.00	-	-

2、本报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
个人借款	70,136.80	-
押金、保证金	397,543.00	394,236.00
其他	13,000.00	13,000.00
合计	480,679.80	407,236.00

## 5、前五位欠款方期末余额的其他应收款情况

单位名称	2018年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商五	押金、保证金	379,106.00	1年内	78.87	-
朱慧	备用金	33,136.80	1年内	6.89	-
薛楠	备用金	20,000.00	1年内	4.16	-
上海巍拓企业管理咨询 有限公司	业务费	13,000.00	3年以上	2.70	13,000.00
上海力点数码科技有限公司	押金	10,500.00	1年内	2.18	-
合计		455,742.80		94.81	13,000.00

续：

单位名称	2018年1月1日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商五	押金	379,106.00	1年内及3年以上	93.09	-
上海巍拓企业管理咨询有限公司	业务费	13,000.00	3年以上	3.19	13,000.00
上海力点数码科技有限公司	押金	6,500.00	3年以上	1.60	-
中国联合网络通信集团有限公司	押金	1,500.00	2-3年及3年以上	0.37	-
上海电视台	押金	200.00	3年以上	0.05	-
合计		400,306.00		98.30	13,000.00

### 注释3. 长期股权投资

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,923,446.18	-	7,923,446.18

#### 1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
上海乘城房地产经纪有限公司 (原名：上海庶赋商务咨询有限公司)	4,973,446.18	4,973,446.18	-	-	4,973,446.18
上海出海信息技术有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00
上海华映嗖嗖商贸有限公司	200,000.00	340,000.00	60,000.00	-	400,000.00
合计	7,723,446.18	7,863,446.18	60,000.00		7,923,446.18

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告业务	14,298,584.50	9,876,498.70	32,694,222.24	17,675,934.90

#### 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	
	金额	比例(%)
客户一	3,301,886.79	23.09
客户二	2,566,037.74	17.95
上海老凤祥有限公司	1,816,037.74	12.70
客户四	1,509,433.96	10.56
光大嘉宝股份有限公司	471,698.11	3.30
合计	9,665,094.34	67.60

续：

客户名称	2017年1-6月	
	金额	比例（%）
客户二	7,547,169.81	23.08
客户一	4,944,339.62	15.12
客户三	4,490,566.04	13.74
客户五	2,938,679.25	8.99
上海老凤祥有限公司	1,886,792.45	5.77
合计	21,807,547.17	66.70

**(十五) 补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	2018年1月-6月	2017年1-6月
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（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）	13,087.44	-
股份支付影响当期损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	0.02
减：所得税影响额	-	0.01
非经常性损益净额（影响净利润）	13,087.44	0.01

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	2018年1月-6月		
	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	-10.38	-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	-13.08	-0.18	-0.18

续：

报告期利润	2017年1月-6月		
	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	7.50	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.14	0.14

法定代表人：冯岚      主管会计工作的负责人：朱振华      会计机构负责人：朱振华



上海华映文化传媒股份有限公司  
二〇一八年七月二十七日