

公告编号：2018-053

证券代码：838506

证券简称：报阅传媒

主办券商：长江证券



报阅传媒

NEEQ : 838506

辽宁报阅传媒股份有限公司

Liaoning Baoyue Media Company

-Limited

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月20日召开了公司第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于公司在新疆设立全资子公司的议案》。公司名称为新疆中显华晟文化传播有限公司，注册资本800万元，营业期限为2018年5月10日至长期。

根据公司2018年5月11日召开第二次临时股东大会审议通过的《2018年第一季度权益分派方案》及公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018年第一季度权益分派实施公告》(公告编号：2018-038)，公司以现有总股本30,444,344股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9.000000股，转增后公司的股本为57,844,253股，根据国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司注册资本由人民币30,444,344元增加至57,844,253元。公司已完成注册资本工商变更登记及章程修改备案手续，并于2018年6月13日取得了大连市工商行政管理局换发的《营业执照》。

目录

公司半年度大事记	2
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	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、报阅传媒	指	辽宁报阅传媒股份有限公司
有限公司、报阅有限	指	辽宁报阅传媒有限公司
股东大会	指	辽宁报阅传媒股份有限公司股东大会
监事会	指	辽宁报阅传媒股份有限公司监事会
董事会	指	辽宁报阅传媒股份有限公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《辽宁报阅传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
西南证券	指	西南证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
大连报阅	指	大连报阅传媒有限公司
同力传媒	指	大连同力传媒有限公司
万和广告	指	大连万和广告商务有限公司
北京中昱华晟	指	北京中昱华晟文化传播有限公司
中昱华晟成都分公司	指	北京中昱华晟文化传播有限公司成都分公司
中昱华晟青岛分公司	指	北京中昱华晟文化传播有限公司青岛分公司
新疆中昱华晟	指	新疆中昱华晟文化传播有限公司
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30号
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人葛锋、主管会计工作负责人葛萍及会计机构负责人（会计主管人员）史斌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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁报阅传媒股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoningBaoyueMediaCompanyLimited
证券简称	报阅传媒
证券代码	838506
法定代表人	葛锋
办公地址	大连市西岗区五惠路 32 号汇景天地 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹佳鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0411-39991781-621
传真	0411-39991781-621
电子邮箱	Baoyuemedia@126.com
公司网址	http://www.lnbymedia.com/
联系地址及邮政编码	大连市西岗区五惠路 32 号汇景天地 1101 室 116000
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	公司董事会秘书办公室

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	2010-06-29
挂牌时间	2016-11-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-72-724-7240-商务服务业广告业
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布广告
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	57,844,253
优先股总股本（股）	0
做市商数量	13
控股股东	葛锋
实际控制人及其一致行动人	葛锋

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	912102005549824130	否

注册地址	辽宁省大连花园口经济区迎春路 6-2 号楼 413 室 1-9 号	否
注册资本（元）	57,844,253	是
注册资本与总股本一致。		

辽宁报阅传媒股份有限公司于 2018 年 4 月 20 日和 2018 年 5 月 11 日分别召开了第一届董事会第二十次会议、2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《2018 年第一季度利润分配方案》。公司以原有总股本 30,444,344 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，转增后公司股本为 57,844,253 股，根据法律、法规和《公司章程》的规定，公司注册资本将由人民币 30,444,344 元增加至人民币 57,844,253 元。公司已完成注册资本工商变更登记及章程修改备案手续，并于 2018 年 6 月 13 日取得了大连市工商行政管理局换发的《营业执照》。

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长征证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	47,425,790.43	45,691,606.10	3.80%
毛利率	44.14%	43.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,236,609.20	9,934,431.60	13.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,116,859.64	8,648,345.85	5.42%
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）	9.64%	11.93%	-
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）	7.82%	10.39%	-
基本每股收益	0.19	0.34	-42.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	221,423,382.03	204,656,618.26	8.19%
负债总计	99,278,106.75	93,719,340.63	5.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,145,275.28	110,937,277.63	10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	3.64	-41.99%
资产负债率（母公司）	36.29%	36.78%	-
资产负债率（合并）	44.84%	45.79%	-
流动比率	1.67	1.55	-
利息保障倍数	8.11	8.35	-

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	-2,603,925.99	-4,929,011.12	-47.17%
应收账款周转率	0.51	0.68	-
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	8.19%	11.06%	-
营业收入增长率	3.80%	20.59%	-
净利润增长率	13.11%	-1.99%	-

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	57,844,253	30,444,344	90.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司专注户外广告领域，以大连市公共交通系统公交站台阅报栏为运营核心构建全国性的网络新媒体，是辽宁领先的户外媒体广告公司之一。公司经过多年来媒体资源的开发和整合，旗下有高铁站媒体、机场媒体、高速公路媒体、城市商业圈等资源平台，根据行业用户的需求，提供户外媒体广告服务，以及媒体策划方案，全面呈现户外广告媒体的多元化。公司做为户外广告资源运营方，主要通过取得户外广告媒体资源的运营权，再将广告资源出租给广告客户，通过为客户提供广告媒体资源服务获取收益。

2018年公司在立足于传统优势户外业务的同时，全面推行全案策划，从客户需求出发满足客户品牌的切实需求，为客户提供品牌形象设计，品牌定位策略与规划，整合营销传播策划与设计，新产品上市策划，渠道招商大会策划设计等。公司上半年注册成立新疆中显华晟有限公司专注对广告设计和广告策划，展览展示策划等技术服务型业务展开突围。公司用关键技术资源要素为客户提供设计制作服务的核心技术、创意人才及作品著作权。核心技术可分为两个层面，一是将积累的项目设计经验进行平台化、标准化，以满足公司在创意、制作质量与效能的需求；二是将广告技术与产品艺术实现结合，以技术手段提升艺术效果，从而降低创意制作难度，以优质服务换取客户满意。

公司媒体资源丰富，通过自建广告媒体或采购储备相应的媒体为客户提供媒体传播一站式服务，针对客户需求提供市场调研，广告地点选择媒体方案策划，设计、制作指导，以及按客户确认的方案代理客户实施媒体采购，媒介执行以及管理，安装维护一体化服务。公司主营服务对象，对广告宣传有需求的企业（含4A广告公司）及房地产商、电信、金融、品牌商品经销商，互联网、汽车等多个行业门类的广告主。公司利用在行业及地区内积累的影响力和行业经验，以直销的方式为客户提供户外广告媒体传播一站式解决方案，并获得收入利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年末没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内的经营情况：

2018年是公司登陆新三板资本市场的第三个年头，公司将面临着新的挑战，公司在传统的户外广告发布的基础上开辟了新媒体广告的发布，新增广告创意设计、策划、展览展示策划、制作服务。公司凭借多年来在行业内积累的优势和高效服务能力，以及公司在国美电器一二线城市店面新媒体网络业务的全面铺开，加上公司管理层及员工的共同努力下，公司业务规模持续拓展，取得较好的经营成绩，实现了快速健康发展。

1、2018年上半年中公司实际主营业务收入47,425,790.43元，同比增长3.80%；2018年上半年归属挂牌股东的净利润11,236,609.20元，同比增长13.11%；2018年上半年每股收益0.19元，2018年6月30日，公司总资产221,423,382.03元，环比增长8.19%，2018年6月30日归属于挂牌股东的所有者权益122,145,275.28元，环比增长10.10%，每股净资产2.11元/股。

2、公司通过公开方式取得各类媒体资源，如：机场、高铁、商业楼宇、社区LED及国美网络新媒体，总数达58,513,263.11元，为公司储备了一定的增长点，同时也为公司下半年和以后年度增添部分业绩提供保障。

经营计划与目标：

1、加大新媒体平台资源的销售推广，巩固核心城市家电行业新媒体广告资源的垄断地位，目前已在35个城市，403个国美店面安装1501个新媒体发布平台，已引进海尔、海信、方太等著名品牌

销售商发布广告信息，公司并与西门子、长虹、松下等品牌客户取得接洽，争取发展更多的知名品牌的销售商成为公司坚实的客户。

2. 公司对现有城市阅报栏、机场广告、高铁广告、商业楼宇墙体广告、大学校园媒体广告平台，进行资源整合，力争五年内经营收入，净利润持续同步快速增长。

3、公司治理方面，继续完善公司的治理结构，确保公司治理在合法合规的基础上，提高决策效率和决策水平，扩大公司管理团队及业务团队，为公司未来的利润增长提供支持。公司通过新媒体的尝试和历练，造就一批营销团队，完善公司在相关媒体产业链的布局，扩大业务规模，促进公司业务增长。

公司为实现上述经营计划与目标，将积极利用银行贷款融资和政府扶持资金。

公司坚持走“创新之路”、“产业化联动发展之路”、“资本之路”以打造产业化、专业化、持续化的经营性创新型户外广告媒体资源平台为发展目标，着力塑造新媒体关联媒体，单一媒体等媒体品牌，积极向外扩张，打破地域限制。目前，在北京成立的新媒体网络运营中心，运营效果极佳。未来将在一线城市设置分公司及办事处，立足于北京，辐射华北、华东，面向全国，扩大新媒体的覆盖范围。

三、 风险与价值

1. 宏观调控风险

近年来全球经济增长放缓，国内经济受外部经济环境影响和内部结构性调整困扰整体增速下滑，实体经济仍处于疲软状态，工业价格指数增长乏力，经济的周期波动将会影响人们的购买欲望。城市整体规划对广告牌设置许可的风险，或会人为产生政府的限制和拆除的风险。政策风险，国家《十二五规划》指出：将文化产业发展做为国民经济支柱，支持发展文化事业和文化产业，目前公司的产业处于国家鼓励发展产业，但如果国家变更政策导向，将会影响整个行业的未来发展。

应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力，进一步完善专业和服务能力，提高服务质量和营销水平，积极开拓市场，持续优化公司在经营诸方面的水平。在选择媒体方面要进行科学论证，认真分析行业的各项动态，对突发事件做好认真评估。

2. 营运资金紧张可能导致的经营风险

公司在采购媒体方面占用的资金较大且时间较长，一般是通过寻找广告发布的优质媒体资源，通过竞标或者协议确定发布广告媒体。交纳占地费或场地使用费取得媒体资源使用权，购建媒体，进行招商，引进实体企业发布广告信息。这一过程从支付媒体的采购到实现媒体发布销售收入的时点通常间隔时间较长，因而需要占用较多的营运资金。随着业务规模的迅速扩张，营运成本和相关的运营费用不断增加，且由于公司缺少可用于向银行融资抵押的不动产，债务融资渠道受限，可能导致公司运营资金紧缺，出现营运现金流不足的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将根据自身的资金运营的稳健和合理性，掌握适当的现金流，合理调度资金回收与使用环节，发挥自身的造血功能，同时通过银行授信和股票增发等各种渠道弥补公司营运资金紧张所产生的风险。

3. 应收账款风险

公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的应收账款余额分别为 75,209,348.36 元和 95,036,029.48 元。应收账款余额较大且呈逐年上升趋势。虽然公司的主要客户集中在金融、广告代理公司、房地产开发商、电器大品牌客户等。客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量好，但如果市场经济环境致使客户经营状况恶化或资金周转紧张，导致公司无法及时收回应收账款的，应收账款存在发生坏账损失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司管理层全面负责风险管理，对应收账款余额进行持续监控，由公司管理层与财务部、业务部、客服部对应收账款的账期及欠款结构持续监控，管理层分析受政策、市场因素的变化可能带来的对应收款的不利影响及风险，采取相应措施，必要时采用催款函或者通过律师函与客户协商以资抵债等措施，以确保公司不至于面临重大坏账的风险，通过有效的管理措施控制公司应收

账款回款质量保持良好。

4. 业务区域过于集中的风险

公司以大连市为主要经营业务区域，拥有阅报候车亭、户外大牌广告、机场广告、高铁广告、沈大高速公路广告等主要集中于大连地区，而且公司的客户群体也主要为大连本地客户。大连地区的广告媒体资源正趋于饱和状态，扩展的空间有限，大连地区的经济发展形势也将直接影响公司的经营业绩的增长。如果不能有效的拓展大连以外的户外广告市场以及大连市区以外的客户群体，公司的成长将面临一定的瓶颈。

应对措施：针对上述风险，公司规划出一个走出去战略，建立全国新媒体业务，把目标扩展到全国广告市场，在多地设置分公司及办事处，开发一、二线城市及地区广告资源。

5. 公司规模扩张带来的管理风险

公司在报告期内经历了持续快速发展过程，随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂，管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不适应公司规模迅速扩大以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大风险。

应对措施：针对上述风险，公司主要对策是进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，包括建立岗位责任制，分解各项经济指标，实施责任制与绩效工资挂钩，费用指标分解管理，重大开支实施论证比对。制度合理，有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。公司已经初步建立了现代化管理制度，在业务方面建立起一套管理体系并在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。

四、 企业社会责任

公司始终遵循以人为本、进取向上的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内公司为大连市法制办、各区法制办免费刊登普法宣传教育，努力提高公民的尊法、守法意识，为城市建设添一份力量。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	102,810,000	17,000,000
6. 其他		

2017年11月6日，公司第一届董事会第十五次会议审议了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》，关联董事葛锋、王镜东、葛萍在该议案表决中进行了回避，由于非关联董事不足3人，该议案直接提请2017年第五次临时股东大会审议；2017年11月22日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易的议案》，该议案预计：

1、公司2018年度子公司大连报阅传媒有限公司向大连银行借款金额不超过9,000,000.00元，由辽宁报阅传媒股份有限公司及其子公司大连同力传媒有限公司、大连万和广告商务有限公司、北京中显华晟文化传播有限公司和关联方葛锋、王镜东、曲琳、马楠、崔毅、葛萍、葛宝玉、李红丽、曲景良、于

英、张洪野共同为其提供担保，无担保费用。

2、公司 2018 年向兴业银行借款不超过 10,000,000 元人民币，由公司子公司大连同力传媒有限公司、大连报阅传媒有限公司、大连万和广告商务有限公司、北京中显华晟文化传播有限公司和关联方葛锋、王镜东、曲琳、马楠、崔毅、葛萍、葛宝玉、李红丽、曲景良、于英、张洪野共同为其担保，无担保费用。

2018 年 1 月 19 日，公司子公司向大连银行股份有限公司第三中心支行借款 8,000,000.00 元，公司关联方葛锋、王镜东、曲琳、马楠、葛宝玉、李红丽为此借款提供保证担保；同时葛锋、王镜东为此借款提供股权质押担保。

2018 年 6 月 21 日，公司向兴业银行股份有限公司大连分行借款 9,000,000.00 元，公司实际控制人葛锋提供辽宁报阅传媒股份有限公司股权质押担保，同时追加辽宁报阅传媒股份有限公司及全资子公司大连同力传媒有限公司名下自建广告资源进行抵押担保，追加企业实际控制人夫妇葛锋、曲琳进行连带责任保证担保。

除上述日常性关联交易外，未在报告期内发生但延续至报告期的日常性关联交易为：1、葛锋、曲琳、王镜东、葛萍、葛宝玉、李红丽、曲景良为公司浦发银行 10,000,000.00 元借款提供担保；2、葛锋、曲琳为公司营口银行 7,000,000.00 元借款提供担保（报告期内已偿还 6,300,000.00 元，余下 700,000.00 元为担保公司保证金，与公司无债务关系）；3、葛锋、曲琳为万和广告营口银行 5,000,000.00 元借款提供担保；4、葛锋、曲琳、曲景良为万和广告营口银行 10,000,000.00 元借款提供担保。2017 年 2 月 9 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了临时议案《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》，以上 2017 年度发生且延续至今的关联交易均在议案之中。

以上关联交易为公司关联方无偿为公司借款提供担保所产生，应银行要求所致，无担保费用，不会对公司独立性产生影响。

（二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员做出如下相关承诺：

1. 票据融资的承诺：为防范票据融资风险，公司承诺现有票据到期后及时解付，不再办理新的票据融资；同时控股股东承诺承担相关贴现利息及手续费，并将全额承担因上述不规范开具票据事项对公司未来可能导致的损失。2016 年 5 月，原有票据到期后，已不再办理新的票据融资。公司已完善票据管理制度及关联交易制度，杜绝开具不规范票据行为。报告期内，无票据融资发生。

2. 延缓个人所得税的承诺：公司整体变更为股份有限公司时，公司的自然人发起人葛锋、王镜东未缴纳相应的个人所得税。作为公司的自然人发起人，作出承诺如下：如税务机关要求本人就公司整体变更事项征缴个人所得税，本人将以自有资金自行承担和缴纳，如因此导致公司被相关税务机关追究相关法律责任和/或造成经济损失，本人将负责承担相关法律责任和/或赔偿因此给公司造成的损失。如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。2017 年 8 月 13 日依据辽地税函【2012】263 号文件精神大连市花园口经济区地税局对公司改制在股转系统挂牌所涉及的个人所得税给予备案登记，程序有效，手续齐全。

3. 对赌条款的承诺：为增加企业资本，公司实际控制人葛锋、原始股东王镜东于 2016 年 3 月 2 日签订了增资协议，约定了对赌条款，原始股东葛锋、王镜东出具承诺：承诺如因违反上述协议中的条款，导致触发对赌条件、履行回购义务的，将以个人和家庭的全部财产来履行协议中所达成的约定，以自有资金或自筹资金来确保支付能力；不占用辽宁报阅传媒股份有限公司的企业资金；承担对赌责任、回购义务，不会对公司的持续经营和公司的其他权益造成影响。2016 年公司基本完成，未达成业绩目标造成的补偿金额较小，且受非经常损益及提前投资等因素影响，经协商免除现金补偿。报告期内，无对赌条款产生。

4. 关于经营合规性的承诺：公司及子公司在业务经营中严格遵守相关法律法规的规定，取得了全部经营所需的证照或资质，包括但不限于户外广告登记证。公司的实际控制人葛锋进一步承诺，

如公司和/或任何子公司因在经营中未取得任何证照、资质或存在任何不符合相关法律法规规定的行为，受到任何处罚或承受任何风险及损失，均由本人承担，并由本人全额补偿公司和/或任何子公司。报告期内，葛锋先生严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

5. 同业竞争承诺：为避免与公司之间出现同业竞争，公司持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，确认目前其控制的企业未从事、参与与公司构成同业竞争的业务行为，并作出如下承诺：

(1) 本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人承诺在作为公司董事/监事/高级管理人员任职期间及辞去该等职务六个月内，不从事上述第 1 项所提及的同业竞争活动。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

6. 减少和规范关联交易承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：自承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

7. 控股股东、实际控制人关于公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函：控股股东、实际控制人葛锋承诺：对于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金以及社会保险、住房公积金方面的任何瑕疵，如果在任何时候有权机关要求公司补缴，或者对公司进行处罚，或者有关人员向公司追索，本人将全额、及时地承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，保证公司不会因此遭受任何损失。如违反前述承诺，本人将承担相应的法律责任。报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

8. 控股股东、实际控制人无违法违规行为的承诺：控股股东、实际控制人葛锋承诺：

(1) 本公司最近 24 个月内不存在以下情形的重大违法违规行为。

(2) 本公司最近 24 个月内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。如违反前述承诺，本公司将承担相应的法律责任。

报告期内，葛锋先生严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(三) 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
房产(大连市沙河口区黄河路泉清园 19 号 4 单元 1 层 1 号)	抵押	2,785,510.79	1.26%	银行借款
房产(大连市高新园区善水街 21-33 号 24 层 3 号)	抵押	473,948.14	0.21%	银行借款
房产(大连市甘井子区	抵押	4,336,501.04	1.96%	银行借款

柳韵园 1 跃 3 层 2 号)				
房产(大连市甘井子区祥龙南园 19 库 7 号)	抵押	581,837.20	0.26%	银行借款
房产(大连市高新园区善水街 21-4 号 22 层 14 号)	抵押	615,287.34	0.28%	银行借款
房产(大连市沙河口区西北路 25 号 3 单元 203)	抵押	894,834.50	0.40%	银行借款
房产(大连市甘井子区圣林南园 6 号楼 2 单元 10 层 2 号)	抵押	611,498.77	0.28%	银行借款
广告设备	抵押	8,855,692.50	4.00%	银行借款
总计	-	19,155,110.28	8.65%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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

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
2018 年 5 月 23 日	0	0	9

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案		8	

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

公司董事会于 2018 年 4 月 20 日第一届董事会第二十次会议审议通过了《2018 年第一季度利润分配方案》，公司监事会于 2018 年 4 月 20 日第一届监事会第八次会议审议通过了《2018 年第一季度利润分配方案》。公司股东大会于 2018 年 2 月 11 日第二次临时股东大会审议通过《2018 年第一季度利润分配方案》。以公司现有总股本 30,444,344 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.00000 股。分红前本公司总股本为 30,444,344 股，分红后总股本增至 57,844,253 股。本次权益分派股权登记日为：2018 年 5 月 22 日，除权除息日为：2018 年 5 月 23 日。本次所送（转）股于 2018 年 5 月 23 日直接记入股东证券账户。公司已于 2018 年 6 月 13 日取得大连市工商行政管理局换发的《营业执照》并完成公司章程备案。具体内容详见《辽宁报阅传媒股份有限公司 2018 年第一季度权益分派实施公告》（公告编号 2018-038）。

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	15,444,344	50.73%	17,477,609	32,921,953	56.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,344,000	7.70%	2,025,700	4,369,700	7.55%
	董事、监事、高管	50,000	0.16%	1,331,300	1,381,300	2.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	49.27%	9,922,300	24,922,300	43.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	39.42%	8,440,200	20,440,200	35.34%
	董事、监事、高管	3,000,000	9.85%	1,482,100	4,482,100	7.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,444,344	-	27,399,909	57,844,253.00	-
普通股股东人数		34				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	葛锋	14,344,000	10,465,900	24,809,900	42.89%	20,440,200	4,369,700
2	西藏满庭投资管理合伙企业（有限合伙）	3,253,369	2,928,032	6,181,401	10.69%	0	6,181,401
3	王镜东	3,050,000	2,745,000	5,795,000	10.02%	4,430,800	1,364,200
4	沈阳原石投资管理有限公司	0	2,513,700	2,513,700	4.35%	0	2,513,700
5	由欣	1,319,000	1,188,100	2,507,100	4.33%	0	2,507,100
6	北京赢创股权投资有限公司-赢创5号私募投资基金	1,294,117	1,187,505	2,481,622	4.29%	0	2,481,622
7	泰诚大通（上海）股权投资管理有限公司·玄武1号	1,084,447	976,002	2,060,449	3.56%	0	2,060,449

	新三板投资基金						
8	中银国际证券有限责任公司做市专用证券账户	693,000	660,700	1,353,700	2.34%	0	1,353,700
9	西南证券股份有限公司做市专用证券账户	609,000	601,900	1,210,900	2.09%	0	1,210,900
10	管桂珍	583,000	524,700	1,107,700	1.92%	0	1,107,700
	合计	26,229,933	23,791,539	50,021,472	86.48%	24,871,000	25,150,472

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互间无关系。

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

葛锋，男，中国国籍，无永久境外居留权。1977年9月出生，本科学历。1999年3月至2001年5月任辽宁鲁冰花集团总经理助理；2001年5月至2005年9月任大连韦恩广告有限公司副总经理；2007年3月至2015年9月任大连万和执行董事兼总经理；2010年6月至2015年11月任有限公司执行董事、总经理，2015年11月起，任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东、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
葛锋	董事长、总经理	男	1977-09-27	本科	2015-11-24 至 2018-11-24	是
王镜东	董事、副总经理	男	1974-05-18	本科	2015-11-24 至 2018-11-24	是
葛萍	董事、财务总监	女	1979-07-26	本科	2015-11-24 至 2018-11-24	是
毛德一	董事	男	1980-12-17	硕士	2015-11-24 至 2018-11-24	否
高恩辉	董事	男	1965-11-02	博士	2015-11-24 至 2018-11-24	否
曲琳	监事会主席	女	1978-03-09	本科	2015-11-24 至 2018-11-24	是
崔毅	职工监事代表	男	1978-09-04	本科	2015-11-24 至 2018-11-24	是
李喆	监事	女	1989-02-23	本科	2018-03-26 至 2018-11-24	否
尹佳鹏	董事会秘书	男	1995-03-29	本科	2018-03-22 至 2018-11-24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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、总经理葛锋先生与监事会主席曲琳女士系夫妻关系；与董事、财务总监葛萍女士系兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(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
葛锋	董事长、总经理	14,344,000	10,465,900	24,809,900	42.89%	0
王镜东	董事、副总经理	3,050,000	2,745,000	5,795,000	10.02%	0

葛萍	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
毛德一	董事	0	0	0	0%	0
高恩辉	董事	0	0	0	0%	0
曲琳	监事会主席	0	0	0	0%	0
崔毅	职工监事代表	0	0	0	0%	0
李喆	监事	47,000	21,400	68,400	0.12%	0
尹佳鹏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	17,441,000	13,232,300	30,673,300	53.03%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
穆梦为	监事	离任	无	因个人原因辞职
李喆	无	新任	监事	
袁晶晶	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
尹佳鹏	无	新任	董事会秘书	

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

李喆，女，1989年2月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2011年9月至2013年5月于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）北京总所任职审计员；2013年6月至2015年4月于立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所任职高级审计员；2015年4月至今任职北京赢时投资顾问有限公司总经理。

尹佳鹏，男，1995年3月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2017年4月至2018年3月，就职于辽宁报阅传媒股份有限公司，担任证券事务代表职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	7
业务人员	16	19
财务人员	4	4
行政人员	9	11
媒介人员	4	4

证券人员	3	2
工程维护人员	21	22
员工总计	63	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	24	24
专科以下	21	27
员工总计	63	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内，公司业务稳步发展，人力资源相关制度日趋完善，员工效率不断优化提高，人员变动不大，增加人员6人，公司中高层及核心人员较为稳定，公司人员与公司业务具有合理的匹配性与互补性，能保证目前公司业务发展需要。

人员招聘：公司通过网站、各级人才市场、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。

员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，文件，公司制定《薪酬管理制度》，公司与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。

截止2018年6月30日，公司聘任退休人员3人，没有需要公司承担离退休费用的离退休人员。

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
常波	业务经理	0

核心人员的变动情况：

葛锋，核心业务人员，男，中国国籍，无永久境外居留权。1977年9月出生，本科学历。1999年3月至2001年5月任辽宁鲁冰花集团总经理助理；2001年5月至2005年9月任大连韦恩广告有限公司副总经理；2007年3月至2015年9月任大连万和执行董事兼总经理；2010年6月至2015年11月任有限公司执行董事兼总经理，2015年11月起，任公司董事长兼总经理。

王镜东，核心业务人员，男，中国国籍，无永久境外居留权。1974年5月出生，本科学历。1995年8月至1998年8月，任大连凯莱酒店经理；1998年8月至2000年5月，任大连皇宾楼餐饮有限公司经理；2000年9月至2005年5月，任大连心悦酒店餐饮总监；2005年9月至2015年9月，任大连万和副总经理；2007年1月至2015年9月，任大连报阅副总经理；2010年6月至2015年9月，任有限公司副总经理；2015年9月至2015年11月，任有限公司监事；2014年6月至今，任同力传媒执行董事兼总经理；2015年11月起，任公司董事，兼副总经理、董事会秘书，2016年11月起，任公司董事兼副总经理。

常波，核心业务人员，业务经理，男，1981年生，中国国籍，无永久境外居留权。2002年1月至2003年2月，任农业银行大连信用卡管理中心信用卡专员职位；2003年2月至2005年5月，任大连未来广告有限公司业务员；2005年9月至2010年6月，任大连报阅业务主管；2010年6月至今，任公司业务经理。报告期内，公司核心业务人员未发生变化。

公司核心团队较为稳定，核心员工均长期在公司任职，报告期内未发生重大的人事变动。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	26,959.10	12,476,508.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2；3	95,036,029.48	75,209,348.36
预付款项	六、四	58,513,263.11	45,393,018.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,745,720.84	3,393,785.02
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	897,631.72	1,677,194.30
流动资产合计		158,219,604.25	138,149,854.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、7	20,214,371.92	20,471,225.26
固定资产	六、8	39,671,022.96	43,449,669.21
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		0	

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、9	2,223,430.52	1,490,917.12
其他非流动资产	六、10	1,094,952.38	1,094,952.38
非流动资产合计		63,203,777.78	66,506,763.97
资产总计		221,423,382.03	204,656,618.26
流动负债：			
短期借款	六、11	62,760,000.00	64,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、12	10,836,572.31	6,451,848.64
预收款项	六、13	2,807,278.35	1,005,397.88
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	336,705.23	651,158.45
应交税费	六、15	16,424,253.72	15,128,000.32
其他应付款	六、16-18	1,366,143.04	142,0048.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、20	355,401.52	0
流动负债合计		94,886,354.17	88,956,454.03
非流动负债：			
长期借款	六、19	4,391,752.58	4,762,886.60
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,391,752.58	4,762,886.60
负债合计		99,278,106.75	93,719,340.63

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	57,844,253.00	30,444,344.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、23	9,577,407.91	36,977,316.91
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、24	5,263,848.81	5,263,848.81
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、25	49,459,765.56	38,251,767.91
归属于母公司所有者权益合计		122,145,275.28	110,937,277.63
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		122,145,275.28	110,937,277.63
负债和所有者权益总计		221,423,382.03	204,656,618.26

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

(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		2,894.87	10,511,411.26
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	50,172,470.73	36,567,339.12
预付款项		42,573,740.40	43,931,963.97
其他应收款	十三、2	34,431,172.25	25,342,517.14
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	585,158.42
流动资产合计		127,180,278.25	116,938,389.91
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	10,626,825.69	10,626,825.69
投资性房地产		3,259,458.93	3,300,986.67
固定资产		32,330,991.49	35,659,716.33

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,433,577.83	891,967.14
其他非流动资产		1,094,952.38	1,094,952.38
非流动资产合计		48,745,806.32	51,574,448.21
资产总计		175,926,084.57	168,512,838.12
流动负债：			
短期借款		36,160,000.00	37,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		5,717,054.31	3,965,581.90
预收款项		1,533,133.88	1,717,881.38
应付职工薪酬		261,881.27	300,241.92
应交税费		13,732,423.87	12,680,411.99
其他应付款		1,823,576.27	1,345,507.30
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		229,548.30	
流动负债合计		59,457,617.90	57,209,624.49
非流动负债：			
长期借款		4,391,752.58	4,762,886.60
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,391,752.58	4,762,886.60
负债合计		63,849,370.48	61,972,511.09
所有者权益：			
股本		57,844,253.00	30,444,344.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		697,191.31	28,097,100.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,249,888.27	5,249,888.27
一般风险准备		0	0
未分配利润		48,285,381.51	42,748,994.45
所有者权益合计		112,076,714.09	106,540,327.03
负债和所有者权益合计		175,926,084.57	168,512,838.12

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

(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		47,425,790.43	45,691,606.10
其中：营业收入	六、26	47,425,790.43	45,691,606.10
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,021,696.27	33,977,565.99
其中：营业成本	六、26	26,490,369.94	26,003,921.23
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	623,815.730	761,797.81
销售费用	六、28	689,031.90	898,847.27
管理费用	六、29	2,768,805.60	3,928,564.78
研发费用			
财务费用	六、30	2,009,028.86	1,829,556.97
资产减值损失	六、31	3,440,644.24	554,877.93
加：其他收益	六、32	2,826,332.75	664,781.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,230,426.91	12,378,821.11
加：营业外收入	六、33	0	1,050,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,230,426.91	13,428,821.11
减：所得税费用	六、34	2,993,817.71	3,494,389.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,236,609.20	9,934,431.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		11,236,609.20	9,934,431.60
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,236,609.20	9,934,431.60
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		11,236,609.20	9,934,431.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,236,609.20	9,934,431.60
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.34
（二）稀释每股收益		0.19	0.34

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	28,872,828.00	36,029,023.71
减：营业成本	十三、4	18,535,761.08	18,992,151.90
税金及附加		466,110.49	612,688.85
销售费用		240,728.10	755,514.28
管理费用		1,378,963.96	2,546,550.41
研发费用			
财务费用		1,207,773.30	971,732.58
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		2,166,442.77	458,132.95
加：其他收益		2,504,801.12	541,249.21
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,381,849.42	12,233,501.95
加：营业外收入		0	1,050,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,381,849.42	13,283,501.95
减：所得税费用		1,845,462.36	3,207,767.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,536,387.06	10,075,734.30
（一）持续经营净利润		5,536,387.06	10,075,734.30
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,536,387.06	10,075,734.30

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

（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		27,050,101.50	40,942,681.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		2,826,341.35	664,781.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,491,609.40	1,857,545.68
经营活动现金流入小计		31,368,052.25	43,465,007.68
购买商品、接受劳务支付的现金		25,629,787.93	33,103,671.21
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,109,682.98	2,024,859.70
支付的各项税费		3,833,525.14	8,475,191.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,398,982.19	4,790,296.79
经营活动现金流出小计		33,971,978.24	48,394,018.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,603,925.99	-4,929,011.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		927,770.71	3,682,428.55
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		927,770.71	3,682,428.55
投资活动产生的现金流量净额		-927,770.71	-3,682,428.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		16,460,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	3,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,460,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,376,751.95	21,474,681.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,001,100.85	1,958,687.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	8,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,377,852.80	35,433,368.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,917,852.80	7,566,631.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,449,549.50	-1,044,808.05
加：期初现金及现金等价物余额		12,476,508.60	7,307,718.11
六、期末现金及现金等价物余额		26,959.10	6,262,910.06

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

(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		13,785,977.50	31,931,181.00
收到的税费返还		2,504,801.12	541,249.21
收到其他与经营活动有关的现金		13,680,140.17	14,480,345.16
经营活动现金流入小计		29,970,918.79	46,952,775.37
购买商品、接受劳务支付的现金		11,503,397.36	23,176,182.21
支付给职工以及为职工支付的现金		637,486.40	626,779.94
支付的各项税费		997,525.90	7,317,173.73

支付其他与经营活动有关的现金		23,805,673.19	27,677,558.61
经营活动现金流出小计		36,944,082.85	58,797,694.49
经营活动产生的现金流量净额		-6,973,164.06	-11,844,919.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		916,445.01	3,682,428.55
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		916,445.01	3,682,428.55
投资活动产生的现金流量净额		-916,445.01	-3,682,428.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	11,000,000.00
取得借款收到的现金		8,460,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		8,460,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,871,134.02	4,474,681.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,207,773.30	1,041,153.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		11,078,907.32	5,515,834.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,618,907.32	14,484,165.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-10,508,516.39	-1,043,182.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,511,411.26	7,057,000.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,894.87	6,013,817.82

法定代表人：葛锋

主管会计工作负责人：葛萍

会计机构负责人：史斌

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额（增加+/减少-）
1	应收账款	-75,209,348.36
	应收票据及应收账款	75,209,348.36
2	应付账款	-6,451,848.64
	应付票据及应付账款	6,451,848.64

2、 合并报表的合并范围

除上年度纳入合并报表范围的四家子公司外，本期新增新疆中昱华晟文化传播有限公司，新疆中昱华晟文化传播有限公司于2018年5月10日成立。本次纳入合并报表范围的子公司共5家，具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、报表项目注释

辽宁报阅传媒股份有限公司 2018 年半年报财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：辽宁报阅传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：葛锋

注册资本和实收资本均为人民币：57,844,253.00 元

注册地址：辽宁省大连花园口经济区迎春街 6-2 号楼 413 室 1-9 号

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内外各类广告，市场营销策划，展览展示服务。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事户外广告的发布和代理服务。

本公司历史沿革如下：

(1) 本公司成立于 2010 年 6 月，注册资本为 1,000 万元，其中葛锋以货币出资 800 万元，持有 80% 的股份，曲琳以货币出资 100 万元，持有 10% 的股份，大连报阅以货币出资 100 万元，持有 10% 的股份。

(2) 2015 年 9 月，大连报阅将其持有的 10% 的股份转让给王镜东，曲琳将其持有的 10% 的股份转让给王镜东，转让完成后，葛锋持有本公司 80% 的股份，王镜东持有本公司 20% 的股份。

(3) 根据有限公司 2015 年 11 月 24 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 9 月 30 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 9 月 30 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

(4) 根据本公司 2016 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 915.0227 万元，由西藏满庭投资管理合伙企业（有限合伙）、天津赢创智鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、泰诚大通（北京）投资基金管理有限公司（代表泰诚大通·玄武 1 号新三板投资基金）、史金阳、北京昆山资本管理有限公司于 2016 年 3 月 9 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,915.0227 万元。股权变更后，葛锋持有本公司 54.89% 的股份，王镜东持有本公司 13.72% 的股份，西藏满庭投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 11.16% 的股份，天津赢创智鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 11.91% 的股份，泰诚大通（北京）投资基金管理有限公司（代表泰诚大通·玄武 1 号新三板投资基金）持有本公司 3.72% 的股份，史金阳持有本公司 2.60% 的股份，北

京琨山资本管理有限公司持有本公司 2.00% 的股份。

(5) 经全国股转公司同意，本公司股票于 2016 年 11 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

(6) 2017 年 3 月，公司定向增发人民币普通股 1,294,117.00 股，每股面值 1 元，增发价为每股 8.50 元，增发对象为北京赢创股权投资有限公司-赢创 5 号私募投资基金。增资后，公司的注册资本和实收资本变更为人民币 30,444,344.00 元。

(7) 2018 年 4 月，公司以资本公积每 10 股转增 9 股，共计转增 27,399,909 股，公司的注册资本和实收资本变更为人民币 57,844,253.00 元。

本财务报表于 2018 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各公司主要从事户外广告的发布和代理服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、8“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现

现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、8、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。信用风险特征组合分为账龄组合和合并范围内关联方组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

合并范围内关联方应收款项组合，回款风险极低，在不存在特殊情况下，不计提坏账。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能

可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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

以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产

有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
广告设备	2-7	5	13.57-47.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-4	5	23.75-31.67
办公家具	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租和房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

广告代理及发布收入的具体确认标准：公司与客户签订广告投放合同，约定广告发布期限、广告发布方式和合同金额。财务部门根据业务部门提供的业务执行进度按月确认广告代理及发布收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司涉及的政府补助主要为已缴纳税款的返税和其他奖励性补贴，政府文件中未对返还税款的用途作规定，将其划分为与收益相关的政府补助。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

20、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司将2017年12月31日的应收账款余额计入应收票据及应收账款，应付账款余额记入应付票据及应付账款。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人，按照 3% 的税率计算应纳税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。
文化事业建设费	按应税收入的 3% ；广告代理业务应税收入为广告价款扣除广告发布费用的余额。
其他税项	按国家的有关具体规定计缴。

- 2、税收优惠及批文
无。

六、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 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,366.49	293.14
银行存款	17,592.61	12,476,215.46
合计	26,959.10	12,476,508.60

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	150,000.00	
合计	150,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,991,016.49	100.00	8,954,987.01	8.61	95,036,029.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,991,016.49	100.00	8,954,987.01	8.61	95,036,029.48

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,160,677.23	100.00	5,951,328.87	7.33	75,209,348.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,160,677.23	100.00	5,951,328.87	7.33	75,209,348.36

①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 月以内	3,243,233.13		
1 年以内	57,440,244.60	2,872,012.23	5.00
1 至 2 年	34,950,935.05	3,495,093.51	10.00
2 至 3 年	6,335,601.71	1,267,120.34	20.00
3 至 4 年	1,275,752.00	637,876.00	50.00
4 至 5 年	311,825.34	249,460.27	80.00
5 年以上	433,424.66	433,424.66	100.00
合计	103,991,016.49	8,954,987.01	8.61

(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 3,003,658.14 元。本期无应收账款坏账准备的转回。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,550,906.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,387,269.32 元。

4、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	57,418,210.73	98.13	43,655,710.04	96.17

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年			1,095,052.38	2.41
2至3年	1,095,052.38	1.87	642,255.59	1.42
合计	58,513,263.11	100.00	45,393,018.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 48,820,160.08 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.43%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	5,424,632.46	100.00	1,678,911.62	30.95	3,745,720.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,424,632.46	100.00	1,678,911.62	30.95	3,745,720.84

(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	4,635,710.54	100.00	1,241,925.52	26.79	3,393,785.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,635,710.54	100.00	1,241,925.52	26.79	3,393,785.02

①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	1,113,432.46	55,671.62	5.00
1至2年	640,000.00	64,000.00	10.00
2至3年	1,621,200.00	324,240.00	20.00
3至4年	1,350,000.00	675,000.00	50.00
4至5年	700,000.00	560,000.00	80.00
5年以上			
合计	5,424,632.46	1,678,911.62	30.95

(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 436,986.10 元。本期无其他应收款坏账准备的转回。

(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
保证金和押金	4,903,036.00	4,573,200.00
往来款		
备用金	472,343.91	52,193.25
代扣代缴社保	49,252.55	10,317.29
合计	5,424,632.46	4,635,710.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
天津市智高广告有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	27.65	300,000.00
辽宁沿海投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1-4年	18.43	300,000.00
辽宁佰嘉融资担保有限公司	保证金	700,000.00	4-5年	12.90	560,000.00
联成融资担保（大连）有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	9.22	250,000.00
大连国际机场股份有限公司	保证金	270,000.00	1-4年	4.98	97,000.00
合计	—	3,970,000.00	—	73.18	1,507,000.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	897,631.72	1,647,297.63
预缴所得税		29,896.67
合计	897,631.72	1,677,194.30

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,629,749.08			21,629,749.08
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4、期末余额	21,629,749.08			21,629,749.08
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	1,158,523.82			1,158,523.82
2、本期增加金额	256,853.34			256,853.34
(1) 计提或摊销	256,853.34			256,853.34
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4、期末余额	1,415,377.16			1,415,377.16
四、账面价值				
1、期末账面价值	20,214,371.92			20,214,371.92
2、期初账面价值	20,471,225.26			20,471,225.26

(2) 所有权受限的投资性房地产

项目	账面价值	产权受限原因
大连市沙河口区黄河路泉清园19号4单元1层1号	2,785,510.79	银行借款抵押
大连市高新园区善水街21-33号24层3号	473,948.14	银行借款抵押
合计	3,259,458.93	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	广告设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	18,683,403.86	47,200,374.08	1,905,538.00	228,173.79	2,808,286.03	70,825,775.76
2、本期增加金额	34,125.96	19,421.70		1,915.00	901,629.75	957,092.41
(1) 购置	34,125.96	19,421.70		1,915.00	901,629.75	957,092.41
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额	18,717,529.82	47,219,795.78	1,905,538.00	230,088.79	3,709,915.78	71,782,868.17
二、累计折旧						
1、期初余额	1,135,323.13	24,290,572.51	1,318,490.12	178,489.84	453,230.95	27,376,106.55
2、本期增加金额	221,935.66	4,351,869.75	113,453.76	5052.06	43,427.43	4,735,738.66
(1) 计提	221,935.66	4,351,869.75	113,453.76	5052.06	43,427.43	4,735,738.66
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						

4、期末余额	1,357,258.79	28,642,442.26	1,431,943.88	183,541.90	496,658.38	32,111,845.21
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,360,271.03	18,577,353.52	473,594.12	46,546.89	3,213,257.40	39,671,022.96
2、期初账面价值	17,548,080.73	22,909,801.57	587,047.88	49,683.95	2,355,055.08	43,449,669.21

(2) 产权受限的固定资产

项目	账面价值	产权受限原因
大连市甘井子区柳韵园1跃3层2号	4,336,501.04	银行借款抵押
大连市甘井子区祥龙南园19库7号	581,837.20	银行借款抵押
大连市高新园区善水街21-4号22层14号	615,287.34	银行借款抵押
大连市沙河口区西北路25号3单元203	894,834.50	银行借款抵押
大连市甘井子区圣林南园6号楼2单元10层2号	611,498.77	银行借款抵押
广告设备	8,855,692.50	银行借款抵押
合计	15,895,651.35	

9、递延所得税资产

(1) 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	8,893,722.08	2,223,430.52	5,963,668.39	1,490,917.12
合计	8,893,722.08	2,223,430.52	5,963,668.39	1,490,917.12

(2) 未确认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	1,229,585.99	1,229,585.99

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	644,974.71	644,974.71
合计	1,874,560.70	1,874,560.70

——(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	644,974.71	644,974.71	
合计	644,974.71	644,974.71	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,094,952.38	1,094,952.38
合计	1,094,952.38	1,094,952.38

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,560,000.00	38,600,000.00
保证借款	25,200,000.00	25,700,000.00
合计	62,760,000.00	64,300,000.00

注：(1) 期末抵押借款 846 万元为本公司于 2018 年 6 月 21 日从兴业银行取得，本公司的子公司大连同力传媒有限公司以广告牌、阅报栏、LED 广告牌作为抵押，同时，葛锋、曲琳为该贷款提供保证。

(2) 期末抵押借款 1700 万元为本公司于 2017 年 7 月 13 日从营口银行取得，本公司以市内四区城市 100 个阅报栏、机场停车场 5 个灯箱为该贷款做抵押。同时，葛锋、曲琳为该贷款提供保证。

(3) 期末抵押借款 410 万元为本公司于 2017 年 7 月 4 日从兴业银行取得，葛锋和曲琳为该贷款提供保证。本公司以产权证号为 2016600035 号、20166005869 号的两个房产提供抵押。

(4) 期末抵押借款 800 万元为本公司于 2018 年 1 月 19 日从大连银行取得，本公司、葛宝玉、李红丽、葛锋、曲琳、王镜东、马楠、窦双、丛晓丽和葛萍为该贷款提供保证，本公司以阅报栏、围栏和站点阅报为该贷款提供抵押。

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
广告发布费	7,528,072.31	4,322,681.32
房屋租赁费	3,308,500.00	2,103,500.00

项目	期末余额	期初余额
监测服务费		18,000.00
货款		7,667.32
合计	10,836,572.31	6,451,848.64

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收广告款	2,807,278.35	1,005,397.88
合计	2,807,278.35	1,005,397.88

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	651,158.45	1629131.13	1,929,169.52	351,120.06
二、离职后福利-设定提存计划		178,598.63	193,013.46	-14,414.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	651,158.45	1,807,729.76	2,122,182.98	336,705.23

(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	521,378.87	1,432,914.26	1,719,101.70	235,191.43
2、职工福利费		20,332.80	20,332.80	
3、社会保险费		281,173.50	303,905.04	-22,731.54
其中：医疗保险费		251,003.48	271,238.16	-20,234.68
工伤和失业保险费		8,688.55	9,389.81	-701.26
生育保险费		11,584.80	12,519.82	-935.02
采暖费		9,896.67	10,757.25	-860.58
4、住房公积金	5,580.00	69,090.00	74,070.00	600.00
5、工会经费和职工教育经费	124,199.58	4,219.20	4,773.44	123,645.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	651,158.45	1,807,729.76	2,122,182.98	336,705.23

(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		173,771.64	187,796.88	-14,025.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		4,826.99	5,216.58	-389.59
3、企业年金缴费				
合计		178,598.63	193,013.46	-14,414.83

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	11,009,330.43	8,549,786.76
个人所得税	4,497,484.79	4,501,539.47
增值税	238,666.14	1,349,768.80
文化建设费	650,255.80	521,344.50
城建税	9,874.96	91,926.67
教育附加费	4,259.13	40,979.20
地方教育附加费	2,841.42	27,321.47
房产税	11,188.94	27,162.98
印花税	259.25	17,827.13
土地税	92.86	343.34
合计	16,424,253.72	15,128,000.32

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		10,140.34
短期借款应付利息		122,256.76
合计		132,397.10

17、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,176,600.00	1,176,600.00
合计	1,176,600.00	1,176,600.00

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	63,070.00	86,999.00
员工报销未付款	15,549.19	20,869.48
质保金	5,379.00	1,400.00
审计费	100,000.00	

项目	期末余额	期初余额
其他	5,544.85	1,783.16
合计	189,543.04	111,051.64

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,391,752.58	4,762,886.60
合计	4,391,752.58	4,762,886.60

注：该抵押贷款为本公司于2016年5月16日从华夏银行取得，约定还款日为2024年5月16日，抵押物为产权证编号为（西有限）2016400026的房产。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	355,401.52	
合计	355,401.52	

21、政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
收大连花园口企业服务有限公司返税	2,826,332.75				2,826,332.75			是
合计	2,826,332.75				2,826,332.75			——

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收大连花园口企业服务有限公司返税	2,826,332.75	2,826,332.75		
合计	2,826,332.75	2,826,332.75		

22、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	30,444,344.00			27,399,909.00		27,399,909.00	57,844,253.00

注：公司董事会于2018年4月20日第一届董事会第二十次会议审议通过，公司以资本

公积每 10 股转增 9 股，共计转增 27,399,909 股，公司的注册资本和实收资本变更为人民币 57,844,253.00 元。

23、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	28,097,100.31		27,399,909.00	697,191.31
其他资本公积	8,880,216.60			8,880,216.60
合计	36,977,316.91		27,399,909.00	9,577,407.91

注：根据本公司 2018 年度 4 月 20 日第一届董事会第二十次会议决议内容，向股权登记日登记在册股东以资本公积每 10 股转增 9 股，共计转增 27,399,909 股，本次转增完成后公司总股本增至 57,844,253 股，本次转增的股本的资本公积金总额为 27,399,909 元。

24、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	5,263,848.81			5,263,848.81
合计	5,263,848.81			5,263,848.81

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润减去弥补以前年度亏损后的余额的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	38,251,767.91	15,245,548.36
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	38,251,767.91	15,245,548.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,236,609.20	25,307,977.70
减：提取法定盈余公积		2,301,758.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-28,611.55	
期末未分配利润	49,459,765.56	38,251,767.91

26、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,295,942.81	25,028,516.60	43,524,547.96	24,625,153.42
其他业务	2,129,847.62	1,461,853.34	2,167,058.14	1,378,767.81
合计	47,425,790.43	26,490,369.94	45,691,606.10	26,003,921.23

27、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
文化事业建设费	415,791.15	547,877.23
城市维护建设税	15,362.80	21,133.19
房产税	162,083.20	150,644.24
教育费附加	15,770.69	9,057.07
地方教育费附加	4,389.37	6,038.05
印花税	7,944.72	25,239.00
土地使用税	2,053.80	1,809.03
车船税	420.00	
合计	623,815.73	761,797.81

28、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	223,006.50	224,771.84
工资	124,351.35	182,514.94
社保	25,040.37	30,395.22
差旅费	258,675.51	56,709.19
车辆费用	55,782.72	6,231.32
折旧	2,175.45	1,504.17
其他		8,900.00
北京办事处费用		387,820.59
合计	689,031.90	898,847.27

29、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费用	1,332,320.43	1,329,298.61
中介机构服务费	321,481.95	1,225,218.65
折旧	381,693.46	381,543.36
车辆费	128,376.70	236,853.86

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费、业务招待费	134,346.04	222,619.82
房租、物业费	32,776.24	40,373.87
差旅费	71,548.41	53,733.37
税费	6,317.12	14,432.05
电话费	13,806.24	10,550.21
社会保险费	334,067.62	340,030.21
其他	12,071.39	73,910.77
合计	2,768,805.60	3,928,564.78

30、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,001,100.85	1,826,638.16
减：利息收入	2,544.10	7,545.68
手续费	10,472.11	10,464.49
合计	2,009,028.86	1,829,556.97

31、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	3,440,644.24	554,877.93
合计	3,440,644.24	554,877.93

32、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
收大连花园口企业服务有限公司返税	2,826,332.75	664,781.00	2,826,332.75
合计	2,826,332.75	664,781.00	2,826,332.75

33、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,050,000.00	
违约金、赔偿款			
合计		1,050,000.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	3,726,331.11	3,495,924.76
递延所得税费用	-732,513.40	-1,535.25
合计	2,993,817.71	3,494,389.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	14,230,426.91	13,428,821.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,726,331.11	3,357,205.28
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-732,513.40	138,719.48
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-1,535.25
所得税费用	2,993,817.71	3,494,389.51

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	2,544.10	7,545.68
返还担保保证金		800,000.00
收金融发展局补贴收入		1,050,000.00
房租收入	1,460,800.00	
其它	28,265.30	
合计	1,491,609.40	1,857,545.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	284,527.99	375,215.96
预付房租	309,000.00	79,760.29
保洁及维护费用		39,166.00
差旅费	330,223.92	372,830.84
中介机构服务费	321,481.95	1,225,218.65
办公费及销售费用	88,806.25	971,022.97
汽车费用	184,159.41	279,176.11

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
保证金		116,000.00
员工备用金	880,782.67	1,133,373.31
个人社保、公积金		198,532.66
合计	2,398,982.19	4,790,296.79

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到为偿还银行贷款的临时借款	3,000,000.00	15,000,000.00
合计	3,000,000.00	15,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付为偿还银行贷款的临时借款	8,000,000.00	12,000,000.00
合计	8,000,000.00	12,000,000.00

36、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1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,236,609.20	9,934,431.60
加：资产减值准备	3,440,644.24	554,877.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,735,738.66	4,050,283.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,001,100.85	1,826,638.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-732,513.40	-129,407.70
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,755,405.68	-19,627,788.59

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,469,900.14	-1,718,444.48
其他		180,398.26
经营活动产生的现金流量净额	-2,603,925.99	-4,929,011.12
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	26,959.10	6,262,910.06
减：现金的期初余额	12,476,508.60	7,307,718.11
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	-12,449,549.50	-1,044,808.05

(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	26,959.10	12,476,508.60
其中：库存现金	9,366.49	293.14
可随时用于支付的银行存款	17,592.61	12,476,215.46
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	26,959.10	12,476,508.60
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
大连市沙河口区黄河路泉清园19号4单元1层1号	2,785,510.79	银行借款抵押
大连市高新园区善水街21-33	473,948.14	银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
号24层3号		
大连市甘井子区柳韵园1跃3层2号	4,336,501.04	银行借款抵押
大连市甘井子区祥龙南园19库7号	581,837.20	银行借款抵押
大连市高新园区善水街21-4号22层14号	615,287.34	银行借款抵押
大连市沙河口区西北路25号3单元203号	894,834.50	银行借款抵押
大连市甘井子区圣林南园6号楼2单元10层2号	611,498.77	银行借款抵押
广告设备	8,855,692.50	银行借款抵押
合计	19,155,110.28	

七、合并范围的变更

本公司于2018年5月10日新设全资子公司新疆中显华晟文化传播有限公司，子公司于成立之日起纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
大连报阅传媒有限公司	大连	大连	2,200,000.00	户外广告代理、发布	100.00		同一控制下控股合并
大连万和广告商务有限公司	大连	大连	5,000,000.00	户外广告代理、发布	100.00		同一控制下控股合并
大连同力传媒有限公司	大连	大连	1,000,000.00	户外广告代理、发布	100.00		非同一控制下控股合并
北京中华晟文化传播有限公司	北京	北京	8,000,000.00	户外广告代理、发布	100.00		同一控制下控股合并
新疆中华晟文化传播有限公司	新疆	新疆	8,000,000.00	设计、制作、代理、发布	100.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
葛锋	42.89	42.89

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛锋	实际控制人
曲琳	实际控制人的配偶、公司监事
葛宝玉、李红丽、曲景良	实际控制人的近亲属
葛萍、高岩	公司高管及其近亲属
王镜东、马楠	公司持股 5%以上的股东及其近亲属

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
曲琳	房屋	0	1,120,666.44

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛锋、曲琳、王镜东、葛萍、葛宝玉、李红丽、曲景良	10,000,000.00	2017-7-27	2020-7-26	否
葛锋、曲琳	9,000,000.00	2017-6-14	2022-6-13	否
葛锋、曲琳	7,000,000.00	2016-7-3	2019-7-2	否，已经偿还630万
葛锋、曲琳、王镜东、马楠、葛萍、葛宝玉、李红丽	8,000,000.00	2018-1-11	2020-2-8	否
葛锋、曲琳、王镜东、马楠	4,100,000.00	2017-6-26	2022-6-25	否
葛锋、曲琳	5,000,000.00	2017-11-27	2020-11-26	否

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
葛锋、曲琳、曲景良	10,000,000.00	2017-11-15	2020-11-14	否

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员做出如下相关承诺：

1. 票据融资的承诺

为防范票据融资风险，公司承诺现有票据到期后及时解付，不再办理新的票据融资；同时控股股东承诺承担相关贴现利息及手续费，并将全额承担因上述不规范开具票据事项对公司未来可能导致的损失。2016年5月，原有票据到期后，已不再办理新的票据融资。公司已完善票据管理制度及关联交易制度，杜绝开具不规范票据行为。报告期内，无票据融资发生。

2. 延缓个人所得税的承诺

公司整体变更为股份有限公司时，公司的自然人发起人葛锋、王镜东未缴纳相应的个人所得税。作为公司的自然人发起人，作出承诺如下：如税务机关要求本人就公司整体变更事项征缴个人所得税，本人将以自有资金自行承担和缴纳，如因此导致公司被相关税务机关追究相关法律责任和/或造成经济损失，本人将负责承担相关法律责任和/或赔偿因此给公司造成的损失。如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。2017年8月13日依据辽地税函【2012】263号文件精神大连市花园口经济区地税局对公司改制在股转系统挂牌所涉及的个人所得税给予备案登记，程序有效，手续齐全。

3. 对赌条款的承诺

为增加企业资本，公司实际控制人葛锋、原始股东王镜东于2016年3月2日签订了增资协议，约定了对赌条款，原始股东葛锋、王镜东出具承诺：承诺如因违反上述协议中的条款，导致触发对赌条件、履行回购义务的，将以个人和家庭的全部财产来履行协议中所达成的约定，以自有资金或自筹资金来确保支付能力；不占用辽宁报阅传媒股份有限公司的企业资金；承担对赌责任、回购义务，不会对公司的持续经营和公司的其他权益造成影响。2016年公司基本完成，未达成绩绩目标造成的补偿金额较小，且受非经常损益及提前投资等因素影响，经协商免除现金补偿。报告期内，无对赌条款产生。

4. 关于经营合规性的承诺

公司及子公司在业务经营中严格遵守相关法律法规的规定，取得了全部经营所需的证照或资质，包括但不限于户外广告登记证。公司的实际控制人葛锋进一步承诺，如公司和/

或任何子公司因在经营中未取得任何证照、资质或存在任何不符合相关法律法规规定的行为，受到任何处罚或承受任何风险及损失，均由本人承担，并由本人全额补偿公司和/或任何子公司。报告期内，葛锋先生严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

5.同业竞争承诺

为避免与公司之间出现同业竞争，公司持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，确认目前其控制的企业未从事、参与与公司构成同业竞争的业务行为，并作出如下承诺：

(1) 本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人承诺在作为公司董事/监事/高级管理人员任职期间及辞去该等职务六个月内，不从事上述第 1 项所提及的同业竞争活动。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

6.减少和规范关联交易承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：自承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

7.控股股东、实际控制人关于公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函

控股股东、实际控制人葛锋承诺：对于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金以及社会保险、住房公积金方面的任何瑕疵，如果在任何时候有权机关要求公司补缴，或者对公司进行处罚，或者有关人员向公司追索，本人将全额、及时地承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，保证公司不会因此遭受任何损失。如违反前述承诺，本人将承担相应的法律责任。报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

8.控股股东、实际控制人无违法违规行为的承诺

控股股东、实际控制人葛锋承诺：

(1) 本公司最近 24 个月内不存在以下情形的重大违法违规行为。

(2) 本公司最近 24 个月内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。如违反前述承诺，本公司将承担相应的法律责任。

报告期内，葛锋先生严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按各类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,910,490.69	100.00	4,738,019.96	8.63	50,172,470.73
其中：账龄组合	50,760,490.69	92.44	4,738,019.96	9.33	46,022,470.73
合并范围内关联方组合	4,150,000.00	7.56			4,150,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,910,490.69	100.00	4,738,019.96	8.63	50,172,470.73

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,579,183.72	100.00	3,011,844.60	7.61	36,567,339.12
其中：账龄组合	39,086,183.72	98.75	3,011,844.60	7.71	36,074,339.12

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
—— 合并范围内关联方组合	493,000.00	1.25			493,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,579,183.72	100.00	3,011,844.60	7.61	36,567,339.12

① 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	20,155,685.62	1,007,784.28	5.00
1 至 2 年	25,018,753.36	2,501,875.34	10.00
2 至 3 年	5,400,801.71	1,080,160.34	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	185,250.00	148,200.00	80.00
5 年以上			
合计	50,760,490.69	4,738,019.96	9.33

② 组合中，按照关联方应收款项组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	依据
北京中显华晟文化传播有限公司	4,150,000.00	合并范围内关联方
合计	4,150,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,726,175.36 元。本期无应收账款坏账准备的转回。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,922,639.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,483,926.92 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,427,463.61	100.00	996,291.36	2.81	34,431,172.25
其中：账龄组合	2,852,227.15	8.05	996,291.36	34.93	1,855,935.79
合并范围内关联方组合	32,575,236.46	91.95			32,575,236.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,427,463.61	100.00	996,291.36	2.81	34,431,172.25

(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	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	25,898,541.09	100.00	556,023.95	2.15	25,342,517.14
其中：账龄组合	2,597,678.92	10.03	556,023.95	21.40	2,041,654.97
集团内关联公司组合	23,300,862.17	89.97			23,300,862.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,898,541.09	100.00	556,023.95	2.15	25,342,517.14

① 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	261,027.15	13,051.36	5.00
1至2年	90,000.00	9,000.00	10.00
2至3年	1,621,200.00	324,240.00	20.00
3至4年	180,000.00	90,000.00	50.00
4至5年	700,000.00	560,000.00	80.00
合计	2,852,227.15	996,291.36	34.93

② 组合中，按照关联方应收款项组合不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	依据
大连万和广告商务有限公司	13,432,496.34	合并范围内关联方

中昱华晟文化传播有限公司成都分公司	50.00	合并范围内关联方
大连报阅传媒有限公司	10,963,083.65	合并范围内关联方
大连同力传媒有限公司	8,114,106.47	合并范围内关联方
新疆中昱华晟文化传播有限公司	65,500.00	合并范围内关联方
合计	32,575,236.46	

(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 440,267.41 元。本期无其他应收款坏账准备的转回。

(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
内部往来款	32,575,236.46	23,300,862.17
保证金和押金	2,711,200.00	2,591,200.00
备用金	125,485.75	
代扣代缴社保公积金	15,541.40	6,478.92
房租		
合计	35,427,463.61	25,898,541.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
大连万和广告商务有限公司	内部往来款	13,432,496.34	0-2 年	37.92	
大连报阅传媒有限公司	内部往来款	10,963,083.65	1 年以内	30.95	
大连同力传媒有限公司	内部往来款	8,114,106.47	1 年以内	22.90	
天津市智高广告有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	4.23	300,000.00
辽宁佰嘉融资担保有限公司	保证金	700,000.00	3-4 年	1.98	560,000.00
合计	—	34,709,686.46	—	97.98	860,000.00

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	10,626,825.69		10,626,825.69	10,626,825.69		10,626,825.69
对联营、合营企业投资						
合计	10,626,825.69		10,626,825.69	10,626,825.69		10,626,825.69

(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
大连报阅传媒有限公司	1,947,063.40			1,947,063.40		
大连同力传媒有限公司	679,762.29			679,762.29		
大连万和广告商务有限公司						
北京中显华晟文化传播有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
新疆中显华晟文化传播有限公司						
合计	10,626,825.69			10,626,825.69		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,862,028.00	18,494,233.34	35,981,013.20	18,949,376.13
其他业务	10,800.00	41,527.74	48,010.51	42,775.77
合计	28,872,828.00	18,535,761.08	36,029,023.71	18,992,151.90

(2)、主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告业	28,862,028.00	18,494,233.34	35,981,013.20	18,949,376.13
合计	28,862,028.00	18,494,233.34	35,981,013.20	18,949,376.13

(3)、报告期内前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018年1-6月	15,871,958.29	54.97
2017年1-6月	17,157,789.83	47.62

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,826,332.75	664,781.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,050,000.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,826,332.75	1,714,781.00
所得税影响额	706,583.19	428,695.25
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,119,749.56	1,286,085.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.82	0.16	0.16

辽宁报阅传媒股份有限公司
二〇一八年八月十七日